

蓝星清洗股份有限公司

2004 年半年度财务报告

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	2004年06月30日		2003年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	387,503,920.45	340,649,307.55	370,844,927.84	277,265,262.62
短期投资				
应收票据	9,122,320.00	1,183,630.00	8,701,700.00	20,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	203,367,364.23	158,234,355.36	251,048,371.79	195,651,598.73
其他应收款	54,894,730.09	55,250,251.72	129,311,897.08	24,155,927.41
预付账款	66,830,422.73	17,178,164.40	89,613,381.72	79,870,881.95
存货	120,860,957.66	89,995,025.05	83,343,783.75	47,880,714.27
待摊费用				
一年内到期的长期债权投				
其他流动资产				
流动资产合计	842,579,715.16	662,490,734.08	932,864,062.18	624,844,384.98
长期投资:				
长期股权投资	2,383,224.99	287,217,043.22	2,480,473.52	283,297,916.65
长期债权投资				
长期投资合计	2,383,224.99	287,217,043.22	2,480,473.52	283,297,916.65
固定资产:				
固定资产原价	401,769,941.68	363,607,120.93	395,032,209.78	356,994,801.68
减:累计折旧	129,582,805.99	117,535,430.03	121,359,173.22	111,135,962.54
固定资产净值	272,187,135.69	246,071,690.90	273,673,036.56	245,858,839.14
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	269,881,858.41	243,766,413.62	271,367,759.28	243,553,561.86
工程物资				
在建工程	640,537,820.78	121,742,894.16	508,987,449.73	121,060,391.51
固定资产清理				
固定资产合计	910,419,679.19	365,509,307.78	780,355,209.01	364,613,953.37
无形资产及其他资产:				
无形资产	98,551,844.00	98,508,408.50	102,035,614.57	101,992,179.07
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	98,551,844.00	98,508,408.50	102,035,614.57	101,992,179.07
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	1,853,934,463.34	1,413,725,493.58	1,817,735,359.28	1,374,748,434.07

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	2004年06月30日		2003年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	511,700,000.00	505,700,000.00	458,700,000.00	458,700,000.00
应付票据	650,000.00		6,089,878.90	878,438.90
应付账款	45,259,873.89	25,294,871.00	53,170,532.98	26,705,833.84
预收账款	1,210,882.96	169,831.72	8,449,042.68	3,064,342.34
应付工资				
应付福利费	4,506,784.16	2,281,023.18	4,586,504.53	2,133,376.41
应付股利				
应交税金	12,148,371.81	9,926,086.67	25,544,943.54	20,538,022.46
其他应付款	392.60	391.49	177,457.72	88,468.20
其他应付款	43,183,566.32	15,469,424.90	36,912,850.43	17,424,202.25
预提费用	91,214.72		212,550.85	
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	618,751,086.46	558,841,628.96	593,843,761.63	529,532,684.40
长期负债:				
长期借款	148,000,000.00		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		148,000,000.00	
负债合计	766,751,086.46	558,841,628.96	741,843,761.63	529,532,684.40
少数股东权益	232,299,512.26		230,675,847.98	
股东权益:				
股本	232,669,798.00	232,669,798.00	232,669,798.00	232,669,798.00
减:已归还投资				
股本净额	232,669,798.00	232,669,798.00	232,669,798.00	232,669,798.00
资本公积	352,740,548.76	352,740,548.76	352,725,201.16	352,725,201.16
盈余公积	67,713,777.28	67,713,777.28	67,713,777.28	67,713,777.28
其中:法定公益金	14,717,493.49	14,717,493.49	14,717,493.49	14,717,493.49
未分配利润	201,759,740.58	201,759,740.58	192,106,973.23	192,106,973.23
其中:现金股利				
股东权益合计	854,883,864.62	854,883,864.62	845,215,749.67	845,215,749.67
负债和股东权益总计	1,853,934,463.34	1,413,725,493.58	1,817,735,359.28	1,374,748,434.07

