

证券代码：000598

证券简称：蓝星清洗

公告编号：2004-001

蓝星清洗股份有限公司 2003 年年度报告摘要

1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 本公司董事李瑞亢先生因出国调研，未出席董事会进行表决。独立董事韩晓园女士，因出差未出席董事会进行表决，特授权独立董事杨季初代为行使表决权。

1.4 广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留审计意见的审计报告。

1.5 本公司董事长陆韶华先生、总经理葛方明先生、财务总监刘世荣先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	蓝星清洗
股票代码	000598
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	北京市朝阳区北三环东路 17 号
邮政编码	100029
公司国际互联网网址	www.bluestarcleaning.com
电子信箱	lxqx@public.bta.net.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵月珑	曾朝菊
联系地址	北京市朝阳区北三环东路 17 号	
电话	010-64448671	
传真	010-64448671	
电子信箱	lxqx@public.bta.net.cn	

3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2003年(本年)	2002年(上年)	本年比上年 增减(%)	2001年
主营业务收入	331,864,548.67	285,020,706.88	16.44%	282,899,002.10
利润总额	38,061,689.15	40,371,634.72	-5.72%	68,470,168.37
净利润	25,548,040.55	33,433,902.47	-23.59%	5,790,314.76
扣除非经常性损益的净利润	25,563,878.55	33,418,340.57	-23.50%	57,961,272.56
	2003年末 (本年末)	2002年末 (上年末)	本年末比上年 末增减(%)	2001年末
总资产	1,817,735,359.28	1,213,762,059.40	49.76%	1,052,912,178.47
股东权益(不含少数股东权益)	845,215,749.67	821,837,883.18	2.84%	788,290,668.12
经营活动产生的现金流量净额	-101,056,926.68	59,282,188.93	-270.47%	32,970,165.15

3.2 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2003年 (本年)	2002年 (上年)	本年比上年 增减(%)	2001年
每股收益	0.11	0.17	-36.31%	0.33
每股收益(如果股本变化,按新股本计算)	0.11	--	--	--
净资产收益率	3.02%	4.12%	-26.70%	7.35%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	3.02%	4.12%	-26.70%	7.35%
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.43	0.31	-242.07%	0.19
	2003年末 (本年末)	2002年末 (上年末)	本年末比上年 末增减(%)	2001年末
每股净资产	3.63	4.24	-14.29%	4.47
调整后的每股净资产	3.63	4.24	-14.29%	4.47

3.3 国内外会计准则差异

适用 不适用

4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		送股	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	85,140,000	17,028,000	17,028,000	102,168,000
其中：国家持有股份	0		0	0

境内法人持有股份	85,140,000	17,028,000	17,028,000	102,168,000
境外法人持有股份			0	0
其他			0	0
2、募集法人股份			0	0
3、内部职工股			0	0
4、优先股或其他			0	0
未上市流通股份合计	85,140,000	17,028,000	17,028,000	102,168,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	108,751,499	21,750,299	21,750,299	130,501,798
2、境内上市的外资股			0	0
3、境外上市的外资股			0	0
4、其他			0	0
已上市流通股份合计	108,751,499	21,750,299	21,750,299	130,501,798
三、股份总数	193,891,499	38,778,299	38,778,299	232,669,798

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	47,167					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减(股)	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质(国有股东或外资股东)
中国蓝星(集团)总公司	17,028,000	102,168,000	43.91	未流通	未知	国有股东
石小强	未知	987,600	0.42	已流通	未知	社会公众流通股
向文静	未知	985,200	0.42	已流通	未知	社会公众流通股
石汝斌	未知	672,000	0.29	已流通	未知	社会公众流通股
温涛	未知	660,000	0.28	已流通	未知	社会公众流通股
陈斌	未知	656,400	0.28	已流通	未知	社会公众流通股
黄祖修	未知	642,000	0.28	已流通	未知	社会公众流通股
任家英	未知	600,000	0.26	已流通	未知	社会公众流通股
刘振齐	未知	542,944	0.23	已流通	未知	社会公众流通股
毕紫砚	未知	541,904	0.23	已流通	未知	社会公众流通股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,第1名股东为公司独家发起人股东,股份类别为国有法人股,其余均为社会公众股股东,本公司未知其关联关系。					

前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
石小强	987,600	A股
向文静	985,200	A股
石汝斌	672,000	A股
温涛	660,000	A股
陈斌	656,400	A股
黄祖修	642,000	A股

任家英	600,000	A 股
刘振齐	542,944	A 股
毕紫砚	541,904	A 股
中国建设银行 - 宝康 消费品证券投资基	404,300	A 股
前十名流通股股东 关联关系的说明	未知其关联关系	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

4.3.2 控股股东和其他实际控制人具体情况介绍

<p>报告期内公司控股股东为中国蓝星（集团）总公司。 法人代表：任建新 成立日期：1984年9月1日 注册资本：拾贰亿叁仟玖佰玖拾陆万叁仟元 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、水处理和精细化工产品；膜研究、膜制造、膜应用、膜设备；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；润滑油的生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营转口贸易和对销贸易；承包境外化工工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所的劳务人员；小轿车销售；公路工程施工。兼营：咨询服务，房屋出租。</p>

5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数(股)	年末持股数(股)	变动原因
陆韶华	董事长	男	48	2002/05 - 2005/05	0	0	
罗飞	董事	男	49	2002/05 - 2005/05	0	0	
裴仲科	董事	男	38	2002/05 - 2005/05	0	0	
李瑞亢	董事	男	41	2002/05 - 2005/05	0	0	
王冰	董事	男	36	2002/05 - 2005/05	0	0	
张建军	董事	男	39	2002/05 - 2005/05	0	0	
俞永民	独立董事	男	67	2003/05 - 2005/05	0	0	
杨季初	独立董事	男	33	2002/05 - 2005/05	0	0	
韩晓园	独立董事	女	30	2002/05 - 2005/05	0	0	
叶建华	监事	男	47	2002/05 - 2005/05	0	0	
彭海涛	监事	男	30	2002/05 - 2005/05	440	528	增持原因系公司2002年度利润分配送股所致，所持股份属高管人员锁定股份，锁定在中国证券登记结算有限公司深圳分公司。
曹新功	监事	男	34	2002/05 - 2005/05	0	0	
葛方明	总经理	男	43	2003/08 - 2005/05	0	0	

刘丹宁	副总经理	女	50	2003/08 - 2005/05	0	0	
刘世荣	财务总监	男	34	2002/05 - 2005/05	0	0	
赵月珑	董秘	女	28	2002/05 - 2005/05	0	0	

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

适用 不适用

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
陆韶华	中国蓝星(集团)总公司	人力资源办主任	1999年至今	否
叶建华	中国蓝星(集团)总公司	法规办主任	2001年至今	否

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位:(人民币)万元

年度报酬总额	88.27
金额最高的前三名董事的报酬总额	30.43
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	26.40
独立董事津贴	1.20万元/人.年
独立董事其他待遇	报告期内,公司独立董事年度津贴为1.2万元,独立董事除年度津贴外,参加公司董事会、股东大会或因行使《公司章程》规定的职权产生的合理费用由公司承担,除此之外的费用系由独立董事本人负担。
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	报告期内,公司全体董事、监事及高级管理人员除陆韶华、叶建华在其任职单位中国蓝星(集团)总公司领取报酬外,其余均在本公司领取报酬,
报酬区间	人数
8-12万	5
5-8万	3
3-5万	3
1.2万	3

