

# 审计报告

天职京审字[2007]第 775 号

蓝星清洗股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的蓝星清洗股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基

础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

中国·北京

二〇〇七年三月二十六日

中国注册会计师： 陈永宏

---

中国注册会计师： 匡 敏

---

# 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	2006年12月31日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	95,581,211.49	39,831,864.51	308,387,730.46	245,406,068.80
短期投资				
应收票据	19,200,792.20	2,350,000.00	10,595,250.00	145,850.00
应收股利		5,828,336.15		
应收利息				
应收账款	294,778,597.55	218,527,423.82	271,974,253.26	195,568,571.55
其他应收款	32,916,604.69	109,368,456.38	72,015,513.01	36,885,099.80
预付账款	108,955,985.55	51,388,742.98	85,119,581.92	54,148,575.91
存货	229,590,304.25	81,088,871.87	177,833,764.28	78,844,070.98
待摊费用	604,926.28		56,609.90	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	781,628,422.01	508,383,695.71	925,982,602.83	610,998,237.04
长期投资：				
长期股权投资	1,000,000.00	394,874,567.81	1,000,000.00	318,087,572.36
合并价差	6,458,786.17		7,396,302.46	
长期投资合计	7,458,786.17	394,874,567.81	8,396,302.46	318,087,572.36
固定资产：				
固定资产原价	963,620,545.71	354,295,603.38	958,026,847.43	355,870,421.34
减：累计折旧	269,778,999.34	156,333,163.16	206,912,930.80	141,861,425.65
固定资产净值	693,841,546.37	197,962,440.22	751,113,916.63	214,008,995.69
减：固定资产减值准备	1,008,143.44	1,008,143.44	251,563.04	251,563.04
固定资产净额	692,833,402.93	196,954,296.78	750,862,353.59	213,757,432.65
工程物资	5,454,300.00			5,454,300.00
在建工程	100,566,513.28	12,312,061.80	18,610,519.12	1,457,691.90
固定资产清理				
固定资产合计	798,854,216.21	209,266,358.58	769,472,872.71	215215124.55
无形资产及其他资产：				
无形资产	108,114,741.91	81,115,955.64	118,056,068.72	88,006,430.12
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	108,114,741.91	81,115,955.64	118,056,068.72	88,006,430.12
递延税项：：				
递延税款借项				
资产总计	1,696,056,166.30	1,193,640,577.74	1,821,907,846.72	1,232,307,346.07

## 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	2006年12月31日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	359,000,000.00	281,000,000.00	399,000,000.00	343,000,000.00
应付票据	49,147,237.60	25,000,000.00	81,248,813.90	50,000,000.00
应付账款	144,752,143.84	30,578,525.55	155,356,893.85	27,511,488.79
预收账款	68,238,810.52	24,118,832.52	63,623,597.37	29,357,660.33
应付工资	577,500.00			
应付福利费	7,527,484.28	2,976,809.42	6,585,038.86	2,700,489.59
应付股利				
应交税金	24,837,745.99	13,897,784.73	21,587,110.50	15,433,932.63
其他应交款	17,475.61	-4,240.70	187,288.16	125,805.41
其他应付款	9,240,374.72	105,648,789.19	46,882,884.70	61,314,981.32
预提费用	5,338,218.30		11,093,831.39	1,118,880.00
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	668,676,990.86	483,216,500.71	785,565,458.73	530,563,238.07
长期负债：				
长期借款	228,000,000.00		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	246,825,000.00		266,825,000.00	
负债合计	915,501,990.86	483,216,500.71	1,052,390,458.73	530,563,238.07
少数股东权益	70,130,098.41		67,773,261.99	
股东权益：				
股本	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00
减：已归还投资				
股本净额	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00
资本公积	299,925,608.11	299,925,608.11	301,380,947.65	301,380,947.65
盈余公积	69,057,281.80	69,057,281.80	68,043,752.74	68,043,752.74
其中：法定公益金			14,827,485.31	14,827,485.31
未分配利润	38,970,450.12	38,970,450.12	29,848,688.61	29,848,688.61
其中：现金股利				
股东权益合计	710,424,077.03	710,424,077.03	701,744,126.00	701,744,126.00
负债和股东权益总计	1,696,056,166.30	1,193,640,577.74	1,821,907,846.72	1,232,307,364.07

## 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	2006年12月31日		2005年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,077,038,640.61	211,336,525.05	630,653,874.84	212,737,879.59
减：主营业务成本	939,331,812.83	173,186,866.63	680,408,012.55	173,279,783.14
主营业务税金及附加	5,877,111.80	1,449,069.05	3,049,145.83	379,731.18
二、主营业务利润	131,829,715.98	36,700,589.37	-52,803,283.54	39,078,355.27
加：其他业务利润	2,134,910.68	355,009.67	-121,603.06	-604,372.58
减：营业费用	21,804,702.75	13,156,754.62	25,810,570.75	13,519,376.48
管理费用	52,518,111.46	26,824,905.88	45,544,232.47	6,353,047.52
财务费用	38,241,911.64	20,808,958.53	43,254,075.53	26,615,922.56
三、营业利润	21,399,900.81	-23,735,019.99	-167,533,765.36	-8,014,353.87
加：投资收益	-937,516.29	33,615,331.60	-937,516.27	-146,339,683.52
补贴收入	1,704,896.80	1,312,396.80	2,291,328.75	
营业外收入	447,802.62	306,235.58	843,614.57	335,243.40
减：营业外支出	1,735,384.08	336,087.78	767,631.22	298,355.99
四、利润总额	20,879,699.86	11,162,856.21	-166,103,969.53	-154,317,159.98
减：所得税	5,502,015.43	1,027,565.64	5,148,180.66	3,439,611.53
减：少数股东损益	5,242,393.86		-13,495,378.68	
五、净利润	10,135,290.57	10,135,290.57	-157,756,771.51	-157,756,771.51
加：年初未分配利润	29,848,688.61	29,848,688.61	187,605,460.12	187,605,460.12
其他转入				
六、可供分配的利润	39,983,979.18	39,983,979.18	29,848,688.61	29,848,688.61
减：提取法定盈余公积	1,013,529.06	1,013,529.06		
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	38,970,450.12	38,970,450.12	29,848,688.61	29,848,688.61
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	38,970,450.12	38,970,450.12	29,848,688.61	29,848,688.61