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	2004年1-6月		2003年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	153,553,450.38	101,835,755.35	151,947,258.82	64,632,706.09
减：主营业务成本	118,102,690.36	77,164,505.01	107,062,746.68	42,593,455.39
主营业务税金及附加	432,444.73	17,944.16	3,416,297.44	3,001,489.83
二、主营业务利润	35,018,315.29	24,653,306.18	41,468,214.70	19,037,760.87
加：其他业务利润	1,209,691.09	1,171,342.84	360,638.19	311,420.36
减：营业费用	4,109,323.38	1,508,995.27	2,824,188.74	615,023.67
管理费用	9,369,864.78	7,238,894.15	11,855,743.64	8,810,930.71
财务费用	7,192,066.52	7,081,151.39	4,726,409.88	4,247,528.89
三、营业利润	15,556,751.70	9,995,608.21	22,422,510.63	5,675,697.96
加：投资收益		4,016,375.10		10,237,019.51
补贴收入				
营业外收入	578,728.15	83,204.35	33,275.00	9,457.80
减：营业外支出	126,220.97	121,364.37	770.73	770.73
四、利润总额	16,009,258.88	13,973,823.29	22,455,014.90	15,921,404.54
减：所得税	4,732,827.25	4,321,055.94	2,808,615.99	2,189,531.99
减：少数股东损益	1,623,664.28		5,914,526.36	
五、净利润	9,652,767.35	9,652,767.35	13,731,872.55	13,731,872.55
加：年初未分配利润	192,106,973.23	192,106,973.23	170,391,138.77	170,391,138.77
其他转入				
六、可供分配的利润	201,759,740.58	201,759,740.58	184,123,011.32	184,123,011.32
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	201,759,740.58	201,759,740.58	184,123,011.32	184,123,011.32
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	201,759,740.58	201,759,740.58	184,123,011.32	184,123,011.32

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	2004年1-6月	2003年度
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、委托投资收益	-	-
7、支付或收取的资金占用费	-	-
8、其他	-	-

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 2004 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	199,785,369.31	137,542,762.82
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	123,986,800.91	38,598,393.24
现金流入小计	9	323,772,170.22	176,141,156.06
购买商品、接受劳务支付的现金	10	153,502,638.05	82,641,612.56
支付给职工以及为职工支付的现金	12	9,924,862.34	5,464,942.06
支付的各项税费	13	18,235,124.15	15,611,325.12
支付的其他经营活动有关的现金	18	31,734,887.91	30,538,756.87
现金流出小计	20	213,397,512.45	144,256,636.61
经营活动产生的现金流量净额	21	110,374,657.77	31,884,519.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	138,288,102.95	7,294,821.90
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	138,288,102.95	7,294,821.90
投资活动产生的现金流量净额	37	-138,288,102.95	-7,294,821.90
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	316,000,000.00	310,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	316,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	263,000,000.00	263,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金	46	8,427,562.21	8,205,652.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	271,427,562.21	271,205,652.62
筹资活动产生的现金流量净额	54	44,572,437.79	38,794,347.38
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	16,658,992.61	63,384,044.93

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：

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	9,652,767.35	9,652,767.35
加：计提的资产减值准备	58		
固定资产折旧	59	8,223,632.77	6,399,467.49
无形资产摊销	60	3,483,770.57	3,483,770.57
长期待摊费用摊销	61		
待摊费用减少（减：增加）	64		
预提费用增加（减：减少）	65	-121,336.13	
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	8,427,562.21	8,205,652.62
投资损失（减：收益）	69		-4,016,375.10
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-37,517,173.91	-34,141,993.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	114,860,014.83	48,043,346.55
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	3,365,420.08	-5,742,116.31
其 他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	110,374,657.77	31,884,519.45
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	387,503,920.45	340,649,307.55
减：现金的期初余额	80	370,844,927.84	277,265,262.62
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	16,658,992.61	63,384,044.93

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	4.10	4.10	0.151	0.151
营业利润	1.82	1.82	0.067	0.067
净利润	1.13	1.13	0.041	0.041
扣除非经常性损益后的净利润	1.07	1.07	0.040	0.040

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	2,221,389.85			2,221,389.85
其中：应收账款	1,740,550.01			1,740,550.01
其他应收款	480,839.84			480,839.84
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、委托贷款减值准备				

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	2004年6月30日	2003年12月31日
一、股本		
年初余额	232,669,798.00	232,669,798.00
本期增加数		
本年减少数		
年末余额	232,669,798.00	232,669,798.00
二、资本公积：		
年初余额	352,725,201.16	352,725,201.16
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		
其中：转增股本		
年末余额	352,725,201.16	352,725,201.16
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	52,996,283.79	52,996,283.79
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	52,996,283.79	52,996,283.79
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	14,717,493.49	14,717,493.49
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
年末余额	14,717,493.49	14,717,493.49
五、未分配利润		
年初未分配利润	192,106,973.23	180,085,713.72
本年净利润	9,652,767.35	25,548,040.55
本年利润分配		13,526,781.04
年末未分配利润	201,759,740.58	192,106,973.23

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价准备，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

主要会计政策、会计估计变更以及对公司财务状况、经营成果无影响。

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	15% (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