6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2003年,公司在化工原材料价格持续上涨的情况下,通过降低费用、控制成本、革新挖潜、改革营销模式,使生产经营工作有所提升,全年无重大质量、安全环保事故发生。其中,不冻液、工业清洗剂、电缆料及清洗工程均有所增长。同时,公司积极培育新的市场,不断完善营销机制,市场开拓能力进一步增强。经过产业结构的调整,初步形成了以工业清洗及清洗剂、化工新材料、塑料改性材料为主的经营格局。

2003年,公司全年实现销售收入33186.45万元、主营业务利润8223.56万元、净利润2554.80万元,分别较上年增长16.43%、26.56%、-23.58%。

1、报告期公司销售收入较上年增长16.43%,系公司控股子公司北京蓝星精细化工有限责任公司增加销售收入2271.15万元;蓝星清洗工程有限公司较上年增加销售收入5230.72万元;兰州蓝星新材料有限公司较上年增加销售收入927.72万元;兰州蓝星日化有限公司销售收入较上年减少3550.61万元,故公司整体销售收入较上年有所增长。

2、报告期公司主营利润较上年增长26.56%,系公司控股子公司蓝星清洗工程有限公司主营业务利润增长较大。

3、报告期公司净利润较上年增长-23.58%,系公司报表合并范围扩大,员工人数增加及薪酬调整,致使经营费用、管理费用同比上升;流动资金贷款增加,致使财务费用增加。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:(人民币)万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增长(%)	主营业务成本比上年增长(%)	毛利率比上年增减(%)
有机化学产品制造业	22,651.59	17,172.26	24.19	-7.41	-6.58	2.69
其他塑料制造业	5,304.14	4,366.41	17.68	151.94	142.53	22.10
其他行业	5,230.72	3,108.18	40.58	100.00	100.00	100.00
其中:关联交易	6,911.23	5,249.08	24.05	-2.48	-2.04	0.78
清洗剂	22,651.59	17,172.26	24.19	-7.41	-6.58	2.69
清洗工程	5,230.72	3,108.18	40.58	100.00	100.00	100.00
电缆料	5,304.14	4,366.41	17.68	151.94	142.53	22.10
其中:关联交易	6,911.23	5,249.08	24.05	-2.48	-2.04	0.78
关联交易的定价原则	<p>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,以合同方式明确各方的权利和义务。无损中小股东的利益。</p> <p>按合并报表计算,本公司2003年度关联交易占销售收入的比例为20.83%。经广东正中珠江会计师事务所验证,本公司与控股股东之间的关联交易在价格是公允的。</p>					
关联交易必要性、持续性的说明	<p>因本公司的关联方中国蓝星(集团)总公司所属的企业遍布全国各地,公司销售市场开拓部分依靠总公司,为本公司将来的销售网络的建设奠定基础。</p> <p>本着公平交易的原则,公司与总公司之间每年根据市场价格为基础进行交易,以保证关联交易的公平、公正,维护公司及股东的利益。</p>					

6.3 主营业务分地区情况

单位:(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增长(%)
西北地区	8,829.36	14.13
华北地区	18,545.67	62.17
东北地区	3,198.73	-46.02
其他地区	2,612.69	-24.61

6.4 采购和销售客户情况

单位:(人民币)万元

前五名供应商采购金额合计	10,372.86	占采购总额比重	40.26%
前五名销售客户销售金额合计	15,580.38	占销售总额比重	46.95%

6.5 参股公司经营情况(适用投资收益占净利润10%以上的情况)

适用 不适用

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

报告期公司主营业务增加清洗工程业务的承揽及技术服务，实现主营业务收入 5230.72 万元，净利润 1479.93 万元。

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

适用 不适用

2003 年度国际、国内市场化工原料仍然呈现上涨趋势，持续存在化工原料市场价格普遍较高的局面，对公司生产经营带来了较大的影响。

6.10 完成盈利预测的情况

适用 不适用

6.11 完成经营计划情况

适用 不适用

6.12 募集资金使用情况

适用 不适用

单位：(人民币) 万元

募集资金总额	16,633.325	本年度已使用募集资金总额	16,633.325	已累计使用募集资金总额	16,633.325
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
2 万吨/年 甲苯二异氰酸酯	16,633.325	是	16,633.325	0.00	是
合计	16,633.325	—	16,633.325	0.00	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）					

<p>变更原因 及变更程序说明 (分具体项目)</p>	<p>经中国证监会证监公司字(2001)91号文批准,公司于2001年11月2日向全体股东配股,配股比例10:3,配股价格7.55元/股,实际配售股份22815万股,扣除发行费用后,实际募集资金16633.325万元。原计划投资新建年产一万吨聚碳酸酯项目,因其市场需求与生产供应布局结构发生较大变化等原因,故未进行实施。</p> <p>公司于2003年4月11日召开了第三届董事会第十五次会议,审议并通过了《关于变更募集资金用途投向暨增资蓝星化工有限责任公司关联交易的议案》,该议案已提请2003年5月13日召开的公司2002年度股东大会审议并通过,公司增资16633.325万元至蓝星化工,成为其第一控股股东,控股51.08%股权。</p> <p>该次增资行为已经广东正中珠江会计师事务所出具了广会所验字(2003)第203163号验资报告,其注册资本由5725万元增至10233万元,现蓝星化工注册资本及股权变更工商登记工作已全部完成。</p> <p>蓝星化工系2002年5月22日在山西省工商行政管理局注册的有限责任公司,注册资本5725万元,法定代表人杨兴强,注册地址为太原化工路75号。经营范围:甲苯二异氰酸酯(TDI)及其相关产品的生产、经营、销售。甲苯二异氰酸酯深加工,异氰酸酯和聚氨酯系列产品的开发及销售。</p>
-------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

变更项目情况

适用 不适用

单位:(人民币)万元

变更投资项目的资金总额	16,633.325				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
2万吨甲苯二异氰酸酯技改3万吨	1万吨/年聚碳酸酯	16,633.325	16,633.325	0.00	是
合计	—	16,633.325	16,633.325	0.00	—
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	<p>甲苯二异氰酸酯(TDI)项目于2003年1月3日经国家发展计划委员会计产业[2003]5号文《关于蓝星化工有限责任公司甲苯二异氰酸酯(TDI)装置整改项目可行性研究报告的批复》批准,实施18个月的2万吨技改3万吨工程,项目主体设备及技术均是与瑞典国际化工公司合作,"非典"期间,因进口设备及瑞典国际化工公司专家现场技术服务未能及时到位,致使工程进度受到影响,根据现阶段建设进度,预计将于2004年中期投产。</p>				

6.13 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用 不适用

6.15 董事会新年度的经营计划(如有)

适用 不适用

2004年度,公司将紧紧围绕"发展"的主题,立足现阶段的实际情况,按照"以调整产业结构求发展,以精细化管理促效益"的基本工作思路,坚持以效益为中心,强化项目建设和生产经营的管理,确保经济效益持续增长。基于对公司2003年度的经营工作的分析,制订了如下的发展计划。