### 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

2006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	1,260,406,834.30	228,439,667.95
收到的税费返还	3	1,487,136.80	1,112,396.80
收到的其他与经营活动有关的现金	8	184,036,153.68	177,524,317.00
现金流入小计	9	1,445,930,124.78	407,076,381.75
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,087,430,700.66	184,313,157.29
支付给职工以及为职工支付的现金	12	33,873,969.46	10,112,119.99
支付的各项税费	13	40,771,503.97	17,189,914.30
支付的其他经营活动有关的现金	18	323,398,962.06	254,189,716.50
现金流出小计	20	1,485,475,136.15	465,804,908.08
经营活动产生的现金流量净额	21	-39,545,011.37	-58,728,526.33
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	70,841,918.12	13,065,816.49
投资所支付的现金	31		49,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	70,841,918.12	62,065,816.49
投资活动产生的现金流量净额	37	-70,841,918.12	-62,065,816.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	1,000,000.00	
借款所收到的现金	40	523,000,000.00	441,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	524,000,000.00	441,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	583,000,000.00	503,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金	46	41,170,589.48	20,530,861.47
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	2,249,000.00	2,249,000.00
现金流出小计	53	626,419,589.48	525,779,861.47
筹资活动产生的现金流量净额	54	-102,419,589.48	-84,779,861.47
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	-212,806,518.97	-205,574,204.29

## 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	10,135,290.57	10,135,290.57
加：少数股东权益	58	5,242,393.86	
加：计提的资产减值准备	59	440,675.23	-1,349,076.52
固定资产折旧	60	71,158,763.65	20,591,924.07
无形资产摊销	61	10,407,326.81	7,030,474.48
长期待摊费用摊销	62		
待摊费用减少（减：增加）	64	-548,416.38	
预提费用增加（减：减少）	65	-5,755,613.09	-1,118,880.00
处置固定资产，无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	742,343.12	257,480.53
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	38,543,604.02	20,530,861.47
投资损失（减：收益）	69	937,516.29	-33,615,331.60
递延税款贷项（减：借项）	70		
存货的减少（减：增加）	71	-51,756,539.97	-2,244,800.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-42,203,887.58	-93,599,730.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-76,888,467.90	14,653,262.00
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	-39,545,011.37	-58,728,526.33
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	95,581,211.49	39,831,864.51
减：现金的期初余额	80	308,387,730.46	245,406,068.80
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	-212,806,518.97	-205,574,204.29

#### 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	18.56	18.65	0.4358	0.4358
营业利润	3.01	3.03	0.0708	0.0708
净利润	1.43	1.43	0.0335	0.0335
扣除非经常性损益后的净利润	0.86	0.86	0.0201	0.0201

#### 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	5,376,692.06		943,782.50	4,432,909.56
其中：应收账款	2,824,596.13		617,765.40	2,206,830.73
其他应收款	2,552,095.93		326,017.10	2,226,078.83
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	251,563.04	756,580.40		1,008,143.44
其中：房屋、建筑物	251,563.04	756,580.40		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		627,877.33		627,877.33
八、委托借款减值准备				

#### 补充资料

项 目	2006 年度	2005 年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00
5、债务重组损失	0.00	0.00
6、委托投资收益	0.00	0.00
7、支付或收取的资金占用费	0.00	0.00
8、其他	0.00	0.00

## 二、会计报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 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号文件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。二〇〇三年十二月十九日本公司变更注册登记, 取得甘肃省工商行政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叁亿零贰佰肆拾柒万零柒佰叁拾柒元整。

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起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。各项资产在取得时按实际成本入账; 如果以后发生减值, 则计提相应的减值准。

#### 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：

应收账款账龄	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取得时的实际成本入账。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	预计残值率	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，再按实际成本调整原来的暂估价值。

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、提供劳务而出租给他人，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形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。

### 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。

本公司及分、子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	15%
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	33%
兰州蓝星日化有限责任公司	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%
山东蓝星东大化工有限责任公司	33%

注：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。

## 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)	初始投资额 (万元)	所占权益 比例 (%)	经营范围	是否纳入 合并范围
1	兰州蓝星日化 有限责任公司	4,300.00	3,000.00	70%	生产、销售洗衣粉	是
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）	是

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	初始投资额 (万元)	所占权益 比例(%)	经营范围	是否纳入 合并范围
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	是
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	是
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	是
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	是
7	蓝星水处理技术 有限公司	1,000.00	800.00	80%	水处理设备及工程	是
8	山东蓝星东大化工 有限责任公司	5,000.00	4,900.00	98%	环氧丙烷、聚醚多元醇生产、销售，化工产品销售	是

## 2、合并报表范围的变更

本年度新增纳入合并范围子公司一家，为山东蓝星东大化工有限责任公司，公司成立于2006年3月17日，法定代表人为王继文。

## 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更正。

## 六、合并会计报表重要项目的说明

### 1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金	332,296.70		332,296.70	1,535,818.02		1,535,818.02
其中：人民币	332,296.70	1.00	332,296.70	1,535,818.02	1.00	1,535,818.02