本报告期合并会计报表范围无变化。

五、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	2004.06.30	2003.12.31
现 金	745,692.03	533,054.99
银 行 存 款	38,6758,228.42	370,311,872.85
其他货币资金		
合 计	<u>387,503,920.45</u>	<u>370,844,927.84</u>

2、应收票据

项 目	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票	<u>9,122,320.00</u>	<u>8,701,700.00</u>
合 计	<u>9,122,320.00</u>	<u>8,701,700.00</u>

注：报告期末无用于质押的商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.06.30			2003.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	172,879,892.36	84.29	-	202,376,318.60	80.06	-
1-2年	20,561,245.39	10.02	672,216.41	33,610,820.77	13.30	672,216.41
2-3年	8,654,215.25	4.22	657,243.45	13,144,868.96	5.20	657,243.45
3年以上	<u>3,012,561.24</u>	<u>1.47</u>	<u>411,090.15</u>	<u>3,656,913.47</u>	<u>1.44</u>	<u>411,090.15</u>
合 计	<u>205,107,914.24</u>	<u>100.00</u>	<u>1,740,550.01</u>	<u>252,788,921.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,740,550.01</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 89,516,325.18 元，占应收账款账面余额的 43.64%。

(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) 报告期末比期初有所下降，主要是由于销售货款及时回收。

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析如下：

账 龄	2004.06.30			2003.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	41,135,031.85	74.28	-	108,950,708.43	83.94	-
1 - 2 年	12,856,412.56	23.22	390,446.61	19,522,330.74	15.04	390,446.61
2 - 3 年	1,092,561.24	1.97	49,678.34	993,566.66	0.77	49,678.34
3 年以上	<u>291,564.28</u>	<u>0.53</u>	<u>40,714.89</u>	<u>326,131.09</u>	<u>0.25</u>	<u>40,714.89</u>
合 计	<u>55,375,569.93</u>	<u>100.00</u>	<u>480,839.84</u>	<u>129,792,736.92</u>	<u>100.00</u>	<u>480,839.84</u>

(2) 其他应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 28,562,351.38 元，占其他应收账款账面余额的 51.58%。

(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下降，主要是对关联方往来款进行了回收。详见附注六。

6、预付账款

(1) 预付账款期末余额为 66,830,422.73，账龄均为一年以内。

(2) 报告期末无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位。

7、存货

项 目	2004.06.30		2003.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	62,862,591.29	-	39,186,108.40	-
产成品	42,080,863.50	-	36,871,095.81	-
自制半成品	458,265.29	-	394,923.60	-
低值易耗品	4,326,854.12	-	1,372,674.81	-
在产品	3,368,514.27	-	1,284,133.99	-
包装物	<u>7,763,869.19</u>	<u>-</u>	<u>4,234,847.14</u>	<u>-</u>
合 计	<u>120,860,957.66</u>	<u>-</u>	<u>83,343,783.75</u>	<u>-</u>

注：本期存货较上年末增加的原因为公司生产规模扩大，为下半年季节性产品存储原材料。

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	2000-20 10	50%	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

(2) 股权投资差额期末余额为 1,383,224.99 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	1,480,473.52	10 年	97,248.53	1,383,224.99	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	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
原值：				
房屋建筑物	279,326,270.21	65,153.70	-	279,391,423.91
机器设备	100,780,168.68	6,560,985.55	-	107,341,154.23
运输工具	13,378,354.45		-	13,378,354.45
办公设备及其他	1,547,416.44	111,592.65	-	1,659,009.09
合计	<u>395,032,209.78</u>	<u>6,737,731.90</u>	<u>-</u>	<u>401,769,941.68</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	63,066,641.46	2,184,824.14	-	65,251,465.60
机器设备	54,234,226.56	5,230,014.96	-	59,464,241.52
运输工具	3,484,208.53	674,558.17	-	4,158,766.70
办公设备及其他	574,096.67	134,235.50	-	708,332.17
合计	<u>121,359,173.22</u>	<u>8,223,632.77</u>	<u>-</u>	<u>129,582,805.99</u>
净值：	<u>273,673,036.56</u>			<u>272,187,135.69</u>
减值准备：	2,305,277.28			2,305,277.28
固定资产净额	<u>271,367,759.28</u>			<u>269,881,858.41</u>

