

审计报告

天职京审字[2005]第 820 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 2004 年 12 月 31 日的资产负债表与合并资产负债表，以及 2004 年度的利润及利润分配表与合并利润及利润分配表和 2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

天职致信会计师事务所有限公司

二零零五年四月二十八日

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12月31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	435,652,486.94	351,586,777.94	370,844,927.84	277,265,262.62
短期投资				
应收票据	8,956,668.5	2,343,816.00	8,701,700.00	20,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	255,626,689.13	166,473,270.23	251,048,371.79	195,651,598.73
其他应收款	178,492,824.52	66,056,218.88	129,311,897.08	24,155,927.41
预付账款	147,044,803.95	88,451,715.92	89,613,381.72	79,870,881.95
存货	147,747,557.45	76,762,025.54	83,343,783.75	47,880,714.27
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	147,747,557.45	751,673,824.51	932,864,062.18	624,844,384.98
长期投资：				
长期股权投资	1,000,000.00	464,427,255.88	1,000,000.00	285,389,516.14
合并价差	8,333,818.74		1,480,473.52	
长期投资合计	9,333,818.74	464,427,255.88	2,480,473.52	285,389,516.14
固定资产：				
固定资产原价	398,846,668.85	354,749,877.39	395,032,209.78	356,994,801.68
减：累计折旧	135,658,874.47	121,257,299.73	121,359,173.22	111,135,962.54
固定资产净值	263,187,794.38	233,492,577.66	273,673,036.56	245,858,839.14
减：固定资产减值准备	1,008,143.44	1,008,143.44	2,305,277.28	2,305,277.28
固定资产净额	262,179,650.94	232,484,434.22	271,367,759.28	243,553,561.86
工程物资				
在建工程	599,844,725.40	1,242,067.54	508,987,449.73	121,060,391.51
固定资产清理				
固定资产合计	862,024,376.34	233,726,501.76	780,355,209.01	364,613,953.37
无形资产及其他资产：				
无形资产	95,008,904.59	95,008,904.59	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	95,008,904.59	95,008,904.59	102,035,614.57	101,992,179.07
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,139,888,130.16	1,544,836,486.74	1,817,735,359.28	1,376,840,033.56

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12月31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	582,000,000.00	542,000,000.00	458,700,000.00	458,700,000.00
应付票据	50,000,000.00	50,000,000.00	6,089,878.90	878,438.90
应付账款	171,235,387.45	61,557,611.60	53,170,532.98	26,705,833.84
预收账款	28,860,945.61	2,284,861.76	8,449,042.68	3,064,342.34
应付工资				
应付福利费	6,352,877.67	2,730,093.13	4,586,504.53	2,133,376.41
应付股利				
应交税金	22,687,430.26	19,349,421.83	33,473,538.16	28,466,617.08
其他应交款	131,330.12	96,592.62	177,457.72	88,468.20
其他应付款	67,392,821.57	5,936,339.00	36,912,850.43	17,424,202.25
预提费用	3,632,799.30	1,380,669.29	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	932,293,591.98	685,335,589.23	601,772,356.25	537,461,279.02
长期负债：				
长期借款	248,000,000.00		148,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	2,000,000.00			
专项应付款	16,825,000.00			
其他长期负债				
长期负债合计	266,825,000.00		148,000,000.00	
负债合计	1,199,118,591.98	685,335,589.23	749,772,356.25	537,461,279.02
少数股东权益	81,268,640.67		228,584,248.49	
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	371,181,886.65	371,181,886.65	354,816,800.65	354,816,800.65
盈余公积	68,043,752.74	68,043,752.74	67,480,194.19	67,480,194.19
其中：法定公益金	14,827,485.31	14,827,485.31	14,639,632.46	14,639,632.46
未分配利润	187,605,460.12	187,605,460.12	184,411,961.70	184,411,961.70
其中：现金股利				
股东权益合计	859,500,897.51	859,500,897.51	839,378,754.54	839,378,754.54
负债和股东权益总计	2,139,888,130.16	1,544,836,486.74	1,817,735,359.28	1,376,840,033.56

2、损益表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年12月31日		2003年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	382,998,916.58	198,680,893.56	331,864,548.67	182,501,042.01
减：主营业务成本	305,177,817.82	149,892,514.77	246,468,521.62	132,574,882.47
主营业务税金及附加	2,575,742.99	370,187.56	3,160,350.61	357,912.31
二、主营业务利润	75,245,355.77	48,418,191.23	82,235,676.44	49,568,247.23
加：其他业务利润	2,670,688.04	1,187,308.22	6,315,656.07	5,506,682.71
减：营业费用	13,775,442.72	7,428,204.48	13,044,141.98	8,163,831.74
管理费用	31,217,406.73	22,439,760.60	20,707,748.24	13,443,367.64
财务费用	23,545,287.44	22,662,640.65	16,721,915.14	16,504,443.83
三、营业利润	9,377,906.92	-2,925,106.28	38,077,527.15	16,963,286.73
加：投资收益	-551,006.66	8,733,686.26		13,607,112.97
补贴收入	100,000.00			
营业外收入	953,774.34	139,106.17	182,446.25	31,594.03
减：营业外支出	810,253.86	118,362.79	198,284.25	38,144.05
四、利润总额	9,070,420.74	5,829,323.36	38,061,689.15	30,563,849.68
减：所得税	288,113.27	2,072,266.39	6,997,991.89	6,573,029.76
减：少数股东损益	2,432,250.50		7,072,877.34	
五、净利润	3,757,056.97	3,757,056.97	23,990,819.92	23,990,819.92
加：年初未分配利润	184,411,961.70	184,411,961.70	173,714,339.73	173,714,339.73
其他转入				
六、可供分配的利润	188,169,018.67	188,169,018.67	197,705,159.65	197,705,159.65
减：提取法定盈余公积	375,705.70	375,705.70	2,399,082.00	2,399,082.00
提取法定公益金	187,852.85	187,852.85	1,199,541.00	1,199,541.00
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	187,605,460.12	187,605,460.12	197,106,536.65	197,106,536.65
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
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	187,605,460.12	187,605,460.12	184,411,961.70	184,411,961.70