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
银行存款	61,743,026.34		61,743,026.34	306,851,912.44		306,851,912.44
其中：人民币	61,743,026.34	1.00	61,743,026.34	306,851,912.44	1.00	306,851,912.44
其他货币资金	33,505,888.45		33,505,888.45			
合 计	95,581,211.49		95,581,211.49	308,387,730.46		308,387,730.46

注 1：本项目期末较期初大幅减少主要为偿还贷款、购建固定资产及存货所致。

注 2：其他货币资金系银行承兑汇票的保证金。

## 2、应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	19,100,792.20	10,595,250.00
商业承兑汇票	100,000.00	
合 计	19,200,792.20	10,595,250.00

注：期末无用于质押的承兑汇票。

## 3、应收账款

### (1) 账龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	金额	占总 比例	坏账准备	金额	占总 比例	坏账准备
1 年以内	79,986,939.57	26.93%		137,041,149.20	49.87%	
1-2 年	92,388,340.55	31.11%	164,790.31	54,572,002.71	19.86%	1,091,440.05
2-3 年	51,691,364.13	17.41%	212,566.74	73,958,022.07	26.91%	389,161.93
3-4 年	65,840,111.87	22.17%	453,071.47	8,174,608.90	2.98%	817,460.89
4-5 年	6,127,085.47	2.06%	424,815.52	1,053,066.51	0.38%	526,533.26
5 年以上	951,586.69	0.32%	951,586.69			
合 计	296,985,428.28	100.00%	2,206,830.73	274,798,849.39	100.00%	2,824,596.13

### (2) 主要债务人

单位名称	金 额	比 例
中国蓝星（集团）总公司	108,083,684.88	36.39%
蓝星清洗剂有限公司	72,955,156.61	24.57%
蓝星商社	25,143,199.62	8.47%
广州立白企业集团	14,078,226.58	4.74%
五矿营口中板有限责任公司	6,483,970.01	2.18%
合 计	226,744,237.70	76.35%

注 1：本项目中对关联方欠款按个别认定法未计提坏帐准备。

注 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。

#### 4、其他应收款

##### (1) 账龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	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	15,948,896.05	45.38%		46,579,862.22	62.47%	
1-2 年	2,593,000.71	7.38%	51,860.01	9,852,900.11	13.21%	197,058.00
2-3 年	7,608,749.43	21.65%	380,437.47	10,027,953.70	13.45%	501,397.68
3-4 年	7,094,563.63	20.19%	709,456.36	5,499,515.53	7.37%	549,951.56
4-5 年	1,626,297.43	4.63%	813,148.72	2,607,377.38	3.50%	1,303,688.69
5 年以上	271,176.27	0.77%	271,176.27			
合 计	35,142,683.52	100.00%	2,226,078.83	74,567,608.94	100.00%	2,552,095.93

注 1: 本项目期末较期初减少的主要原因为清理往来款项所致。

注 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) 主要债务人

单位名称	金额	比例
太原化工厂	6,000,000.00	17.07%
兰州宝成绒毛被厂	1,743,223.45	4.96%
南京科亚有限公司	1,348,593.40	3.84%
马兰拉面快餐连锁有限公司	900,000.00	2.56%
成都科强高分子有限公司	603,047.52	1.72%
合 计	10,594,864.37	30.15%

#### 5、预付账款

##### (1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	89,379,920.60	82.03%	68,027,569.87	79.92%
1-2 年	19,576,064.95	17.97%	17,092,012.05	20.08%
合 计	108,955,985.55	100.00%	85,119,581.92	100.00%

注 1: 本项目期末较期初增加的主要原因为预付山东东大化学工业有限公司采购款所致。

注 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。

##### (2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
------	----	----

中蓝国际有限责任公司	25,481,490.39	23.39%
山东东大化学工业有限公司	17,711,849.43	16.26%
中国蓝星(集团)总公司	6,029,488.00	5.53%
顺义鲁班公司	5,665,220.00	5.20%
北京建筑装饰设计工程公司	2,650,000.00	2.43%
合 计	57,538,047.82	52.81%

## 6、存货

项目	年末余额	跌价准备	年初余额	跌价准备
原材料	137,985,099.88		79,777,432.05	
包装物	11,162,448.43		6,391,202.63	
低值易耗品	1,055,633.48		1,723,420.17	
产成品	55,127,073.52		71,515,006.47	
委托加工物资	262,477.62			
分期收款发出商品	272,116.72			
在产品	15,963,252.35		17,059,883.21	
自制半成品	7,762,202.25		1,366,819.75	
合 计	229,590,304.25		177,833,764.28	

注 1: 期末未出现单项存货成本高于其可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

注 2: 本年原材料增加较大主要是因为子公司蓝星化工有限责任公司购入生产用原材料。

注 3: 期末存货未用于抵押担保。

## 7、待摊费用

项目	年末余额	年初余额	摊销方法	年末结存余额的原因
租金	14,183.30	9,400.00	直线法	未摊销完毕
物业费	32,381.25	29,437.50	直线法	未摊销完毕
汽车租赁费		6,600.00	直线法	
财产保险	558,361.73		直线法	未摊销完毕
报刊订阅费		11,072.4	直线法	
合计	604,926.28	56,509.90		

## 8、长期投资

(1) 按性质分类列示:

项目	年末数		年初数	
	余额	减值准备	余额	减值准备
对合营企业投资	1,000,000.00		1,000,000.00	
合并价差	6,458,786.17		7,396,302.46	
合 计	7,458,786.17		8,396,302.46	

