

# 蓝星清洗股份有限公司

## 2007 年半年度财务报告（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

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	126,559,971.01	70,094,652.46	95,581,211.49	39,831,864.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	9,873,450.07	1,088,162.00	19,200,792.20	2,350,000.00
应收账款	248,486,101.42	199,009,926.48	294,778,597.55	218,527,423.82
预付款项	109,056,998.19	40,283,208.86	108,955,985.55	51,388,742.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		5,828,336.15		5,828,336.15
其他应收款	37,311,784.70	101,055,423.91	32,916,604.69	109,368,456.38
买入返售金融资产				
存货	249,784,836.91	111,160,376.33	229,590,304.25	81,088,871.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	781,073,142.30	528,520,086.19	781,023,495.73	508,383,695.71
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,000,000.00	392,977,545.83	1,000,000.00	392,977,545.83
投资性房地产				
固定资产	720,815,807.10	189,135,617.68	692,833,402.93	196,954,296.78
在建工程	62,900,291.73	12,841,022.80	100,566,513.28	12,312,061.80
工程物资	30,539.60		5,454,300.00	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	102,911,702.68	77,614,718.40	108,114,741.91	81,115,955.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,168,326.18	583,965.73	3,178,635.87	583,965.73
其他非流动资产				
非流动资产合计	890,826,667.29	673,152,870.44	911,147,593.99	683,943,825.78
资产总计	1,671,899,809.59	1,201,672,956.63	1,692,171,089.72	1,192,327,521.49

## 2、资产负债表（续）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：人民币元

流动负债：				
短期借款	379,000,000.00	311,000,000.00	359,000,000.00	281,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	35,500,000.00	15,000,000.00	49,147,237.60	25,000,000.00
应付账款	125,815,462.16	29,542,610.05	150,090,362.14	30,578,525.55
预收款项	34,449,324.57	16,214,130.88	68,238,810.52	24,118,832.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,487,740.44	3,079,621.90	9,536,335.57	3,219,831.20
应交税费	17,846,182.34	2,345,562.19	24,898,878.42	13,142,133.47
应付利息				
其他应付款	11,410,418.52	142,777,164.97	7,152,882.80	106,157,177.97
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	612,509,128.03	519,959,089.99	668,064,507.05	483,216,500.71
非流动负债：				
长期借款	228,000,000.00		228,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	2,000,000.00		2,000,000.00	
专项应付款	16,975,000.00		16,825,000.00	
预计负债				
递延所得税负债	26,832.15		37,141.84	
其他非流动负债				
非流动负债合计	247,001,832.15		246,862,141.84	
负债合计	859,510,960.18	519,959,089.99	914,926,648.89	483,216,500.71
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	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	299,925,608.11	299,925,608.11
减：库存股				
盈余公积	69,057,281.80	69,057,281.80	69,057,281.80	69,057,281.80
一般风险准备				
未分配利润	63,809,831.74	10,260,239.73	36,047,612.03	37,657,393.87
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	735,263,458.65	681,713,866.64	707,501,238.94	709,111,020.78
少数股东权益	77,125,390.76		69,743,201.89	
所有者权益合计	812,388,849.41	681,713,866.64	777,244,440.83	709,111,020.78
负债和所有者权益总计	1,671,899,809.59	1,201,672,956.63	1,692,171,089.72	1,192,327,521.49

### 3、利润及利润分配表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2007年1-6月

单位：(人民币)元

项 目	本 期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	682,626,466.33	35,525,949.89	370,876,151.81	47,388,868.67
其中：营业收入	682,626,466.33	35,525,949.89	370,876,151.81	47,388,868.67
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	639,735,016.95	59,939,422.80	361,455,612.67	54,812,494.83
其中：营业成本	583,518,885.01	37,463,852.89	313,591,519.66	32,286,684.36
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,799,426.00	8,867.68	1,580,163.65	50,946.50
销售费用	10,718,983.80	5,616,719.30	9,103,859.19	4,941,121.29
管理费用	20,619,975.02	7,137,717.31	19,575,098.08	8,433,956.59
财务费用	20,077,747.12	9,712,265.62	17,604,972.09	9,099,786.09
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,891,449.38	-24,413,472.91	9,420,539.14	-7,423,626.16
加：营业外收入	293,273.14	74,051.21	839,497.94	461,301.44
减：营业外支出	628,296.68	33,025.07	63,289.34	11,853.54
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,556,425.84	-24,372,446.77	10,196,747.74	-6,974,178.26
减：所得税费用	4,387,309.89		1,735,091.96	571,837.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,169,115.95	-24,372,446.77	8,461,655.78	-7,546,016.11
归属于母公司所有者的净利润	30,786,927.08	-24,372,446.77	5,039,499.13	-7,546,016.11
少数股东损益	7,382,188.87		3,422,156.65	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1018		0.0167	
（二）稀释每股收益	0.1018		0.0167	

