

# 蓝星清洗股份有限公司

BLUE STAR CLEANING CO., LTD.

2005 年半年度报告

## 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事刘丹宁女士因出差未能出席董事会，授权董事路玮先生代为行使表决权。

公司独立董事杨季初先生、韩晓园女士因出差未能出席董事会，授权独立董事俞永民先生代为行为表决权。

公司董事翟占行先生未出席董事会，也未授权其他董事代为使表决权。

本公司董事长陆韶华先生、总经理庞树启先生、财务总监刘世荣先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2005 年半年度财务会计报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况 .....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况 .....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	财务报告.....	18
第七节	备查文件.....	46

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

公司法定中文名称：蓝星清洗股份有限公司

公司法定英文名称：Blue Star Cleaning Co., Ltd.

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：蓝星清洗

股票代码：000598

公司注册地址：甘肃省兰州市西固中路 240 号

公司办公地址：北京市朝阳区北三环东路 19 号

邮政编码：100029

公司互联网网址：[www.bluestarcleaning.com](http://www.bluestarcleaning.com)

公司法定代表人：陆韶华

公司董事会秘书：赵月珑

董事会证券事务代表：曾朝菊

联系地址：北京市朝阳区北三环东路 19 号

蓝星清洗股份有限公司 证券部

电 话：(010) 64448671

传 真：(010) 64418488

E-mail：[lxqx@public.bta.net.cn](mailto:lxqx@public.bta.net.cn)

公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## 二、主要财务数据和指标

项 目	年 度		比年初增减 (%)
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	
流动资产(元)	891,336,000.00	1,173,521,030.49	-24.05
流动负债(元)	640,889,401.78	932,293,591.98	-31.26
总资产(元)	1,857,497,892.96	2,139,888,130.16	-13.20
股东权益(元)(不包含少数股东权益)	865,444,962.31	859,500,897.51	0.69
每股净资产	3.72	3.69	0.81
调整后的每股净资产	3.72	3.69	0.81
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	比上年同期增减 (%)
净利润(元)	5,941,263.06	9,652,767.35	-38.45
扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,347,665.90	9,200,590.17	-41.88
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,714,506.22	110,374,657.77	-89.39
每股收益(加权)	0.026	0.041	-36.59
每股收益(摊薄)	0.026	0.041	-36.59
净资产收益率(加权)	0.69	1.13	-0.44
净资产收益率(摊薄)	0.69	1.13	-0.44
项 目		金 额	
扣除非经营性损益后的净利润(元)		5,347,665.90	
营业外支出(元)		74,583.21	
营业外收入(元)		668,180.37	

## 三、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(%)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.55	5.57	20.66	20.66
营业利润	1.41	1.42	5.25	5.25
净利润	0.69	0.69	2.55	2.55
扣除非经常性损益后的净利润	0.62	0.62	2.30	2.30

注：上表利润数据是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》要求计算。

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构无变动情况。

二、报告期末公司股东总数为 41,347 户。

三、公司前十名股东持股情况：(截止 2005 年 6 月 30 日)

名次	股东名称	持股数(股)	所占比例
1	中国蓝星(集团)总公司	102168000	43.91%
2	上海浦东发展银行— 广发小盘成长股票型证券投资基金	2400000	1.03%
3	兴和证券投资基金	1718160	0.74%
4	中国民生银行股份有限公司— 天治品质优级选混合型证券投资基金	1282197	0.55%
5	石小强	937600	0.40%
6	向文静	834166	0.36%
7	石汝斌	662000	0.28%
8	温 涛	660000	0.28%
9	陈 斌	647000	0.28%
10	黄祖修	638000	0.27%

注：公司持股 5%以上(含 5%)的股东仅中国蓝星(集团)总公司一家，是公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为发起国有法人股。报告期内所持股份无增减变动及质押、冻结等情况。

四、公司前十名流通股股东持股情况：(截止 2005 年 6 月 30 日)

名次	股东名称	持股数(股)	所占比例
1	上海浦东发展银行— 广发小盘成长股票型证券投资基金	2400000	1.03%
2	兴和证券投资基金	1718160	0.74%

3	中国民生银行股份有限公司— 天治品质优级选混合型证券投资基金	1282197	0.55%
4	石小强	937600	0.40%
5	向文静	834166	0.36%
6	石汝斌	662000	0.28%
7	温 涛	660000	0.28%
8	陈 斌	647000	0.28%
9	黄祖修	638000	0.27%
10	洪礼兴	602512	0.26%

注：(1) 公司前十名流通股东所持股份种类为 A 股社会公众股；

(2) 公司前十名流通股东与本公司控股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；

(3) 公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

#### 五、报告期内公司控股股东未发生变化。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高管人员所持股份无变动情况。

二、报告期内董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

1、经公司 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过：

选举陆韶华、庞树启、刘丹宁、李彩萍、翟占行、路玮、俞永民、杨季初、韩晓园担任公司第四届董事会董事；其中俞永民、杨季初、韩晓园为公司第四届董事会独立董事；

选举靳红祥、彭海涛担任公司第四届监事会监事，经职工代表推选李冰心为公司第四届监事会职工代表监事。

此公告详情刊登于 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》第 03 版、《证券时报》第 39 版、巨潮网。

2、经公司 2005 年 6 月 28 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过：

选举陆韶华先生为公司董事长、庞树启为公司副董事长；聘任庞树启先生为公司总经理、刘丹宁女士为公司副总经理、刘世荣先生为公司财务总监、赵月珑女士为公司董事会秘书。

此公告详情刊登于 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》第 03 版、《证券时报》第 39 版、巨潮网。

3、经公司 2005 年 6 月 28 日召开的第四届监事会第一次会议审议通过：

选举靳红祥先生为公司监事会主席。

此公告详情刊登于 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》第 03 版、《证券时报》第 39 版、巨潮网。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、公司报告期主要经营成果及财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项 目	单位（元）		增减比例 （%）
	本期数	上年同期	
主营业务收入	312,262,228.89	153,553,450.38	103.36
主营业务利润	48,065,906.56	35,018,315.29	37.26
净利润	5,941,263.06	9,652,767.35	-38.45
现金及现金等价物净增加额	-161,660,440.79	16,658,992.61	-970.41