(2) 长期股权投资明细

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
大庆蓝庆技术有限公司	10年	50%	1,000,000.00
合计			1,000,000.00

(3) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	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	164,497.06	986,982.36
中蓝膜技术有限公司	1,213,386.16	溢价收购	10年	121,338.62	910,039.61
蓝星水处理技术有限公司	6,516,806.01	溢价收购	10年	651,680.59	4,561,764.20
合计	9,375,162.74			937,516.29	6,458,786.17

9、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	386,349,961.62	364,314.61		386,714,276.23
机器设备	555,894,555.34	12,127,498.40	8,013,656.46	560,008,397.28
运输设备	13,506,661.16	1,224,212.40	1,729,176.83	13,001,696.73
办公设备	2,275,669.31	1,620,506.16		3,896,175.47
固定资产原值合计	958,026,847.43	15,336,531.57	9,742,833.29	963,620,545.71

(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	82,595,052.54	17,689,144.73		100,284,197.27
机器设备	119,047,247.46	51,247,650.63	6,708,061.95	163,586,836.14
运输设备	3,818,188.68	1,477,087.46	1,584,633.16	3,710,642.98
办公设备	1,452,442.12	744,880.83		2,197,322.95
累计折旧合计	206,912,930.80	71,158,763.65	8,292,695.11	269,778,999.34

(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	751,113,916.63	693,841,546.37

(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	251,563.04	756,580.40		1,008,143.44
合计	251,563.04	756,580.40		1,008,143.44

注 1: 期末固定资产中无抵(质)押情况。

注 2: 本年固定资产增加主要是子公司蓝星清洗工程有限公司外购清洗设备转入所致, 减少主要是兰州生产基地塑料车间生产设备报废清理所致。

注 3: 本年固定资产减值准备增加, 系公司位于兰州基地的建筑物破损停用计提减值准备所致。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程原值

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程进度 (%)	资金来源
			本年转入固定资产额	其他减少额			
山东蓝星东大 6 万吨/年环氧丙烷项目		59,010,704.74			59,010,704.74	79.63%	自筹
太原蓝星化工固定资产更新改造工程		10,955,545.85			10,955,545.85	87%	自筹
定西苦咸水项目	6,872,292.54	1,896,667.78			8,768,960.32	97%	拨款
工业污水膜项目	9,524,023.35			4,782.78	9,519,240.57	82%	拨款
北京分公司车间更新改造项目		10,101,073.90			10,101,073.90	90%	自筹
其他零星工程	2,214,203.23	753,296.00	128,634.00		2,838,865.23		
合计	18,610,519.12	82,717,288.27	128,634.00	4,782.78	101,194,390.61		

注 1: 本年在建工程增加的原因主要是子公司蓝星化工有限公司对现有设备更新改造、北京分公司对生产车间更新改造、新增子公司山东蓝星东大化工有限公司环氧丙烷等项目支出所致。

注 2: 本项目本年无借款费用资本化金额。

### (2) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本年增加数	本年转回(减少)数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
其他零星工程		627,877.33				627,877.33
合计		627,877.33				627,877.33

注：本公司本项目年末计提减值准备 627,877.33 元，为子公司蓝星精细化工有限公司工程塑料项目停建三年以上全额计提减值准备。

#### 11、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	购入投入	91,887,870.60	62,598,865.58	466,000.00		9,209,835.53	53,855,030.05	4-9 年
土地使用权	投入	59,874,563.67	55,457,203.14			1,197,491.28	54,259,711.86	40-46 年
合计		151,762,434.27	118,056,068.72	466,000.00		10,407,326.81	108,114,741.91	

注 1：本年新增加的无形资产主要系子公司中蓝膜技术有限公司下属子公司蓝星水处理有限责任公司购入 CAD 制图软件 115,000.00 元；子公司蓝星精细化工有限公司购入专有技术 150,000.00 元；蓝星清洗股份公司北京分公司购入专有技术 140,000.00 元等。

注 2：本项目期末不需计提减值准备。

#### 12、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	359,000,000.00	399,000,000.00
合计	359,000,000.00	399,000,000.00

注 1：短期借款减少的主要原因是本年偿还银行借款所致。

注 2：保证借款详见附注八.6 及附注九。

#### 13、应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	49,147,237.60	81,248,813.90
合计	49,147,237.60	81,248,813.90

#### 14、应付账款

##### (1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	99,339,868.61	68.63%	111,794,820.81	71.96%
1-2 年	25,504,172.53	17.62%	21,004,252.05	13.52%
2-3 年	10,607,308.43	7.33%	11,154,624.98	7.18%
3 年以上	9,300,794.27	6.42%	11,403,196.01	7.34%
合计	144,752,143.84	100.00%	155,356,893.85	100.00%

注：本项目无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

##### (2) 主要债权人

单位名称	金额	比例
------	----	----

单位名称	金额	比例
北京北化凯明特种化工有限公司	18,932,389.71	13.08%
中国化学工程第十三建设公司	7,391,910.89	5.11%
清徐县宏佳洗煤有限公司	5,036,978.51	3.48%
宜兴市高滕宏达环保设备有限公司	1,741,973.27	1.20%
太原市恒昌通化工贸易总汇	1,437,173.83	0.99%
合 计	34,540,426.21	23.86%

## 15、预收账款

### (1) 账龄分析

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	63,185,352.48	92.59%	63,623,597.37	100.00%
1-2年	5,053,458.04	7.41%		
合 计	68,238,810.52	100.00%	63,623,597.37	100.00%