1、发展战略与目标

继续保持工业清洗剂、清洗工程行业领先地位,积极开拓重大清洗工程项目。继续完善车用化

产品的生产销售结构，提高市场占有率。以求务实的工作作风，严谨科学的工作态度，抓好3万吨/年TDI项目的建设，确保在2004年中期实现一次投料试车成功，为公司的发展奠定坚实的基础，以保障公司持续、健康发展。

2、市场开发与销售计划

加强市场开发力度，提高产品销售总量。控制销售费用，努力降低销售成本，通过规模生产、科学管理、名牌战略等手段，进一步增强公司产品的市场竞争力。

车用化学品：改变不冻液产品现有的销售模式，努力实现现款现货的销售方式，在加快现金流量的基础上，促进销量的增长。

工业清洗剂、清洗工程：在产品与服务有效组合的基础上，抓好重大清洗工程项目的承揽和技术服务，在总结“西气东输”东线项目成功经验的基础上，努力取得“西气东输”西线项目的工程承揽合同。

塑料改性产品：加强技术研发，完善产品质量，加大应收帐款的清收力度。

TDI产品：在实现一次投料试车成功的基础上，争取达到三分之一的年产量，并建立相应的销售体系。

3、成本、费用的控制计划

A. 做好单位产品的成本预算，合理安排产、供、销计划。

细化产、供、销各环节的成本预算和核算，最大限度控制和减少非生产性支出；充分预测主要原材料和能源上涨后，对单位产品成本的影响，提出各个环节降本增效的操作方案，确保实现生产装置长周期、低能耗、安全稳定运行。

B. 合理延长设备大修周期，缩短设备检修时间。

根据今年国内经济发展形势，在保证安全、稳定运行的前提下，对现有生产装置、设备加强日常保养、检修、巡检工作，充分发挥生产装置、设备的产能，从提高产能上消化外围上涨因素带来的成本升高。

C. 加快供销信息平台的建设，把握主要原材料的采购时机。

根据化工原材料普遍上涨的情况，要准确、真实性掌握一手市场信息，在最适宜的时机购进紧缺原材料，对供过于求的原材料可实行招标采购，尽可能地消除涨价因素造成的影响。

4、收购兼并及对外扩充计划

2003年度公司通过增资扩股蓝星化工有限责任公司，成为其第一控股股东，控股51.08%股权。2004年度公司计划进一步提高对蓝星化工有限责任公司的持股比例。

5、完善治理结构计划

公司将进一步完善公司法人治理结构，加强信息披露和与投资者的沟通，依法经营，规范运作，树立企业良好形象。

新年度盈利预测（如有）

适用 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经董事会讨论提议2003年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

7.4 关联债权债务往来

适用 不适用

单位:(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国蓝星(集团)总公司	141,592.51	8,205.63	5,953.62	0.00
兰日化厂	1,000.00	1,993.87	6.03	0.00
蓝星硅材料有限公司	3,988.75	2,210.94	1,743.46	0.00
合计	146,581.26	12,410.44	7,703.11	0.00

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况

适用 v 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

7.8 独立董事履行职责的情况

根据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求,本公司已分别于2002年5月30日召开2001年度股东大会、2003年5月12日召开的2002年度股东大会审议通过共聘请了三名独立董事(其中一名为注册会计师),报告期内三名独立董事均已到会及通讯表决的方式参加了公司董事会和股东大会,并对重大关联交易等事项发表了独立的意见。

8 监事会报告

一、报告期内监事会的工作情况

报告期内,公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》及相关法律、法规的有关规定,本着维护广大投资者合法权益特别是中小投资者利益的精神,认真履行有关法律、法规所赋予的职责,积极开展工作,在促进公司规范化运行方面起到了较好的作用。

——报告期内,公司监事会共召开三次会议。

(一) 第三届监事会第四次会议

2003年4月3日,公司第三届监事会第四次会议在北京五万吨生产基地会议室召开,会议应到监事3名,实到监事3名,会议符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议

审议通过如下事项：

- 1、公司 2002 年度监事会工作报告；
- 2、公司 2002 年度报告及年报摘要；
- 3、公司 2002 年度财务决算报告；
- 4、公司 2002 年度利润分配预案；
- 5、公司 2003 年利润分配政策；

本次决议公告刊登于 2003 年 4 月 5 日《证券时报》。

（二）第三届监事会第五次会议

2003 年 4 月 11 日，公司第三届监事会第五次会议在北京五万吨生产基地会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议符合《公司法》和《公司章程》的规定。

会议审议通过了如下事项：

- 1、审议通过公司 2001 年配股募集资金变更投向议案；
- 2、审议通过公司与蓝星化工有限责任公司签定《增资协议》暨关联交易议案。

本次决议公告刊登于 2003 年 4 月 13 日《证券时报》。

（三）第三届监事会第六次会议

2003 年 8 月 5 日，公司第三届监事会第六次会议在北京公司六楼会议室召开，会议应到监事 3 名，实到监事 3 名，会议符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议审议通过了公司 2003 年半年度报告正文及摘要。

本次决议公告刊登于 2003 年 8 月 7 日《证券时报》。

二、报告期内监事会独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，监事会对历次董事会的召集、召开程序、决议事项，及生产经营运作等全过程进行了监督，公司的九名董事均按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》所规定的权限合法地行使各项职权，依法运作，建立完善了公司内部控制制度，严格执行决策程序，

报告期内，公司董事及高级管理人员能够忠于职守、遵纪守法、勇于改革、努力提高经济效益，同时维护了全体股东的权益。在任期内未发生违反法律、法规，公司章程或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务情况

经监事会对公司 2003 年度财务报告认真审核后，认为：公司 2003 年度财务报告及广东正中珠江会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告，客观真实地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

（三）公司 2001 年配股募集资金投向变更情况

报告期内，监事会对公司 2001 年配股募集资金投向变更程序进行了监督，董事会在审议变更募集资金议案时，监事会列席了会议，在审议表决时，有关联关系的董事回避了表决，程序合法。同时监事会以保护全体股东及中小投资者利益为前提，全程监督了此次变更暨关联交易的运作过程，认为董事会决议变更募集资金投向是必要的，符合公司长期发展战略，有利于实现公司和全体股东的长远利益。

（四）公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方发生的关联交易公平公允，价格公允合理，程序完备，不存在内幕交易，无损害上市公司和股东利益的情况。

9 财务报告

9.1 审计意见

审 计 报 告

广会所审字[2004]第 8438863 号

蓝星清洗股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的蓝星清洗股份有限公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表与合并的资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表与合并的利润及利润分配表以及 2003 年度的现金流量表与合并现金流量表。这些会计报表的编制是蓝星清洗股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了蓝星清洗股份有限公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况、2003 年度经营成果以及现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司
广东正中珠江会计师事务所
广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

中国注册会计师：熊永忠
中国注册会计师：杨文蔚
二零零四年三月十八日

一、公司基本情况

本公司历史沿革：蓝星清洗股份有限公司（以下简称“本公司”），原名蓝星清洗剂股份有限公司，2002 年更名为蓝星清洗股份有限公司。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贰亿叁仟贰佰陆拾陆万玖仟柒佰玖拾捌元整。