（1）主营业务收入同比增长 103.36%，主要是公司控股子公司蓝星化工有限责任公司和中蓝膜技术有限公司收入比上年同期分别新增 8,024.51 万元和 8,726.31 万元所致。其中：蓝星化工有限公司系项目投产第一年实现销售收入，中蓝膜技术有限公司上年同期未在合并报表范围，下半年才纳入合并报表范围。

（2）主营业务利润同比增长 37.26%，主要是公司主营业务收入比上年同期增加了 15,870.87 万元，同比增长 103.36%所致。

（3）净利润同比增长-38.45%，主要是公司上半年主营业务利润率比上年同期下降了 7.50 个百分点。控股子公司蓝星化工有限责任公司 3 万吨 TDI 生产线今年上半年还未达到满负荷运行状态，固定成本相对较高，产生净利润-255.24 万元。同时，公司期间费用比上年同期增加 1554.04 万元，其中蓝星化工有限公司期间费用比上年同期新增 1122.26 万元，中蓝膜技术有限公司期间费用比上年同期新增 357.92 万元所致。

（4）现金及现金等价物净增加额同比减少 970.41 %，主要是公司在上半年偿还银行贷款 15000.00 万元所致。

2、总资产、股东权益与期初相比的变化：

项 目	单位（元）		增减比例 （%）
	本期数	期初数	
总资产	1,857,497,892.96	2,139,888,130.16	-13.20
股东权益	865,444,962.31	859,500,897.51	0.69

（1）总资产同比增长-13.20%，主要是在上半年偿还银行贷款 1.50 亿元，同时，其他流动负债比起初减少了 1.41 亿元；

（2）股东权益同比增长 0.69%，主要是：公司上半年产生净利润所致。

## 二、报告期内主要经营情况

### 1、报告期公司主营业务的范围及其经营情况

本公司属于精细化工行业，主营工业清洗剂、化工产品（不含危险品）塑料改性材料、化工新材料的研究、生产、销售，清洗工程业务的承揽及技术服务。

报告期内，公司在董事会的领导下，从广大股东的根本利益出发，着眼公司的长远发展，在稳定增长原有业务的基础上，重点做好蓝星化工有限责任公司 3 万吨/年 TDI 项目的稳定运行工作。

本报告期公司实现主营业务收入 312,262,228.89 元，比上年同期增长了 103.36%，实现净利润 5,941,263.06 元。比上年同期增长-38.45%。

### 2、占公司主营业务收入 10%以上的经营业务的行业、及地区构成情况：

#### A、主营业务行业或产业构成情况

单位：元

行业	主营业收入	主营业务成本	毛利率（%）	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
清洗剂	83,925,975.64	62,812,729.13	25.16	-22.29	-24.56	增加 2.24 个百分点
清洗工程	14,385,458.50	7,254,190.05	49.57	29.10	29.05	增加 0.02 个百分点
塑料改性材料	46,442,410.72	42,290,909.29	8.94	35.00	44.72	减少 6.11 个百分点

膜与水处理	87,263,193.72	79,369,108.82	9.05	100.00	100.00	增加 9.05 个百分点
TDI	80,245,190.31	71,843,774.62	10.47	100.00	100.00	增加 10.47 个百分点
其中：关联交易	41,207,894.52	32,681,981.14	20.69	385.21	391.91	减少 1.08 个百分点
关联交易定价原则	报告期关联交易的定价原则与 2004 年无差异。详情请见本公司 2004 年年度报告相关内容					

## B、主营业务地区分布情况

单位：元

地区	主营业务收入	比上年同期增减%	主营业务成本	比上年同期增减%
西北地区	45,810,031.37	7.48	35,252,001.74	17.67
华北地区	216,207,007.21	150.18	186,524,562.32	173.69
东北地区	34,635,214.56	46.73	30,162,584.65	57.48
其他各地	15,609,975.75	1623.67	11,631,556.32	1287.25
合计	312,262,228.89		263,570,711.91	

## 3、报告期内主营业务发生变化情况

行业	占主营业务收入的比例 (%)		占主营业务成本的比例 (%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
清洗剂	26.88	70.34	23.83	70.50
清洗工程	4.61	7.26	2.75	4.76
塑料改性材料	14.87	22.40	16.05	24.74
膜与水处理	27.94	0.00	30.11	0.00
TDI	25.70	0.00	27.26	0.00

4、报告期内无对公司净利润产生重大影响的其他经营业务。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析。

2005 年上半年公司主营业务收入中新增了膜与水处理收入和 TDI 收入。相应的

利润构成比上年同期也发生了变化，主要情况如下：

(1) 公司在 2004 年 8 月收购了中国蓝星（集团）总公司持有的中蓝膜技术有限公司 80% 的股权，故 2004 年上半年合并报表未包括膜与水处理收入。本年度上半年该公司实现销售收入 8726.31 万元，实现净利润 253.48 万元。

(2) 公司控股子公司蓝星化工有限责任公司 2004 年上半年还处于 TDI 项目的技术改造期间。今年上半年该项目已投入中低负荷运行。本年度上半年该公司实现销售收入 8024.51 万元，实现净利润-255.24 万元。

#### 6、报告期公司生产经营中存在的问题与困难及解决方案。

##### ——问题与困难：

(1) 我公司控股子公司蓝星化工有限公司 3 万吨/年的 TDI 项目于 2004 年 11 月份建成并一次性试车成功。该项目属于重大技术改造项目，在技改过程中，为节约投资，部分非关键设备进行了利旧。在上半年生产过程中为保证稳定、安全运行，在中低负荷运行水平对利旧设备进行了全面检测和考核，故蓝星化工有限公司在上半年未能完成制订的经营计划。

(2) 本公司不冻液产品所需原材料乙二醇及塑料改性材料产品所需主要原材料聚乙烯受国际、国内原油价格的影响，原材料采购价格相对较高，预计在下半年将会对公司的部分产品成本带来影响。