(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	2003.12.31	本期增加	本期转入		2004.06.30	工程进度 (%)	资金来源
			固定资产数	其他减少数			
润滑油项目	9,499,432.38				9,499,432.38	95	自筹
烷基项目	93,330,906.28				93,330,906.28	100	配股资金
供电工程	529,291.05				529,291.05	100	自筹
厂区改造工程	7,054,413.14				7,054,413.14	98	自筹
污水处理工程	1,158,614.28				1,158,614.28	100	自筹
5吨反映罐装机扩建	46,517.57				46,517.57	100	自筹
3号楼装修工程	2,864,598.50	246,821.65			3,111,420.15	100	自筹
1号楼装修工程	3,613,768.00	56,125.50			3,669,893.50	95	自筹
TDI 整改工程	383,768,566.09	130,857,956.49			514,626,522.58	90	部分贷款
其他零星工程	7,121,342.44	389,467.41			7,510,809.85	99	自筹
合计	<u>508,987,449.73</u>	<u>131,550,371.05</u>			<u>640,537,820.78</u>		

11、无形资产

项目	取得方式	原值	2003.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	2004.06.30	剩余摊
								销年限
专有技术	投入	58,017,832.00	44,204,642.68	-	-	2,885,024.93	41,319,617.75	2-8
土地使用权	投入	59,874,563.67	57,830,971.89	-	-	598,745.64	57,232,226.25	42-48
合计		<u>117,892,395.67</u>	<u>102,035,614.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,483,770.57</u>	<u>98,551,844.00</u>	

12、短期借款

借款类别	2004.06.30	2003.12.31	
担保借款		35,000,000.00	甘肃蓝星化学清洗工程有限公司
担保借款	503,000,000.00	415,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司
抵押借款	8,700,000.00	8,700,000.00	土地抵押
合计	<u>511,700,000.00</u>	<u>458,700,000.00</u>	

13、应付票据

种类	2004.06.30	2003.12.31
----	------------	------------

银行承兑汇票	<u>650,000.00</u>	<u>6,089,878.90</u>
合 计	<u>650,000.00</u>	<u>6,089,878.90</u>

注：(1) 报告期末余额比 2003 年年末余额减少 5,439,878.90 元，原因是公司开出的银行承兑汇票进行了解付。

(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 18,685,912.58 元，占应付账款账面余额的 43.46%。

(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 2003 年年末余额有所下降

16、应交税金

税 项	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
增值税 (销项减进项)	8,020,723.74	16,664,202.05
营业税	652,450.29	1,878,974.21
企业所得税	3,205,612.50	6,666,188.54
个人所得税	21,521.66	7,356.04
城市维护建设税	<u>248,063.62</u>	<u>328,222.70</u>
合 计	<u>12,148,371.81</u>	<u>25,544,943.54</u>

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

借款类别	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
担保借款	<u>148,000,000.00</u>	<u>148,000,000.00</u>
合 计	<u>148,000,000.00</u>	<u>148,000,000.00</u>

19、股本

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增减变动(+,-)</u>	<u>2004.06.30</u>
-----	-------------------	--------------------	-------------------

一、 未上市流通股份

1、发起人股份	102,168,000.00	102,168,000.00
其中：		
国家持有股份	102,168,000.00	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>102,168,000.00</u>	<u>102,168,000.00</u>

二、 已上市流通股份

1、人民币普通股	130,501,798.00	130,501,798.00
2、其他	-	-
已上市流通股份合计	<u>130,501,798.00</u>	<u>130,501,798.00</u>
三、 股份总数	<u>232,669,798.00</u>	<u>232,669,798.00</u>

20、 资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
股本溢价	345,087,487.68			345,087,487.68
股权投资准备	7,333,676.28			7,333,676.28
其他	<u>304,037.20</u>			<u>304,037.20</u>
合计	<u>352,725,201.16</u>			<u>352,725,201.16</u>

21、 盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
法定盈余公积	35,799,702.71			35,799,702.71
公益金	14,717,493.49			14,717,493.49
任意盈余公积金	<u>17,196,581.08</u>			<u>17,196,581.08</u>
合计	<u>67,713,777.28</u>			<u>67,713,777.28</u>

22、 未分配利润

年初未分配利润	192,106,973.23
加：年初未分配利润调增（减）数	-
加：本年净利润	9,652,767.35
减：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
年末未分配利润	<u>201,759,740.58</u>

23、主营业务收入及成本

(1) 按地区分部列示

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
西北地区	42,622,841.17	29,959,595.06	43,269,561.23	30,561,562.28
华北地区	86,419,881.87	68,151,938.51	79,235,691.29	54,159,652.69
东北地区	23,605,105.23	19,152,695.32	28,064,658.70	20,560,965.54
其他各地	905,622.11	838,461.47	1,377,347.69	1,780,566.17
合 计	<u>153,553,450.38</u>	<u>118,102,690.36</u>	151,947,258.82	107,062,746.68

