

蓝星清洗股份有限公司

**截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
财务报表及审计报告**

蓝星清洗股份有限公司

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 74

审计报告

普华永道中天审字(2009)第 10055 号
(第一页, 共二页)

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“蓝星清洗公司”)的财务报表, 包括 2009 年 4 月 30 日的合并及公司资产负债表以及截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是蓝星清洗公司管理层的责任。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。

普华永道中天审字(2009)第 10055 号
(第二页, 共二页)

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, 上述蓝星清洗公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了蓝星清洗公司2009年4月30日的合并及公司财务状况以及截至2009年4月30日止4个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

本审计报告仅供贵公司就财务报表附注一中提到的重大资产重组之目的而使用, 而不应及不适合用于任何其他用途。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

孙 进

中国•上海市
2009年6月2日

注册会计师

冯 莉

蓝星清洗股份有限公司

2009年4月30日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2009年4月30日 合并	2008年12月31日 合并	2009年4月30日 公司	2008年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	七(1)	350,923,513.84	162,720,268.26	196,993,990.27	31,438,898.71
应收票据	七(2)	26,227,332.20	109,770,490.63	1,873,652.00	12,857,383.68
应收账款	七(3)(a),十三 (1)(a)	172,960,696.83	151,935,682.24	30,959,162.93	27,049,747.42
预付款项	七(4)	65,600,892.42	69,002,219.24	10,934,470.12	10,632,520.92
其他应收款	七(3)(b),十三 (1)(b)	36,268,064.14	38,269,055.65	162,827,215.34	111,779,857.44
存货	七(5)	277,057,380.85	291,751,287.01	104,562,916.48	95,831,225.05
其他流动资产	七(6)	16,803,935.43	15,905,878.49	-	-
流动资产合计		945,841,815.71	839,354,881.52	508,151,407.14	289,589,633.22
非流动资产					
长期股权投资	十三(2)	-	-	426,180,846.87	426,180,846.87
投资性房地产	七(7)	28,956,448.19	29,142,728.95	-	-
固定资产	七(8)	852,463,655.36	878,405,867.55	174,496,906.47	180,695,482.06
在建工程	七(10)	51,180,686.00	48,034,571.39	388,714.51	-
工程物资	七(9)	87,816.58	2,332,693.68	-	-
无形资产	七(11)	244,453,809.49	248,846,125.61	79,298,993.94	81,292,575.18
长期待摊费用	七(12)	279,534.43	293,511.03	-	-
递延所得税资产	七(22)	37,144,540.60	11,782,246.01	5,905,348.06	4,076,758.05
非流动资产合计		1,214,566,490.65	1,218,837,744.22	686,270,809.85	692,245,662.16
资产总计		2,160,408,306.36	2,058,192,625.74	1,194,422,216.99	981,835,295.38

蓝星清洗股份有限公司

2009年4月30日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2009年4月30日 合并	2008年12月31日 合并	2009年4月30日 公司	2008年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	七(13)	754,880,000.00	580,380,000.00	433,000,000.00	263,000,000.00
应付票据	七(14)	106,530,000.00	106,530,000.00	58,000,000.00	-
应付账款	七(15)	204,771,596.50	210,480,342.96	41,356,438.56	33,085,706.31
预收款项	七(16)	103,150,491.86	93,905,090.46	10,299,887.24	9,759,676.90
应付职工薪酬	七(17)	4,144,618.18	4,193,637.19	874,246.00	499,569.82
应交税费	七(18)	11,100,564.35	15,279,359.41	715,632.31	4,863,291.70
应付利息		1,277,306.29	-	1,277,306.29	-
其他应付款	七(19)	221,833,246.42	190,571,606.95	207,157,773.27	184,050,736.61
一年内到期的非流动负债	七(20)	44,000,000.00	44,000,000.00	-	-
其他流动负债	七(21)	31,039,363.63	13,035,040.42	-	-
流动负债合计		1,482,727,187.23	1,258,375,077.39	752,681,283.67	495,258,981.34
非流动负债					
长期借款	七(20)	35,000,000.00	35,000,000.00	-	-
专项应付款		5,000,000.00	5,000,000.00	-	-
非流动负债合计		40,000,000.00	40,000,000.00	-	-
负债合计		1,522,727,187.23	1,298,375,077.39	752,681,283.67	495,258,981.34
所有者权益					
股本	七(23)	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00
资本公积	七(24)	206,950,908.11	206,950,908.11	187,328,278.63	187,328,278.63
盈余公积	七(25)	69,057,281.80	69,057,281.80	69,057,281.80	69,057,281.80
未分配利润	七(26)	(32,088,544.89)	82,696,021.66	(117,115,364.11)	(72,279,983.39)
归属于母公司股东权益合计		546,390,382.02	661,174,948.57	441,740,933.32	486,576,314.04
少数股东权益	七(27)	91,290,737.11	98,642,599.78	-	-
股东权益合计		637,681,119.13	759,817,548.35	441,740,933.32	486,576,314.04
负债及股东权益总计		2,160,408,306.36	2,058,192,625.74	1,194,422,216.99	981,835,295.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