注：本项目无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### (2) 主要债权人

单位名称	金额	比例
北京中汽雷日汽车配套销售公司	3,946,464.80	5.78%
张家港保税区聚汇国际贸易	3,350,155.40	4.91%
山东东大国际贸易有限公司	2,546,186.22	3.73%
北京世创凯捷水处理技术有限公司	2,402,653.66	3.52%
成都市中盛石化有限公司	2,008,779.00	2.94%
合 计	14,254,239.08	20.88%

## 16、其他应付款

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	7,112,065.58	76.97%	13,591,348.28	28.99%
1-2年	166,026.34	1.80%	26,099,701.91	55.67%
2-3年	739,949.67	8.00%	3,422,450.58	7.30%
3年以上	1,222,333.13	13.23%	3,769,383.93	8.04%
合 计	9,240,374.72	100.00%	46,882,884.70	100.00%

注1：本项目年末无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

注2：本项目期末较期初大幅减少的原因主要为清理往来款项所致。

## 17、应交税金

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,857,028.18	2,651,761.06
增值税	22,152,551.57	18,577,334.36

项 目	年末余额	年初余额
营业税	-74,353.89	217,008.35
城市维护建设税	-1,491,563.50	107,791.44
房产税	-113,399.77	
土地使用税	-760,687.53	
代扣代缴个人所得税	268,170.93	33,215.29
合 计	24,837,745.99	21,587,110.50

注：期末应交税金借方余额系预交数。

#### 18、长期借款

借款单位	借款条件	年末余额			年初余额		
		本金	年利率	期限	本金	年利率	期限
中国民生银行 太原分行	保证	50,000,000.00	5.58%	2003年8月 -2008年8月	50,000,000.00	5.58%	2003年8月 -2008年8月
中国民生银行 太原分行	保证	50,000,000.00	5.58%	2004年3月 -2008年8月	50,000,000.00	5.58%	2004年3月 -2008年8月
中国民生银行 太原分行平阳 路支行	保证	50,000,000.00	5.76%	2005年6月 -2008年6月	50,000,000.00	5.76%	2005年6月 -2008年6月
中国工商银行 太原市万柏林 支行	保证	78,000,000.00	5.58%	2003年9月 -2009年9月	98,000,000.00	5.58%	2003年9月 -2009年9月
合 计		228,000,000.00			248,000,000.00		

注：本项目均为 TDI 项目改扩建专项贷款，由中国蓝星（集团）总公司提供担保。

#### 19、长期应付款

长期应付款种类	期限（年）	初始金额	应计利息	年末金额
核电膜项目	3	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00

#### 20、专项应付款

项 目	年末数	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		

#### 21、股本

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、有限售条件股份				
1、国有法人持股	132,818,400.00		50,895,701.00	81,922,699.00
有限售条件股份合计	132,818,400.00		50,895,701.00	81,922,699.00
二、无限售条件流通股				
1、人民币普通股	169,652,337.00	50,895,701.00		220,548,038.00
无限售条件流通股合计	169,652,337.00	50,895,701.00		220,548,038.00
三、股份总数	302,470,737.00	50,895,701.00	50,895,701.00	302,470,737.00

注：股权结构变动原因系报告期内实施股权分置改革所致，详见附注十二“其他重要事项”。

## 22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	275,286,548.68		2,175,000.00	273,111,548.68
股权投资准备	25,711,543.39			25,711,543.39
其他资本公积	382,855.58	719,660.46		1,102,516.04
合 计	301,380,947.65	719,660.46	2,175,000.00	299,925,608.11

注：本年资本公积减少 2,175,000.00 元系列支的股改费用，增加 719,660.46 元系无需支付的应付款项转入。

## 23、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,019,686.35	15,841,014.37		51,860,700.72
法定公益金	14,827,485.31		14,827,485.31	
任意盈余公积	17,196,581.08			17,196,581.08
合 计	68,043,752.74	15,841,014.37	14,827,485.31	69,057,281.80

注：本期法定公益金减少 14,827,485.31 元，系根据《财政部关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）的有关规定，将公司 2005 年 12 月 31 日法定公益金的余额转入法定盈余公积所致。法定盈余公积另外增加 1,013,529.06 元系按本期净利润的 10% 计提。

## 24、未分配利润

2005 年年报披露的年末未分配利润	29,848,688.61
2006 年对年初未分配利润的调整数	
调整后 2006 年年初未分配利润数	29,848,688.61
本年增加	10,135,290.57
其中：本年净利润	10,135,290.57
本年减少	1,013,529.06
其中：提取法定盈余公积	1,013,529.06

## 25、主营业务收入及成本

## (1) 按业务性质划分

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
清洗剂	268,145,640.90	230,183,776.89	273,172,721.54	224,800,766.53
电缆料	10,410,331.27	8,854,957.05	78,888,047.39	68,574,456.35
清洗工程	31,791,217.31	19,359,906.85	34,234,195.89	23,225,179.54
水处理与工业膜	108,272,835.65	93,628,064.70	80,338,444.30	67,102,325.06
TDI	472,184,449.12	408,751,390.13	164,020,465.72	296,705,285.07
聚醚	186,234,166.36	178,553,717.21		
合 计	1,077,038,640.61	939,331,812.83	630,653,874.84	680,408,012.55

注 1: 本年度公司向前 5 名客户销售的收入总额为 254,500,470.41 元, 占本年主营业务收入的比例为 23.63%。

注 2: 本年主营业务收入、成本及毛利率较上期变动较大主要是因为子公司蓝星化工有限责任公司 TDI 产品 2005 年投产, 生产不稳定, 设备处于低负荷运转, 开工率低; 2006 年进入生产稳定期, 且 TDI 产品市场价格大幅上涨, 从而成为公司利润主要增长点。