### 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(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	4.20	4.20	0.102	0.102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	4.14	0.101	0.101

## 5、现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2007年6月

单位：(人民币)元

项 目	本 期		上年同期	
	合并	母公司	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	809,523,085.92	54,439,995.07	403,116,371.01	30,390,263.29
收到的税费返还	276,302.12			
收到其他与经营活动有关的现金	33,002,902.11	57,464,981.00		
经营活动现金流入小计	842,802,290.15	111,904,976.07	403,116,371.01	30,390,263.29
购买商品、接受劳务支付的现金	720,740,245.68	43,763,089.26	483,784,381.99	107,990,844.17
支付给职工以及为职工支付的现金	27,265,175.81	9,411,160.41	26,528,415.25	8,365,412.29
支付的各项税费	36,213,288.41	6,327,681.77	29,526,311.28	8,524,175.11
支付其他与经营活动有关的现金	32,339,317.79	36,336,631.88		30,000,000.00
经营活动现金流出小计	816,558,027.69	95,838,563.32	539,839,108.52	154,880,431.57
经营活动产生的现金流量净额	26,244,262.46	16,066,412.75	-136,722,737.51	-124,490,168.28
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	3,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,903,905.31	5,053,071.05	50,942,647.22	10,676,253.90
投资支付的现金				30,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	443,620.60			
投资活动现金流出小计	11,347,525.91	5,053,071.05	50,942,647.22	40,676,253.90
投资活动产生的现金流量净额	-11,344,525.91	-5,053,071.05	-50,942,647.22	-40,676,253.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	224,000,000.00	191,000,000.00	183,000,000.00	173,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	224,000,000.00	191,000,000.00	183,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务支付的现金	189,000,000.00	161,000,000.00	231,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,920,977.03	10,750,553.75	17,869,524.27	9,625,846.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	207,920,977.03	171,750,553.75	248,869,524.27	224,625,846.38
筹资活动产生的现金流量净额	16,079,022.97	19,249,446.25	-65,869,524.27	-51,625,846.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	30,978,759.52	30,262,787.95	-253,534,909.00	-216,792,268.56
加：期初现金及现金等价物余额	95,581,211.49	39,831,864.51	308,387,730.46	245,406,068.80
六、期末现金及现金等价物余额	126,559,971.01	70,094,652.46	54,852,821.46	28,613,800.24

## 6. 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	4,432,909.56			4,432,909.56
其中：应收账款	2,206,830.73			2,206,830.73
其他应收款	2,226,078.83			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	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	627,877.33			627,877.33
八、委托借款减值准备				

7、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

2007 年 06 月 30 日

项目	本期金额								归属于母公			
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计	归属于母公		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库 存股
一、上年年末余额	302,470,737.00	299,925,608.11		69,057,281.80		38,970,450.12		710,424,077.03	302,470,737.00	301,380,947.65		
加：会计政策变更						-1,313,056.25		-1,313,056.25				
前期差错更正												
二、本年年初余额	302,470,737.00	299,925,608.11		69,057,281.80		37,657,393.87		709,111,020.78	302,470,737.00	301,380,947.65		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-27,397,154.14		-27,397,154.14		741,228.18		
（一）净利润						-24,372,446.77		-24,372,446.77				
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										741,228.18		
1．可供出售金融资产公允价值变动净额												
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4．其他										741,228.18		
上述（一）和（二）小计						-24,372,446.77		-24,372,446.77		741,228.18		
（三）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2．股份支付计入所有者权益的金额												
3．其他												
（四）利润分配						-3,024,707.37		-3,024,707.37				
1．提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配						-3,024,707.37		-3,024,707.37				
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
四、本期期末余额	302,470,737.00	299,925,608.11		69,057,281.80		10,260,239.73		681,713,866.64	302,470,737.00	302,122,175.83		