本公司所处行业：化工。

本公司的经营范围：清洗剂、化工产品的研究、生产、批发、零售、咨询服务。

本公司注册地址：甘肃省兰州市东岗西路 196 号

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

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。

外币业务的核算

对涉及外币的经济业务，公司日常核算非本位币业务按发生当日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整，其与记账本位币之间的差额作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款在固定资产达到预定可使用状态前的汇兑损益予以资本化，按照借款费用资本化原则进行处理。

短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本入账，实际成本中含有已到期尚未领取现金股利或利息的，按照扣除该股利或利息后的差额计价作为实际成本；短期投资的现金股利或利息，于收到时冲减短期投资的账面价值，但已计入应收项目的除外；处置时将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为投资收益。

期末短期投资以单项投资为基础对可收回金额低于短期投资账面价值的差额提取短期投资跌值准备，计入当期损益。

现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

应收款项坏账的核算方法

坏账确认标准如下：

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。

本公司坏账核算采用备抵法，按期末应收款项的账龄分析法计提，并计入当期损益。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。

存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货包括原材料、产成品、自制半成品、在产品、外购商品、在途材料和包装物及低值易耗品。存货的购入按实际成本计价，存货的领用和发出按加权平均法计价。低值易耗品于领用时一次摊销。

盘盈的存货冲减当期管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的计入营业外支出。

期末存货以单个存货项目为基础对其可变现净值低于存货成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

长期投资核算方法及其减值准备的核算方法

--长期债权投资

债权投资按取得时的实际成本作为初始成本，初始成本中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额作为初始成本；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

--长期股权投资

---计价及收益确认方法

股权投资按投资时实际支付的价款或确定的公允价值记帐，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。

---股权投资差额

对采用权益法核算的，投资企业的初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额确认为股权投资差额。股权投资差额的摊销期限，合同规定投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

投资企业的初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，确认为资本公积。

---长期投资减值准备

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帐面价值，按可收回金额低于帐面价值的差额，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。

固定资产的标准、分类、计价、折旧及固定资产减值准备的核算方法

固定资产的标准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。

期末对固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再提取折旧。

固定资产折旧方法采用平均年限法，其估计使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

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

在建工程结转固定资产的时点及在建工程减值准备的核算方法

在建工程结转固定资产的时点为该项资产达到预定可使用状态，此时按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为该资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

期末按在建工程账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

借款费用会计处理方法

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用（包括手续费），以及因外币借款而发生的汇兑损益差额。

属于为购建固定资产专门借款所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前予以资本化；其他借款费用于发生当期确认为费用，计入当期财务费用。

无形资产计价、摊销方法、摊销年限及无形资产减值准备的核算方法

无形资产按取得时实际成本计价，自取得当日起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。

期末按无形资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备，并计入当期损益。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。

长期待摊费用计价和摊销政策

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

收入确认的方法

--销售商品：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。

--现金折扣在发生时作为当期费用，销售折让在实际发生时冲减当期收入。

--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。

--让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息和使用费收入在以下条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法。

利润分配政策

公司按以下比例分配税后利润。

<u>项 目</u>	<u>比例 (%)</u>
法定盈余公积金	10
法定公益金	5-10
未分配利润	80-85
合 计	100

注：利润分配由股东大会通过后执行

主要会计政策、会计估计变更以及对公司财务状况、经营成果的影响

根据财政部财会(2003)12号“关于印发《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的通知”的规定，对资产负债表日后至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。

对该项会计政策的变更本公司采用追溯调整法，调增了2002年年初未分配利润4,406,625.00元，调增了2002年年初未股东权益4,406,625.00元。

合并会计报表时合并范围的确定原则及合并方法

--合并范围的确定原则

公司对投资额占被投资单位资本总额 50%以上的或虽不超过 50%以上股权但拥有实质控股权的投资，按照财政部会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字（1996）2 号文《关于合并报表合并范围请示函》的要求编制合并会计报表。

--合并方法

合并报表以母公司、纳入合并范围的子公司的同期会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，母子公司之间的重大交易和资金往来等，均在合并报表时予以抵销。

三、税项

1、流转税

公司为增值税一般纳税人。

2、企业所得税适用税率

项 目	适用税率
本公司	15% (注 a)
本公司北京分公司	33%
本公司之直接控股子公司蓝星兰州日化有限责任公司	33%
本公司之直接控股子公司北京蓝星精细化工有限责任公司	免税期间(注 b)
本公司之直接控股子公司蓝星化工有限责任公司	基建期待核定
本公司之直接控股子公司蓝星清洗工程有限公司	免税期间 (注 c)
本公司之直接控股子公司兰州蓝星新材料有限公司	15% (注 d)

注：a. 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。

b. 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。

c. 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 号文件，公司自 2001 年 1 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税的优惠。

d. 子公司 - 兰州蓝星新材料有限公司根据兰地税（2003）第 24 号文件，公司自 2001 年 1 月 1 日起至 2002 年 12 月 31 日止享受免征企业所得税的优惠，自 2003 年 1 月 1 日起减按 15%征收企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

1、纳入合并会计报表范围的子公司情况：

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	3000 万	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	1200 万	80%	生产电线电缆料、化工（不含一类易制毒化学品及化学危险品）。
蓝星化工有限责任公司	太原市	杨兴强	10220 万元	20331.2 万元	51.08%	甲苯二异氰酸酯及其副产品的生产、经营、销售。甲苯二异氰酸酯深加工，异氰酸酯和聚氨酯系列产品的开发及销售。
蓝星清洗工程有限公司	北京市	王冰	2000 万元	1322.60 万元	60%	清洗、防腐、水处理技术及精细化学品研究、开发；承揽清洗、防腐、水处理业务；中小型化工、石油、石油化工工程的施工；
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。

2、不纳入合并会计报表范围的附属公司情况：

本期无不纳入合并会计报表范围的附属公司。

3、报告期内合并会计报表范围变化的情况

(1) 2002 年 11 月 29 日，公司以 744.84 万元的价格受让蓝星化工科技总院原拥有的兰州蓝星新材料有限公司 70% 的股权。因 2002 年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入 2002 年度合并范围。报告期内，相关法律手续已办理完毕，且本公司对其拥有实质控制权，因此将该公司纳入合并范围。

(2) 2002 年 12 月 30 日，公司以 1,322.66 万元的价格受让中国蓝星（集团）总公司原拥有的蓝星清洗工程有限公司 60% 的股权。因 2002 年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入 2002

年度合并范围。报告期内，相关法律手续已办理完毕，且本公司对其拥有实质控制权，因此将该公司纳入合并范围。

(3) 2003年4月11日本公司与蓝星化工签订的《增资协议》约定以现金出资方式向蓝星化工投资16633.325万元进行增资，增资完成后本公司将持有蓝星化工51.08%股权，成为其第一大股东，因此将该公司纳入合并范围。

五、会计报表主要项目注释

(一)、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现 金	533,054.99	232,043.40
银 行 存 款	370,311,872.85	423,857,007.63
其他货币资金	-----	-----
合 计	<u>370,844,927.84</u>	<u>424,089,051.03</u>