## (2) 按地区划分

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	126,745,739.72	105,788,470.98	130,590,479.48	113,510,455.89
华北地区	799,002,530.21	697,565,537.17	379,347,196.97	464,455,644.43
东北地区	51,450,993.15	40,876,397.95	52,800,360.94	45,490,890.70
其他地区	99,839,377.53	95,101,406.73	67,915,837.45	56,951,021.53
合 计	1,077,038,640.61	939,331,812.83	630,653,874.84	680,408,012.55

## 26、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	39,530,394.10	47,801,654.36
减: 利息收入	2,448,660.25	4,995,134.81
其他	1,160,177.79	447,555.98
合 计	38,241,911.64	43,254,075.53

## 27、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
中国蓝星(集团)总公司	97,748,026.72
蓝星兰州机械厂	34,959,537.59

蓝星清洗剂有限公司	12,086,094.05
其他往来款项	39,242,495.32
合 计	184,036,153.68

## 28、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
关联方往来款项	144,793,658.36
其他往来款项	144,379,227.62
营业费用	17,071,092.41
管理费用	17,154,983.67
合 计	323,398,962.06

## 七、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 帐龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	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	28,286,260.01	12.88%		141,308,537.85	71.26%	
1-2年	137,014,981.54	62.41%	49,421.92	42,697,668.71	21.53%	853,953.37
2-3年	41,633,142.04	18.96%	112,378.44	2,904,140.25	1.46%	145,207.01
3-4年	2,636,740.15	1.20%	195,822.38	9,877,647.25	4.98%	987,764.73
4-5年	9,586,444.20	4.37%	272,521.38	1,535,005.21	0.77%	767,502.61
5年以上	397,383.67	0.18%	397,383.67			
合 计	219,554,951.61	100.00%	1,027,527.79	198,322,999.27	100.00%	2,754,427.72

注1：本项目中对关联方欠款按个别认定法未计提坏帐准备。

注2：本项目中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注八。

#### (2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
中国蓝星（集团）总公司	108,083,684.88	49.23%
蓝星清洗剂有限公司	72,955,156.61	33.23%
蓝星商社	20,458,358.62	9.32%
乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	6,169,030.40	2.81%
兰州蓝星新材料有限公司	6,552,284.04	2.98%
合 计	214,278,339.48	97.57%

### 2、其他应收款

#### (1) 帐龄分析

账龄	年末金额			年初金额		
	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	95,328,248.06	86.65%		13,779,872.25	36.35%	
1-2年	2,299,889.29	2.09%	1,813.74	10,940,336.61	28.86%	218,806.73
2-3年	4,619,512.43	4.20%	38,046.76	10,243,575.90	27.02%	512,178.80
3-4年	7,015,034.57	6.38%	568,181.98	2,947,000.63	7.77%	294,700.06
4-5年	752,700.63	0.68%	38,886.12			
合计	110,015,384.98	100.00%	646,928.60	37,910,785.39	100.00%	1,025,685.59

注 1: 本项目期末较期初增加较大的原因主要为与关联方发生往来所致。

注 2: 本项目中对关联方欠款按个别认定法未计提坏帐准备。

注 3: 本项目中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款见附注八。

## (2) 主要债务人

单位名称	金额	比例
北京蓝星精细化工有限责任公司	28,364,090.34	25.78%
蓝星水处理技术有限公司	16,528,644.00	15.02%
兰州蓝星新材料有限公司	8,329,000.00	7.57%
蓝星清洗工程有限公司	2,617,909.70	2.38%
兰州蓝星日化有限责任公司	2,600,000.00	2.36%
合计	58,439,644.04	53.11%

## 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	年末余额	本年权益增减额	累计权益增减额
兰州蓝星日化有限责任公司	43,000,000.00	70.00%	35,136,855.08	556,509.05	5,136,855.08
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00	80.00%	23,584,801.73	-3,226,906.70	11,584,801.73
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00	90.47%	237,407,382.45	27,807,281.16	-122,687,804.60
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00	60.00%	24,453,505.87	3,282,391.70	17,055,230.45
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	70.00%	5,206,969.55	-248,608.21	-1,583,525.90
中蓝膜技术有限公司	15,000,000.00	80.00%	15,588,542.89	1,233,990.04	1,268,538.18
山东蓝星东大化工有限责任公司	50,000,000.00	98.00%	53,496,510.24	4,496,510.24	4,496,510.24
合计	255,200,000.00		394,874,567.81	33,901,167.28	-84,729,394.82

### (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	本年摊销额	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	164,497.06	986,982.36
中蓝膜技术有限公司	1,213,386.16	溢价收购	10年	121,338.62	910,039.61
合计	2,858,356.73			285,835.68	1,897,021.97

#### 4、投资收益

项 目	本年数	上年数
股权投资收益	33,901,167.28	-146,053,847.84
股权投资差额摊销	-285,835.68	-285,835.68
合计	33,615,331.60	-146,339,683.52

注：本项目本年数比上年数大幅增加的主要原因为子公司蓝星化工有限责任公司利润大幅增长。

### 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	母公司的母公司	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
兰州蓝星日化有限责任公司	兰州	日用化工	子公司	有限公司	韩福龙
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	李彩萍
蓝星化工有限责任公司	太原	TDI	子公司	有限公司	杨兴强
蓝星清洗工程有限公司	北京	清洗工程	子公司	有限公司	李彩萍
兰州蓝星新材料有限公司	兰州	化工	子公司	有限公司	韩福龙
中蓝膜技术有限公司	北京	膜产品	子公司	有限公司	李彩萍
蓝星水处理技术有限公司	北京	水处理设备	子公司	有限公司	李彩萍
山东蓝星东大化工有限责任公司	淄博	聚醚	子公司	有限公司	王继文