## 8、净利润差异调节表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2007年6月

单位：(人民币)元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润(原会计准则)	5,039,499.13
加：追溯调整项目影响合计数	0
其中：营业成本	0
销售费用	0
管理费用	0
公允价值变动收益	0
投资收益	0
所得税	0
其他	0
减：追溯调整项目影响少数股东损益	0
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	5,039,499.13
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	0
其中：开发费用	0
债务重组损益	0
非货币性资产交换损益	0
投资收益	0
所得税	0
其他	0
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	0
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	0
2006.1.1—6.30 模拟净利润	5,039,499.13

## 9、利润表调整项目表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2007年6月

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	313,591,519.66	313,591,519.66
销售费用	9,103,859.19	9,103,859.19
管理费用	19,575,098.08	19,575,098.08
公允价值变动收益	0	
投资收益	0	
净利润	5,039,499.13	5,039,499.13

## 二、会计报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立情况

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。

2、本公司所处行业:化工。

3、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。

4、本公司注册地址:甘肃省兰州市东岗西路196号。

### 二、财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知》和证监会会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定,本公司2007年6月30日及其比较期间会计报表按照财政部令第33号及财政部财会[2006]3号文《财政部关于印发企业会计准则第1号—存货等38项具体准则的通知》(以下简称“新企业会计准则”)的规定,进行编制和披露,即本公司采用新企业会计准则作为2007年6月30日及其比较期间会计报表的编制基础。



### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 主要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、财务报表的编制基础

本公司的财务报表以持续经营为编制基础。

##### 3、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

##### 5、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基本原则。对采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值等方法对会计要素进行计量时，保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

##### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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、外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

(1)资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2)利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

(3)按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

(4)现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 8、金融工具的确认和计量

### (1)金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2)金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，

且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用； 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量； 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理： 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产； 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益： 所转移金融资产的账面价值； 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益： 终止确认部分的账面价值； 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值

的基础。

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### 9、应收款项坏账准备的计提方法

##### (1) 采用备抵法核算坏账，提取坏账准备。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，确定具体提取比例为：

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%

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提

坏账准备。

(2) 坏账的确认标准为：

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；

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### 10、存货的确认和计量

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货采用加权平均法。

(3) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 包装物、低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

#### 11、长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定：

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、

承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3)资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计

提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本编制方法 17、

(3)所述方法计提长期投资减值准备。

(4)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 12、投资性房地产的确认和计量

(1)投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2)投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(3)对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4)以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本编制方法十七、3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

## 13、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%) ]；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%) ]；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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%

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产 (季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本编制方法 16、(3) 所述方法计提固定资产减值准备。

#### 14、 在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本编制方法 16、(3) 所述方法计提在建工程减值准备。

#### 15、 无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：  
运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；  
技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；  
以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；  
现在或潜在的竞争者预期采取的行动；  
为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；  
对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；  
与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本编制方法十六、3 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研



究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16、资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 17、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司将应付的职工薪酬确认为负债。

(2) 对计提应付职工薪酬中的职工福利、养老保险、医疗保险等费用开支，国家规定计提基础和计提比例的按国家标准计提。没有规定计提基础和计提比例的费用支出公司应合理预计，年末时根据实际发生数与合理预计数的差额予以冲回或补提。公司对国家没有规定计提基础和计提比例的薪酬费用支出一般控制在《中华人民共和国企业所得税法》所允许税前列支范围之内。

为职工缴纳的养老保险、失业保险、工伤保险、住房公积金、工会经费等按照工资总额的一定比例计算，上述各项费用的计提基数和比例如下：

项目	计提基数	计提比例	备注
养老保险	实发工资总额	19%	
医疗保险	实发工资总额	8%	
失业保险	实发工资总额	2%	
工伤保险	实发工资总额	0.7%	
生育保险	实发工资总额	0.6%	
住房公积金	实发工资总额	15%	
工会经费	实发工资总额	2%	