##### ——解决方案：

(1) 加强生产培训和管理工作，进一步提高生产人员造作水平，努力提高 TDI 装置运行负荷，争取 TDI 装置达标达产。保证该装置长周期、稳定运行。

(2) 严格实施大宗原辅材料采购制度，建立良好的供应商信誉，充分利用公司信息化平台的优势，适时监控原材料价格走势，争取较优惠的采购价格和时机。同时，加大销售力度，充分利用供应商分销渠道，使市场占有率进一步提升。

#### 三、报告期投资情况：

- 1、报告期内，公司无募集资金使用情况；
- 2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目

#### 四、公司负债、资信变化以及在未来年度还债的现金安排

截止本报告期，公司负债总额为 9.57 亿元，比年初减少 2.41 亿元。目前，公司在各金融机构的资信状况良好，从未出现到期贷款无法偿还及欠息的情况。从公

司的资产负债情况来看，公司的负债率为 48.87%，在同行业内处于相对较低的水平。同时，公司在今年上半年较年初累计减少负债 2.91 亿元，其中偿还银行贷款 1.50 亿元。从公司偿债能力来看，货币资金相对比较充足，完全有能力归还到期银行债务及保障生产经营所需流动资金。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理方面

报告期，经公司董事会、股东大会审议通过，公司制定了《关联交易制度》，进一步修改、完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，强化了公司规范运作，做到公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

### 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

经公司 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，以 2004 年末总股本 232,669,798 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2005 年 8 月 20 日刊登 2004 年度转增股本实施公告，股权登记日为 2005 年 8 月 25 日，除权及转增股份可上市流通日为 2005 年 8 月 26 日，本次转增股本实施后，公司总股本将增至 302,470,737 股。

以上公告详情刊登于 2005 年 8 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮网。

### 三、2005 年半年度利润分配方案

2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### 四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 六、重大关联交易事项

#### 1、购销商品方面关联交易

主要关联方	交易内容	交易价格	定价原则(协议价、市场；协议价的根据)	交易金额(万元)	占同类交易的比例%		结算方式	占交易总额的比例%	
					收入	利润		收入	利润
蓝星商社	产品销售	市场价格	市场价格公平交易	606.85	14.68	14.68	按服务合同规定结算	1.94	1.94
蓝星兰州日化厂	产品销售	市场价格	市场价格公平交易	1,020.60	24.68	24.68	按服务合同规定结算	3.27	3.27
蓝星清洗剂有限公司	产品销售	市场价格	市场价格公平交易	1,572.24	38.02	38.02	按服务合同规定结算	5.03	5.03
甘肃蓝星物	产品	市场	市场价格	921.10	22.27	22.27	按服务合同	2.95	2.95

资有限公司	销售	价格	公平交易				规定结算		
<b>合 计</b>				4,120.79					

2、报告期内，公司无实施资产收购、出售方面的关联交易。

3、报告期内，公司与关联方债权、债务或担保事项。

(1) 报告期内公司与关联方的债权、债务往来事项

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
中国蓝星 (集团)总公司	控股股东		8,351,017.14	57,384,109.74	8,351,017.14
蓝星清洗剂 有限公司	同一母公司	12,997,313.65	11,342,965.93	12,315,290.00	11,342,965.93
中车汽修 集团公司	同一母公司		0.00	19,750,000.00	0.00
中蓝建设 工程局	同一母公司	525,000.00	2,737,400.80	10,000,000.00	2,737,400.80
<b>合 计</b>		13,522,313.65	14,915,383.87	99,449,399.74	14,915,383.87

(2) 报告期内公司不存在为控股股东及其下属企业提供担保事项

4、报告期内，公司其他关联交易信息：

报告期内，本公司的银行贷款担保方均为控股股东中国蓝星(集团)总公司。

## 七、报告期内重大合同

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司对控股子公司担保情况

经本公司 2005 年 2 月 1 日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过，同意为公司控股的子公司“蓝星化工有限责任公司”向民生银行平阳路支行申请 3000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限一年，担保方式承担连带责任。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但持续到报告期的重大委托理财事项。

## 八、公司控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

1、关联公司对股份公司经营性资金占用

关联方	占用方式	年初数	借方累计	贷方累计	期末余额	占用原因
中国蓝星 (集团)总公司	预付帐款	62,865,890.26			62,865,890.26	预付设备款
蓝星商社	应收帐款	18,871,156.61	7,100,291.72	7,310,910.01	18,660,538.32	货款未结算
蓝星兰州 日化厂	预付帐款	9,099,397.31			9,099,397.31	预付货款
	应收帐款	2,573,294.20	11,941,154.55	12,623,184.97	1,891,263.78	货款未结算
蓝星清洗剂 有限公司	预付帐款	5,000,000.00			5,000,000.00	预付货款
	应收帐咯	71,937,408.09	1,900,7243.25	44,174,225.06	46,770,426.28	货款未结算
蓝星兰州 机械厂	预付帐款	250,000.00			250,000.00	预付货款
蓝星星火 化工厂	应收帐款	1,569,779.69			1,569,779.69	货款未结算
兰州蓝星树脂 有限公司	应收帐款	5,139,189.89			5,139,189.89	货款未结算
甘肃蓝星物资 有限公司	应收帐款		10,776,931.30	6,490,800.00	4,286,131.30	货款未结算
蓝星化工 供销公司	预付帐款	7,204,833.74			7,204,833.74	预付货款
蓝星化工 科技总院	应收帐款	3,592,511.40			3,592,511.40	货款未结算
蓝星信息 设备总公司	预付帐款	2,022,801.81	7,200.00		2,030,001.81	预付货款
合 计		190,126,263.00	48,832,820.82	70,599,120.04	168,359,963.78	

## 2、关联公司对股份公司非经营性资金占用

关联方	占用方式	年初数	借方累计	贷方累计	期末余额	占用原因
中国蓝星 (集团)总公司	其他应收款	65,735,126.88		57,384,109.74	8,351,017.14	资金往来
蓝星兰州 日化厂	其他应收款	9,693,391.84			9,693,391.84	资金往来
蓝星清洗剂 有限公司	其他应收款	10,660,942.28	12,997,313.65	12,315,290.00	11,342,965.93	资金往来
蓝星兰州 机械厂	其他应收款	17,944,321.86			17,944,321.86	资金往来
蓝星硅材料 有限公司	其他应收款	230,216.03			230,216.03	资金往来
蓝星星火 化工厂	其他应收款	1,000,000.00			1,000,000.00	资金往来

