

# 蓝星清洗股份有限公司

## 2008年半年度财务报告

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表

#### 资产负债表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司 2008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	151,456,899.42	95,124,846.90	207,264,814.15	75,414,358.48
应收票据	92,998,830.56	5,955,208.00	51,136,921.81	19,435,997.50
应收账款	176,664,718.49	33,794,837.98	134,831,229.81	24,011,413.90
预付款项	139,722,351.68	59,738,078.28	93,545,026.72	8,147,690.10
其他应收款	70,177,022.70	128,234,751.73	72,158,856.66	54,935,986.29
买入返售金融资产				
存货	359,619,930.20	136,158,095.72	194,408,460.74	39,518,124.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	990,639,753.05	459,005,818.61	753,345,309.89	221,463,570.73
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		430,400,834.06		430,400,834.06
投资性房地产	26,635,555.22		26,915,726.36	
固定资产	785,743,437.71	191,292,431.28	814,614,638.14	200,886,087.99
在建工程	33,764,703.15	334,000.00	28,113,409.22	320,000.00
工程物资	36,600.00		794,951.00	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	143,590,094.28	80,484,623.75	148,679,835.26	83,213,185.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	314,475.93		335,440.83	
递延所得税资产	3,614,138.29	1,035,126.25	3,425,515.29	922,155.03
其他非流动资产				
非流动资产合计	993,699,004.58	703,547,015.34	1,022,879,516.10	715,742,262.67
资产总计	1,984,338,757.63	1,162,552,833.95	1,776,224,825.99	937,205,833.40

## 资产负债表（续表）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司 2008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
流动负债：				
短期借款	450,000,000.00	358,000,000.00	373,000,000.00	271,000,000.00
应付票据	30,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	190,102,898.57	42,094,206.93	147,196,856.98	19,106,233.73
预收款项	135,983,836.83	76,720,000.15	71,141,582.94	19,317,178.65
应付职工薪酬	2,738,448.24	365,316.20	8,201,966.45	2,762,960.06
应交税费	10,297,614.77	-7,502,955.46	59,148,938.72	7,321,509.97
应付利息			107,073.50	
其他应付款	159,573,898.03	181,333,042.12	81,158,566.70	86,536,294.39
一年内到期的非流动负债	79,000,000.00		109,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,057,696,696.44	666,009,609.94	878,954,985.29	421,044,176.80
非流动负债：				
长期借款	79,000,000.00		79,000,000.00	
应付债券				
长期应付款	12,945,131.08		11,657,000.00	
专项应付款	24,842,224.14		32,404,657.52	
非流动负债合计	116,787,355.22		123,061,657.52	
负债合计	1,174,484,051.66	666,009,609.94	1,002,016,642.81	421,044,176.80
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	206,950,908.11	187,328,278.63	206,950,908.11	187,328,278.63
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	124,191,134.19	-62,313,073.42	92,271,032.62	-42,694,640.83
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	702,670,061.10	496,543,224.01	670,749,959.53	516,161,656.60
少数股东权益	107,184,644.87		103,458,223.65	
所有者权益合计	809,854,705.97	496,543,224.01	774,208,183.18	516,161,656.60
负债和所有者权益总计	1,984,338,757.63	1,162,552,833.95	1,776,224,825.99	937,205,833.40

## 利 润 表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008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	1,141,545,504.23	109,980,607.29	714,530,425.66	35,525,949.89
其中：营业收入	1,141,545,504.23	109,980,607.29	714,530,425.66	35,525,949.89
二、营业总成本	1,092,858,248.15	129,782,628.70	671,255,975.63	59,939,422.80
其中：营业成本	995,543,370.64	98,050,398.38	604,004,836.48	37,463,852.89
营业税金及附加	4,310,990.69	237,552.23	4,820,408.30	8,867.68
销售费用	15,966,044.58	6,434,531.80	12,086,600.59	5,616,719.30
管理费用	50,035,915.17	12,393,517.58	27,948,594.55	7,137,717.31
财务费用	23,470,369.91	11,879,318.15	22,395,535.71	9,712,265.62
资产减值损失	3,531,557.16	787,310.56		
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）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,687,256.08	-19,802,021.41	43,274,450.03	-24,413,472.91
加：营业外收入	452,444.84	96,367.32	293,273.14	74,051.21
减：营业外支出	388,535.72	25,749.72	674,764.42	33,025.07
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,751,165.20	-19,731,403.81	42,892,958.75	-24,372,446.77
减：所得税费用	13,104,642.41	-112,971.22	4,396,956.18	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,646,522.79	-19,618,432.59	38,496,002.57	-24,372,446.77
归属于母公司所有者的净利润	31,920,101.57	-19,618,432.59	30,977,043.83	-24,372,446.77
少数股东损益	3,726,421.22	0	7,518,958.74	0
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1055		0.1024	
（二）稀释每股收益	0.1054		0.1035	