补充资料：

项目	本期累计数	上期实际数
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		

3、现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2004年12月31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	469,687,349.49	257,256,747.16
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	158,364,541.11	70,082,240.17
现金流入小计	9	628,051,890.60	327,338,987.33
购买商品、接受劳务支付的现金	10	316,514,493.51	175,507,466.73
支付给职工以及为职工支付的现金	12	18,026,853.39	8,976,812.20
支付的各项税费	13	26,889,158.15	10,576,267.04
支付的其他经营活动有关的现金	18	223,240,286.36	112,972,742.02
现金流出小计	20	584,670,791.41	308,033,287.99
经营活动产生的现金流量净额	21	43,381,099.19	19,305,699.34
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	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	164,479,977.18	4,879,746.40
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	164,479,977.18	4,879,746.40
投资活动产生的现金流量净额	37	-164,479,977.18	-4,879,746.40
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	825,500,000.00	644,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	825,500,000.00	644,500,000.00
偿还债务所支付的现金	45	602,200,000.00	561,200,000.00
分配股利或利润所支付的现金	46	37,393,562.91	23,404,437.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	639,593,562.91	584,604,437.62
筹资活动产生的现金流量净额	54	185,906,437.09	59,895,562.38
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	64,807,559.10	74,321,515.32

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	3,757,056.97	3,757,056.97
加：少数股东权益	58	2,432,250.50	
加：计提的资产减值准备	59	3,588,756.50	1,664,075.17
固定资产折旧	60	25,592,341.81	20,317,223.60
无形资产摊销	61	7,026,709.98	6,983,274.48
长期待摊费用摊销	62		
待摊费用减少（减：增加）	64		
预提费用增加（减：减少）	65	3,420,248.45	1,380,669.29
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-30,000.00	-30,000.00
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	24389742.04	23,404,437.62
投资损失（减：收益）	69	551006.66	-8,733,686.26
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-64,403,773.70	-28,881,311.27
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-111,445,635.51	23,626,612.94
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	148,502,395.49	23,070,572.68
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	43,381,099.19	19,305,699.34
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	435,652,486.94	351,586,777.94
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	64,807,559.10	74,321,515.32

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	0.088	0.090	0.323	0.323
营业利润	0.011	0.011	0.040	0.040
净利润	0.04	0.04	0.016	0.016
扣除非经常性损益后的净利润	0.04	0.04	0.015	0.015

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	3,588,756.50		5,810,146.35
其中：应收账款	1,740,550.01	1,275,811.23		3,016,361.24
其他应收款	480,839.84	2,312,945.27		2,793,785.11
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	2,305,277.28		1,297,133.84	1,008,143.44
其中：房屋、建筑物	2,305,277.28		1,297,133.84	1,008,143.44
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				

补充资料

项 目	2004 年度	2003 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	0	0.00

2、自然灾害发生的损失	0	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0	0.00
5、债务重组损失	0	0.00
6、委托投资收益	0	0.00
7、支付或收取的资金占用费	0	0.00
8、其他	0	0.00

二、会计报表附注

(一) 公司的基本情况

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。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号文批准改组组建为股份有限公司,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,本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企业法人营业执照。二零零三年十二月十九日本公司变更注册登记,取得甘肃省工商行管6200001050893号企业法人营业执照,法定代表人:陆韶华。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) 会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、本公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础,各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

5、外币核算方法

本公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用业务发生日之中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整，调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益，除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益，在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外，属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，于本公司开始生产经营的当月一次计入损益；属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，则直接计入当期损益。

外币会计报表的折算方法为所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇率折算为记账本位币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单列反映。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

7、短期投资核算方法

本公司短期投资取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，应于实际收到时，冲减投资的账面价值。

在期末对持有的短期投资以成本与市价孰低计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的金额内转回。

8、坏账准备核算方法

本公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）采用备抵法核算坏账损失，期末对应收款项按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备。账龄分析法的账龄及估计损失如下：

应账款项账龄	估计损失
1 年以内 (含 1 年)	0
1---2 年 (含 2 年)	2%
2---3 年 (含 3 年)	5%
3---4 年 (含 4 年)	10%
4---5 年 (含 5 年)	50%
5 年以上	100%

本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

9、存货核算方法

本公司的存货分为在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、分期收款发出商品、外购商品、产成品、在产品、半成品等。各类存货以其成本入账。