蓝星化工 科技总院	其他应收款	5,078,369.96	169,518.00		5,247,887.96	资金往来
中车汽修集团	其他应收款	19,750,000.00		19,750,000.00	0.00	资金往来
中蓝建设工程局	其他应收款	12,212,400.80	525,000.00	10,000,000.00	2,737,400.80	资金往来
合 计		142,304,769.65	13,691,831.65	99,449,399.74	56,497,201.56	

### 九、独立董事关于公司执行证监发[2003]56号文中规定的对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，我们本着实事求是的态度，对公司对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实发表如下意见：

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司没有为控股股东及其他关联方提供担保，控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保；

2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司为控股子公司累计提供担保金额 1400 万元，未超过公司最近一期经审计净资产的 50%，公司严格按照相关规章制度履行了程序，并及时进行了披露。

**十、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无承诺事项。**

**十一、本报告期公司财务报告未经审计。**

**十二、其他重大事项**

1、经公司 2005 年 2 月 1 日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过，同意公司向农业银行西固支行申请 6000 万元流动资金贷款。

2、经公司 2005 年 3 月 19 日召开的第三届董事会第三十一次会议审议通过，同意向交通银行三元支行申请人民币 1 亿元的综合授信额度。

3、经公司 2005 年 5 月 18 日召开的第三届董事会第三十三次会议审议通过，同意向民生银行东单支行申请 1 亿元综合授信额度。

4、经公司 2005 年 6 月 28 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过，同意向建行西固支行申请 700 万元流动资金贷款、300 万元流动资金贷款、1500 万元银行承兑汇票。

以上贷款及授信全部由本公司控股股东中国蓝星（集团）总公司提供担保。

**十三、其他重要事项信息索引**

序号	日期	公告名称、内容	刊载报纸
1	2005.1.18	控股股东管理关系变化提示性公告	《中国证券报》第 32 版 《证券时报》第 8 版
2	2005.2.19	第三届董事会第三十次会议决议 召开 2005 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》第 B22 版 《证券时报》第 14 版
4	2005.3.23	2005 年第一次临时股东大会决议 股东大会法律意见书 第三届董事会第三十一次会议决议	《中国证券报》第 C02 版 《证券时报》第 2 版
5	2005.4.30	2004 年年度报告摘要 2005 年第一季度报告 第三届董事会第三十二次会议决议 第三届监事会第十一次会议决议	《中国证券报》第 C37 版 《证券时报》第 A53 版 第 A54 版
6	2005.5.25	第三届董事会第三十三次会议决议 第三届董事会第十二次会议决议 召开 2004 年度股东大会通知 2005 年度日常关联交易公告、独立董事独立意见 《公司关联交易制度》、《公司独立董事制度》 独立董事候选人声明 《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》修正案	《中国证券报》第 C11 版 《证券时报》第 22 版
7	2005.6.29	2004 年度股东大会决议 2004 年度股东大会法律意见 第四届董事会第一次会议决议 第四届监事会第一次会议决议 修正后的《公司章程》、《股东大会议事规则》《董事会议事规则》	《中国证券报》第 C03 版 《证券时报》第 39 版

注：上述信息公告均同时刊登于中国证监会指定信息披露网：巨潮网

#### 十四、期后事项

1、经公司 2005 年 7 月 29 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过，同意向中国农业银行甘肃省分行申请 6000 万元综合授信额度。

2、公司于 2005 年 8 月 20 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登了公司 2004

年度转增股本实施公告，以现有总股本 232,669,798 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，股权登记日为 2005 年 8 月 25 日，除权日及转增股份可上市流通日为 2005 年 8 月 26 日。

## 第六节 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	2005年06月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	273,992,046.15	223,774,493.49	435,652,486.94	351,586,777.94
短期投资				
应收票据	7,057,999.14	100,000.00	8,956,668.50	2,343,816.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	236,461,990.31	163,643,019.33	255,626,689.13	166,473,270.23
其他应收款	110,965,644.64	45,608,637.16	178,492,824.52	66,056,218.88
预付账款	89,196,947.89	76,797,433.40	147,044,803.95	88,451,715.92
存货	173,661,371.87	94,925,026.67	147,747,557.45	76,762,025.54
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	891,336,000.00	604,848,610.05	1,173,521,030.49	751,673,824.51
长期投资：				
长期股权投资	1,000,000.00	468,360,169.48	1,000,000.00	464,427,255.88
长期债权投资				
合并价差	8,333,818.74		8,333,818.74	
长期投资合计	9,333,818.74	468,360,169.48	9,333,818.74	464,427,255.88
固定资产：				
固定资产原价	403,098,057.26	353,486,620.99	398,846,668.85	354,749,877.39
减：累计折旧	171,265,525.10	131,450,734.42	135,658,874.47	121,257,299.73
固定资产净值	231,832,532.16	222,035,886.57	263,187,794.38	233,492,577.66
减：固定资产减值准备	1,008,143.44	1,008,143.44	1,008,143.44	1,008,143.44
固定资产净额	230,824,388.72	221,027,743.13	262,179,650.94	232,484,434.22
工程物资				
在建工程	633,797,016.03	3,039,906.84	599,844,725.40	1,242,067.54
固定资产清理				
固定资产合计	864,621,404.75	224,067,649.97	862,024,376.34	233,726,501.76
无形资产及其他资产：				
无形资产	92,206,669.47	92,206,669.47	95,008,904.59	95,008,904.59
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	92,206,669.47	92,206,669.47	95,008,904.59	95,008,904.59
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,857,497,892.96	1,389,483,098.97	2,139,888,130.16	1,544,836,486.74