蓝星清洗股份有限公司

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009 年 1 月至 4 月 合并	2008 年 1 月至 4 月 合并 (未经审计)	2009 年 1 月至 4 月 公司	2008 年 1 月至 4 月 公司 (未经审计)
一、营业收入	七(28),十三(3)	521,528,057.21	686,793,298.85	52,853,433.72	65,568,750.72
减： 营业成本	七(28),十三(3)	(514,908,115.52)	(637,460,472.97)	(45,280,824.90)	(68,978,111.44)
营业税金及附加	七(29)	(2,658,122.62)	(3,367,210.42)	(377,320.82)	(152,131.94)
销售费用		(22,058,964.62)	(10,100,241.92)	(13,596,393.71)	(4,085,998.19)
管理费用		(70,484,410.46)	(39,369,703.74)	(33,117,617.34)	(14,134,390.02)
财务费用-净额	七(30)	(17,695,055.52)	(15,274,743.29)	(5,698,080.19)	(7,878,996.95)
资产减值损失	七(31)	(21,651,654.47)	(6,753,948.95)	(1,060,038.85)	(1,691,472.19)
二、营业亏损		(127,928,266.00)	(25,533,022.44)	(46,276,842.09)	(31,352,350.01)
加： 营业外收入	七(32)(a)	1,716,448.51	2,535,282.72	11,630.95	976,714.34
减： 营业外支出	七(32)(b)	(20,812,109.94)	(217,069.28)	(398,759.59)	(7,449.72)
三、亏损总额		(147,023,927.43)	(23,214,809.00)	(46,663,970.73)	(30,383,085.39)
减： 所得税费用	七(33)	24,887,498.21	8,471,157.42	1,828,590.01	4,947,082.39
三、净亏损		(122,136,429.22)	(14,743,651.58)	(44,835,380.72)	(25,436,003.00)
归属于母公司股东的净亏损		(114,784,566.55)	(8,374,983.99)	(44,835,380.72)	(25,436,003.00)
少数股东损益		(7,351,862.67)	(6,368,667.59)	-	-
五、每股收益					
基本每股亏损	七(34)(a)	(0.38)	(0.03)	-	-
稀释每股亏损	七(34)(b)	(0.38)	(0.03)	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蓝星清洗股份有限公司

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2009 年 1 月至 4 月 合并	2008 年 1 月至 4 月 合并 (未经审计)	2009 年 1 月至 4 月 公司	2008 年 1 月至 4 月 公司 (未经审计)
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		655,152,291.27	848,908,324.20	63,400,214.66	82,417,720.67
收到其他与经营活动有关的现金		12,275,140.05	27,152,623.71	7,908,664.77	32,232,662.66
经营活动现金流入小计		667,427,431.32	876,060,947.91	71,308,879.43	114,650,383.33
购买商品、接受劳务支付的现金		(561,500,712.62)	(834,734,274.45)	(49,334,988.62)	(142,860,628.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,730,656.53)	(29,682,966.42)	(6,848,660.07)	(4,584,591.41)
支付的各项税费		(21,884,598.66)	(72,393,195.48)	(5,831,488.44)	(7,100,911.28)
支付其他与经营活动有关的现金	七(35)(d)	(23,450,145.65)	(17,707,735.67)	(7,504,131.15)	(7,839,624.51)
经营活动现金流出小计		(645,566,113.46)	(954,518,172.02)	(69,519,268.28)	(162,385,755.97)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	七(35)(a)	21,861,317.86	(78,457,224.11)	1,789,611.15	(47,735,372.64)
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		360,612.98	189,377.15	62,330.33	79,865.15
投资活动现金流入小计		360,612.98	189,377.15	62,330.33	79,865.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(17,909,104.28)	(9,037,239.34)	(1,375,497.78)	(326,655.26)
投资活动现金流出小计		(17,909,104.28)	(9,037,239.34)	(1,375,497.78)	(326,655.26)
投资活动使用的现金流量净额		(17,548,491.30)	(8,847,862.19)	(1,313,167.45)	(246,790.11)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		552,000,000.00	326,000,000.00	400,000,000.00	308,000,000.00
筹资活动现金流入小计		552,000,000.00	326,000,000.00	400,000,000.00	308,000,000.00
偿还债务支付的现金		(377,500,000.00)	(281,000,000.00)	(230,000,000.00)	(248,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(15,130,840.17)	(13,284,248.38)	(4,891,667.06)	(5,897,443.50)
筹资活动现金流出小计		(392,630,840.17)	(294,284,248.38)	(234,891,667.06)	(253,897,443.50)
筹资活动产生的现金流量净额		159,369,159.83	31,715,751.62	165,108,332.94	54,102,556.50
四、汇率变动对现金的影响					
		(29,143.04)	(5,561.24)	-	-
五、现金净增加/(减少)额					
	七(35)(b)	163,652,843.35	(55,594,895.92)	165,584,776.64	6,120,393.75
加: 年初现金余额		126,402,296.09	207,264,814.15	31,401,113.63	75,414,358.48
六、年末现金余额					
	七(35)(c)	290,055,139.44	151,669,918.23	196,985,890.27	81,534,752.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