#### 18、股份支付的确认和计量

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 19、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不

再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

（2）计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）会计处理：

与资产相关的政府补助：公司取得与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。 收益相关的政府补助：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补

偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 21、借款费用的确认和计量

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生

时计入当期损益。

## 22、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 23、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

符合下列条件的被投资单位，认定为子公司，纳入合并报表范围：公司直接或间接持有被投资单位半数以上表决权，能够控制被投资单位的；公司拥有被投资单位半数以下的表决权，但符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第二章第二条所列条件之一的。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 合并程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制。公司应统一母公司和子公司的会计政策、会计期间，使其保持一致。

### (3) 合并方法

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一

致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## 24、所得税费用的会计处理方法

### (1) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### 25、其他

公司对目前尚未涉及到的资产、负债业务，待预计可能会发生时，按相应的企业会计准则，确定公司对该项业务的会计政策和会计估计，报董事会批准后执行。

### 五、会计政策、会计估计变更及会计差错更正

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号---首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

1、按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法。在 2007 年 1 月 1 日，公司对资产、负债的账面价值与其计税基础的不同形成的暂时性差异，按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致减少股东权益 3,309,734.61 元，其中归属于母公司所有者权益为 2,922,838.09 元，归属于少数股东权益为 386,896.52 元。

#### 2、少数股东权益

按照新会计准则，在 2007 年 1 月 1 日，本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应转列为股东权益，本公司 2006 年 12 月 31 日原少数股东权益列示 70,130,098.41 元，新会计准则调整减少少数股东权益 386,896.52 元，新会计准则少数股东权益导致增加股东权益 69,743,201.89 元。

3、根据《企业会计准则第 38 号---首次执行企业会计准则》的规定，假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外不需追溯调整的事项，新会计准则的上年同期净利润与原准则下上年同期净利润不存在重大差异。

4、本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

### 六、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。

## 七、控股子公司及合营企业

### 纳入合并会计报表范围的控股子公司



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
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

## 八、合并会计报表重要项目的说明

### 1、货币资金

项目	期末余额			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	575,675.69	1.00	575,675.69	332,296.70	1.00	332,296.70
其中：人民	575,675.69	1.00	575,675.69	332,296.70	1.00	332,296.70

项目	期末余额			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
币						
银行存款	112,128,947.16	1.00	112,128,947.16	61,743,026.34	1.00	61,743,026.34
其中：人民币	112,128,947.16	1.00	112,128,947.16	61,743,026.34	1.00	61,743,026.34
其他货币资金	13,855,348.16	1.00	13,855,348.16	33,505,888.45	1.00	33,505,888.45
其中：人民币	13,855,348.16	1.00	13,855,348.16	33,505,888.45	1.00	33,505,888.45
合计	126,559,971.01		126,559,971.01	95,581,211.49		95,581,211.49

注1：本项目期末余额较年初余额大幅增加主要为本期销售收入大幅度增加所致。

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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,873,450.07	19,100,792.20
商业承兑汇票		100,000.00
合计	9,873,450.07	19,200,792.20

## 3、应收账款

### 账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	86,210,935.34	34.39%	0		75,545,668.25	25.44%	0	
1-2年	56,331,730.71	22.47%	2%	164,790.31	53,603,236.19	18.05%	2%	164,790.31
2-3年	81,273,840.59	32.42%	5%	212,566.74	100,066,580.29	33.69%	5%	212,566.74
3-4年	13,219,613.89	5.27%	10%	453,071.47	56,009,807.61	18.86%	10%	453,071.47
4-5年	13,382,320.66	5.34%	50%	424,815.52	10,808,549.25	3.64%	50%	424,815.52
5年以上	274,490.96	0.11%	100%	951,586.69	951,586.69	0.32%	100%	951,586.69
合计	250,692,932.15	100.00%		2,206,830.73	296,985,428.28	100.00%		2,206,830.73

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

关联方应收应付余额。

4、预付账款

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	96,214,660.33	88.22%	89,379,920.60	82.03%
1-2年	12,842,337.86	11.78%	19,576,064.95	17.97%
合计	109,056,998.19	100.00%	108,955,985.55	100.00%