## 现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,266,465,415.15	189,524,840.76	844,614,580.84	54,439,995.07
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	736,226.66		450,265.20	
收到其他与经营活动有关的现金	102,810,998.09	118,513,573.52	63,164,343.29	57,464,981.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,370,012,639.90</b>	<b>308,038,414.28</b>	<b>908,229,189.33</b>	<b>111,904,976.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,225,665,924.94	206,008,285.81	748,936,560.54	43,763,089.26
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	50,229,145.18	11,560,478.29	34,557,093.06	9,411,160.41
支付的各项税费	83,565,292.91	2,236,982.53	38,287,265.07	6,327,681.77
支付其他与经营活动有关的现金	76,092,484.15	142,948,501.07	51,768,953.88	36,336,631.88
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,435,552,847.18</b>	<b>362,754,247.70</b>	<b>873,549,872.55</b>	<b>95,838,563.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-65,540,207.28</b>	<b>-54,715,833.42</b>	<b>34,679,316.78</b>	<b>16,066,412.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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	7,000.00		25,500.00	
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>7,000.00</b>		<b>25,500.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,708,840.93	620,744.00	11,512,400.31	5,053,071.05
投资支付的现金				
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				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,708,840.93</b>	<b>620,744.00</b>	<b>11,512,400.31</b>	<b>5,053,071.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,701,840.93</b>	<b>-620,744.00</b>	<b>-11,486,900.31</b>	<b>-5,053,071.05</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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	367,000,000.00	338,000,000.00	277,000,000.00	191,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>367,000,000.00</b>	<b>338,000,000.00</b>	<b>277,000,000.00</b>	<b>191,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	320,000,000.00	251,000,000.00	255,000,000.00	161,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,565,866.52	11,952,934.16	21,398,486.35	10,750,553.75
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				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>353,565,866.52</b>	<b>262,952,934.16</b>	<b>276,398,486.35</b>	<b>171,750,553.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,434,133.48</b>	<b>75,047,065.84</b>	<b>601,513.65</b>	<b>19,249,446.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,807,914.73</b>	<b>19,710,488.42</b>	<b>23,793,930.12</b>	<b>30,262,787.95</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>207,264,814.15</b>	<b>75,414,358.48</b>	<b>111,442,032.65</b>	<b>39,831,864.51</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>151,456,899.42</b>	<b>95,124,846.90</b>	<b>135,235,962.77</b>	<b>70,094,652.46</b>

### 所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	302,470,737.00	206,950,908.11		69,057,281.80		92,271,032.62	103,458,223.65	774,208,183.18
加：会计政策变更								
二、本年年初余额	302,470,737.00	206,950,908.11		69,057,281.80		92,271,032.62	103,458,223.65	774,208,183.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						31,920,101.57	3,726,421.22	35,646,522.79
（一）净利润						31,920,101.57	3,726,421.22	35,646,522.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
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								
上述（一）和（二）小计						31,920,101.57	3,726,421.22	35,646,522.79
（三）所有者投入和减少资本								
（四）利润分配								
（五）所有者权益内部结转								
四、本期期末余额	302,470,737.00	206,950,908.11		69,057,281.80		124,191,134.19	107,184,644.87	809,854,705.97

### 所有者权益变动表（续表）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	302,470,737.00	341,650,908.11		69,057,281.80		16,714,553.51	88,606,488.79	818,499,969.21
加：会计政策变更						-2,922,838.09	-386,896.52	-3,309,734.61
二、本年年初余额	302,470,737.00	341,650,908.11		69,057,281.80		13,791,715.42	88,219,592.27	815,190,234.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						30,977,043.83	7,518,958.74	38,496,002.57
（一）净利润						30,977,043.83	7,518,958.74	38,496,002.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								
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								
上述（一）和（二）小计						30,977,043.83	7,518,958.74	38,496,002.57
（三）所有者投入和减少资本								
（四）利润分配								
（五）所有者权益内部结转								
四、本期期末余额	302,470,737.00	341,650,908.11		69,057,281.80		44,768,759.25	95,738,551.01	853,686,237.17



## 二、报表附注（除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位）

### （一）公司的基本情况

1、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。

2、本公司注册地址：甘肃省兰州市西固中路 240 号。组织形式：股份有限公司。总部地址：北京市北三环东路 19 号。

3、母公司以及集团最终母公司的名称：

母公司名称为：中国蓝星（集团）总公司，

集团最终母公司为：中国化工集团公司。

4、财务报告的批准报出机构为：公司董事会，财务报告批准报出日：2008 年 8 月 28 日。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

### （三）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12月31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12月31日及其比较期间会计报表的编制基础。

#### （四）重要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计年度从公历每年1月1日至12月31日止。

##### 2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

##### 3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

##### 4、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、外币业务核算方法

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。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入相关资产的成本。与房地产项目直接有关的汇兑损益，在房地产竣工之前，计入开发成本。

## 6、金融资产与金融负债

### (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：①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；②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：①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；②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；③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：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②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：①所转移金融资产的账面价值；②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：①终止确认部分的账面价值；②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。

#### (6) 应收款项计提坏账准备的比例和方法

资产负债表日,有客观证据表明应收款项发生减值,将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

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。

年末对于单项重大的应收款项,单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

单项金额重大是指:余额 100 万元以上的应收款项。

年末对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起

按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末账面余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司原按账龄分析法计提坏账准备，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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%

如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失应当在已计提坏账范围内予以转回，计入当期损益。

#### 7、存货的核算方法

(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。

#### 8、投资性房产的核算方法

(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。

#### 9、固定资产的核算方法

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②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：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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%)]；④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%)]；⑤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 13、(3) 所述方法计提固定资产减值准备。

#### 10、在建工程的核算方法

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。

#### 11、无形资产的核算方法

(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：① 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；② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤ 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；⑥ 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；⑦ 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合理地摊销，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 13、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：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 12、资产减值的核算方法

(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。

### 13、长期股权投资的核算

（1）长期股权投资初始投资成本的确定：

①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。②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。③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。

### 14、借款费用的核算

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。

#### 15、股份支付的核算

（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：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②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。

#### 16、职工薪酬的核算

（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。

为职工交纳的养老保险、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
养老保险	工资总额	19%
医疗保险	工资总额	8%
失业保险	工资总额	2%
工伤保险	工资总额	0.7%
生育保险	工资总额	0.6%
住房公积金	工资总额	8-12%
工会经费	工资总额	2%