#### 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
兰州蓝星日化有限责任公司	43,000,000.00.00			43,000,000.00.00
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00.00			15,000,000.00.00
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

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
蓝星水处理技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山东蓝星东大化工有限责任公司		50,000,000.00		50,000,000.00

### 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		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
中国蓝星（集团）总公司	132,818,400.00	43.91%		50,895,701.00	81,922,699.00	27.08%
兰州蓝星日化有限责任公司	30,000,000.00	70.00%			30,000,000.00	70.00%
北京蓝星精细化工有限公司	12,000,000.00	80.00%			12,000,000.00	80.00%
蓝星化工有限责任公司	92,460,000.00	90.47%			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	80.00%			12,000,000.00	80.00%
蓝星水处理技术有限公司	8,000,000.00	80.00%			8,000,000.00	80.00%
山东蓝星东大化工有限责任公司			49,000,000.00		49,000,000.00	98.00%

### 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
百年制酒有限公司	北京朝阳区	同一母公司
大庆蓝星清洗技术有限公司	大庆市	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
哈尔滨蓝星商社有限公司	黑龙江哈尔滨	同一母公司
济南蓝星商社有限公司	山东济南市	同一母公司
江西星火有机硅厂	江西永修县	同一母公司
兰州蓝星化工有限公司	甘肃兰州市	同一母公司
兰州蓝星日用化工厂	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
蓝星硅材料有限公司	甘肃永登县	同一母公司
蓝星化工科技总院	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
蓝星梅姆特克水处理技术有限公司	甘肃兰州市	同一母公司
蓝星清洗剂有限公司	北京顺义区	同一母公司
蓝星商社	北京市朝阳区	同一母公司
蓝星石化科技股份有限公司广州分公司	广州市	同一母公司
蓝星石油有限公司大庆分公司	大庆市	同一母公司
蓝星石油有限公司济南分公司	山东济南市	同一母公司
蓝星信息设备（集团）总公司	北京朝阳区	同一母公司
内蒙古蓝星商社有限公司	内蒙呼和浩特	同一母公司
南京蓝星商社有限公司	南京市	同一母公司
上海蓝浦清洗技术公司	上海市	同一母公司
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	沈阳市	同一母公司

单位名称	注册地址	与本公司关系
沈阳蓝星商社有限公司	沈阳市	同一母公司
天津蓝星商社有限公司	天津市	同一母公司
乌鲁木齐蓝星化学清洗技术研究所	乌鲁木齐市	同一母公司
中车（北京）汽修连锁有限公司	北京市	同一实际控制人
中车汽修（集团）总公司	北京市朝阳区	同一实际控制人
中蓝国际化工有限公司	北京海淀区	同一母公司
中蓝建设工程局	北京朝阳区	同一母公司

#### 5、关联方交易(单位：元)

企业名称	关联方关系性质	交易类型	交易金额	定价政策
上海蓝浦清洗技术公司	同一母公司	销售货物	12,673,632.48	市场公允价
		采购货物	1,815,776.47	市场公允价
中蓝国际化工有限公司	同一母公司	销售货物	10,908,213.68	市场公允价
		采购货物	11,746,717.03	市场公允价
乌鲁木齐蓝星化学清洗技术研究所	同一母公司	销售货物	10,362,346.15	市场公允价
		采购货物	4,540,302.57	市场公允价
蓝星石油有限公司大庆分公司	同一母公司	销售货物	7,821,489.66	市场公允价
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	同一母公司	销售货物	6,337,757.21	市场公允价
中车（北京）汽修连锁有限公司	同一母公司	销售货物	5,074,124.71	市场公允价
兰州蓝星树脂有限责任公司	同一母公司	销售货物	4,984,992.18	市场公允价
		采购货物	2,738,461.57	市场公允价
兰州蓝星日用化工厂	同一母公司	销售货物	3,053,456.99	市场公允价
沈阳蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	1,947,834.26	市场公允价
蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂	同一母公司	销售货物	1,743,981.36	市场公允价
蓝星石油有限公司济南分公司	同一母公司	销售货物	1,666,666.67	市场公允价
哈尔滨蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	1,033,667.54	市场公允价
		采购货物	528,742.74	市场公允价
兰州蓝星-梅姆特克水处理技术有限公司	同一母公司	销售货物	899,030.16	市场公允价
甘肃蓝星物资有限公司	同一母公司	销售货物	896,880.72	市场公允价
		采购货物	3,409,913.49	市场公允价
内蒙古蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	777,365.83	市场公允价
济南蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	501,949.63	市场公允价
中国蓝星(集团)总公司	母公司	采购货物	3,240,255.66	市场公允价
		销售货物	1,126,744.33	
天津蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	353,555.00	市场公允价
兰州蓝星化工有限公司	同一母公司	销售货物	341,880.34	市场公允价
大庆蓝星清洗技术有限公司	同一母公司	采购货物	200,000.00	市场公允价
百年制酒有限公司	同一母公司	销售货物	251,740.46	市场公允价
蓝星石化科技股份有限公司广州分公司	同一母公司	采购货物	247,863.25	市场公允价

企业名称	关联方关系性质	交易类型	交易金额	定价政策
蓝星信息设备(集团)总公司	同一母公司	采购货物	543,426.49	市场公允价
南京蓝星商社有限公司	同一母公司	采购货物	75,000.00	市场公允价
小 计			101,843,768.63	

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，本年累计发生的采购、销售收入（不含税）为101,843,768.63元。