## 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	2005年06月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	435,000,000.00	395,000,000.00	582,000,000.00	542,000,000.00
应付票据	65,000,000.00	65,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	97,232,399.00	40,496,128.17	171,235,387.45	61,557,611.60
预收账款	4,512,240.36	695,416.67	28,860,945.61	2,284,861.76
应付工资	-	-		
应付福利费	6,889,558.73	3,068,085.89	6,352,877.67	2,730,093.13
应付股利	-	-		
应交税金	9,369,818.68	12,965,142.92	22,687,430.26	19,349,421.83
其他应交款	49,150.46	84,983.18	131,330.12	96,592.62
其他应付款	18,197,470.11	5,587,349.18	67,392,821.57	5,936,339.00
预提费用	4,638,764.44	1,141,030.65	3,632,799.30	1,380,669.29
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	640,889,401.78	524,038,136.66	932,293,591.98	685,335,589.23
长期负债：				
长期借款	248,000,000.00	-	248,000,000.00	
应付债券	-	-		
长期应付款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	
专项应付款	16,825,000.00	-	16,825,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	266,825,000.00		266,825,000.00	
负债合计	907,714,401.78	524,038,136.66	1,199,118,591.98	685,335,589.23
少数股东权益	84,338,528.87	-	81,268,640.67	
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	371,184,688.39	371,184,688.39	371,181,886.65	371,181,886.65
盈余公积	68,043,752.74	68,043,752.74	68,043,752.74	68,043,752.74
其中：法定公益金	14,827,485.31	14,827,485.31	14,827,485.31	14,827,485.31
未分配利润	193,546,723.18	193,546,723.18	187,605,460.12	187,605,460.12
其中：现金股利	-	-		
股东权益合计	865,444,962.31	865,444,962.31	859,500,897.51	859,500,897.51
负债和股东权益总计	1,857,497,892.96	1,389,483,098.97	2,139,888,130.16	1,544,836,486.74

## 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	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	312,262,228.89	69,123,177.69	153,553,450.38	101,835,755.35
减：主营业务成本	263,262,228.89	48,323,230.46	118,102,690.36	77,164,505.01
主营业务税金及附加	625,610.42		432,444.73	17,944.16
二、主营业务利润	48,065,906.56	20,799,947.23	35,018,315.29	24,653,306.18
加：其他业务利润	355,598.59	39,647.13	1,209,691.09	1,171,342.84
减：营业费用	8,848,828.14	3,435,382.12	4,109,323.38	1,508,995.27
管理费用	12,044,981.09	5,734,808.83	9,369,864.78	7,238,894.15
财务费用	15,317,835.90	7,445,911.79	7,192,066.52	7,081,151.39
三、营业利润	12,209,860.02	4,223,491.62	15,556,751.70	9,995,608.21
加：投资收益	-	3,932,913.60		4,016,375.10
补贴收入	-	-		
营业外收入	668,180.37	60,678.13	578,728.15	83,204.35
减：营业外支出	74,583.21	74,583.21	126,220.97	121,364.37
四、利润总额	12,803,457.18	8,142,500.14	16,009,258.88	13,973,823.29
减：所得税	3,792,305.92	2,201,237.08	4,732,827.25	4,321,055.94
减：少数股东损益	3,069,888.20	-	1,623,664.28	
五、净利润	5,941,263.06	5,941,263.06	9,652,767.35	9,652,767.35
加：年初未分配利润	187,605,460.12	187,605,460.12	192,106,973.23	192,106,973.23
其他转入				
六、可供分配的利润	193,546,723.18	193,546,723.18	201,759,740.58	201,759,740.58
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	193,546,723.18	193,546,723.18	201,759,740.58	201,759,740.58
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	193,546,723.18	193,546,723.18	201,759,740.58	201,759,740.58

## 补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 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	-	-

## 3、现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2005 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	328,966,807.80	60,126,351.26
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	100,000,000.00	100,000,000.00
现金流入小计	9	428,966,807.80	160,126,351.26
购买商品、接受劳务支付的现金	10	369,300,883.57	117,414,140.70
支付给职工以及为职工支付的现金	12	10,246,138.54	3,101,591.57
支付的各项税费	13	13,053,154.47	6,384,278.91
支付的其他经营活动有关的现金	18	24,652,125.00	20,061,483.43
现金流出小计	20	417,252,301.58	146,961,494.61
经营活动产生的现金流量净额	21	11,714,506.22	13,164,856.65
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	28,911,975.93	4,160,200.60
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	28,911,975.93	4,160,200.60
投资活动产生的现金流量净额	37	-28,911,975.93	-4,160,200.60
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	153,000,000.00	153,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	153,000,000.00	153,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	280,000,000.00	280,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金	46	17,462,971.08	9,816,940.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	297,462,971.08	289,816,940.50
筹资活动产生的现金流量净额	54	-144,462,971.08	-136,816,940.50
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	-161,660,440.79	-127,812,284.45

## 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	5,941,263.06	5,941,263.06
加：计提的资产减值准备	58		
固定资产折旧	59	35,606,650.63	10,193,434.69
无形资产摊销	60	2,802,235.12	2,802,235.12
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	1,005,965.14	-239,638.55
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	15,317,835.90	7,445,911.79
投资损失（减：收益）	69		-3,932,913.60
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-25,913,814.42	-18,163,001.13
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	69,453,413.68	22,768,493.79
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-92,499,042.89	-13,650,928.52
其 他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	11,714,506.22	13,164,856.65
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	273,992,046.15	223,774,493.49
减：现金的期初余额	80	435,652,486.94	351,586,777.94
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	-161,660,440.79	-127,812,284.45

#### 4、利润表附表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄(%)	加权平均(%)	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.55	5.57	20.66	20.66
营业利润	1.41	1.42	5.25	5.25
净利润	0.69	0.69	2.55	2.55
扣除非经常性损益后的净利润	0.62	0.62	2.30	2.30

#### 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	5,810,146.35			5,810,146.35
其中：应收账款	3,016,361.24			3,016,361.24
其他应收款	2,793,785.11			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	1,008,143.44			1,008,143.44
其中：房屋、建筑物	1,008,143.44			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、委托借款减值准备				