### 17、政府补助的核算方法

(1) 政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②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：

①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。②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。

### 18、预计负债的核算方法

本公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

### 19、收入确认核算

(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、所得税核算

### （1）递延所得税资产的确认

①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)。

②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。

③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：

①商誉的初始确认；

②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)。

③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。

## （五）企业合并及合并财务报表

### 1、财务报表合并范围的确定原则及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：①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；②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。

## 2、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	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
3	蓝星环境 工程有限公司	6,000.00	6,527.08	73.33%	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
4	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
5	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
6	杭州水处理研究 开发中心有限公司	6,402.53	15,700.00	100%	膜及水处理技术研究开发	是
7	杭州(火炬)西斗门 膜工业有限公司	5,824.00	3,7840.00	65%	膜及水处理技术开发	是
8	杭州北斗星膜 技术有限公司	3,085.72	2,317.71	75%	膜及水处理技术开发	是

## (六) 税项

### 1、所得税

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

### 2、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%。

### 3、营业税

本公司按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。

#### 4、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。

#### 5、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。

#### 6、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。

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	25%
兰州蓝星日化有限责任公司	25%
蓝星环境工程有限公司	15%
蓝星化工有限责任公司	25%
兰州蓝星新材料有限公司	15%
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	25%
山东蓝星东大化工有限责任公司	25%

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) 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

- 1、会计政策的变更 无。
- 2、会计估计的变更 无。
- 3、会计差错更正 无。

#### (八) 合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

- (1) 期末账面余额



项目	期末账面余额			期初账面余额		
	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			304,692.98			299,579.11
其中:人民币	304,692.98	1.0000	304,692.98	299,579.11	1.0000	299,579.11
美元						
港币						
银行存款			139,698,249.95			196,675,173.86
其中:人民币	139,564,130.65	1.0000	139,564,130.65	196,541,798.51	1.0000	196,541,798.51
港币						
其他货币资金			11,453,956.49	10,290,061.18	1.0000	10,290,061.18
其中:人民币	11,453,956.49	1.0000	11,453,956.49	10,290,061.18	1.0000	10,290,061.18
美元						
港币						
合计			151,456,899.42			207,264,814.15

2、应收票据

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	92,998,830.56	51,136,921.81
合计	92,998,830.56	51,136,921.81

3、应收账款

(1) 按账龄列示

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	118,031,411.21	62.97%		95,997,108.42	67.36	
1-2 年	24,139,489.50	12.88%	482,789.79	24,513,263.21	17.20	495,683.15
2-3 年	24,224,489.60	12.92%	1,211,224.48	13,091,469.79	9.19	652,978.49
3-4 年	12,583,325.10	6.71%	1,258,332.51	1,331,885.70	0.93	133,188.57
4-5 年	1,276,699.72	0.68%	638,349.86	2,358,705.80	1.65	1,179,352.90
5 年以上	7,194,682.29	3.84%	7,194,682.29	5,228,322.97	3.67	5,228,322.97
合计	187,450,097.42	100.00%	10,785,378.93	142,520,755.89	100.00	7,689,526.08

(2) 按类别列示

类别	期末账面余额				期初账面余额			
	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
单项金额重大的应收款项	131,448,600.13	70.12	1.51	1,982,427.65	79,579,898.88	55.84	1.88	1,494,115.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	8,257,038.98	4.40	91.06	7,518,572.23	7,332,039.47	5.14	78.39	5,747,426.94
其他不重大应收款项	47,744,458.31	25.47	2.69	1,284,379.05	55,608,817.54	39.02	0.81	447,983.93
合计	187,450,097.42	100.00		10,785,378.93	142,520,755.89	100.00		7,689,526.08

(3) 应收账款前五名列示

单位名称	金额	欠款时间	占应收账款总额比例 (%)
广州立白企业集团	13,945,762.72	一年以内	7.89%
淄博东大弘方化工有限公司	7,193,351.31	一年以内	4.07%
乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	5,988,958.53	一至二年	3.39%
天津天寰聚氨酯有限公司	5,753,870.00	一年以内	3.26%
江西东大化工有限公司	4,242,001.10	一年以内	2.40%
合计	37,263,943.66		21.09%

注 1: 本项目中对关联方欠款按个别认定法未计提坏账准备。

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。

4、预付账款

账龄结构	期末账面余额	比例 (%)	期初账面余额	比例 (%)
1 年以内	124,852,845.66	89.36%	86,532,918.72	92.50
1-2 年	14,869,506.02	10.64%	7,012,108.00	7.50
合计	139,722,351.68	100.00%	93,545,026.72	100.00

注 1: 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。

注 2: 预付账款期末未计提减值准备的原因为属正常购销款项, 收回款项不存在重大不确定性。

(2) 预付账款前五名列示

单位名称	金额	欠款时间	所占预付账款总额比例 (%)
中国蓝星集团上海化工新材料有限公司	33,140,034.00	一年以内	23.72
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售分	5,329,466.67	一年以内	3.81
北京北方海丰国际货运代理有限公司	5,428,174.05	一年以内	3.88
东营博昌工贸有限责任公司	3,181,730.00	一年以内	2.28
葫芦岛市军标高级润滑油厂	2,193,140.50	一年以内	1.57
合计	49,272,545.22		35.26

5、其他应收款

(1) 按账龄列示

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	46,007,328.50	53.06%		19,989,927.39	22.65	
1-2 年	6,290,363.50	7.25%	125,807.27	14,693,845.59	16.65	299,754.45
2-3 年	12,162,711.80	14.03%	608,135.59	37,043,510.00	41.96	1,852,175.50
3-4 年	6,672,305.10	7.69%	667,230.51	1,408,158.90	1.60	140,815.89
4-5 年	890,974.34	1.03%	445,487.17	2,632,321.24	2.98	1,316,160.62
5 年以上	14,693,295.96	16.94%	14,693,295.96	12,495,345.73	14.16	12,495,345.73
合计	86,716,979.20	100.00%	16,539,956.50	88,263,108.85	100.00	16,104,252.19