2、应收票据

项 目	2003.12.31	2002.12.31
银行承兑汇票	8,701,700.00	2,176,063.60
合 计	<u>8,701,700.00</u>	<u>2,176,063.60</u>

注：(1) 报告期末无用于质押的商业承兑汇票。

(2) 报告期余额比上年有较大的增加是由于年终集中收到的银行承兑汇票较多所致。

3、短期投资

短期投资包括：

项 目	2003.12.31	跌价准备	2002.12.31	跌价准备
短期合作经营投资	--	--	7,500,000.00	--

反映本公司投入总公司联营项目投资，本期收回投资款7,500,000.00元。

4、应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	202,376,318.60	80.06	-	97,605,095.45	72.97	-
1-2年	33,610,820.77	13.30	672,216.41	22,414,004.51	16.76	448,280.09
2-3年	13,144,868.96	5.20	657,243.45	11,102,908.00	8.30	555,145.40

3年以上	<u>3,656,913.47</u>	<u>1.44</u>	<u>411,090.15</u>	<u>2,642,105.31</u>	<u>1.97</u>	<u>469,132.89</u>
合计	<u>252,788,921.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,740,550.01</u>	<u>133,764,113.27</u>	<u>100.00</u>	<u>1,472,558.38</u>

(2) 报告期末应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 131,049,484.92 元, 占应收账款账面余额的 51.84%。

(3) 报告期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款, 详见附注六。

(4) 报告期末比期初有较大增加, 主要是由于销售规模扩大, 主要客户货款未及时回收。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下:

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	108,950,708.43	83.94	-	44,271,596.67	96.55%	-
1-2年	19,522,330.74	15.04	390,446.61	1,213,524.22	2.65%	24,270.48
2-3年	993,566.66	0.77	49,678.34	99,104.14	0.22%	4,955.21
3年以上	<u>326,131.09</u>	<u>0.25</u>	<u>40,714.89</u>	<u>267,112.24</u>	<u>0.58%</u>	<u>43,228.62</u>
合计	<u>129,792,736.92</u>	<u>100.00</u>	<u>480,839.84</u>	<u>45,851,337.27</u>	<u>100.00</u>	<u>72,454.31</u>

(2) 其他应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 127,197,242.53 元, 占其他应收账款账面余额的 98%。

(3) 报告期末持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款, 详见附注六。

(4) 报告期末比期初有较大增加, 主要是支付给关联方往来款, 详见附注六。

6、预付账款

(1) 预付账款期末余额为 89,613,381.72, 账龄均为一年以内。

(2) 报告期末预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项, 详见附注六。

(3) 报告期末比期初有较大增加, 主要是预付引进技术款项, 详见附注六。

7、存货

项目	2003.12.31		2002.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	39,186,108.40	-	33,462,032.93	-
产成品	36,871,095.81	-	20,013,907.55	-
自制半成品	394,923.60	-	99,869.79	-
低值易耗品	1,372,674.81	-	1,165,949.51	-

在产品	1,284,133.99	-	1,883,272.75	-
包装物	4,234,847.14	-	4,311,860.65	-
合计	<u>83,343,783.75</u>	<u>-</u>	<u>60,936,893.18</u>	<u>-</u>

注:1. 本期存货较上年增加的原因为公司生产规模扩大。

2. 经本公司核查,报告期末单个存货项目成本均低于其可变现净值,故本期末未计提存货跌价准备。

8、长期投资

均为长期股权投资,具体投资明细情况如下:

1) 其他股权投资期末余额为 1,000,000.00 元。其明细内容为:

被投资公司名称	投资起止期	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末投资金额
大庆蓝星技术有限公司	2000-2010	50%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

2) 股权投资差额期末余额为 1,644,970.57 元,其明细内容为:

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额	形成原因
兰州蓝星新材料有限公司	1,644,970.57	10年	164,497.05	1,480,473.52	溢价收购

9、固定资产、累计折旧及其减值准备

(1) 固定资产、累计折旧明细项目列示如下:

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
原值:				
房屋建筑物	269,472,905.13	9,853,365.08	-	279,326,270.21
机器设备	100,070,222.01	709,946.67	-	100,780,168.68
运输工具	3,936,376.99	9,441,977.46	-	13,378,354.45
办公设备及其他	<u>1,135,257.60</u>	<u>412,158.84</u>	-	<u>1,547,416.44</u>
合计	<u>374,614,761.73</u>	<u>20,417,448.05</u>	<u>-</u>	<u>395,032,209.78</u>
累计折旧:				
房屋建筑物	57,896,993.18	5,169,648.28	-	63,066,641.46
机器设备	43,453,964.77	10,780,261.79	-	54,234,226.56
运输工具	2,135,092.19	1,349,116.34	-	3,484,208.53
办公设备及其他	305,625.67	268,471.00	-	574,096.67
合计	<u>103,791,675.81</u>	<u>17,567,497.41</u>	<u>-</u>	<u>121,359,173.22</u>
净值:	<u>270,823,085.92</u>			<u>273,673,036.56</u>
减值准备:	2,305,277.28			2,305,277.28

固定资产净额 268,517,808.64 271,367,759.28

(2) 报告期末固定资产中无抵押或担保等情况，报告期内固定资产无出售、置换的情况。

10、在建工程

工程名称	2002.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他 减少数	2003.12.31	工程进度 (%)	资金来源
洗衣粉3改5扩建	44,979.64		44,979.64		-	93	自筹
润滑油项目	7,284,619.68	2,214,812.70			9,499,432.38	95	自筹
烷基贰项目	93,330,906.28				93,330,906.28	100	配股资金
供电工程	496,891.05	32,400.00			529,291.05	96	自筹
厂区改造工程	7,054,413.14				7,054,413.14	95	自筹
污水处理工程	1,158,614.28				1,158,614.28	97	自筹
5吨反映罐装机扩建	20,667.25	25,850.32			46,517.57	96	自筹
3号楼装修工程	678,246.00	2,186,352.50			2,864,598.50	97	自筹
1号楼装修工程	750,000.00	2,863,768.00			3,613,768.00	93	自筹
TDI 整改工程		383,768,566.09			383,768,566.09	70	部分贷款
其他零星工程		7,153,994.42	32,651.98		7,121,342.44	90	
合计	<u>110,819,337.32</u>	<u>398,245,744.03</u>	<u>77,631.62</u>		<u>508,987,449.73</u>		

注：(1) 本期在建工程资本化借款费用金额 2,839,837.54 元，为 TDI 整改扩建项目专项借款 1.48 亿之利息支出，年利率为 5.58%。

(2) 报告期末在建工程均系在建未完工项目，经审视各项目的实际建设情况，均不需计提减值准备。

11、无形资产

项目	取得方式	原值	2002.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2003.12.31	剩余摊销年限
专有技术	投入	58,017,832.00	49,962,990.42	43,435.50	-	5,801,783.24	44,204,642.68	3-9
土地使用权	投入	59,874,563.67	59,028,463.13	-	-	1,197,491.24	57,830,971.89	43-49
合计		<u>117,892,395.67</u>	<u>108,991,453.55</u>	<u>43,435.50</u>	<u>-</u>	<u>6,999,274.48</u>	<u>102,035,614.57</u>	