## 6、所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 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	371,181,886.65	354,816,800.65
本期增加数		
其中：股本溢价		
股权投资准备		16,286,267.62
其他资本公积	2,801.74	78,818.38
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	371,184,688.39	371,181,886.65
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	53,216,267.43	52840561.73
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		375,705.70
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	53,216,267.43	53216267.43
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	14,827,485.31	14,639,632.46
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		187,852.85
本年减少数		
年末余额	14,827,485.31	14,827,485.31
五、未分配利润		
年初未分配利润	187,605,460.12	184,411,961.70
本年净利润	5,941,263.06	3,757,056.97
本年利润分配		563,558.55
年末未分配利润	193,546,723.18	187,605,460.12

## 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:甘肃省西固中路240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起一次计入损益；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，不再对该已出售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各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	7.5%
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, 自 2005 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 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)
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

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
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

2、本报告期内无合并报表范围的变更

(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) 本报告期内无重大会计差错的更正说明。

(六)、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现 金	769,805.01	705,828.05
银行存款	273,222,241.14	433,246,550.89
其他货币资金	0.00	1,700,108.00
合 计	273,992,046.15	435,652,486.94

2、应收票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	7,057,999.14	8,956,668.50
合 计	7,057,999.14	8,956,668.50

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	2005.06.30			2004.12.31		
	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	203,484,755.32	84.97%	0.00	217,186,736.69	83.97%	
1-2 年	23,013,869.58	9.61%	463,492.02	23,174,601.37	8.96%	463,492.02
2-3 年	5,891,167.45	2.46%	577,079.22	11,541,584.31	4.46%	577,079.22
3-4 年	5,364,315.07	2.24%	348,568.50	3,485,685.00	1.35%	348,568.50
4-5 年	1,724,244.13	0.72%	1,627,221.50	3,254,443.00	1.26%	1,627,221.50

账龄	2005.06.30			2004.12.31		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
合计	239,478,351.55	100.00%	3,016,361.24	258,643,050.37	100.00%	3,016,361.24

(2) 本项目中期末欠款金额前五名的金额总计为 95,527,914.43 元, 占期末应收账款余额的 39.89%。

(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	2005.06.30			2004.12.31		
	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	50,486,434.92	44.38%	0.00	78,225,271.53	43.15%	0.00
1-2 年	56,424,677.16	49.60%	1,830,577.73	91,528,886.50	50.49%	1,830,577.73
2-3 年	2,514,083.40	2.21%	390,277.78	7,805,555.60	4.31%	390,277.78
3-4 年	3,572,046.09	3.14%	572,629.60	3,726,296.00	2.05%	572,629.60
4-5 年	762,188.18	0.67%	300.00	600.00	0.00%	300.00
合计	113,759,429.75	100.00%	2,793,785.11	181,286,609.63	100.00%	2,793,785.11

##### (2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
蓝星兰州机械厂	17,944,321.86	15.77
蓝星清洗剂有限公司	11,342,965.93	9.97
蓝星兰州日化厂	9,693,391.84	8.52
中国蓝星(集团)总公司	8,351,017.14	7.34
蓝星化工科技总院	5,247,887.96	4.61
合 计	52,573,584.73	46.21

(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。

#### 5、预付账款

##### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,196,947.89	100.00%	147,044,803.95	100.00%
合计	89,196,947.89	100.00%	147,044,803.95	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。

## 6、存货

### (1) 存货明细

项目	2005.06.30	跌价准备	2004.12.31	跌价准备
原材料	66,009,539.44	0.00	44,408,627.96	0.00
包装物	9,049,773.63	0.00	4,626,513.84	0.00
低值易耗品	1,507,196.88	0.00	700,863.39	0.00
产成品	60,241,430.97	0.00	86,024,933.75	0.00
在产品	36,060,364.79	0.00	11,596,719.00	0.00
自制半成品	430,317.08	0.00	389,899.51	0.00
合计	173,661,371.87	0.00	147,747,557.45	0.00

(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。

## 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	1,315,976.47	溢价收购	10年	0.00	1,315,976.47
中蓝膜技术有限公司	1,152,716.85	溢价收购	10年	0.00	1,152,716.85
蓝星水处理技术有限公司 (中蓝膜子公司)	5,865,125.42	溢价收购	10年	0.00	5,865,125.42
合计	8,333,818.74			0.00	8,333,818.74

## 8、固定资产

### (1) 固定资产原值

项目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.06.30
房屋及建筑物	255,930,414.82	1,223,173.45	0.00	257,153,588.27
机器设备	126,314,542.28	4,091,690.36	0.00	130,406,232.64
运输设备	14,619,497.10	88,504.13	1,467,687.53	13,240,313.70
办公设备	1,982,214.65	315,708.00	0.00	2,297,922.65
固定资产原值合计	398,846,668.85	5,719,075.94	1,467,687.53	403,098,057.26

(2) 累计折旧

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.06.30
房屋及建筑物	64,915,682.99	5,802,027.84		70,717,710.83
机器设备	65,025,943.36	26,448,000.00	1,313,834.23	90,160,109.13
运输设备	4,735,034.33	4,072,987.85		8,808,022.18
办公设备	982,213.79	597,469.17		1,579,682.96
累计折旧合计	135,658,874.47	36,920,484.86	1,313,834.23	171,265,525.10

(3) 固定资产净值

项 目	2004.12.31	2005.06.30
固定资产净值合计	263,187,794.38	231,832,532.16

(4) 固定资产减值准备

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.06.30
房屋、建筑物	1,008,143.44	0.00	0.00	1,008,143.44
合计	1,008,143.44	0.00	0.00	1,008,143.44

9、在建工程

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期减少		2005.06.30	工程进 度(%)	资金来源
			本期转入 固定资产额	其他 减少额			
TDI 整改工程	583,900,374.21	333,081,322.14	302,043,377.68	0.00	614,938,318.67	100%	自筹、贷款
定西苦咸水项目	4,243,416.35	851,428.47	0.00	0.00	5,094,844.82	85%	拨款
工业污水膜项目	9,510,243.35		0.00	0.00	9,510,243.35	90%	拨款
其他零星工程	2,190,691.49	2,062,917.70	0.00	0.00	4,253,609.19	80%	自筹
合 计	599,844,725.40	335,995,668.31	302,043,377.68	0.00	633,797,016.03		