(2) 按类别列示

类别	期末账面余额				期初账面余额			
	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
单项金额重大的应收款项	26,582,394.94	30.65	39.64	10,536,172.62	19,118,389.75	21.66	47.37	9,057,069.21

类别	期末账面余额				期初账面余额			
	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
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,311,652.95	8.43	56.62	4,139,812.51	7,609,724.27	8.62	66.05	5,026,220.64
其他不重大应收款项	52,822,931.31	60.91	3.53	1,863,971.37	61,534,994.83	69.72	3.28	2,020,962.34
<b>合计</b>	<b>86,716,979.20</b>	<b>100.00</b>		<b>16,539,956.50</b>	<b>88,263,108.85</b>	<b>100.00</b>		<b>16,104,252.19</b>

(3) 其他应收款前五名列示

单位名称	金额	欠款时间	占其他应收款总额比例 (%)
山东省淄博市中级人民法院	10,000,000.00	一年以内	14.25%
浙江经济开发公司	6,248,301.29	五年以上	8.90%
浙江中海公司	3,250,974.19	一至二年	4.63%
杭州市计委	2,677,800.31	五年以上	3.82%
太原化工厂	1,347,803.00	一至二年	1.92%
<b>合计</b>	<b>23,524,878.79</b>		<b>33.52%</b>

注：本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原材料	88,433,730.01	688,541,856.08	602,201,910.12	174,773,675.97
在产品	17,729,785.53	542,949,864.51	493,287,249.22	67,392,400.82
库存商品	80,260,725.94	1,060,210,711.56	1,039,878,785.19	100,592,652.31
低值易耗品	88,394.45	5,203,785.11	285,102.60	5,007,076.96
包装物	7,895,824.81	23,793,119.04	19,834,819.71	11,854,124.14
<b>合计</b>	<b>194,408,460.74</b>	<b>2,320,699,336.30</b>	<b>2,155,487,866.84</b>	<b>359,619,930.20</b>

7、投资性房地产(成本法计量)

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	28,960,348.59			28,960,348.59
房屋、建筑物	28,960,348.59			28,960,348.59
二、累计折旧和累计摊销合计	2,044,622.23	280,171.14		2,324,793.37
房屋、建筑物	2,044,622.23	280,171.14		2,324,793.37
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	26,915,726.36			26,635,555.22
房屋、建筑物	26,915,726.36			26,635,555.22

8、固定资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	1,161,435,332.66	15,332,902.36	298,051.97	1,176,470,183.05
其中：房屋、建筑物	422,474,597.34	113,246.68		422,587,844.02
机器设备	718,756,220.69	9,371,714.45		728,127,935.14
运输工具	10,897,511.97	5,239,988.60	251,251.97	15,886,248.60
办公设备	9,307,002.66	607,952.63	46,800.00	9,868,155.29
二、累计折旧合计	345,812,551.08	44,141,206.60	235,155.78	389,718,601.90
其中：房屋、建筑物	118,529,590.20	9,780,623.12		128,310,213.32
机器设备	216,014,284.17	33,075,616.31		249,089,900.48
运输工具	5,166,890.75	721,135.25	190,791.60	5,697,234.40
办公设备	6,101,785.96	563,831.92	44,364.18	6,621,253.70
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,008,143.44			1,008,143.44
其中：房屋、建筑物				
机器设备	1,008,143.44			1,008,143.44
运输工具				
办公设备				
四、固定资产账面价值合计	814,614,638.14			785,743,437.71
其中：房屋、建筑物	303,945,007.14			294,277,630.70
机器设备	501,733,793.08			478,029,891.22
运输工具	5,730,621.22			10,189,014.20
办公设备	3,205,216.70			3,246,901.59

9、在建工程

(1) 在建工程原值

工程名称	预算数	期初账面余额		本期增加	本期减少		期末账面余额		工程投入占预算的比例 (%)
		金额	其中：利息资本化金额		本期转入固定资产额	其他减少额	金额	其中：利息资本化金额	
液体硅橡胶项目		579,607.03					579,607.03		
模具项目		320,000.00					320,000.00		
科委工业污水膜项目自筹		10,697,954.45					10,697,954.45		
发改委定西苦咸水项目		12,135,080.78					12,135,080.78		
工程塑料		627,877.33					627,877.33		
光气压缩机	50,000.00	50,000.00					50,000.00		95.00
ODCB提纯装置	75,000.00	75,000.00					75,000.00		95.00
储运空压机	86,113.36	86,113.36					86,113.36		95.00
TCSK项目	1,862,483.98	1,862,483.98					1,862,483.98		95.00
HCL提纯	1,035,000.00	1,035,000.00		2,878,494.88			3,913,494.88		80.00
液氯汽相液化	204,000.00	204,000.00					204,000.00		30.00
聚醚硬泡技改		620,000.00		2,746,722.88			3,366,722.88		
重点实验室		463,110.64		26,076.17			489,186.81		
金川实验装置		31,451.00					31,451.00		
反渗透实验装置		46,399.01					46,399.01		
污水池		486,816.00					486,816.00		
<b>合计</b>		<b>29,320,893.58</b>		<b>5,651,293.93</b>			<b>34,972,187.51</b>		

(2) 在建工程减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额	计提原因
液体硅橡胶项目	579,607.03			579,607.03	停建
工程塑料	627,877.33			627,877.33	停建
合 计	1,207,484.36			1,207,484.36	