(2) 按产品类别列示

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
清洗剂	108,009,963.27	83,259,239.95	108,722,629.72	78,217,994.20
清洗工程	11,142,683.97	5,621,310.49	20,495,112.28	11,567,527.98
电缆料	34,400,803.14	29,222,139.92	22,729,516.82	17,277,224.50
合 计	<u>153,553,450.38</u>	<u>118,102,690.36</u>	<u>151,947,258.82</u>	<u>107,062,746.68</u>

24、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	8,345,385.02	1,685,186.82
减：利息收入	1,235,495.69	6,355,470.71
其 他	82,177.19	56,125.99
合 计	<u>7,192,066.52</u>	<u>4,726,409.88</u>

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	5,069,522.67	资金周转
蓝星硅材料有限公司	16,500,111.25	资金周转
中国蓝星(集团)总公司	50,417,166.99	资金周转
星火化工厂	1,000,000.00	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	5,000,000.00	资金周转
蓝星硅材料有限公司	15,266,529.65	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	2004年06月30日			2003年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	123,895,421.59	77.49	-	149,024,426.35	75.53	-
1-2年	23,854,162.34	14.92	647,720.80	32,386,040.07	16.41	647,720.80
2-3年	9,612,524.82	6.01	629,921.59	12,598,431.88	6.39	629,921.59
3年以上	2,524,814.65	1.58	374,925.65	3,295,268.47	1.67	374,925.65
合计	<u>159,886,923.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,652,568.04</u>	<u>197,304,166.77</u>	<u>100.00</u>	<u>1,652,568.04</u>

2、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2004年06月30日			2002年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	50,026,747.08	90.27	-	19,310,514.72	79.40	-
1-2年	4,261,500.50	7.69	72,381.19	3,619,059.30	14.88	72,381.19
2-3年	862,541.25	1.56	53,332.55	1,066,650.93	4.38	53,332.55
3年以上	265,891.52	0.48	40,714.89	326,131.09	1.34	40,714.89

合计 55,416,680.35 100.00 166,428.63 24,322,356.04 100.00 166,428.63

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%	1,510,979.14	10,390,585.69
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	5,803,513.09	70%	-6,437.14	-771,325.43
蓝星兰州日化有限责任公司	43,000,000.00	30,000,000.00	70%	-49,585.96	3,915,258.10
北京蓝星精细化工有限责任公司	15,000,000.00	12,000,000.00	80%	2,561,419.06	7,956,893.18
股权投资差额	-	-		-97,248.53	1,383,224.99
合计	190,200,000.00	264,342,406.69		3,919,126.57	22,874,636.53

4、投资收益

项目	2004年1-6月	2003年度
股权投资收益	4,016,375.10	13,607,112.97
合计	<u>4,016,375.10</u>	<u>13,607,112.97</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(集团)总公司	10,216.80	43.91	-		10,216.80	43.91

3、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
兰州日化厂	同一母公司
蓝星硅材料有限公司	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852.26万元，占本公司本期销售收入的5.55%。

b、关联方应收应付款项余额

项 目	2004.06.30	2003.12.31
应收帐款		
总公司	69,903,140.65	88,227,378.71
蓝星商社		26,356,769.50
兰州日化厂	1,852,056.71	4,852,056.71
预付账款		
总公司		62,711,848.00
其他应收款		
总公司	1,639,098.19	82,056,265.18
兰州日化厂	5,870,222.31	19,939,744.98
星火化工厂		1,000,000.00
蓝星硅材料有限公司	20,875,833.92	22,109,415.52

d、关联方往来款本期累计发生额如下：

单 位	涉 及 科 目	2003.12.31	借 方 累 计	贷 方 累 计	2004.06.30
-----	---------	------------	---------	---------	------------

<u>单 位</u>	<u>涉及科目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>借方累计</u>	<u>贷方累计</u>	<u>2004.06.30</u>
总公司	应收帐款	88,227,378.71	26,891,562.36	45,215,800.42	69,903,140.65
总公司	预付账款	62,711,848.00		62,711,848.00	
蓝星商社	应收帐款	26,356,769.50	-	26,356,769.50	
兰州日化厂	应收帐款	4,852,056.71		3,000,000.00	1,852,056.71
兰州日化厂	其他应收款	19,939,744.98	4,025,136.25	18,094,658.92	5,870,222.31
蓝星硅材料 有限公司	其他应收款	22,109,415.52	15,266,529.65	16,500,111.25	20,875,833.92
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	82,056,265.18		80,417,166.99	1,639,098.19

七、或有事项

本公司截至 2004 年 06 月 30 日止无需要说明的或有事项。

八、承诺事项

本公司在截至 2004 年 06 月 30 日止并未对外承担重大的承诺事项。