本公司采用实际成本法进行存货日常核算，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司长期股权投资中股票投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，其他投资按投出现金及非现金资产的账面净值计价入账。

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算，投资收益于被投资公司宣告分派现金股利时确认，而该等现金股利超过投资日后产生的累积净利润的分配额，冲减投资的账面价值。

对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。本公司的初始投资成本超过应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额在 10 年内平均摊销，计入损益；本公司的初始投资成本低于

应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。投资收益以取得股权后所占被投资公司的净损益份额计算确定。被投资公司除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资的账面价值。

（2）长期债权投资

本公司债券投资按实际支付的全部价款扣除已到付息期尚未领取的债券利息计价入账，债券实际成本与债券票面价值的溢价或折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

（3）长期投资减值准备

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，按可收回金额与账面价值孰低计价，并将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为当期投资损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的范围内转回。

11、固定资产核算方法

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

本公司固定资产按其成本入账。融资租赁的固定资产在租赁开始日，按当日租赁资产的账面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。最低付款额与其入账价值的差额计入未确认融资费用，在租赁期内各个期间按合理的方法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用寿命(年)	年折旧率
房屋及建筑物	5%	20	4.75%
机器设备	5%	10	9.5%
交通运输设备	5%	10	9.5%
电子设备	5%	5	19%

在考虑减值准备的情况下,按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限,分项确定并计提各期折旧。

每年年末对固定资产进行检查,对有迹象表明可能存在资产减值的情况时,计算该固定资产的可收回金额;如果固定资产的可收回金额低于其账面价值,按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备,并计入当期损益。如有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化,使得固定资产的可收回金额大于其账面价值,则以前年度已确认的减值准备在原计提金额内予以转回。

12、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程实际发生金额核算,并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已达到预定可使用状态的在建工程不能按时办理竣工决算的,暂估转入固定资产,待正式办理竣工决算后,调整已入账的固定资产和已提折旧。

期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,分项提取在建工程减值准备,并计入当期损益。

13、借款费用核算方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或者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。

对于因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,只有在同时符合三个条件(资产支出已经发生,借款费用已经发生,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)时才能开始资本化,计入在建工程的成本;其他的借款费用应当于发生当期确认为费用。

本公司每期利息资本化金额,以至当期末止购置或者建造该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

14、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人,或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产,包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊入管理费用。无形资产的预计使用期限为合同的受益年限。

每年年末对无形资产的账面价值进行检查,如有迹象表明无形资产存在减值的情况,对该无形资产的可收回金额进行估计,并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。当表明无形资产发生减值的迹象全部或部分消失,将以前年度已确认的减值损失在原计提范围内予以全部或部分转回。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时,将该无形资产的账面价值予以转销。

15、收入确认原则

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,不再对该已售出的商品实施继续管理权和实际控制权,相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

劳务收入,提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时,在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司,劳务收入和成本能够计量时,确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入,并按相同金额结转成本,不能得到补偿的部分,作为当期费用。

销售商品收入及劳务收入按本公司与购货方或接受劳务方签订的合同或协议金额或双方接受的金额(不含增值税之销项税额)确定,销货退回和销售折让在发生时直接冲减当期收入(年度资产负债表日及以前售出的商品,在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的,作为资产负债表日后调整事项处理)。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用。

16、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

17、编制合并财务报表时合并范围的确定原则、合并所采用的会计方法

合并范围的确定原则:本公司根据财政部财会字[1995]11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》及《企业会计制度》的有关规定等文件的规定,对拥有控制权

的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有其半数以上的权益性资本的子公司、非持续经营的所有者权益为负数的子公司等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

（三）税项

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的销项税税率为 17%。

2、营业税

本公司按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。

3、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

4、教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

5、房产税

本公司按房产原值一次减除 10%-30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税。

6、所得税

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

本公司及子、分公司企业所得税适用税率列示如下：

公司名称	适用税率
蓝星清洗股份有限公司（本部）	15%
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	33%
蓝星兰州日化有限责任公司	33%
北京蓝星精细化工有限责任公司	免税

蓝星化工有限责任公司	33%
蓝星清洗工程有限公司	7.5%
兰州蓝星新材料有限公司	15%
中蓝膜技术有限公司	33%

注 1：根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”文件的规定，本公司可享受财政部、国家税务总局财税字（94）001 号文件规定的税收优惠，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。

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

注 3. 根据（2001）海国税减免二（所）第 30 号文件规定，子公司 - 蓝星清洗工程有限公司自 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，自 2004 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日减按 7.5%征收企业所得税。

注 4. 根据兰地税（2003）第 24 号文件规定，子公司 - 兰州蓝星新材料有限公司自 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 日起至 2005 年 12 月 31 日止减按 15%征收企业所得税。

（四）控股子公司

1、控股子公司

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	所占权益 比例(%)	经营范围
1	蓝星兰州日化有限责任公司	4,300.00	3,000.00	70%	生产、销售洗衣粉
2	北京蓝星精细化工有限责任公司	1,500.00	1,200.00	80%	生产、销售电线电缆料、化工产品(不含一类易制毒化学及化学危险品)