10、无形资产

项目	取得 方式	原值	2004.12.31	本年 增加	本年 转出	本年 摊销数	2005.06.30	剩余摊销 年限
专有 技术	投 入	58,017,832.00	38,354,210.18	0.00	0.00	2,282,500.02	36,071,710.16	2-8
土地 使用权	投 入	59,874,563.67	56,654,694.41	0.00	0.00	519,735.10	56,134,959.31	42-48
合计		117,892,395.67	95,008,904.59	0.00	0.00	2,802,235.12	92,206,669.47	

### 11、短期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31	备注
抵押借款	-	-	
保证借款	435,000,000.00	582,000,000.00	蓝星总公司提供担保
合计	435,000,000.00	582,000,000.00	

### 12、应付票据

票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	65,000,000.00	50,000,000.00
合计	65,000,000.00	50,000,000.00

### 13、应付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	72,564,539.37	74.63%	125,692,217.53	73.40%
1-2 年	12,416,577.35	12.77%	20,350,078.83	11.88%
2-3 年	7,992,503.20	8.22%	15,937,643.49	9.31%
3 年以上	4,258,779.08	4.38%	9,255,447.60	5.41%
合计	97,232,399.00	100.00%	171,235,387.45	100.00%

(2) 本项目期末金额前五名的金额总计为 39,943,069.51 元，占应付账款期末余额的 41.08%。

(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

### 14、预收账款

#### (1) 账龄分析

账龄	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	4,512,240.36	100.00%	28,860,945.61	100.00%
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,512,240.36	100.00%	28,860,945.61	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。

### 15、其他应付款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30	2004.12.31
-----	------------	------------

	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	15,401,744.42	84.64%	56,581,874.25	83.95%
1-2 年	1,811,469.09	9.95%	6,251,416.49	9.28%
2-3 年	967,496.60	5.32%	4,040,252.48	6.00%
3 年以上	16,760.01	0.09%	519,278.35	0.77%
合计	18,197,470.11	100.00%	67,392,821.57	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。

### 16、应交税金

项目	2005.06.30	2004.12.31
企业所得税	3,193,797.44	7,933,226.67
增值税	6,300,010.74	15,009,268.58
营业税	108,383.61	-600,980.39
城市建设维护税	-243,745.08	336,135.53
代扣缴个人所得税	59,877.79	9,779.87
合计	9,369,818.68	22,687,430.26

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。

### 17、长期借款

借款类别	2005.06.30	2004.12.31
保证借款	248,000,000.00	248,000,000.00
合计	248,000,000.00	248,000,000.00

注：本项目均为 TDI 改扩建专项贷款，由蓝星总公司提供担保。

### 18、长期应付款

长期应付款种类	期限(年)	2004.12.31	应计利息	2005.06.30
核电膜项目	2	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
合计		2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

### 19、专项应付款

项目	2005.06.30	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	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
一、未上市流通股份				

1、发起人股份	102,168,000.00	0.00	0.00	102,168,000.00
其中：国家持有股份	102,168,000.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	102,168,000.00
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	130,501,798.00	0.00	0.00	130,501,798.00
2、其他	-			-
已上市流通股份合计	130,501,798.00	0.00	0.00	130,501,798.00
三、股份总数	232,669,798.00	0.00	0.00	232,669,798.00

### 21、资本公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
资本溢价	345,087,487.68	0.00	0.00	345,087,487.68
股权投资准备	25,711,543.39	0.00	0.00	25,711,543.39
其他资本公积	382,855.58	2,801.74	0.00	385,657.32
合计	371,181,886.65	2,801.74	0.00	371,184,688.39

### 22、盈余公积

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积	36,019,686.35	0.00	0.00	36,019,686.35
法定公益金	14,827,485.31	0.00	0.00	14,827,485.31
任意盈余公积	17,196,581.08	0.00	0.00	17,196,581.08
合计	68,043,752.74	0.00	0.00	68,043,752.74

### 23、未分配利润

2004 年年报披露的年末未分配利润	187,605,460.12
本年增加	5,941,263.06
其中：本年净利润	5,941,263.06
本年减少	0.00
其中：提取法定盈余公积	0.00
提取公益金	0.00
2005 年 06 月 30 日余额	193,546,723.18

### 24、主营业务收入及成本

## (1) 按业务性质划分

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
清洗剂	83,925,975.64	62,812,729.13	108,009,963.27	83,259,239.95
清洗工程	14,385,458.50	7,254,190.05	11,142,683.97	5,621,310.49
电缆料	46,442,410.72	42,290,909.29	34,400,803.14	29,222,139.92
水处理和膜	87,263,193.72	79,369,108.82	0.00	0.00
TDI 项目	80,245,190.31	71,843,774.62	0.00	0.00
合 计	<u>312,262,228.89</u>	<u>263,570,711.91</u>	<u>153,553,450.38</u>	<u>118,102,690.36</u>

## (2) 按地区划分

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
西北地区	45,810,031.37	35,252,001.74	42,622,841.17	29,959,595.06
华北地区	216,207,007.21	186,524,562.32	86,419,881.87	68,151,938.51
东北地区	34,635,214.56	30,162,584.65	23,605,105.23	19,152,695.32
其他地区	15,609,975.75	11,631,556.32	905,622.11	838,461.47
合 计	<u>312,262,228.89</u>	<u>263,570,705.03</u>	<u>153,553,450.38</u>	<u>118,102,690.36</u>

注 1：本年度本公司向前 5 名客户销售的收入总额为 106,311,269.36 元，占本期主营业务收入的比例为 34.05%。

注 2：本期销售收入和成本比上期增加，主要是报告期内子公司中蓝膜技术有限公司和蓝星化工有限责任公司新增收入所致。

## 25、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	17,462,971.08	8,345,385.02
减：利息收入	2,307,736.43	1,235,495.69
其他	162,601.25	82,177.19
合 计	<u>15,317,835.90</u>	<u>7,192,066.52</u>

注：本年度财务费用比 2004 年同期有较大增加，主要系控股子公司蓝星化工有限公司 TDI 项目借款费用从本期开始进入损益类核算，不再资本化所致，利息支出也相应增加。