12、短期借款

借款类别	2003.12.31	2002.12.31	
担保借款	35,000,000.00	38,000,000.00	甘肃蓝星化学清洗工程有限公司
担保借款	415,000,000.00	207,000,000.00	蓝星集团总公司
抵押借款	8,700,000.00	-	土地抵押
合计	<u>458,700,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>	

13、应付票据

<u>种 类</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>6,089,878.90</u>	<u>18,397,800.00</u>
合 计	<u>6,089,878.90</u>	<u>18,397,800.00</u>

注：(1) 报告期末余额比 2002 年年末余额减少 72.33%，原因是公司在上半年集中存储原材料开出的银行承兑汇票较多，在下半年进行了解付。

(2) 报告期末无逾期未支付之应付票据，所有的应付票据均将在 1 年内陆续到期。

(3) 报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的应付票据。

14、应付账款

(1) 应付账款中应付金额前五名的应付金额总计为 13,869,889.10 元，占应付账款账面余额的 26.09%。

(2) 报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项，无账龄超过三年的大额应付账款。

15、预收账款

(1) 报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 报告期末余额比 2002 年年末余额有较大增加

16、应交税金

<u>税 项</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
增值税 (销项减进项)	16,664,202.05	18,238,583.47
营业税	1,878,974.21	5,792.80
企业所得税	6,666,188.54	40,316,630.20
个人所得税	7,356.04	5,436.37
城市维护建设税	<u>328,222.70</u>	<u>222,636.50</u>
合 计	<u>25,544,943.54</u>	<u>58,789,079.34</u>

注：(1) 各税种的税率以及各分公司于异地独立缴纳所得税的税率说明见附注三。

(2) 报告期末余额比 2002 年年末余额减少原因是公司清欠以前年度税款。

17、其它应付款

报告期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

18、长期借款

<u>借款类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
担保借款	<u>148,000,000.00</u>	-
合 计	<u>148,000,000.00</u>	-

注：长期借款均为 TDI 改扩建专项贷款，由中国蓝星（集团）总公司提供担保。

19、股本

项 目	2002.12.31	本期增减变动(+、-)	2003.12.31
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	85,140,000.00	17,028,000.00	102,168,000.00
其中：			
国家持有股份	85,140,000.00	17,028,000.00	102,168,000.00
境内法人持有股份	-	-	-
其他	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-
未上市流通股份合计	<u>85,140,000.00</u>	<u>17,028,000.00</u>	<u>102,168,000.00</u>
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	108,751,499.00	21,750,299.00	130,501,798.00
2、其他	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>108,751,499.00</u>	<u>21,750,299.00</u>	<u>130,501,798.00</u>
三、股份总数	<u>193,891,499.00</u>	<u>38,778,299.00</u>	<u>232,669,798.00</u>

20、资本公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	383,865,786.68	-	38,778,299.00	345,087,487.68
股权投资准备	7,333,676.28		-	7,333,676.28
其他	<u>113,312.59</u>	<u>190,724.61</u>	-	<u>304,037.20</u>
合计	<u>383,979,099.27</u>	<u>7,524,400.89</u>	<u>38,778,299.00</u>	<u>352,725,201.16</u>

注：本期资本公积 - 股权投资准备增加系本公司对蓝星化工有限责任公司初始投资成本小于应享有的所有者权益份额的差额，本期资本公积 - 其他增加系本公司获得的债务重组收益，减少系本期转增股本所致。

21、盈余公积

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	33,244,898.65	2,554,804.06	-	35,799,702.71
公益金	13,440,091.46	1,277,402.03	-	14,717,493.49

任意盈余公积金	<u>17,196,581.08</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>17,196,581.08</u>
合 计	<u>63,881,571.19</u>	<u>3,832,206.09</u>	<u>-----</u>	<u>67,713,777.28</u>

22、未分配利润

年初未分配利润	180,085,713.72
加：年初未分配利润调增（减）数	-
加：本年净利润	25,548,040.55
减：提取法定盈余公积金	2,554,804.06
提取法定公益金	1,277,402.03
应付普通股股利	<u>9,694,574.95</u>
年末未分配利润	<u>192,106,973.23</u>

23、主营业务收入及成本

(1) 按地区分部列示

项 目	2003 年度		2002 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
西北地区	88,293,652.96	63,676,890.96	75,808,965.22	54,896,412.58
华北地区	185,456,673.75	139,753,465.57	115,296,542.15	86,254,159.81
东北地区	31,987,264.36	23,528,511.40	59,261,459.65	45,968,521.59
其他各地	<u>26,126,957.60</u>	<u>19,509,653.69</u>	<u>34,653,739.86</u>	<u>32,792,467.13</u>
合 计	<u>331,864,548.67</u>	<u>246,468,521.62</u>	<u>285,020,706.88</u>	<u>219,911,561.11</u>

(2) 按产品类别列示

项 目	2003 年度		2002 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
清洗剂	226,515,819.28	171,722,764.16	244,642,551.07	183,811,722.59
清洗工程	52,307,233.96	31,081,808.31	-	-
电缆料	53,041,495.43	43,663,949.15	21,052,855.81	18,003,628.17
水处理工程	<u>-----</u>	<u>-----</u>	19,325,300.00	18,096,211.35
合 计	<u>331,864,548.67</u>	<u>246,468,521.62</u>	<u>285,020,706.88</u>	<u>219,911,561.11</u>

注：(1) 公司 2003 年度前 5 名客户销售收入总额 155,803,783.29 元，占公司主营业务收入的比例为 46.95%。

(2) 报告期收入比 2002 年度有较大增加，主要是由于合并范围的变化收入增加 61,584,454.33 元，相应成本增加 40,152,400.07 元。

24、其他业务利润

项 目	2003 年度		2002 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房租收入	5,581,502.80	1,970,673.02	-	-
销售原材料	17,176,875.45	16,130,411.44	-	-
无形资产使用费	3,000,000.00	2,770,362.95	-	-
其他	1,753,224.80	324,499.57	374,336.17	-
合 计	<u>27,511,603.05</u>	<u>21,195,946.98</u>	<u>374,336.17</u>	<u>-</u>

25、财务费用

项 目	2003 年度	2002 年度
利息支出	17,688,247.25	6,579,823.56
减：利息收入	1,045,407.80	567,589.67
其 他	79,075.69	63,898.29
合 计	<u>16,721,915.14</u>	<u>6,076,132.18</u>

注：报告期财务费用比 2002 年度有较大增加，主要为本期借款的增加导致利息支出增加。

26、收到其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

收 到 单 位	金 额	收到原因
兰州日化厂	60,255.02	资金周转
蓝星硅材料有限公司	27,434,584.48	资金周转
中国蓝星（集团）总公司	59,536,246.65	资金周转

27、支付其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

支 付 项 目	金 额	支付原因
兰州日化厂	10,000,000.00	资金周转
蓝星硅材料有限公司	39,887,500.00	资金周转
中国蓝星（集团）总公司	141,592,511.83	资金周转