蓝星清洗股份有限公司

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2007 年 12 月 31 日年末余额	302,470,737.00	206,950,908.11	69,057,281.80	92,271,032.62	103,458,223.65	774,208,183.18
2008 年 1 月至 4 月增减变动额						
净亏损 (未经审计)	-	-	-	(8,374,983.99)	(6,368,667.59)	(14,743,651.58)
2008 年 4 月 30 日期末余额 (未经审计)	302,470,737.00	206,950,908.11	69,057,281.80	83,896,048.63	97,089,556.06	759,464,531.60
2008 年 12 月 31 日年末余额	302,470,737.00	206,950,908.11	69,057,281.80	82,696,021.66	98,642,599.78	759,817,548.35
2009 年 1 月至 4 月增减变动额						
净亏损	-	-	-	(114,784,566.55)	(7,351,862.67)	(122,136,429.22)
2009 年 4 月 30 日期末余额	302,470,737.00	206,950,908.11	69,057,281.80	(32,088,544.89)	91,290,737.11	637,681,119.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蓝星清洗股份有限公司

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2007 年 12 月 31 日年末余额	302,470,737.00	187,328,278.63	69,057,281.80	(42,694,640.83)	516,161,656.60
2008 年 1 月至 4 月增减变动额					
净亏损 (未经审计)	-	-	-	(25,436,003.00)	(25,436,003.00)
2008 年 4 月 30 日期末余额 (未经审计)	302,470,737.00	187,328,278.63	69,057,281.80	(68,130,643.83)	490,725,653.60
2008 年 12 月 31 日年末余额	302,470,737.00	187,328,278.63	69,057,281.80	(72,279,983.39)	486,576,314.04
2009 年 1 月至 4 月增减变动额					
净亏损	-	-	-	(44,835,380.72)	(44,835,380.72)
2009 年 4 月 30 日期末余额	302,470,737.00	187,328,278.63	69,057,281.80	(117,115,364.11)	441,740,933.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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。本公司原是由中国蓝星(集团)股份有限公司(以下简称“蓝星集团”)的前身中国蓝星(集团)总公司下属的清洗剂总厂于 1995 年 9 月 13 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。本公司的注册地为中华人民共和国甘肃省兰州市, 蓝星集团为本公司的母公司, 中国化工集团公司为本公司的最终控制方。

本公司设立时总股本为 40,000,000.00 元, 每股面值 1 元。经中国证券监督管理委员会批准, 本公司于 1996 年 4 月 19 日向境内投资者发行了 25,000,000 股人民币普通股, 于 1996 年 5 月 29 日在深圳证券交易所挂牌上市交易, 发行后总股本增至 65,000,000.00 元。截至 2009 年 4 月 30 日, 本公司股本总额为人民币 302,470,737.00 元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]298 号文《关于蓝星清洗股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》, 本公司于 2006 年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日登记在册的流通 A 股股东每 10 股支付 3 股对价股份, 共 50,895,701 股企业法人股。自 2006 年 4 月 17 日起, 本公司所有 81,922,699 股企业法人股即获得上市流通权, 并于 2009 年 4 月 17 日已可全部上市流通。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营工业清洗剂、化工产品(不含危险品)、塑料改性材料、化工新材料的研究、生产、销售, 清洗工程业务的承揽及技术服务、以及水处理设备的制造和销售。

于 2009 年 3 月 28 日, 本公司、蓝星集团及成都市兴蓉投资有限公司(以下简称“兴蓉公司”)三方签署了《关于股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议》。本公司于 2009 年 4 月 3 日对本公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易(以下简称“重组”)预案进行公告, 方案如下:

(1) 基准日:

重组的定价基础为 2009 年 4 月 30 日的评估值。

(2) 资产置换和发行股份购买资产:

兴蓉公司以其持有的成都市排水有限责任公司 100%的股权与本公司全部资产和负债进行置换, 资产置换的交易价格以 2009 年 4 月 30 日的评估值为基准, 资产置换的差额部分由本公司对兴蓉公司发行股份进行购买。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

(3) 股权转让:

兴蓉公司受让蓝星集团持有本公司 81,922,699 股企业法人股(占本公司总股本的 27.08%)。转让的交易价格以兴蓉公司与本公司进行附注一(2)中提到的资产置换后从本公司置出的全部资产和负债予以支付。

重组完成以后, 本公司完全退出原有业务, 该等业务整体转为由蓝星集团直接控制并给予持续支持以保证其至少在未来 12 个月内业务不产生大幅度缩减, 兴蓉公司则将其持有的排水公司 100% 股权注入本公司, 本公司将成为以污水处理服务为主营业务的上市公司。

本次重大资产重组能否最终完成还取决于本公司股东大会的批准及政府各机构的核准。

本财务报表由本公司董事会于 2009 年 6 月 2 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的净流动负债为 536,885,371.52 元, 短期借款为 754,880,000.00 元。本集团结合当前经济环境, 考虑了从自身未来经营活动中持续取得净现金流入的能力、以本集团的自身信用及在本公司的控股股东蓝星集团提供协助下相信能将部分上述短期借款于到期日展期的情况、以及蓝星集团已对本集团现有业务的持续经营于需要增加融资信贷额度时提供借款担保作出的承诺, 本集团确信在 2009 年 4 月 30 日后的十二个月内本集团下属所有业务实体能够在正常经营情况下清偿到期的债务。本集团因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