10、工程物资

类 别	期末账面价值	期初账面价值
聚醚硬泡技改/专用材料防爆热电阻		2,030.00
聚醚硬泡技改/专用设备/质量流量计		92,000.00
聚醚硬泡技改/专用设备/液位变送器		9,490.00
聚醚硬泡技改/专用设备/压力变送器		5,850.00
聚醚硬泡技改/专用设备/小型设备	36,600.00	685,581.00
合 计	36,600.00	794,951.00

11、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	215,027,882.84			215,027,882.84
土地使用权	102,900,012.24			102,900,012.24
专有技术	112,127,870.60			112,127,870.60
二、累计摊销额合计	66,348,047.58	5,089,740.98		71,437,788.56
土地使用权	15,003,156.69	1,057,420.00		16,060,576.69
专有技术	51,344,890.89	4,032,320.98		55,377,211.87
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	148,679,835.26			143,590,094.28
土地使用权	87,896,855.55			86,839,435.55
专有技术	60,782,979.71			56,750,658.73

12、递延所得税资产及递延所得税负债(余额及暂时性差异)

项目	期末账面余额	对应的暂时性差异金额	期初账面余额	对应的暂时性差异金额
一、递延所得税资产				
应收款项	2,900,550.09	27,325,335.43	2,711,927.09	23,795,778.49
长期股权投资	246,745.59	1,644,970.60	246,745.59	1,644,970.60
固定资产	453,092.61	2,215,627.80	453,092.61	2,215,627.80

项目	期末账面余额	对应的暂时性 差异金额	期初账面余额	对应的暂时性 差异金额
无形资产				
其他长期资产				
长期应付款安全生产费	13,750.00	1,523,131.08	13,750.00	55,000.00
<b>合计</b>	<b>3,614,138.29</b>	<b>27,711,376.89</b>	<b>3,425,515.29</b>	<b>27,711,376.89</b>

13、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	23,793,778.27	3,531,557.16				27,325,335.43
存货跌价准备						
可供出售金融资产减值准备						
持有至到期投资减值准备						
长期股权投资减值准备						
投资性房地产减值准备						
固定资产减值准备	1,008,143.44					1,008,143.44
工程物资减值准备						
在建工程减值准备	1,207,484.36					1,207,484.36
生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
油气资产减值准备						
无形资产减值准备						
商誉减值准备						
其他						
<b>合计</b>	<b>26,009,406.07</b>	<b>3,531,557.16</b>				<b>29,540,963.23</b>

14、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款	86,000,000.00	56,000,000.00
保证借款	364,000,000.00	317,000,000.00
<b>合计</b>	<b>450,000,000.00</b>	<b>373,000,000.00</b>

注：本项目保证借款担保方主要为中国蓝星（集团）总公司，担保明细见附注十.5。



## 15、应付票据

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	15,000,000.00
商业承兑汇票		15,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

## 16、应付账款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	157,410,592.75	82.80	125,998,221.89	85.60
1-2 年	25,524,393.75	13.43	4,382,098.99	2.98
2-3 年	2,263,595.30	1.19	10,790,774.43	7.33
3 年以上	4,904,316.77	2.58	6,025,761.67	4.09
合 计	190,102,898.57	100.00	147,196,856.98	100.00

注：本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 17、预收账款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	132,004,387.65	97.07	68,136,992.94	95.77
1-2 年	3,020,191.73	2.22	2,295,792.73	3.23
2-3 年	809,128.82	0.60	708,797.27	1.00
3 年以上	150,128.63	0.11		
合 计	135,983,836.83	100.00	71,141,582.94	100.00

注：本项目中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	513,450.85	31,716,597.87	32,073,261.33	156,787.39
二、职工福利费	3,646,954.64	1,055,919.54	4,702,874.18	
三、社会保险费	282,675.71	7,612,219.34	7,647,401.07	247,493.98
其中：1. 医疗保险费	279,131.70	1,907,702.89	1,947,429.73	239,404.86
2. 基本养老保险费	3,335.52	4,913,906.05	4,909,408.51	7,833.06
3. 年金缴费				

项 目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
4. 失业保险费	208.49	492,365.33	492,365.33	208.49
5. 工伤保险费		197,359.41	197,359.41	
6. 生育保险费		100,885.66	100,838.09	47.57
四、住房公积金	1,996,294.00	2,696,035.85	4,692,329.85	
五、工会经费和职工教育经费	1,762,591.25	925,377.09	353,801.47	2,334,166.87
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		759,477.28	759,477.28	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	8,201,966.45	44,765,626.97	50,229,145.18	2,738,448.24

## 19、应交税费

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
1. 企业所得税	11,913,099.31	27,512,264.09
2. 增值税	-4,180,904.81	27,036,493.55
3. 营业税	1,608,288.74	1,988,490.39
4. 消费税	-3,663.21	-3,663.21
5. 资源税		
6. 土地增值税		
7. 土地使用税	13,569.97	13,569.97
8. 房产税	32,719.34	10,800.00
9. 车船使用税		
10. 城市维护建设税	413,134.80	1,182,422.07
11. 教育附加	130,565.81	530,326.21
12. 矿产资源补偿费		
13. 代扣代缴个人所得税	370,804.82	350,450.20
14. 印花税		17,423.32
15. 其他		510,362.13
合 计	10,297,614.77	59,148,938.72

## 20、其他应付款

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	135,420,492.19	84.87	80,693,450.84	99.42
1-2 年	23,688,289.98	14.84		

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
2-3 年			4,775.00	0.01
3 年以上	465,115.86	0.29	460,340.86	0.57
合计	159,573,898.03	100.00	81,158,566.70	100.00