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	所占权益 比例(%)	经营范围
3	蓝星化工有限责任公司	10,220.00	36,009.52	90.47%	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
4	蓝星清洗工程有限公司	2,000.00	1,322.66	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
5	兰州蓝星新材料有限公司	1,000.00	580.35	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
6	中蓝膜技术有限公司	1,500.00	1,341.00	80%	膜产品、技术和设备的研制、开发、生产、水处理工程施工

注：本公司于2004年8月10日受让总公司持有的蓝星化工有限责任公司39.39%股权，持股比例由51.08%增加至90.47%。

2、合并报表范围的变更

报告期内，本公司与总公司签订《股权转让协议》，根据该协议，本公司收购总公司持有的中蓝膜技术有限公司80%股权。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，合并期间为2004年7月至12月。

(五) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(一) 本报告期内无会计政策变更和会计估计变更。

(二) 重大会计差错的更正说明：

(1) 本期对以前年度少计提的7,928,594.62元企业所得税进行了追溯调整，其中：调增2003年度所得税费用1,557,220.63元；调减2003年年初未分配利润6,371,373.99元；调增2004年初应交税金—应交企业所得税7,928,594.62元；

(2) 相应地本期对2003年计提的盈余公积进行了追溯调整，调减2004年年初法定盈余公积155,722.06元，法定公益金77,861.03元；

因上述事项相应调减2004年年初未分配利润7,695,011.53元。

(3) 本期根据蓝星清洗工程有限公司的期初净资产对长期股权投资进行了追溯调整，分别调增期初长期股权投资、期初资本公积 2,091,599.49 元。

(六) 合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末金额	期初金额
现 金	705,828.05	533,054.99
银行存款	433,246,550.89	370,311,872.85
其他货币资金	1,700,108.00	
合 计	435,652,486.94	370,844,927.84

2、应收票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	8,956,668.50	8,701,700.00
合 计	8,956,668.50	8,701,700.00

注：报告期末无用于质押的承兑汇票。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期 末 金 额			期 初 金 额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	217,186,736.69	83.97%		202,376,318.60	80.06%	
1-2 年	23,174,601.37	8.96%	463,492.02	33,610,820.77	13.30%	672,216.41
2-3 年	11,541,584.31	4.46%	577,079.22	13,144,868.96	5.20%	657,243.45
3-4 年	3,485,685.00	1.35%	348,568.50	3,656,913.47	1.44%	411,090.15
4-5 年	3,254,443.00	1.26%	1,627,221.50			
合 计	258,643,050.37	100.00%	3,016,361.24	252,788,921.80	100.00%	1,740,550.01

(2) 本项目中期末欠款金额前五名的金额总计为 106,847,873.96 元，占期末应收账款余额的 41.31%。

(3) 本项目中持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款，详见附注八。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额			期初金额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	78,225,271.53	43.15%		108,950,708.43	83.94%	
1-2年	91,528,886.50	50.49%	1,830,577.73	19,522,330.74	15.04%	390,446.61
2-3年	7,805,555.60	4.31%	390,277.78	993,566.66	0.77%	49,678.34
3-4年	3,726,296.00	2.05%	572,629.60	326,131.09	0.25%	40,714.89
4-5年	600.00	0.00%	300.00			
合计	181,286,609.63	100.00%	2,793,785.11	129,792,736.92	100.00%	480,839.84

(2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
中国蓝星(集团)总公司	68,737,925.58	37.92%
中车汽修(集团)总公司	20,000,000.00	11.03%
蓝星兰州机械厂	18,322,516.16	10.11%
蓝星清洗剂有限公司	12,641,654.36	6.97%
中蓝建设工程局	12,212,400.80	6.74%
合计	131,914,496.90	72.77%

(3) 本项目中账龄 3-4 年的款项主要系本年度新受让并纳入合并的子公司中蓝膜技术有限公司应收债务单位的往来款。

(4) 其他应收款比上年增加较大主要是因为当期合并范围新增中蓝膜技术有限公司。

(5) 本项目中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款,详见附注八。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	147,044,803.95	100.00%	89,613,381.72	100.00%
合计	147,044,803.95	100.00%	89,613,381.72	100.00%

(2) 本项目中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款,详见附注八。

(3) 本项目期末比期初有较大增加，主要是本期合并范围新增中蓝膜技术有限公司所致。

6、存货

(1) 存货明细

项目	期末余额	跌价准备	期初余额	跌价准备
原材料	44,408,627.96		39,186,108.40	
包装物	4,626,513.84		4,234,847.14	
低值易耗品	700,863.39		1,372,674.81	
产成品	86,024,933.75		36,871,095.81	
在产品	11,596,719.00		1,284,133.99	
自制半成品	389,899.51		394,923.60	
合计	147,747,557.45		83,343,783.75	

(2) 经本公司核查，期末单个存货项目成本均不高于其可变现净值，故未计提存货跌价准备。

(3) 产成品、在产品比去年增加较大，主要是因为本期合并范围增加子公司中蓝膜技术有限公司，TDI 项目预投产购买原材料所致。

7、长期投资

(1) 长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位股权的比例	投资金额
大庆蓝星技术有限公司	10	50%	1,000,000.00

(2) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
兰州蓝星新材料有限公司	1,644,970.57	溢价收购	10年	164,497.05	1,315,976.47
中蓝膜技术有限公司	1,213,386.16	溢价收购	10年	60,669.31	1,152,716.85
蓝星水处理技术有限公司(中蓝膜子公司)	6,190,965.72	溢价收购	10年	325,840.30	5,865,125.42
合计	9,049,322.45			551,006.66	8,333,818.74