为了编制本报表, 本公司能够持续经营的基本假设是以现有的清洗业务为主体的。如财务报表附注一所述, 本次重组的完成取决于政府及其他相关机构的审批。将来重组完成后, 本公司的主营业务将为污水处理服务, 而且本公司的控股方也将根据重组方案于完成后改变。因此, 将来重组后本公司的持续经营假设将取决于该污水处理业务的财务及经营状况, 以及新控股方的支持。但鉴于本次重组尚待有关方面的正式核准, 因此于本财务报表批准报出日, 本公司是依据本集团现有清洗业务为主体的持续经营假设来编制本财务报表。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2009 年 4 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的会计期间为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 4 月 30 日。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 计量属性

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外, 一般采用历史成本计量。

(4) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(5) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(6) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团本报告期内仅有应收款项。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等(附注四(7))。

(b) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(c) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

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信用风险特征划分为若干组合, 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账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(9) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的分配利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权及建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	40 年	5%	2.38%
土地使用权	50 年	-	2.00%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(11) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公及电子设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38%至 4.75%
机器设备	10-15 年	5%	6.33%至 9.5%
运输工具	10 年	5%	9.5%
办公及电子设备	5 年	5%	19%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(13) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等, 以成本计量。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 无形资产(续)

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 5-30 年平均摊销。

(c) 软件

软件使用权按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(14) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 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。
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、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, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

(18) 借款

借款按其公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

(19) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施, 且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同及搬迁事项等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。

预计负债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, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外, 确认为负债。对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产, 当暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认为资产。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售商品

本集团生产清洗剂和化工产品，在已将产品所有权的主要风险和报酬转移给购货方且不再对该产品实施继续管理和控制时确认销售收入。

(b) 提供劳务

本集团对外提供清洗工程服务，根据对实际已完成工作量的测量确认完工进度，按照完工百分比确认收入。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(c) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计时, 根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量, 与合同相关的经济利益能够流入本集团, 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定, 及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量, 以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

本集团生产大型水处理设备及对外提供清洗工程服务, 建设、设计合同收入采用完工百分比法进行核算。完工进度主要根据建造项目的性质, 按已经完成并经监理确认的合同工作量或已完工合同工作的测量占合同预计总工作量的比例确定。

当期完成的建造合同, 按实际合同总收入扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入, 同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计, 如果合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认, 合同成本在其发生的当期确认为费用; 如果合同成本不能收回的, 应在发生时立即确认为费用, 不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入, 即将预计损失计入当期损益。

(d) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础, 采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(26) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(27) 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团以业务分部为主要报告形式, 以地区分部为次要报告形式。

(28) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本集团特定相关的参数。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 应收款项的坏账准备

本集团于资产负债表日对应收款项进行减值测试, 确认减值损失需要利用假设和估计。如果管理层对预计未来现金流量进行重新修订, 将影响应收款项的坏账准备。

(iii) 存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量, 可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价、至完工时估计要发生的成本、及估计的销售费用和相关税费进行重新修订, 将影响存货的可变现净值的估计。该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(iv) 长期资产减值准备

根据附注四(16)所述的会计政策, 本集团资产组或资产组组合的可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。未来现金流现值的计算要求使用估计。根据现有经验进行合理测试估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同, 因而可能对资产负债表长期资产减值产生影响。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 土地恢复费用

根据财务报表附注七(21)所述,本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司将于2009年启动搬迁工作。在评价由于该搬迁而将发生的关于现有场所的土壤置换费用及固体污染物处置费用时,本公司根据现有经验进行估计,其结果可能未来实际发生的金额有所不同。该估计金额与未来实际发生费用金额的差异将对其他流动负债余额产生影响。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本集团本会计期间适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	15%及 25%	应纳税所得额
增值税	17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
消费税	5%	应纳税销售额

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。

本公司符合西部大开发税收优惠政策文件选编国税发[2002]47 号中第十六条第七项“新型精细无机化工产品生产”的标准, 于 2005 年 11 月获得甘肃省税务总局的批复, 在 2005-2010 年之间享受企业所得税税率为 15%的税率优惠政策。

本公司的子公司蓝星环境工程有限公司于 2008 年 12 月 18 日获得高新技术企业证书, 根据(国税函[2008]985 号)规定, 从 2008 年起, 于未来三年内均可享受企业所得税税率为 15%的税率优惠政策。2009 年为享受 15%优惠税率的第二年。

本公司的子公司杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司于 2008 年 12 月 5 日获得高新技术企业证书, 从 2008 年起, 于未来三年内均可享受企业所得税税率为 15%的税率优惠政策。2009 年为享受 15%优惠税率的第二年。

根据《关于认定浙江省邮电工程建设有限公司等 430 家企业为 2008 年第四批高新技术企业的通知》(浙科发高[2008]337 号)文件, 本公司的子公司杭州北斗星膜制品有限公司被认定为高新技术企业, 自 2008 年起享受企业所得税税率为 15%的税率优惠政策。2009 年为享受 15%优惠税率的第二年。