注1：本项目期末较年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，详见关联方应收应付余额。

5、其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例（%）	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	9,329,491.23	23.60%	0		15,948,896.05	45.38%	0	
1-2年	12,961,920.00	32.78%	2%	51,860.01	2,593,000.71	7.38%	2%	51,860.01
2-3年	7,236,246.20	18.30%	5%	380,437.47	7,608,749.43	21.65%	5%	380,437.47
3-4年	8,500,206.10	21.50%	10%	709,456.36	7,094,563.63	20.19%	10%	709,456.36
4-5年	1,510,000.00	3.82%	50%	813,148.72	1,626,297.43	4.63%	50%	813,148.72
5年以上			100%	271,176.27	271,176.27	0.77%	100%	271,176.27
合计	39,537,863.53	100.00%		2,226,078.83	35,142,683.52	100.00%		2,226,078.83

注：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。

6、存货

(1) 存货情况

项目	期末余额	存货跌价准备	年初余额	存货跌价准备
在途物资	5,137,886.67			
原材料	124,877,404.71		137,985,099.88	
包装物	14,732,949.76		11,162,448.43	
低值易耗品	30,467.90		1,055,633.48	
产成品	84,634,316.24		55,127,073.52	
委托加工物资			262,477.62	
分期收款发出商品			272,116.72	

项目	期末余额	存货跌价准备	年初余额	存货跌价准备
在产品	20,371,811.63		15,963,252.35	
自制半成品			7,762,202.25	
合计	249,784,836.91		229,590,304.25	

## 7、长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项目	年末余额	年初余额
1、长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：对合营企业投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 其他长期股权投资

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

## 8、固定资产

(1) 固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋、建筑物	386,714,276.23	241,098.00		386,955,374.23
机器设备	560,008,397.28	62,832,753.53	6,269.72	622,834,881.09
运输工具	13,001,696.73	643,587.00	720,463.88	12,924,819.85
办公设备	3,896,175.47	42,396.52		3,938,571.99
固定资产原值合计	963,620,545.71	63,759,835.05	726,733.60	1,026,653,647.16

(2) 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋、建筑物	100,284,197.27	7,369,536.95		107,653,734.22
机器设备	163,586,836.14	27,594,250.78	60,462.80	191,120,624.12
运输工具	3,710,642.98	234,515.51	375,338.65	3,569,819.84
办公设备	2,197,322.95	288,195.49		2,485,518.44
固定资产累计折旧合计	269,778,999.34	35,486,498.73	435,801.45	304,829,696.62

## (3) 固定资产净值

项目	年初余额	期末余额
房屋、建筑物	286,430,078.96	279,301,640.01
机器设备	396,421,561.14	431,714,256.97
运输工具	9,291,053.75	9,355,000.01
办公设备	1,698,852.52	1,453,053.55
固定资产净值合计	693,841,546.37	721,823,950.54

## (4) 固定资产减值准备

项目	年初余额	期间增加数	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	
房屋、建筑物	1,008,143.44					1,008,143.44
合计	1,008,143.44					1,008,143.44

## 9、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 3 万吨/年环氧丙烷项目	59,010,704.74	19,730,113.61	60,000,000.00		18,740,818.35	99.63%	自筹
太原蓝星化工固定资产更新改造工程	10,955,545.85	1,318,645.29			12,274,191.14	97%	自筹
定西苦咸水项目	8,768,960.32	286,789.76			9,055,750.08	97%	拨款
工业污水膜项目	9,519,240.57	469,268.79			9,988,509.36	82%	拨款
北京分公司车间更新改造项目	10,101,073.90	528,961.00			10,630,034.90	90%	自筹
其他零星工程	2,838,865.23				2,838,865.23		
合计	101,194,390.61	22,333,778.45	60,000,000.00		63,528,169.06		