8、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋及建筑物	279,326,270.21	13,844,674.61	37,240,530.00	255,930,414.82
机器设备	100,780,168.68	26,048,074.00	513,700.40	126,314,542.28
运输设备	13,378,354.45	1,241,142.65		14,619,497.10
办公设备	1,547,416.44	434,798.21		1,982,214.65
固定资产原值合计	395,032,209.78	41,568,689.47	37,754,230.40	398,846,668.85

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋及建筑物	63,066,641.46	13,035,957.69	11,186,916.16	64,915,682.99
机器设备	54,234,226.56	10,897,441.20	105,724.40	65,025,943.36
运输设备	3,484,208.53	1,250,825.80		4,735,034.33
办公设备	574,096.67	408,117.12		982,213.79
累计折旧合计	121,359,173.22	25,592,341.81	11,292,640.56	135,658,874.47

(3) 固定资产净值

项目	年初余额	年末余额
固定资产净值合计	273,673,036.56	263,187,794.38

(4) 固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋、建筑物	2,305,277.28		1,297,133.84	1,008,143.44
合计	2,305,277.28		1,297,133.84	1,008,143.44

注1：本项目减少主要系与总公司置换蓝星化工有限责任公司39.39%的股权所致，详见附注八。

注2：期末固定资产中无抵（质）押情况。

注3：本年固定资产增加主要系在建工程转入和报表合并范围扩大所致。

注4：本年固定资产减值准备减少，系已计提减值准备的部分建筑物本期已拆除清理完毕，相应的减值准备转销所致。

9、在建工程

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	工程 进度 (%)	资金来源
			本期转入固定 资产额	其他减少额			
润滑油项目	9,499,432.38		9,499,432.38		-		自筹
烷基苯项目	93,330,906.28			93,330,906.28	-		配股资金

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	工程 进度 (%)	资金来源
			本期转入固定 资产额	其他减少额			
供电工程	529,291.05		529,291.05				自筹
厂区改造工程	7,054,413.14		7,054,413.14				自筹
5吨罐装机扩建	46,517.57		46,517.57				自筹
3号楼装修工程	2,864,598.50		2,864,598.50				自筹
1号楼装修工程	3,613,768.00	5,239.00	3,619,007.00				自筹
TDI 整改工程	383,768,566.09	200,131,808.12			583,900,374.21	90%	自筹、贷款
定西苦咸水项目		4,243,416.35			4,243,416.35	70%	拨款
工业污水膜项目		9,510,243.35			9,510,243.35	80%	拨款
其他零星工程	8,279,956.72	1,840,776.33	7,930,041.56		2,190,691.49		自筹
合计	508,987,449.73	215,731,483.15	31,543,301.20	93,330,906.28	599,844,725.40		

注 1：本期资本化借款费用金额 13,003,820.87 元，主要系 TDI 整改扩建项目专项借款 2.48 亿元之利息支出，资本化利率为 5.58%。

注 2：本期烷基砒项目减少系与总公司进行资产置换所致，详见附注八。

注 3：经本公司核查，本项目不需计提减值准备。

10、无形资产

项目	取得方式	原值	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销数	年末余额	剩余摊销年限
专有技术	投入	58,017,832.00	44,204,642.68			5,850,432.50	38,354,210.18	2-8
土地使用权	投入	59,874,563.67	57,830,971.89			1,176,277.48	56,654,694.41	42-48
合计		117,892,395.67	102,035,614.57			7,026,709.98	95,008,904.59	

11、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额	备注
信用借款	100,000,000.00		
抵押借款		8,700,000.00	土地使用权抵押
保证借款	482,000,000.00	450,000,000.00	总公司提供担保
合计	582,000,000.00	458,700,000.00	

12、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	50,000,000.00	6,089,878.90
合计	50,000,000.00	6,089,878.90

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	125,692,217.53	73.40%	20,546,167.87	38.64%
1-2年	20,350,078.83	11.88%	21,200,505.05	39.87%
2-3年	15,937,643.49	9.31%	11,423,860.06	21.49%
3年以上	9,255,447.60	5.41%		
合计	171,235,387.45	100.00%	53,170,532.98	100.00%

(2) 本项目期末金额前五名的金额总计为 63,044,042.45 元，占应付账款期末余额的 36.82%。

(3) 本项目期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(4) 本项目期末应付账款较上期增加较大，主要是由于本期合并范围增加中蓝膜技术有限公司及 TDI 项目购买设备、预投产购买原材料等原因所致。

14、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	28,860,945.61	100.00%	8,442,969.87	99.93%
1-2年			6,072.81	0.07%
合计	28,860,945.61	100.00%	8,449,042.68	100.00%

(2) 本项目期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(3) 本项目期末余额比期初余额增加较大，主要系新受让并纳入合并范围的子公司中蓝膜技术有限公司预收的货款。

15、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	56,581,874.25	83.95%	28,943,184.24	78.41%
1-2年	6,251,416.49	9.28%	6,124,143.51	16.59%
2-3年	4,040,252.48	6.00%	1,610,868.57	4.36%
3年以上	519,278.35	0.77%	234,654.11	0.64%
合计	67,392,821.57	100.00%	36,912,850.43	100.00%