本公司的子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司原为国家海洋局下属事业单位, 2007 年 8 月改组为科技型企业。根据《财政部、国家税务总局关于转制科研机构有关税收政策问题的通知》(财税 [2003]137 号) 的规定, 科研机构改制为企业的, 自转制注册之日起 5 年内免征所得税。2009 年为该公司免征所得税的第三年。

本公司其他子公司于 2009 年度适用的企业所得税率为 25%。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司

(一) 于 2009 年 4 月 30 日纳入合并范围的子公司

(1) 同一控制下的企业合并取得的子公司:

	注册地	注册资本 (万元) 人民币	业务性质 及经营范围	本公司 合计持 股比例	本公司合 计表决权 比例
杭州水处理研究开发中心 有限公司	浙江杭州	6,402.53	膜及水处理技术研究开发	100%	100%
杭州(火炬)西斗门膜工业 有限公司	浙江杭州	5,824.00	膜及水处理技术研究开发	65%	65%
杭州北斗星膜制品有限公司	浙江杭州	3,085.72	膜及水处理技术研究开发	75%	75%

上述子公司与本集团均受蓝星集团控制, 且该控制为非暂时性的。

(2) 企业合并以外其他方式取得的长期股权投资

	注册地	注册资本 (万元) 人民币	业务性质 及经营范围	本公司 合计持 股比例	本公司合 计表决权 比例
兰州蓝星日化有限责任公司	甘肃兰州	4,300.00	生产、销售洗衣粉	70%	70%
蓝星化工有限责任公司	山西太原	10,220.00	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	90.47%	90.47%
蓝星环境工程有限公司	北京	6,000.00	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	73.33%	73.33%
山东蓝星东大化工有限 责任公司	山东淄博	5,000.00	环氧丙烷、聚醚多元醇生产、销售, 化工产品销售	98%	98%

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
库存现金	248,557.59	176,350.98
银行存款	289,806,581.85	126,225,945.11
其他货币资金	60,868,374.40	36,317,972.17
	<u>350,923,513.84</u>	<u>162,720,268.26</u>

货币资金中包括以下外币余额:

	2009 年 4 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>75,354.01</u>	6.8250	514,291.12	<u>76,371.43</u>	6.8346	521,968.18

(2) 应收票据

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>26,227,332.20</u>	<u>109,770,490.63</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 本公司的子公司山东蓝星东大化工有限责任公司将应收票据 58,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 58,000,000.00 元)质押给银行作为取得 35,000,000.00 元长期借款(2008 年 12 月 31 日: 50,000,000.00 元)及一年内到期的长期借款 15,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 无)的担保(附注七(20)(a)), 出票单位为蓝星清洗股份有限公司, 出票日期为 2009 年 4 月 24 日, 银行承兑汇票的期限为 2 个月。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团无附有追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票(2008 年 12 月 31 日: 300,000.00 元), 同时已背书未到期的银行承兑汇票为 134,826,970.21 元(2008 年 12 月 31 日: 310,337,063.00 元)。本公司及其附属公司的董事认为, 上述已背书未到期的银行承兑汇票计 134,826,970.21 元(2008 年 12 月 31 日: 310,337,063.00 元), 与票据所有权相关的风险和报酬均已转移, 符合终止确认的条件。上述票据在 2009 年 4 月 30 日的财务报表中予以终止确认。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2008 年 12 月 31 日			2009 年 4 月 30 日
应收账款	163,301,975.37			189,224,661.64
		本期计提	本期转销	
减:				
坏账准备	<u>(11,366,293.13)</u>	<u>(4,897,671.68)</u>	-	<u>(16,263,964.81)</u>
	<u>151,935,682.24</u>			<u>172,960,696.83</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2009 年 4 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	168,355,220.64	88.97%	-	141,187,373.69	86.45%	-
一到二年	4,140,944.82	2.19%	(113,977.06)	3,542,257.16	2.17%	(146,237.26)
二到三年	3,022,020.06	1.60%	(3,007,511.63)	5,383,236.32	3.30%	(1,444,870.93)
三年以上	13,706,476.12	7.24%	(13,142,476.12)	13,189,108.20	8.08%	(9,775,184.94)
	<u>189,224,661.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,263,964.81)</u>	<u>163,301,975.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,366,293.13)</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下:

	2009 年 4 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	129,313,258.61	68.34%	(2,194,900.00)	1.70%	102,130,544.15	62.54%	(1,194,900.00)	1.17%
单项金额不重大但组合风险较大	15,311,367.84	8.09%	(13,930,251.66)	90.98%	13,147,608.57	8.05%	(9,519,774.16)	72.41%
其他	44,600,035.19	23.57%	(138,813.15)	0.31%	48,023,822.65	29.41%	(651,618.97)	1.36%
	<u>189,224,661.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,263,964.81)</u>	<u>8.60%</u>	<u>163,301,975.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,366,293.13)</u>	<u>6.96%</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 账龄超过三年的应收账款 13,706,476.12 元(2008 年 12 月 31 日: 13,189,108.20 元), 其中 564,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 2,948,610.00 元)由于本集团已获得了对方公司对该款项的还款计划等书面证明, 本集团认为该应收款项可以收回, 因此未对其计提坏账准备。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团共有账面价值为 13,400,786.00 元的应收账款(2008 年 12 月 31 日: 13,400,786.00 元) 质押给银行作为取得短期借款 12,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 12,000,000.00 元) 的担保(附注七(13)(b))。