## (2) 在建工程减值准备

项目	年初余额	期间增加数	期间转回(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	

项目	年初余额	期间增加数	期间转回(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

### 10、无形资产

#### (1) 明细余额

项目	取得方式	年初余额	期间增加数	期间转出数	本期摊销额	年末余额	剩余摊销年限	无形资产减值准备
专有技术	购入	53,855,030.05			4,604,293.59	49,250,736.46		
土地使用权	购入	54,259,711.86			598,745.64	53,660,966.22		
合计		108,114,741.91			5,203,039.23	102,911,702.68		

### 11、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额	备注
坏账准备的影响	3,168,326.18	3,178,635.87	
合计	3,168,326.18	3,178,635.87	

### 12、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	379,000,000.00	359,000,000.00
合计	379,000,000.00	359,000,000.00

### 13、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,500,000.00	49,147,237.60
商业承兑汇票		
合计	35,500,000.00	49,147,237.60

### 14、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	89,449,039.52	71.10%	104,678,086.91	69.74%
1-2年	26,671,948.28	21.20%	25,504,172.53	16.99%
2-3年	9,525,219.05	7.57%	10,607,308.43	7.07%
3年以上	169,255.31	0.13%	9,300,794.27	6.20%
合计	125,815,462.16	100.00%	150,090,362.14	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。

### 15、预收账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	29,771,470.24	86.42%	63,185,352.48	92.59%
1-2年	4,677,854.33	13.58%	5,053,458.04	7.41%
合计	34,449,324.57	100.00%	68,238,810.52	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。

### 16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	577,500.00	15,378,572.24	15,572,902.04	383,170.20
二、职工福利费	7,518,616.54	1,253,999.15	1,910,040.00	6,862,575.69
三、社会保险费	0	5,921,635.43	5,892,093.90	29,541.53
其中：1、医疗保险费	0	1,452,323.77	1,452,323.77	-
2、基本养老保险费	0	3,995,545.09	3,966,003.56	29,541.53
3、年金缴费	0	0	-	-
4、失业保险费	0	270,090.47	270,090.47	-
5、工伤保险费	0	86,080.56	86,080.56	-
6、生育保险费	0	65,006.04	65,006.04	-
四、住房公积金	0	1,208,811.70	1,208,811.70	-
五、工会经费和职工教育经费	1,440,219.03	500,356.11	728,122.12	1,212,453.02
六、非货币性福利	0	0	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	0	0	-	-
八、其他	0	0	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合计	9,536,335.57	24,263,374.63	25,311,969.76	8,487,740.44

### 17、应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	4,039,935.31	4,857,028.18
增值税	14,246,373.11	22,152,551.57
营业税	691,565.58	-74,353.89
消费税	126,513.88	0
城建税	-1,200,366.24	-1,491,563.50
房产税	-1,052,913.25	-113,399.77
土地使用税	0	-760,687.53
代扣代缴个人所得税	211,749.42	268,170.93
教育费附加	783,324.53	61,132.43
合计	17,846,182.34	24,898,878.42

### 18、其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	4,811,366.06	42.17%	5,024,573.66	70.25%
1-2年	5,584,597.67	48.94%	166,026.34	2.32%
2-3年	541,188.46	4.74%	739,949.67	10.34%
3年以上	473,266.33	4.15%	1,222,333.13	17.09%
合计	11,410,418.52	100.00%	7,152,882.80	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。

### 19、长期借款

借款单位	借款条件	期末余额			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	78,000,000.00	5.58%	2003年9月 -2009年9月
合计		228,000,000.00			228,000,000.00		

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。

### 20、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

### 21、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
北京市财政局拨款项目	150,000.00		北京市财政局
合计	16,975,000.00		

### 21、递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
时间性差异影响所得税	26,832.15	37,141.84
接受捐赠非现金资产未交所得税		
合计	26,832.15	37,141.84

### 22、股本

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件股份				
1、国有法人持股	81,922,699.00			81,922,699.00
有限售条件股份合计	81,922,699.00			81,922,699.00
二、无限售条件流通股				
1、人民币普通股	220,548,038.00			220,548,038.00
无限售条件流通股合计	220,548,038.00			220,548,038.00

股份类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三、股份总数	302,470,737.00			302,470,737.00

### 23、资本公积

项目	期末余额	本年增加	本年减少	年初余额	变动原因、依据
资本溢价	273,111,548.68			273,111,548.68	
股权投资准备	25,711,543.39			25,711,543.39	
其他资本公积	1,102,516.04			1,102,516.04	
合计	299,925,608.11			299,925,608.11	