(2) 主要债权人

单位名称	金额	比例
上海蓝星化工新材料厂	30,000,000.00	44.52%
蓝星商社	8,861,357.60	13.15%
中国化学工程第十三建设公司	1,000,000.00	1.48%
沈阳石化气体压缩机有限公司	150,000.00	0.22%
无锡化工总厂	150,000.00	0.24%
合计	40,161,357.60	59.61%

(3) 本项目期末无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

16、应交税金

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	7,933,226.67	14,594,783.16
增值税	15,009,268.58	16,664,202.05
营业税	-600,980.39	1,878,974.21
城市建设维护税	336,135.53	328,222.70
代扣缴个人所得税	9,779.87	7,356.04
合计	22,687,430.26	33,473,538.16

注 1：本项目期末余额比期初余额减少主要系本公司清缴以前年度税款所致。

注 2：本年度对企业所得税进行了追溯调整，详见本附注五。

17、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

保证借款	248,000,000.00	148,000,000.00
合 计	248,000,000.00	148,000,000.00

注: 本项目均为 TDI 改扩建专项贷款, 由总公司提供担保。

18、长期应付款

长期应付款种类	期限(年)	初始金额	应计利息	期末金额
核电膜项目	2			2,000,000.00
合 计				2,000,000.00

19、专项应付款

项 目	期末数	款项性质	项目委托单位
工业污水膜研发项目	13,825,000.00	财政拨款	北京市科委
甘肃定西苦咸水项目	3,000,000.00	财政拨款	国家开发投资公司
合 计	16,825,000.00		

20、股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	102,168,000.00			102,168,000.00
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	130,501,798.00			130,501,798.00
三、股份总数	232,669,798.00			232,669,798.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	345,087,487.68			345,087,487.68
股权投资准备	9,425,275.77	16,286,267.62		25,711,543.39
其他资本公积	304,037.20	78,818.38		382,855.58
合计	354,816,800.65	16,365,086.00		371,181,886.65

注：本期股权投资准备增加 16,286,267.62 元，系对子公司蓝星化工有限责任公司的初始投资成本小于应享有的所有者权益份额的差额转入所致。

注 2：本期其他资本公积增加 78,818.38 元系不需支付的往来款转入。

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	35,643,980.65	375,705.70		36,019,686.35
法定公益金	14,639,632.46	187,852.85		14,827,485.31
任意盈余公积	17,196,581.08			17,196,581.08
合计	67,480,194.19	563,558.55		68,043,752.74

注：本期对 2003 年计提的盈余公积进行了追溯调整，详见本附注五。

23、未分配利润

2003 年年报披露的年末未分配利润	192,106,973.23
2004 年对期初未分配利润的调整数	-7,695,011.53
调整后 2004 年期初未分配利润数	184,411,961.70
本年增加	3,757,056.97
其中：本年净利润	3,757,056.97
本年减少	563,558.55
其中：提取法定盈余公积	375,705.70
提取公益金	187,852.85
2004 年期末余额	187,605,460.12

注：本期对期初未分配利润进行了追溯调整，详见本附注五。

24、主营业务收入及成本

(1) 按业务性质划分

项目	本年实际数		上年实际数	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年实际数		上年实际数	
	收入	成本	收入	成本
清洗剂	218,897,340.33	171,845,191.73	226,515,819.28	171,722,764.16
清洗工程	40,521,524.32	29,656,386.03	52,307,233.96	31,081,808.31
电缆料	78,118,504.91	65,020,022.93	53,041,495.43	43,663,949.15
水处理	22,773,207.72	19,154,362.22		
工业膜	22,688,339.30	19,501,854.91		
合计	382,998,916.58	305,177,817.82	331,864,548.67	246,468,521.62

(2) 按地区划分

项目	本年实际数		上年实际数	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	84,167,645.89	67,991,779.48	88,293,652.96	63,676,890.96
华北地区	191,628,239.66	151,503,593.43	185,456,673.75	139,753,465.57
东北地区	46,410,430.66	37,994,583.52	31,987,264.36	23,528,511.40
其他地区	60,792,600.37	47,687,861.39	26,126,957.60	19,509,653.69
合计	382,998,916.58	305,177,817.82	331,864,548.67	246,468,521.62

注1：本年度本公司向前5名客户销售的收入总额为164,287,978.56元，占本期主营业务收入的比例为42.90%。

注2：本期销售商品收入和成本比上期增加，主要原因是报告期内新增子公司中蓝膜技术有限公司所致。

注3：本期工程结算的收入和成本比上期减少，主要系承接的工程定单减少所致。

25、其他业务利润

项目	本年其他业务收入	本年其他业务支出	本年其他业务利润	上年其他业务利润
销售材料	1,416,738.89	1,316,850.62	99,888.27	1,046,464.01
劳务收入	5,358,335.22	2,848,960.45	2,509,374.77	-

项 目	本年其他业务收入	本年其他业务支出	本年其他业务利润	上年其他业务利润
房租收入				3,610,829.78
其 它	65,000.00	3,575.00	61,425.00	1,658,362.28
合 计	6,840,074.11	4,169,386.07	2,670,688.04	6,315,656.07