于 2009 年 4 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。(2008 年 12 月 31 日: 无)

于 2009 年 4 月 30 日, 应收账款前五名债务人欠款金额合计为 33,563,311.99 元(2008 年 12 月 31 日: 30,706,961.93 元), 占应收账款总额的 17.74%(2008 年 12 月 31 日: 18.80%), 账龄均为一年以内。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的应收账款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2008 年 12 月 31 日		2009 年 4 月 30 日	
工程往来款	18,169,864.67			18,012,063.00
代垫款项	25,084,437.37			27,206,513.63
其他	11,719,642.44			15,463,246.63
	<u>54,973,944.48</u>			<u>60,681,823.26</u>
		本期计提	本期转销	
减: 坏账准备	<u>(16,704,888.83)</u>	<u>(7,819,810.86)</u>	<u>110,940.57</u>	<u>(24,413,759.12)</u>
	<u>38,269,055.65</u>			<u>36,268,064.14</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2009 年 4 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	25,083,270.37	41.34%	(753,483.51)	25,611,885.56	46.59%	(35,489.40)
一到二年	16,623,698.28	27.39%	(7,122,845.18)	10,360,090.56	18.85%	(1,337,544.27)
二到三年	1,426,118.47	2.35%	(1,280,230.92)	2,579,446.37	4.69%	(612,037.48)
三年以上	17,548,736.14	28.92%	(15,257,199.51)	16,422,521.99	29.87%	(14,719,817.68)
	<u>60,681,823.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,413,759.12)</u>	<u>54,973,944.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,704,888.83)</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2009 年 4 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金 额重大	35,871,255.86	59.11%	(17,195,327.95)	47.94%	31,614,008.12	57.51%	(10,155,486.64)	31.87%
单项金 额不重 大但组 合风险 较大	6,680,398.00	11.01%	(5,279,271.49)	79.03%	5,662,527.11	10.30%	(4,581,003.42)	80.90%
其他	18,130,169.40	29.88%	(1,939,159.68)	10.70%	17,697,409.25	32.19%	(1,968,398.77)	11.28%
	<u>60,681,823.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,413,759.12)</u>	<u>40.23%</u>	<u>54,973,944.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,704,888.83)</u>	<u>30.39%</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 20,421,340.02 元(2008 年 12 月 31 日: 18,695,760.04 元), 占其他应收款总额的 33.65%(2008 年 12 月 31 日: 34.01%), 其中账龄为一年以内的金额为 4,469,921.21 元, 一至二年的金额 7,025,317.21 元, 二至三年的金额为零, 五年以上的金额为 8,926,101.60 元。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的其他应收款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2009 年 4 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
账龄				
一年以内	63,365,455.61	96.60%	66,352,308.80	96.16%
一到二年	2,205,969.07	3.36%	1,809,484.91	2.62%
两年以上	29,467.74	0.04%	12,993.34	0.02%
三年以上	-	-	827,432.19	1.20%
	<u>65,600,892.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>69,002,219.24</u>	<u>100.00%</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

于 2009 年 4 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 2,235,436.81 元(2008 年 12 月 31 日: 2,649,910.44 元), 主要为工程服务项目材料购置款项, 因为材料未到货, 因此账龄较长。

于 2009 年 4 月 30 日, 预付账款中关联方余额为 4,035,284.85 元(2008 年 12 月 31 日: 2,866,126.55 元)(附注九(4)(b))。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的预付账款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

	2008 年 12 月 31 日		2009 年 4 月 30 日
成本 -			
原材料	145,683,669.15		154,727,075.60
在产品	59,112,632.69		67,417,164.79
产成品	94,657,871.31		56,603,537.23
包装物	8,008,779.71		7,178,447.45
低值易耗品	192,800.15		65,327.71
	<u>307,655,753.01</u>		<u>285,991,552.78</u>
减: 存货跌价准备-		本期计提	本期转销
原材料	(2,794,575.72)	(6,123,250.50)	2,794,575.72
包装物	-	(90,417.48)	-
在产品	-	(1,625,882.27)	-
产成品	(13,109,890.28)	(1,094,621.68)	13,109,890.28
	<u>(15,904,466.00)</u>	<u>(8,934,171.93)</u>	<u>15,904,466.00</u>
	<u>291,751,287.01</u>		<u>277,057,380.85</u>

(6) 其他流动资产

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
预缴企业所得税税款	<u>16,803,935.43</u>	<u>15,905,878.49</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 投资性房地产