### 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	51,860,700.72			51,860,700.72	
法定公益金					
任意盈余公积	17,196,581.08			17,196,581.08	
合计	69,057,281.80			69,057,281.80	

### 25、未分配利润

2006年12月31日余额	38,970,450.12
会计政策变更调整期初数	-2,922,838.09
本期增加	30,786,927.08
归属于母公司所有者的净利润	30,786,927.08
可供分配利润	66,834,539.11
本期减少	3,024,707.37
分配普通股股利	3,024,707.37
2007年6月30日未余额	63,809,831.74

按照新会计准则，2007年1月1日，公司对资产、负债的账面价值与其计税基础的不同形成的暂时性差异，按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致减少股东权益3,309,734.61元，其中归属于母公司所有者权益-2,922,838.09元，归属于少数股东权益为-386,896.52元。

### 26、主营业务收入、成本

## (1) 按业务性质划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
清洗剂	51,196,917.56	46,959,718.67	69,106,293.24	53,305,040.22
清洗工程	16,905,494.10	11,348,164.56	19,309,037.37	10,079,261.58
塑料改性材料	3,089,657.71	2,767,793.65	14,434,749.09	13,762,124.52
膜与水处理	67,652,019.49	57,311,131.79	55,747,394.35	49,287,663.26
TDI	326,541,584.05	255,937,495.55	193,438,482.87	170,268,691.08
聚醚多元醇	217,240,793.42	206,694,580.79	18,148,975.57	16,888,739.00
合计	682,626,466.33	583,518,885.01	370,876,151.81	313,591,519.66

## 27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	19,972,794.86	17,869,524.27
减：利息收入	406,524.21	461,284.25
其他	511,476.47	196,732.07
合计	20,077,747.12	17,604,972.09

## 28、营业外收入

主要项目类别	本期金额	上期金额
非货币性资产交换收入	93,314.56	450,209.19
罚款收入	199,958.58	86,788.75
补贴收入		302,500.00
合计	293,273.14	839497.94

## 29、营业外支出

主要项目类别	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	75,938.48	51,295.80
公益性捐赠支出	100,000.00	
罚款支出	452,358.20	11,993.54
合计	628,296.68	63,289.34

## 30、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	4,387,309.89	1,735,091.96

## 注释九、母公司财务报表项目注释

## 1、应收账款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	58,059,676.84	29.02%			28,286,260.01	12.88%		
1-2年	23,640,207.50	11.82%		49,421.92	137,014,981.54	62.41%		49,421.92
2-3年	73,767,769.86	36.88%		112,378.44	41,633,142.04	18.96%		112,378.44
3-4年	36,234,783.73	18.11%		195,822.38	2,636,740.15	1.20%		195,822.38
4-5年	3,729,234.65	1.86%		272,521.38	9,586,444.20	4.37%		272,521.38
5年以上	4,605,781.69	2.30%		397,383.67	397,383.67	0.18%		397,383.67
合计	200,037,454.27	100.00%		1,027,527.79	219,554,951.61	100.00%		1,027,527.79

## 2、其他应收款

账龄	期末余额				年初余额			
	金额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	43,029,122.61	42.31%	0%		95,328,248.06	86.65%	0%	
1-2年	46,508,594.00	45.73%	2%	1,813.74	2,299,889.29	2.09%	2%	1,813.74
2-3年	2,017,181.20	1.98%	5%	38,046.76	4,619,512.43	4.20%	5%	38,046.76
3-4年	6,069,682.46	5.97%	10%	568,181.98	7,015,034.57	6.38%	10%	568,181.98
4-5年	4,077,772.24	4.01%	50%	38,886.12	752,700.63	0.68%	50%	38,886.12
5年以上			100%				100%	
合计	101,702,352.51	100.00%		646,928.60	110,015,384.98	100.00%		646,928.60

## 3、长期投资

## (1) 按性质分类列示如下：

项目	期末余额	年初余额
1、长期股权投资		
其中：对子公司投资	392,977,545.83	392,977,545.83
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资		
2、长期债权投资		
其中：国债投资		
合计	392,977,545.83	392,977,545.83