(二)、 母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

应收账款账龄列示如下：

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	149,024,426.35	75.53	-	86,283,825.03	70.58	-
1 - 2年	32,386,040.07	16.41	647,720.80	17,435,660.22	16.45	348,713.20
2 - 3年	12,598,431.88	6.39	629,921.59	11,102,908.00	10.48	555,145.40
3年以上	3,295,268.47	1.67	374,925.65	2,642,105.31	2.49	469,132.89
合 计	197,304,166.77	100.00	1,652,568.04	117,464,498.56	100.00	1,372,991.49

2、 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	19,310,514.72	79.40	-	14,646,402.47	92.61	-
1 - 2年	3,619,059.30	14.88	72,381.19	1,213,524.22	5.68	24,270.48
2 - 3年	1,066,650.93	4.38	53,332.55	99,104.14	0.46	4,955.21
3年以上	326,131.09	1.34	40,714.89	267,112.24	1.25	43,228.62
合 计	24,322,356.04	100.00	166,428.63	16,226,143.07	100.00	72,454.31

3、 长期投资

公 司 名 称	注册资本	实际投资额	持股比例	本期权益增减额	累计增减额
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00	203,312,282.02	51.08%	-	-
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00	13,226,611.58	60%	8,879,606.55	8,879,606.55
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	5,803,513.09	70%	-764,888.29	-764,888.29
蓝星兰州日化有限责任公司	43,000,000.00	30,000,000.00	70%	603,961.33	3,964,844.06
北京蓝星精细化工有限责任公司	15,000,000.00	12,000,000.00	80%	4,888,433.38	5,395,474.12
股权投资差额	-	-	-	-	1,480,473.52
合计	190,200,000.00	264,342,406.69		13,607,112.97	18,955,509.96

4、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2003 年度</u>	<u>2002 年度</u>
股权投资收益	13,607,112.97	5,897,547.39
合 计	<u>13,607,112.97</u>	<u>5,897,547.39</u>

六、关联方交易情况**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：

<u>企 业 名 称</u>	<u>年 初 数</u>		<u>本 年 增 加</u>		<u>年 末 数</u>	
	<u>金额（万元）</u>	<u>比例%</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>比例%</u>	<u>金额（万元）</u>	<u>比例%</u>
中国蓝星（集团）总公司	8,514.00	43.91	1,702.80	-	10,216.80	43.91

3、不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
兰州日化厂	同一母公司
星火化工厂	同一母公司
蓝星商社	同一母公司
蓝星硅材料有限公司	同一母公司
蓝星化工有限责任公司	同一母公司

4、关联公司交易

a、销售产品：

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 10,130.69 万元，占本公司本期销售收入的 30.52%。

b、联营投资：

(1) 本期收回与总公司合作投资资本金 750 万元。

(2) 2003 年 4 月 11 日本公司与蓝星化工签订的《增资协议》约定以现金出资方式向蓝星化工投资 16633.325 万元进行增资，增资完成后本公司将持有蓝星化工 51.08% 股权，成为其第一大股东。

c、关联方应收应付款项余额

	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
应收帐款		
总公司	88,227,378.71	19,115,069.79
蓝星商社	26,356,769.50	40,357,556.44
兰州日化厂	4,852,056.71	12,055,491.52
预付账款		
总公司	62,711,848.00	-
其他应收款		
总公司	82,056,265.18	-
兰州日化厂	19,939,744.98	10,000,000.00
星火化工厂	1,000,000.00	-
蓝星硅材料有限公司	22,109,415.52	-

d、关联方往来款本期累计发生额如下：

<u>单 位</u>	<u>涉及科目</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>借方累计</u>	<u>贷方累计</u>	<u>2003.12.31</u>
总公司	应收帐款	19,115,069.79	95,806,940.45	26,694,631.53	88,227,378.71
总公司	预付账款	-	62,711,848.00	-	62,711,848.00
蓝星商社	应收帐款	40,357,556.44	-	14,000,786.94	26,356,769.50
兰州日化厂	应收帐款	12,055,491.52	4,000,000.00	11,203,434.81	4,852,056.71
兰州日化厂	其他应收款	10,000,000.00	10,000,000.00	60,255.02	19,939,744.98
蓝星硅材料有限公司	其他应收款	9,656,500.00	39,887,500.00	27,434,584.48	22,109,415.52
星火化工厂	其他应收款	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
总公司	其他应收款	-	141,592,511.83	59,536,246.65	

单 位	涉及科目	2002.12.31	借方累计	贷方累计	2003.12.31
					82,056,265.18

七、或有事项

本公司截至 2003 年 12 月 31 日止无需要说明的或有事项。

八、承诺事项

本公司在截至 2003 年 12 月 31 日止并未对外承担重大的承诺事项。

9.2

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

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	370,844,927.84	277,265,262.62	424,089,051.03	410,598,592.69
短期投资			7,500,000.00	7,500,000.00
应收票据	8,701,700.00	20,000.00	2,176,073.60	2,176,073.60
应收股利				
应收利息				
应收账款	251,048,371.79	195,651,598.73	132,291,554.89	116,091,507.07
其他应收款	129,311,897.08	24,155,927.41	45,778,882.96	16,153,688.76
预付账款	89,613,381.72	79,870,881.95	2,614,925.19	2,290,328.33
应收补贴款				
存货	83,343,783.75	47,880,714.27	60,936,893.18	42,378,706.03
待摊费用			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	932,864,062.18	624,844,384.98	675,413,008.91	597,188,896.48
长期投资：				
长期股权投资	2,480,473.52	283,297,916.65	50,020,450.98	95,888,374.45
长期债权投资				
长期投资合计	2,480,473.52	283,297,916.65	50,020,450.98	95,888,374.45
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	395,032,209.78	356,994,801.68	374,614,761.73	346,966,341.73
减：累计折旧	121,359,173.22	111,135,962.54	103,791,675.81	98,697,091.07
固定资产净值	273,673,036.56	245,858,839.14	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	271,367,759.28	243,553,561.86	268,517,808.64	245,963,973.38
工程物资				
在建工程	508,987,449.73	121,060,391.51	110,819,337.32	110,774,357.68
固定资产清理				
固定资产合计	780,355,209.01	364,613,953.37	379,337,145.96	356,738,331.06
无形资产及其他资产：				
无形资产	102,035,614.57	101,992,179.07	108,991,453.55	108,991,453.55
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	102,035,614.57	101,992,179.07	108,991,453.55	108,991,453.55