	建筑物	土地使用权	合计
原价			
2008 年 12 月 31 日	28,960,348.59	2,847,541.60	31,807,890.19
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2009 年 4 月 30 日	<u>28,960,348.59</u>	<u>2,847,541.60</u>	<u>31,807,890.19</u>
累计折旧			
2008 年 12 月 31 日	(2,603,464.51)	(61,696.73)	(2,665,161.24)
本期计提	(181,968.48)	(4,312.28)	(186,280.76)
本期减少	-	-	-
2009 年 4 月 30 日	<u>(2,785,432.99)</u>	<u>(66,009.01)</u>	<u>(2,851,442.00)</u>
净值			
2009 年 4 月 30 日	<u>26,174,915.60</u>	<u>2,781,532.59</u>	<u>28,956,448.19</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>26,356,884.08</u>	<u>2,785,844.87</u>	<u>29,142,728.95</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
2008 年 12 月 31 日	449,379,774.82	819,881,289.92	18,506,389.83	35,774,284.89	1,323,541,739.46
在建工程转入	-	244,049.30	-	-	244,049.30
本期外购	774,949.15	10,534,089.93	390,931.00	598,132.61	12,298,102.69
本期减少	-	(643,214.11)	(825,292.23)	(11,900.00)	(1,480,406.34)
2009 年 4 月 30 日	<u>450,154,723.97</u>	<u>830,016,215.04</u>	<u>18,072,028.60</u>	<u>36,360,517.50</u>	<u>1,334,603,485.11</u>
累计折旧					
2008 年 12 月 31 日	(139,544,944.08)	(285,714,684.68)	(6,825,368.46)	(12,042,731.25)	(444,127,728.47)
本期计提	(6,973,508.43)	(28,092,368.42)	(537,492.88)	(1,975,536.57)	(37,578,906.30)
本期减少	-	9,569.67	554,668.79	10,710.00	574,948.46
2009 年 4 月 30 日	<u>(146,518,452.51)</u>	<u>(313,797,483.43)</u>	<u>(6,808,192.55)</u>	<u>(14,007,557.82)</u>	<u>(481,131,686.31)</u>
减值准备					
2008 年 12 月 31 日	(1,008,143.44)	-	-	-	(1,008,143.44)
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2009 年 4 月 30 日	<u>(1,008,143.44)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,008,143.44)</u>
净值					
2009 年 4 月 30 日	<u>302,628,128.02</u>	<u>516,218,731.61</u>	<u>11,263,836.05</u>	<u>22,352,959.68</u>	<u>852,463,655.36</u>
2008 年 12 月 31 日	<u>308,826,687.30</u>	<u>534,166,605.24</u>	<u>11,681,021.37</u>	<u>23,731,553.64</u>	<u>878,405,867.55</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团内无用于抵押的房屋建筑物 (2008 年 12 月 31 日: 净值约为 21,646,433.44 元(原价 31,599,340.67 元)的房屋和建筑物作为 5,000,000.00 元的短期借款(附注七(13)(a))的抵押物)。

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为: 31,790,777.77 元、58,387.86 元及 5,729,740.67 元 (截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 29,436,525.85 元、17,248.82 元及 5,319,405.49 元)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 工程物资

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
专用设备	87,816.58	2,332,693.68

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	2009 年 4 月 30 日	资金 来源	工程投入占 预算的比例
定西苦咸水	1,809	12,205,997.88	-	-	-	12,205,997.88	自筹	67.46%
污水膜项目	4,586	12,472,883.60	88,704.99	-	-	12,561,588.59	自筹	27.39%
三万吨项目	215	2,062,034.27	-	-	(2,062,034.27)	-	自筹	95.84%
HCL 吸收装置	367	2,429,885.75	737,966.59	-	-	3,167,852.34	自筹	86.29%
聚醚硬泡技改	259	2,458,538.35	-	-	-	2,458,538.35	自筹	95.00%
中试一体化项目	331	3,141,276.75	-	-	-	3,141,276.75	自筹	95.00%
污水治理项目	120	1,076,288.50	-	-	-	1,076,288.50	自筹	90.00%
聚醚技改工程建造	655	-	3,156,373.91	-	-	3,156,373.91	自筹	48.17%
聚双环茂二烯生产线	1,135	-	388,714.52	-	-	388,714.52	自筹	3.42%
其他		13,295,150.65	1,179,241.58	(244,049.30)	(98,803.41)	14,131,539.52		
合计		<u>49,142,055.75</u>	<u>5,551,001.59</u>	<u>(244,049.30)</u>	<u>(2,160,837.68)</u>	<u>52,288,170.36</u>		
其中：借款费用资本化金额		<u>1,353,152.61</u>	<u>425,073.14</u>	-	-	<u>1,778,225.75</u>		
减：在建工程减值准备		<u>(1,107,484.36)</u>	-	-	-	<u>(1,107,484.36)</u>		
		<u>48,034,571.39</u>				<u>51,180,686.00</u>		

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 8.41%(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间：8.51%)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	原价	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2009 年 4 月 30 日	累计 摊销额
土地使用权	215,302,911.64	196,661,174.63	-	(1,582,723.17)	195,078,451.46	20,224,460.18
专利权	111,661,870.60	51,977,144.40	60,000.00	(2,838,524.87)	49,198,619.53	62,523,251.07
软件	176,000.00	96,556.08	-	(11,734.44)	84,821.64	91,178.36
商标权	290,000.00	111,250.50	-	(19,333.64)	91,916.86	198,083.14
	<u>327,430,782.24</u>	<u>248,846,125.61</u>	<u>60,000.00</u>	<u>(4,452,316.12)</u>	<u>244,453,809.49</u>	<u>83,036,972.75</u>