注：欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见关联方往来及交易项目。

21、长期借款

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	29,000,000.00	29,000,000.00
合计	79,000,000.00	79,000,000.00

22、长期应付款

种类	期末账面余额	期初账面余额
安全生产费	1,523,131.08	55,000.00
职工集资款	11,422,000.00	11,602,000.00
合计	12,945,131.08	11,657,000.00

23、专项应付款

种类	期限	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
专项拨款		2,000,000.00			2,000,000.00
基建拨款		3,000,000.00			3,000,000.00
“863-02-02” 宁波大学		207,400.00		2,984.72	204,415.28
局财务处（青年）		11,376.98			11,376.98
863-02-02 高通量多功能新		32,766.78			32,766.78
GJ02-01 国家自然科学基金		5,749.80			5,749.80
浙江省自然科学基金委员会		98,220.00			98,220.00
国家海洋局（2002 十五科技）		4,996.80			4,996.80
SK0301 浙江省科技厅		16,696.13			16,696.13
省科技厅〔05 年院士基金〕		105,630.52			105,630.52
浙江省科学技术厅（科技兴海项目）		1,107,181.80		36,373.01	1,070,808.79
中国工程院办公厅		261,781.30			261,781.30
海洋局天津海水淡化与综合利用		444,197.18		27,213.65	416,983.53

种类	期限	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
中华人民共和国财政部 863 樊雄		454,971.73			454,971.73
杭州市发展和改革委员会		54,180.00			54,180.00
杭州市财政局		250,000.00			250,000.00
中国科技大学		360,000.00		10,587.50	349,412.50
中国化工集团		5,595,491.00	300,000.00	1,128,813.53	4,766,677.47
院士基金(2006 年)		98,871.50			98,871.50
浙江省科技厅(SK07-01)		1,499,581.00		600,000.00	899,581.00
院士基金(2007 年)		100,000.00		12,713.71	87,286.29
浙江省科学技术厅(GK0701)		1,500,000.00		420,000.00	1,080,000.00
浙江省科学技术厅专家组经		99,035.00		17,901.00	81,134.00
中华人民共和国财政部		4,340,000.00	1,000,000.00	1,917,750.85	3,422,249.15
中华人民共和国财政部		10,756,530.00	2,540,000.00	7,228,095.41	6,068,434.59
<b>合计</b>		<b>32,404,657.52</b>	<b>3,840,000.00</b>	<b>11,402,433.38</b>	<b>24,842,224.14</b>

## 24、股本

项目	期初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	81,922,699.00	27.08			81,922,699.00	27.08
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	81,922,699.00	27.08			81,922,699.00	27.08
3. 其他内资持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>	220,548,038.00	72.92			220,548,038.00	72.92
1. 人民币普通股	220,548,038.00	72.92			220,548,038.00	72.92
<b>股份合计</b>	<b>302,470,737.00</b>	<b>100.00</b>			<b>302,470,737.00</b>	<b>100.00</b>

## 25、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	变动原因、依据
其他资本公积	206,950,908.11			206,950,908.11	
<b>合计</b>	<b>206,950,908.11</b>			<b>206,950,908.11</b>	

26、 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	51,860,700.72			51,860,700.72
任意盈余公积	17,196,581.08			17,196,581.08
储备基金				
企业发展基金				
合计	69,057,281.80			69,057,281.80

27、 未分配利润

项目	本期数
上期期末账面余额	92,271,032.62
加：会计政策变更	
前期会计差错	
期初账面余额	92,271,032.62
本期增加	31,920,101.57
①本期净利润	31,920,101.57
②其他增加	
本期减少	
③提取法定盈余公积	
④提取任意盈余公积	
⑤分配利润	
期末账面余额	124,191,134.19

28、 营业收入

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,122,623,344.31	713,249,188.38
其他业务收入	18,922,159.92	1,281,237.28
合计	1,141,545,504.23	714,530,425.66

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	980,986,274.06	603,409,918.67
其他业务支出	14,557,096.58	594,917.81

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	995,543,370.64	604,004,836.48

(3) 主营业务(分产品)

主要业务类别 /产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
清洗产品收入	90,924,275.16	51,196,917.56	79,868,002.58	46,959,718.67
TDI 收入	396,109,051.53	326,541,584.05	321,472,178.76	255,937,495.55
聚醚及环氧丙烷收入	496,418,278.00	217,240,793.42	472,913,587.96	206,694,580.79
膜产品及水处理研发	122,747,039.72	101,364,399.25	98,690,004.71	82,469,959.10
清洗工程	16,424,699.90	16,905,494.10	8,042,500.05	11,348,164.56
合 计	1,122,623,344.31	713,249,188.38	980,986,274.06	603,409,918.67

29、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期实际数	上期实际数
营业税	5%	1,048,167.83	1,382,141.15
城市维护建设税	5%-7%	2,250,297.02	2,381,057.85
教育费附加	3%	1,012,525.84	1,057,209.30
其他			
合 计		4,310,990.69	4,820,408.30

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	3,531,557.16	
2. 固定资产减值损失		
3. 在建工程减值损失		
合 计	3,531,557.16	

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得小计	62,727.06	
其中：处置固定资产利得	62,727.06	
处置无形资产利得		
2. 非货币性资产交换利得		
3. 债务重组利得	5,000.00	93,314.56

项 目	本期发生额	上期发生额
4. 政府补助		
5. 盘盈利得		
6. 罚款收入	65,581.02	199,958.58
7. 其他	319,136.76	
合 计	452,444.84	293,273.14