#### 6、其它关联交易事项

(1) 中国蓝星(集团)总公司为本公司短期借款309,000,000.00元提供保证担保。明细如下：

贷款单位	贷款金额	保证人	贷款期限
中国民生银行北京东单支行	100,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.07.24-2007.01.24
交通银行北京三元支行	100,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.09.30-2007.09.29
深圳发展银行北京神华支行	40,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.01.10-2007.01.10
建行兰州西固支行	13,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.12.29-2007.12.30
华夏银行东直门支行	10,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.08.09-2007.08.09
淄博市商业银行通济支行	10,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.11.10-2007.11.10
淄博市商业银行通济支行	8,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.11.10-2007.10.10
建行兰州西固支行	7,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.07.24-2007.07.23
交行兰州西固支行	5,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.04.17-2007.04.17
交行兰州西固支行	5,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.04.06-2007.04.06
交行兰州西固支行	5,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.04.05-2007.04.05
交行兰州西固支行	3,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.04.17-2007.04.17
建行兰州西固支行	3,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2006.06.23-2007.06.23
合 计	309,000,000.00		

(2) 中国蓝星(集团)总公司为本公司长期借款228,000,000.00元提供保证担保。明细如下：

贷款单位	贷款金额	保证人	起讫日期
中国民生银行太原分行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2003.8.4-2008.8.4
中国民生银行太原分行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2004.3.25-2008.8.4
中国民生银行太原分行平阳路支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2005.6.1-2008.6.1
中国工商银行太原市万柏林支行	78,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2003.9.29-2009.9.10
合 计	228,000,000.00		

#### 7、关联方应收应付款项余额

关联方名称	年末数	年初数
-------	-----	-----

关联方名称	年末数	年初数
<b>应收账款</b>		
中国蓝星（集团）总公司	108,083,684.88	106,956,940.55
乌鲁木齐蓝星化学清洗技术研究所	6,169,030.40	
蓝星兰州日用化工厂	1,786,038.86	351,571.86
蓝星清洗剂有限公司	72,955,156.61	72,955,156.61
兰州蓝星树脂有限责任公司	872,785.39	6,485,187.41
蓝星商社	25,143,199.62	18,871,156.61
百年制酒有限公司	300,000.00	415,091.00
成都蓝星清洗工程有限公司	1,652.00	1,652.00
成都蓝星商社有限公司	0.00	32,083.90
甘肃蓝星物资有限责任公司	3,921,080.00	3,172,599.67
兰州蓝星梅姆特克水处理技术有限公司	275,903.00	32,182.40
江西星火有机硅厂	39,272.92	63,026.32
兰州蓝星梅姆特克水处理技术有限公司	0.00	696,903.00
蓝星信息设备（集团）总公司	7,900.00	7,900.00
<b>预付账款</b>		
中国蓝星（集团）总公司	6,029,488.00	2,789,232.34
蓝星兰州日用化工厂	0.00	1,363,066.20
中蓝国际化工有限公司	25,481,490.39	23,861,533.74
哈尔滨蓝星环保工程有限公司	31,218.00	31,218.00
蓝星硅材料有限公司	90,000.00	90,000.00
上海蓝浦清洗技术有限公司	0.00	732,344.52

## 九、或有事项的说明

1、经公司 2006 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第八次会议审议通过，同意为本公司控股 90.47% 股份的“蓝星化工有限责任公司”向民生银行平原路支行申请 4000 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。根据公司实际借贷情况，该笔贷款只执行了 1000 万元担保。

2、经公司 2006 年 8 月 15 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过，同意为本公司控股 70% 股份的“兰州蓝星日化有限责任公司”向兰州市商业银行科技支行申请 1000 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、经公司 2006 年 11 月 2 日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过，同意为本公司控股 90.47% 股份的“蓝星化工有限责任公司”在 2006 年 10 月 9 日至 2007 年 12 月 31 日期间，向上海浦东发展银行太原分行申请的最高余额不超过人民币 3000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限按照每笔贷款单独计算，即为每笔主债务履行期届满之日起两年，担保方式为连带责任保证。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

本公司截止 2006 年 12 月 31 日止，无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项的说明

经公司 2007 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过，本公司 2006 年度利润分配预案为以经会计师事务所审计的 2006 年度实现净利润 10,135,290.57 元为基数，提取 10%法定盈余公积 1,013,529.06 元，2006 年度可供股东分配的利润为 9,121,761.51 元。以 2006 年末总股本 302,470,737 股为基数计算，每 10 股派现金 0.10 元(含税)，计 3,024,707.37 元，余额 6,097,054.14 元转入下一年度。该预案尚需经公司 2006 年度股东大会批准。

## 十二、其他重要事项

(一) 股权分置改革情况的说明：

1、股权分置改革方案要点：中国蓝星(集团)总公司(以下简称“蓝星集团”)作为公司唯一的非流通股股东，向方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东安排 50,895,701 股对价股份，以截止 2006 年 4 月 14 日流通股股份总数 169,652,337 股为基数，流通股每 10 股获送 3.0 股对价股份，蓝星集团在向流通股股东执行上述对价安排后，其所持非流通股股份即获得上市流通权。

2、获得对价的对象和范围：截止 2006 年 4 月 14 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体流通股股东。

3、非流通股股东的承诺事项：

蓝星集团作为公司唯一的非流通股股东，将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定最低承诺义务。

除法定最低承诺外，蓝星集团还做出了如下特别承诺：

(1) 蓝星集团在本次股改方案实施后所持的股份，自获得上市流通权之日起 24 个月内不上市交易或转让；

(2) 蓝星集团将自 2006 年起连续 3 年提出蓝星清洗每年现金分红不低于当年实现可供股东分配利润 30%的分红议案，并保证在年度股东大会对该议案表决时投赞成票。

## 十三、会计报表之批准

本会计报表业经公司 2007 年 3 月 26 日召开的第四届董事会第十五次会议批准。