26、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	24,389,742.04	17,688,247.25
减：利息收入	933,931.97	1,045,407.80
其他	89,477.37	79,075.69
合 计	23,545,287.44	16,721,915.14

注：本年度财务费用比 2003 年度有较大增加，主要系本年借款增加，利息支出也相应增加。

27、收到的其他与经营活动有关的现金

大额项目(单位名称)	金额	性质
中国蓝星集团总公司	33,510,000.00	资金往来
蓝星商社	10,100,000.00	资金往来
中蓝建设局	11,000,000.00	资金往来
上海蓝星化工新材料厂	3,058,260.00	资金往来
上海蓝浦清洗技术公司	3,000,000.00	资金往来
蓝星兰州日用化工厂	2,050,000.00	资金往来
合计	62,718,260.00	资金往来

28、支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目(单位名称)	金额	性质
蓝星集团总公司	51,130,000.00	资金往来
蓝星商社	11,400,000.00	资金往来
中蓝建设局	8,000,000.00	资金往来
上海蓝星化工新材料厂	16,208,260.00	资金往来
上海蓝浦清洗技术公司	8,000,000.00	资金往来
蓝星兰州日用化工厂	3,750,000.00	资金往来
合计	98,488,260.00	资金往来

(七) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 帐龄分析

账龄	期末金额			期初金额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	133,139,425.78	78.70%		149,024,426.35	75.53%	
1-2年	19,755,787.05	11.68%	500,578.01	32,386,040.07	16.41%	647,720.80
2-3年	11,553,800.00	6.83%	564,690.00	12,598,431.88	6.39%	629,921.59
3-4年	1,822,383.70	1.08%	182,238.37	3,295,268.47	1.67%	374,925.65
4-5年	2,898,760.16	1.71%	1,449,380.08			
合计	169,170,156.69	100.00%	2,696,886.46	197,304,166.77	100.00%	1,652,568.04

(2) 本项目中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

(1) 帐龄分析

账龄	期末金额			期初金额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1年以内	43,740,021.07	65.44%	-	19,310,514.72	79.39%	
1-2年	18,665,774.19	27.93%	491,515.04	3,619,059.30	14.88%	72,381.19
2-3年	3,584,611.20	5.36%	209,230.56	1,066,650.93	4.39%	53,332.55
3-4年	851,397.80	1.27%	85,139.78	326,131.09	1.34%	40,714.89
4-5年	600.00	0.00%	300.00			
合计	66,842,404.26	100.00%	786,185.38	24,322,356.04	100.00%	166,428.63

(2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
中车汽修(集团)总公司	20,000,000.00	29.92%
中蓝建设工程局	12,212,400.80	18.27%

称		比例	额	减额	额
蓝星兰州日化有限责任公司	43,000,000.00	70%	30,000,000.00	-241,452.74	3,834,574.66
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00	80%	12,000,000.00	8,314,603.03	13,710,077.15
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00	90.47%	360,095,187.05		
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00	60%	13,226,611.58	191,733.47	11,162,939.51
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	70%	5,803,513.09	-166,822.85	-931,711.14
中蓝膜技术有限公司	15,000,000.00	80%	13,409,965.10	860,791.71	-352,594.45
合计			434,535,276.82	8,958,852.62	27,423,285.73

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
兰州蓝星新材料有限公司	1,644,970.57	溢价收购	10年	164,497.05	1,315,976.47
中蓝膜技术有限公司	1,213,386.16	溢价收购	10年	60,669.31	1,152,716.85
合计	2,858,356.73			225,166.36	2,468,693.32

4、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	8,958,852.62	13,740,143.99
股权投资差额摊销	-225,166.36	-133,031.02
合计	8,733,686.26	13,607,112.97

(八) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中国化工集团公司	北京	化工	母公司	国有独资	任建新

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
中国蓝星（集团）总公司	北京	化工	母公司	国有独资	杨兴强
蓝星兰州日化有限责任公司	兰州	日用化工	子公司	有限公司	杨雪松
北京蓝星精细化工有限公司	北京	精细化工	子公司	有限公司	原纯杰
蓝星化工有限责任公司	太原	TDI	子公司	有限公司	翟占行
蓝星清洗工程有限公司	北京	清洗工程	子公司	有限公司	王冰
兰州蓝星新材料有限公司	兰州	化工	子公司	有限公司	张肃泉
中蓝膜技术有限公司	北京	膜产品	子公司	有限公司	杨兴强

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
中国化工集团公司		5,704,627,000.00		5,704,627,000.00
中国蓝星（集团）总公司	1,770,406,254.14			1,770,406,254.14
蓝星兰州日化有限责任公司	43,000,000.00.00			43,000,000.00
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00.00			15,000,000.00
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00			102,200,000.00
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
中蓝膜技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00

3、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		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
中国蓝星（集团）总公司	102,168,000.00	43.91%			102,168,000.00	43.91%
蓝星兰州日化有限责任公司	30,000,000.00	70.00%			30,000,000.00	70.00%
北京蓝星精细化工公司	12,000,000.00	80.00%			12,000,000.00	80.00%
蓝星化工有限责任公司	52,200,000.00	51.08%	40,260,000.00		92,460,000.00	90.47%
蓝星清洗工程有限公司	12,000,000.00	60.00%			12,000,000.00	60.00%
兰州蓝星新材料有限公司	7,000,000.00	70.00%			7,000,000.00	70.00%
中蓝膜技术有限公司			12,000,000.00		12,000,000.00	80.00%