注：营业外收入中其他项目主要为报废电料出售残值收入。

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计	125,623.25	75,938.48
其中：处置固定资产损失	125,623.25	75,938.48
处置无形资产损失		
2. 非货币性资产交换损失		
3. 债务重组损失		
4. 公益性捐赠支出		100,000.00
5. 非常损失		
6. 罚款、赔款支出	262,912.47	498,825.94
7. 其他		
合 计	388,535.72	674,764.42

### 33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	13,104,642.41	4,396,956.18
其中：当期所得税	12,916,019.41	4,396,956.18
递延所得税	188,623.00	

### 34、将净利润调节为经营活动现金流量净额

项 目	本期数	上期数
净利润	35,646,522.79	38,496,002.57
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	3,531,557.16	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,141,206.60	35,486,498.73
无形资产摊销	5,089,740.98	5,125,326.55
长期待摊费用摊销	20,964.90	20,964.90

项 目	本期数	上期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	62,896.19	75,938.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,518,517.35	22,098,209.91
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-188,623.00	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-165,211,469.46	-24,496,133.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-101,965,672.09	10,799,498.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,814,151.30	-52,926,988.60
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-65,540,207.28</b>	<b>34,679,316.78</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末账面余额	151,456,899.42	135,235,962.77
减: 现金的期初账面余额	207,264,814.15	111,442,032.65
加: 现金等价物的期末账面余额		
减: 现金等价物的期初账面余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-55,807,914.73</b>	<b>23,793,930.12</b>

### 35、现金和现金等价物的有关信息

项目	本期数	上期数
一、现金	151,456,899.42	135,235,962.77
其中: 1. 库存现金	304,692.98	875,254.80
2. 可随时用于支付的银行存款	139,698,249.95	120,505,359.81
3. 可随时用于支付的其他货币资金	11,453,956.49	13,855,348.16
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,456,899.42	135,235,962.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



## 九、母公司财务报表项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄列示

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	11,945,320.14	34.35		20,109,126.26	82.19	
1-2 年	18,998,178.85	54.62	359,923.58	156,175.50	0.64	3,123.51
2-3 年	120,305.86	0.35	6,015.29	3,925,675.90	16.05	196,283.80
3-4 年	3,441,080.00	9.89	344,108.00			
4-5 年				39,687.10	0.16	19,843.55
5 年以上	274,732.26	0.79	274,732.26	235,160.16	0.96	235,160.16
合计	34,779,617.11	100.00%	984,779.13	24,465,824.92	100.00	454,411.02

注：本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (2) 应收账款前五名列示

单位名称	金额	欠款时间	所应收账款总额比例 (%)
乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	6,128,958.53	一至二年	17.62
安徽星马汽车股份公司	4,308,869.20	一至二年	12.39
中车-北京汽车连锁有限公司	2,987,235.52	一年至四年	8.59
奇瑞汽车有限公司	2,724,310.11	一年以内	7.83
宁夏美利纸业股份有限公司	2,569,353.09	一年以内	7.39
合计	18,718,726.45		53.82

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄列示

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	86,184,106.22	66.21		41,122,779.35	72.63	
1-2 年	38,990,775.30	29.95	124,615.51	12,034,693.50	21.26	220,693.87
2-3 年	1,658,462.96	1.27	78,023.14	1,611,677.30	2.85	80,512.87
3-4 年	1,601,513.56	1.23	160,151.36	335,367.40	0.59	33,536.74
4-5 年	325,367.40	0.25	162,683.70	1,298,290.49	2.29	1,132,078.27
5 年以上	1,414,242.12	1.09	1,414,242.12	215,951.63	0.38	215,951.63
合计	130,174,467.56	100.00	1,939,715.83	56,618,759.67	100.00	1,682,773.38

注：本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款前五名列示

单位名称	金额	欠款时间	占应收款项 总额比例 (%)
兰州蓝星新材料有限公司	7,744,435.50	一年以内	5.95
山东蓝星东大化工有限责任公司	66,000,000.00	一年以内	50.70
蓝星环境工程有限公司	5,321,616.83	一年以内	4.09
杭州水处理研究开发中心有限公司	30,930,000.00	一至二年	23.76
北京天竺空港工业开发区管理委员会	164,840.00	一年以内	0.13
<b>合 计</b>	<b>110,160,892.33</b>		<b>84.63</b>

3、长期股权投资

被投资单位	初始投资金额	期初账面余额	本期增减	期末账面余额
成本法核算				
杭州水处理研究开发中心	157,000,000.00	44,402,670.52		44,402,670.52
山东蓝星东大化工有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
兰州蓝星日化有限责任	30,100,000.00	30,100,000.00		30,100,000.00
蓝星化工有限责任公司	360,095,187.05	237,407,382.45		237,407,382.45
蓝星环境工程有限公司	37,423,190.52	65,270,793.90		65,270,793.90
兰州蓝星新材料有限公司	7,448,400.00	4,219,987.19		4,219,987.19
<b>合 计</b>	<b>236,100,000.00</b>	<b>430,400,834.06</b>		<b>430,400,834.06</b>

4、营业收入

(1) 营业收入

项 目	2008 年 1 - 6 月实际数	2007 年 1 - 6 月实际数
清洗产品收入	109,980,607.29	35,525,949.89
<b>合 计</b>	<b>109,980,607.29</b>	<b>35,525,949.89</b>