递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,817,735,359.28	1,374,748,434.07	1,213,762,059.40	1,158,807,055.54
流动负债：				
短期借款	458,700,000.00	458,700,000.00	245,000,000.00	240,000,000.00
应付票据	6,089,878.90	878,438.90	18,397,800.00	2,297,800.00
应付账款	53,170,532.98	26,705,833.84	35,933,941.99	26,532,783.90
预收账款	8,449,042.68	3,064,342.34	2,687,334.42	276,700.00
应付工资				
应付福利费	4,586,504.53	2,133,376.41	2,481,412.51	1,889,698.34
应付股利				
应交税金	25,544,943.54	20,538,022.46	58,789,079.34	56,385,725.00
其他应交款	177,457.72	88,468.20	222,796.71	213,198.05
其他应付款	36,912,850.43	17,424,202.25	10,623,930.85	9,175,631.90
预提费用	212,550.85		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	593,843,761.63	529,532,684.40	374,341,061.51	336,969,172.36
长期负债：				
长期借款	148,000,000.00			
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	148,000,000.00			
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	741,843,761.63	529,532,684.40	374,341,061.51	336,969,172.36
少数股东权益	230,675,847.98		17,583,114.71	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	232,669,798.00	232,669,798.00	193,891,499.00	193,891,499.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	232,669,798.00	232,669,798.00	193,891,499.00	193,891,499.00
资本公积	352,725,201.16	352,725,201.16	383,979,099.27	383,979,099.27
盈余公积	67,713,777.28	67,713,777.28	63,881,571.19	63,881,571.19
其中：法定公益金	14,717,493.49	14,717,493.49	13,440,091.46	13,440,091.46
未分配利润	192,106,973.23	192,106,973.23	180,085,713.72	180,085,713.72
其中：现金股利			9,694,574.95	9,694,574.95
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	845,215,749.67	845,215,749.67	821,837,883.18	821,837,883.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,817,735,359.28	1,374,748,434.07	1,213,762,059.40	1,158,807,055.54

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

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	331,864,548.67	182,501,042.01	285,020,706.88	179,763,720.80
减：主营业务成本	246,468,521.62	132,574,882.47	219,911,561.10	125,377,716.53
主营业务税金及附加	3,160,350.61	357,912.31	134,081.48	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	82,235,676.44	49,568,247.23	64,975,064.30	54,386,004.27
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	6,315,656.07	5,506,682.71	374,336.17	374,541.30
减：营业费用	13,044,141.98	8,163,831.74	6,783,474.70	5,006,803.42

管理费用	20,707,748.24	13,443,367.64	16,933,720.81	10,081,631.83
财务费用	16,721,915.14	16,504,443.83	6,076,132.18	5,997,528.36
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	38,077,527.15	16,963,286.73	35,556,072.78	33,674,581.96
加：投资收益(损失以“-”号填列)		13,607,112.97	4,800,000.00	5,897,547.39
补贴收入				
营业外收入	182,446.25	31,594.03	25,787.05	10,204.00
减：营业外支出	198,284.25	38,144.05	10,225.11	10,225.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38,061,689.15	30,563,849.68	40,371,634.72	39,572,108.24
减：所得税	5,440,771.26	5,015,809.13	6,555,085.84	6,138,205.77
减：少数股东损益	7,072,877.34		382,646.41	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,548,040.55	25,548,040.55	33,433,902.47	33,433,902.47
加：年初未分配利润	180,085,713.72	180,085,713.72	156,073,521.62	156,073,521.62
其他转入				
六、可供分配的利润	205,633,754.27	205,633,754.27	189,507,424.09	189,507,424.09
减：提取法定盈余公积	2,554,804.06	2,554,804.06	3,343,390.25	3,343,390.25
提取法定公益金	1,277,402.03	1,277,402.03	1,671,695.12	1,671,695.12
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、可供投资者分配的利润	201,801,548.18	201,801,548.18	184,492,338.72	184,492,338.72
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	9,694,574.95	9,694,574.95	4,406,625.00	4,406,625.00
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	192,106,973.23	192,106,973.23	180,085,713.72	180,085,713.72
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：(人民币)元

境内报表

项目	本期	
	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	320,949,362.35	168,767,569.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	91,506,732.43	55,567,840.68
经营活动产生的现金流入小计	412,456,094.78	224,335,410.11
购买商品、接受劳务支付的现金	239,712,656.22	165,822,089.80
支付给职工以及为职工支付的现金	17,504,207.03	9,944,905.20
支付的各项税费	53,277,430.61	51,046,265.29
支付的其他与经营活动有关的现金	203,018,727.60	69,818,721.79
经营活动产生的现金流出小计	513,513,021.46	296,631,982.08
经营活动产生的现金流量净额	-101,056,926.68	-72,296,571.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	7,500,000.00	

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	6,190,676.37	
投资活动产生的现金流入小计	13,690,676.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	298,149,733.28	87,722,741.74
投资所支付的现金		166,333,250.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	298,149,733.28	254,055,991.74
投资活动产生的现金流量净额	-284,459,056.91	-254,055,991.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	634,000,000.00	484,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	673,770.30	673,770.30
筹资活动产生的现金流入小计	634,673,770.30	484,673,770.30
偿还债务所支付的现金	272,300,000.00	265,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30,101,909.90	26,354,536.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	302,401,909.90	291,654,536.66
筹资活动产生的现金流量净额	332,271,860.40	193,019,233.64
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-53,244,123.19	-133,333,330.07
补充资料：		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,548,040.55	25,548,040.55
加：计提的资产减值准备	676,377.16	373,550.87
固定资产折旧	17,567,497.41	12,439,771.47
无形资产摊销	6,999,274.48	6,999,274.48
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	25,628.06	
预提费用增加（减：减少）	7,785.16	-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）		
固定资产报废损失		
财务费用	20,528,084.79	16,659,961.71
投资损失（减：收益）		-13,607,112.97
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-19,648,721.66	-5,502,008.24
经营性应收项目的减少（减：增加）	-147,218,005.30	-71,596,301.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	-12,615,764.67	-43,414,112.75
其他		
少数股东本期收益	7,072,877.34	
经营活动产生的现金流量净额	-101,056,926.68	-72,296,571.97
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	370,844,927.84	277,265,262.62
减：现金的期初余额	424,089,051.03	410,598,592.69
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	-53,244,123.19	-133,333,330.07

9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的说明。

1、会计政策发生变更的具体说明。

根据财政部财会(2003)12号"关于印发《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》的通

知"的规定，对资产负债表日后至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入"应付股利"项目，现改为仅在报告年度资产负债表中"未分配利润"项目下单独列示。

对该项会计政策的变更本公司采用追溯调整法，调增了 2002 年年初未分配利润 4,406,625.00 元，调增了 2002 年年初未股东权益 4,406,625.00 元。

2、会计估计未发生变更。

3、核算方法未发生变更。

9.4 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的说明。

(1) 2002 年 11 月 29 日，公司以 744.84 万元的价格受让蓝星化工科技总院原拥有的兰州蓝星新材料有限公司 70%的股权。因 2002 年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入 2002 年度合并范围。报告期内，相关法律手续已办理完毕，且本公司对其拥有实质控制权，因此将该公司纳入合并范围。

(2) 2002 年 12 月 30 日，公司以 1,322.66 万元的价格受让中国蓝星（集团）总公司原拥有的蓝星清洗工程有限公司 60%的股权。因 2002 年底未办妥相关的法律手续，因此未将该公司纳入 2002 年度合并范围。报告期内，相关法律手续已办理完毕，且本公司对其拥有实质控制权，因此将该公司纳入合并范围。

(3) 2003 年 4 月 11 日本公司与蓝星化工签订的《增资协议》约定以现金出资方式向蓝星化工投资 16633.325 万元进行增资，增资完成后本公司将持有蓝星化工 51.08%股权，成为其第一大股东,因此将该公司纳入合并范围。

蓝星清洗股份有限公司 董事会

二 四年三月十七日