注：中国化工集团公司为中国蓝星（集团）总公司的母公司，不对本公司直接持股。

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
兰州蓝星日用化工厂	甘肃兰州市	同一母公司
江西星火化工厂	江西永修县	同一母公司
蓝星商社	北京市朝阳区	同一母公司
蓝星硅材料有限公司	甘肃永登县	同一母公司
蓝星清洗剂有限公司	北京顺义区	同一母公司
蓝星信息设备总公司	北京朝阳区	同一母公司
蓝星兰州机械厂	甘肃兰州市	同一母公司
兰州蓝星树脂有限公司	甘肃兰州市	同一母公司
中蓝建设工程局	北京朝阳区	同一母公司
蓝星化工科技总院	北京朝阳区	同一母公司
中蓝国际化工有限公司	北京海淀区	同一母公司

5、关联方交易

企业名称	本年采购货物金额	本年销售货物金额	定价政策
甘肃蓝星物资有限责任公司	13,750,256.68	12,512,803.41	市场价
兰州蓝星日用化工厂	20,106,234.00	4,259,046.34	市场价
蓝星兰州机械厂		4,153,846.15	市场价
蓝星清洗剂有限公司	1,705,390.83	81,425,860.52	市场价
江西星火化工厂		18,801,618.80	市场价
蓝星硅材料有限公司	18,001,105.98		市场价
蓝星石油有限公司	3,644,311.00		市场价
蓝星信息设备总公司	24,617,667.06		市场价
蓝星商社		30,055,002.58	市场价
小 计	81,824,965.55	151,208,177.80	

注：本公司与关联方交易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，本期累计发生的销售收入（不含税）为人民币 151,208,177.80 元，占本公司本期销售收入的 39.48%

6、其它关联交易事项

(1)2004年10月，本公司与总公司签订《资产置换协议》，以年产3000T烷基

或项目的全部机器设备和位于北京市朝阳区北土城西路9号的科研办公楼与总公司持有的蓝星化工有限责任公司39.39%的股权进行资产置换。根据中威华德诚资产评估有限公司出具的中威华德诚评报字(2004)第1063号《资产评估报告书》的评估结果,换入资产价格确定为人民币150,279,817.41元。根据中威华德诚资产评估有限公司出具的中威华德诚评报字(2004)第1074号《资产评估报告书》,上述换出资产价值如下:在建工程--机器设备帐面价值93,330,906.28元,评估值93,330,906.28元;固定资产-科研办公楼帐面原值35,366,400.00元,累计折旧10,609,920.00元,净值24,756,480.00元,评估值34,539,700.00元,并向总公司支付差额22,409,211.13元。

(2)2004年8月10日,本公司与总公司签订《股权转让协议》,本公司受让总公司持有的中蓝膜技术有限公司80%的股权。据广东正中珠江会计师事务所出具的广会所审字(2004)第8472763号《审计报告》,股权转让价款为13,409,965.10元。

7、关联方应收应付款项余额

关联方名称	年末数	年初数
应收账款		
中国蓝星集团总公司		88,227,378.71
蓝星商社	18,871,156.61	26,356,769.50
蓝星兰州日用化工厂	2,573,294.20	4,852,056.71
蓝星清洗剂有限公司	71,937,408.09	
江西星火化工厂	1,569,779.69	
兰州蓝星树脂有限责任公司	5,139,189.89	
蓝星化工科技总院	3,592,511.40	
预付账款		
中国蓝星集团总公司	62,865,890.26	62,711,848.00
蓝星兰州日用化工厂	9,099,397.31	-
蓝星清洗剂有限公司	5,000,000.00	
蓝星兰州机械厂	250,000.00	
蓝星化工供销有限公司	7,204,833.74	
蓝星信息设备总公司	2,022,801.81	
其他应收款		
中国蓝星集团总公司	65,735,126.88	82,056,265.18
蓝星兰州日用化工厂	9,693,391.84	19,939,744.98
蓝星清洗剂有限公司	10,660,942.28	
蓝星硅材料有限公司	230,216.03	22,109,415.52

关联方名称	年末数	年初数
江西星火化工厂	1,000,000.00	1,000,000.00
蓝星兰州机械厂	17,944,321.86	
蓝星化工科技总院	5,078,369.96	
中车汽修集团总公司	19,750,000.00	
中蓝建设工程局	12,212,400.80	

(九) 或有事项的说明

本公司于 2004 年 11 月 8 日与兰州市商业银行签定兰商银保字 2822004331 号保证合同,为兰州蓝星日化有限公司(本公司的子公司)提供 400 万元的贷款担保,担保 期一年。

截至 2004 年 12 月 31 日止,无需要说明的其他重大或有事项。

(十) 承诺事项

本公司截止 2004 年 12 月 31 日止,无对外承担重大的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项的说明

截止审计报告日,本公司没有需披露的资产负债表日后事项。

(十二) 会计报表之批准

本会计报表业经本公司 2005 年 4 月 28 日召开的第三届第三十二次董事会批准。