## (2) 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	年初余额
兰州蓝星日化有限责任公司	43,000,000.00	70.00%	35,136,855.08	35,136,855.08
北京蓝星精细化工有限公司	15,000,000.00	80.00%	23,584,801.73	23,584,801.73
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00	90.47%	237,407,382.45	237,407,382.45
蓝星清洗工程有限公司	20,000,000.00	60.00%	24,453,505.87	24,453,505.87
兰州蓝星新材料有限公司	10,000,000.00	70.00%	4,219,987.19	4,219,987.19
中蓝膜技术有限公司	15,000,000.00	80.00%	14,678,503.27	14,678,503.27
山东蓝星东大化工有限责任公司	50,000,000.00	98.00%	53,496,510.24	53,496,510.24
合计	255,200,000.00		392,977,545.83	392,977,545.83

## 4、主营业务收入

项目	2007年1-6月实际数	2006年1-6月实际数
清洗产品收入	35,525,949.89	47,388,868.67
合计	35,525,949.89	47,388,868.67

## 5、主营业务成本

项目	2007年1-6月实际数	2006年1-6月实际数
清洗产品成本	37,463,852.89	32,286,684.36
合计	37,463,852.89	32,286,684.36

## 注释十、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
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
中国蓝星（集团）总公司	81,922,699.00	27.08%			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%

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
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	98.00%			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
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、关联交易

## (1) 购销商品方面关联交易

企业名称	关联方	交易类型	交易金额	定价政策
	关系性质			
上海蓝浦清洗技术公司	同一母公司	销售货物	7,846,529.06	市场公允价
		采购货物	1,666,261.54	市场公允价
中蓝国际化工有限公司	同一母公司	销售货物	11,171,000.00	市场公允价
		采购货物		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	569,908.10	市场公允价
		采购货物	216,884.70	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	893,800.00	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	1,570,900.00	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	1,429,797.03	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	350,892.24	市场公允价
		采购货物	762,566.54	市场公允价
兰州蓝星日用化工厂	同一母公司	销售货物	2,076,165.34	市场公允价
		采购货物	7,630,005.01	
沈阳蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	872,142.12	市场公允价
江西星火有机硅厂	同一母公司	销售货物	3,844,949.00	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	230,410.01	市场公允价
		采购货物	693,454.00	市场公允价
兰州蓝星梅姆特克水处理公司	同一母公司	销售货物	730,500.00	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	11,475.07	市场公允价
济南蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	2,693.50	市场公允价
天津蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	9,500.00	市场公允价
蓝星石化科技股份广州分公司	同一母公司	采购货物	58,974.36	市场公允价
南京蓝星商社有限公司	同一母公司	销售货物	10,000.00	市场公允价
		采购货物	205,000.00	市场公允价
小 计			42,853,807.62	

## (2) 关联方应收应付款项余额

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	68,083,684.88	108,083,684.88
乌鲁木齐蓝星化学清洗技术研究所	6,217,488.50	6,169,030.40
蓝星兰州日用化工厂	1,786,038.86	1,786,038.86
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	4,794,692.39	872,785.39
蓝星商社	25,143,199.62	25,143,199.62
百年制酒有限公司	300,000.00	300,000.00
成都蓝星清洗工程有限公司	1,652.00	1,652.00



甘肃蓝星物资有限责任公司	3,921,080.00	3,921,080.00
兰州蓝星梅姆特克水处理技术有限公司	283,203.00	275,903.00
江西星火有机硅厂	147,672.92	39,272.92
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	6,000,000.00	6,029,488.00
中蓝国际化工有限公司	233,262.50	25,481,490.39
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	440,096.31	-

### 十一、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。

### 注释十二、承诺事项

本公司截止2007年6月30日止，无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本公司截止2007年6月30日止，无需要披露的资产负债表日后非调整事

项。

#### 十四、其他重要事项

。

#### 十五、会计报表之批准

上述二〇〇七年中期会计报表和会计报表有关附注，系我们按新《企业会计准则》、《企业会计制度》和有关规定及补充规定编制。已经本公司于 2007 年 8 月 21 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。