5、营业成本

(1) 主营业务成本

项 目	2008 年 1 - 6 月实际数	2007 年 1 - 6 月实际数
清洗产品成本	98,050,398.38	37,463,852.89

项 目	2008 年 1 - 6 月实际数	2007 年 1 - 6 月实际数
合 计	98,050,398.38	37,463,852.89

## 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	备注
中国化工集团公司	北京	化工	最终母公司	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	彭 军	
蓝星化工有限责任公司	太原	TDI	子公司	有限公司	庞树启	
蓝星环境工程有限公司	北京	清洗工程	子公司	有限公司	李彩萍	更名
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	
山东蓝星东大化工有限责任公司	淄博	环氧丙烷	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	4,321,357,628.78			4,321,357,628.78
兰州蓝星日化有限责任公司	43,000,000.00.00			43,000,000.00.00
蓝星化工有限责任公司	102,200,000.00			102,200,000.00
蓝星环境工程有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
兰州蓝星新材料有限公司	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
杭州水处理研究开发中心有限公司	64,025,300.00			64,025,300.00

### 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 金额	本年减少 金额	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
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
蓝星化工有限责任公司	92,460,000.00	90.47			92,460,000.00	90.47
蓝星环境工程有限公司	44,000,000.00	73.33			44,000,000.00	73.33
兰州蓝星新材料有限公司	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	70.00
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
杭州水处理研究开发有限公司	64,025,300.00	100.00			64,025,300.00	100.00

## 4、关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额 (不含税)	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
采购	蓝星化工新材料股份有限公司	同受控制	13,282,973.06	市场定价
采购	中蓝国际化工有限公司	同受控制	9,619,500.00	市场定价
采购	乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	同受控制	7,971,354.26	市场定价
采购	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	同受控制	265,481.71	市场定价
采购	兰州蓝星化工有限公司	同受控制	2,564,102.56	市场定价
采购	中国蓝星集团上海化工新材料有限公司	同受控制	8,450,288.72	市场定价
采购	上海蓝星清洗公司	同受控制	813,597.01	市场定价
采购	上海蓝星化工新材料厂	同受控制	3,752,930.09	市场定价
采购	中国化工国际控股公司	同受控制	14,472,356.49	市场定价
采购	蓝星石油有限公司济南分公司	同受控制	1,886,288.03	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
销售	兰州蓝星树脂有限责任公司	同受控制	19,487,970.66	市场定价
销售	江西星火有机硅厂	同受控制	1,141,262.80	市场定价
销售	南通星辰合成材料有限公司	同受控制	196,560.68	市场定价
销售	上海蓝浦清洗技术公司	同受控制	6,504,697.25	市场定价
销售	蓝星沈阳轻工机械设计研究	同受控制	1,203,418.80	市场定价
销售	蓝星石油有限公司大庆分公司	同受控制	2,210,104.27	市场定价
销售	乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	同受控制	3,093,276.79	市场定价
销售	兰州蓝星化工有限公司	同受控制	4,462,794.27	市场定价
销售	中车-北京汽车连锁有限公司	同受控制	1,346,894.26	市场定价
销售	蓝星信息设备(集团)总公司	同受控制	256,410.26	市场定价

## 5、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 391,000,000.00 元提供保证担保。明细如下:

贷款单位	贷款金额	保证人	起始日期	终止日期
招行亚运村支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.01.24	2009.01.23
招行亚运村支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.01.21	2009.01.20
交行三元支行	100,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.04.02	2009.04.02
交行三元支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.05.28	2009.05.27
浦发银行亚运村支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.03.26	2009.03.25

贷款单位	贷款金额	保证人	起始日期	终止日期
交行西固支行	10,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.04.05	2009.04.05
交行西固支行	8,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.04.10	2009.04.10
建行西固支行	13,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.12.21	2008.12.21
建行西固支行	7,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.07.23	2008.07.23
建行西固支行	5,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.06.30	2009.06.30
淄博市商业银行同济支行	10,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.11.13	2008.11.12
淄博市商业银行同济支行	8,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.10.12	2008.10.11
淄博市商业银行同济支行	15,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.02.19	2008.08.20
浦发杭州文晖支行	3,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.03.12	2008.09.12
浦发杭州文晖支行	4,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2008.06.28	2009.06.28
商业银行益乐支行	4,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.12.06	2008.12.05
商业银行益乐支行	4,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2007.12.11	2008.12.10
合计	391,000,000.00			

(2) 中国蓝星(集团)总公司为本公司长期借款 108,000,000.00 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
工行万柏林支行	29,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2003.09.25-2008.09.10
工行万柏林支行	29,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2003.09.25-2009.09.10
民生银行太原市平阳路支行	50,000,000.00	中国蓝星(集团)总公司	2003.08.04-2008.08.04
合计	108,000,000.00		

注:其中一年内到期的长期借款为 79,000,000.00 元。

#### 6、关联方应收款项及预付款项余额

关联方名称	年末数	年初数
应收账款		
乌鲁木齐蓝星化学清洗技术研究所	5,988,958.53	4,715,117.28
兰州蓝星树脂有限责任公司	-4,736,068.74	2,198,175.65
甘肃蓝星物资有限责任公司	0.00	2,410,217.00
江西星火有机硅厂	1,032,935.72	457,983.92
蓝星信息设备(集团)总公司	307,900.00	7,900.00
大庆蓝庆清洗技术有限公司	0.00	36,288.00
广州南方蓝星化工有限公司	0.00	16,585.00
哈尔滨蓝星商社有限公司	3,030.00	3,030.00



归属于公司普通股股东的净利润	4.54	4.20	4.54	4.20	0.1055	0.1024	0.1055	0.1024
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.53	4.14	4.53	4.14	0.1053	0.1037	0.1053	0.1037

#### (十五) 其他重要事项

由于本公司的子公司兰州蓝星新材料有限公司所生产的产品附加值较低，不符合公司整体的发展规划，公司计划在下半年对该公司进行注销清算。

#### (十六) 会计报表之批准

本会计报表业经公司2008年8月25日召开的第五届董事会第五次会议批准。