**26、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	57,384,109.74	资金往来
蓝星清洗剂有限公司	12,315,290.00	资金往来
中蓝建设局	10,000,000.00	资金往来
中车汽修集团公司	19,750,000.00	资金往来
合计	99,449,399.74	资金往来

**27、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
蓝星清洗剂有限公司	12,997,313.65	资金往来
中蓝建设局	525,000.00	资金往来
合计	13,522,313.65	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	2005.06.30			2004.12.31		
	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	133,120,372.87	80.03%	0.00	133,139,425.78	78.70%	0.00
1-2 年	20,422,648.81	12.28%	500,578.01	19,755,787.05	11.68%	500,578.01
2-3 年	7,740,314.81	4.65%	564,690.00	11,553,800.00	6.83%	564,690.00
3-4 年	3,551,053.52	2.13%	182,238.37	1,822,383.70	1.08%	182,238.37
4-5 年	1,505,515.78	0.91%	1,449,380.08	2,898,760.16	1.71%	1,449,380.08
合计	166,339,905.79	100.00%	2,696,886.46	169,170,156.69	100.00%	2,696,886.46

(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	2005.06.30	2004.12.31
----	------------	------------

	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	30,737,377.40	66.25%		43,740,021.07	65.44%	-
1-2 年	12,916,366.04	27.84%	491,515.04	18,665,774.19	27.93%	491,515.04
2-3 年	2,695,470.46	5.81%	209,230.56	3,584,611.20	5.36%	209,230.56
3-4 年	45,608.64	0.10%	85,139.78	851,397.80	1.27%	85,139.78
4-5 年	0.00	0.00%	300	600.00	0.00%	300.00
合计	46,394,822.54	100.00%	786,185.38	66,842,404.26	100.00%	786,185.38

## (2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
蓝星清洗剂有限公司	8,605,693.49	18.55%
中蓝建设工程局	2,737,400.80	5.90%
兰州蓝星日用厂	2,313,631.86	4.99%
蓝星兰州机械厂	1,156,073.17	2.49%
蓝星硅材料有限公司	230,216.03	0.50%
合计	14,836,015.35	31.98%

(3) 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。

## 3、长期投资

## (1) 长期股权投资—对子公司投资

被投资单位名称	注册资本	股权比例	实际投资金额	本期权益增减额	累计权益增减额
蓝星兰州日化有限责任公司	43,000,000.00	70%	30,000,000.00	86,942.16	3,921,516.82
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00	80%	12,000,000.00	1,321,992.50	15,032,069.65
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00	90.47%	360,095,187.05	-2,552,422.75	-2,552,422.75
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00	60 %	13,226,611.58	2,541,590.90	13,704,530.41
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	70 %	5,803,513.09	-71.40	-931,782.54
中蓝膜技术有限公司	15,000,000.00	80%	13,409,965.10	2,534,882.19	2,182,287.74
合计			434,535,276.82	3,932,913.60	31,356,199.33

## (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	0.00	1,315,976.47
中蓝膜技术有限公司	1,213,386.16	溢价收购	10 年	0.00	1,152,716.85
合计	2,858,356.73			0.00	2,468,693.32

#### 4、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年度
股权投资收益	3,932,913.60	8,958,852.62
股权投资差额摊销		-225,166.36
合 计	3,932,913.60	8,733,686.26

#### (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 上级主管单位	国有独资	任建新
中国蓝星(集团)总公司	北京	化工	母公司	国有独资	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	2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.06.30
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

##### 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 金额	本期减少 金额	年末数	
	金额	比例			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%

##### 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
蓝星星火化工厂	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

单位名称	注册地址	与本公司关系
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
甘肃蓝星物资有限公司	甘肃兰州市	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	9,211,003.41	市场价
兰州蓝星日用化工厂	10,106,234.00	10,205,946.34	市场价
蓝星商社		6,068,546.15	市场价
蓝星清洗剂有限公司		15,722,398.62	市场价
小 计	23,856,490.68	41,207,894.52	

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，本期发生的销售收入为 41,207,894.52 元，占本期主营业务收入的比例为 13.20%。

### 6、关联方应收应付款项余额

关联方名称	2005.06.30	2004.12.31
<b>应收账款</b>		
蓝星商社	18,660,538.32	18,871,156.61
蓝星兰州日用化工厂	1,891,263.78	2,573,294.20
蓝星清洗剂有限公司	76,770,426.28	71,937,408.09
蓝星星火化工厂	1,569,779.69	1,569,779.69
兰州蓝星树脂有限责任公司	5,139,189.89	5,139,189.89
蓝星化工科技总院	3,592,511.40	3,592,511.40
甘肃蓝星物资有限公司	4,286,131.30	
<b>预付账款</b>		
中国蓝星集团总公司	62,865,890.26	62,865,890.26
蓝星兰州日用化工厂	9,099,397.31	9,099,397.31
蓝星清洗剂有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00

关联方名称	2005.06.30	2004.12.31
蓝星兰州机械厂	250,000.00	250,000.00
蓝星化工供销有限公司	7,204,833.74	7,204,833.74
蓝星信息设备总公司	2,030,001.81	2,022,801.81
其他应收款		
中国蓝星集团总公司	8,351,017.14	65,735,126.88
蓝星兰州日用化工厂	9,693,391.84	9,693,391.84
蓝星清洗剂有限公司	11,342,965.93	10,660,942.28
蓝星硅材料有限公司	230,216.03	230,216.03
蓝星星火化工厂	1,000,000.00	1,000,000.00
蓝星兰州机械厂	17,944,321.86	17,944,321.86
蓝星化工科技总院	5,247,887.96	5,078,369.96
中车汽修集团总公司	0.00	19,750,000.00
中蓝建设工程局	2,737,400.80	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订保证合同,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。

本公司于 2005 年 5 月 20 日与民生银行太原平阳路支行签订保证合同,为蓝星化工有限公司(本公司的子公司)提供 1000 万元的贷款担保,担保期一年。

### (十) 承诺事项

本公司截止 2005 年 06 月 30 日,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

截止本报告日,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 8 月 17 日召开的第四届董事会第三次会议批准。

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。

蓝星清洗股份有限公司 董事会

董事长：**陆韶华**

二 五年八月十八日