于2009年4月30日, 本集团内无用于抵押的土地使用权(2008年12月31日: 净值为4,271,752.00元(原值为7,440,000.00元)的土地使用权作为5,000,000.00元短期借款的抵押物(附注七(13)(a)))。

截至2009年4月30日止4个月期间, 研究开发支出共计4,575,722.27元, 全部计入当期损益。

本集团于2008年收购的生产用土地使用权于2009年4月30日的净值为108,704,406.80元, 原价为110,250,441.00元(2008年12月31日: 净值为109,587,854.91元, 原价为110,250,441.00元), 截至本财务报表批准报出日, 上述土地使用权相关产权证明尚在办理中。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
经营租赁固定资产改良—装修费	<u>279,534.43</u>	<u>293,511.03</u>

(13) 短期借款

	币种	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
担保借款-			
抵押(a)	人民币	-	5,000,000.00
质押(b)	人民币	12,000,000.00	12,000,000.00
保证(c)	人民币	707,880,000.00	563,380,000.00
信用借款	人民币	<u>35,000,000.00</u>	-
		<u>754,880,000.00</u>	<u>580,380,000.00</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 短期担保借款包括:

- (a) 于 2009 年 4 月 30 日, 本集团无银行抵押借款 (2008 年 12 月 31 日: 5,000,000.00 元, 系由房屋建筑物 (原价为 31,599,340.67 元, 净值为 21,646,433.44 元)(附注七(8)) 以及 24,081 平方米的土地使用权 (原价为 7,440,000.00 元, 净值为 4,271,752.00 元)(附注七(11))作为抵押物)。
- (b) 银行质押借款 12,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 12,000,000.00 元)系由本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司提供的账面价值为 13,400,786.00 元 (2008 年 12 月 31 日: 13,400,786.00)的应收账款(附注七(3)(a))作为质押。
- (c) 银行保证借款 573,880,000.00 元(其中: 本公司 408,000,000.00 元, 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司 140,880,000.00 元, 本公司之下属子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司 25,000,000.00 元)(2008 年 12 月 31 日: 421,380,000.00 元, 其中: 本公司 238,000,000.00 元, 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司 158,380,000.00 元, 本公司之子公司下属公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司 25,000,000.00 元), 系由本公司之母公司蓝星集团提供保证 (附注九(3)(e)(1))。

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 短期借款(续)

- (c) 银行保证借款 78,000,000.00 元(其中: 本公司之下属子公司蓝星化工有限责任公司 50,000,000.00 元, 本公司之下属子公司兰州蓝星日化有限责任公司 10,000,000.00 元, 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司 18,000,000.00 元)(2008 年 12 月 31 日: 78,000,000.00 元, 其中本公司之下属子公司蓝星化工有限责任公司 50,000,000.00 元, 本公司之下属子公司兰州蓝星日化有限责任公司 10,000,000.00 元, 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司 18,000,000.00 元)系由本公司提供保证(附注十三(4))。

银行保证借款 31,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 31,000,000.00 元)系由本公司之下属子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司向本公司之下属子公司杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司提供保证。

银行保证借款 25,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 25,000,000.00 元)系由中国化工集团公司提供保证(附注九(3)(e)(1))。

于 2008 年 12 月 31 日, 本公司之下属公司杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司向本公司之下属子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司提供保证 8,000,000.00 元。上述借款已于 2009 年 4 月 22 日归还。

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间, 短期借款的加权平均利率为 6.751%(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 7.591%)。

(14) 应付票据

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	15,000,000.00	15,000,000.00
银行承兑汇票	91,530,000.00	91,530,000.00
	<u>106,530,000.00</u>	<u>106,530,000.00</u>

本公司持有之应付票据均将在 2009 年内到期支付。

于 2009 年 4 月 30 日, 本公司为下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司开具的商业承兑应付票据 15,000,000.00 元提供保证担保(附注十三(4)), 担保期限为该票据到期之日 2009 年 8 月 23 日起二年, 担保方式为承担连带责任。

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付账款

于 2009 年 4 月 30 日, 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2008 年 12 月 31 日: 无)。

于 2009 年 4 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 22,703,836.79 元(2008 年 12 月 31 日: 20,782,610.34 元), 主要为应付材料款, 由于与供应方约定的结算期未到期, 因此尚未支付。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的应付账款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(16) 预收款项

于 2009 年 4 月 30 日, 预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2008 年 12 月 31 日: 无)。

于 2009 年 4 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 1,342,038.44 元(2008 年 12 月 31 日: 1,575,718.32 元), 主要为预收工程服务款, 鉴于服务尚未完全提供, 该款项尚未结转。

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的预收账款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(17) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,072,451.41	26,491,817.19	(26,912,733.20)	651,535.40
职工福利费	-	422,328.60	(422,328.60)	-
社会保险费	221,394.24	6,686,027.51	(7,200,137.69)	(292,715.94)
其中: 医疗保险费	-	1,754,429.47	(1,981,828.78)	(227,399.31)
基本养老保险	221,394.24	4,117,954.50	(4,319,048.94)	20,299.80
失业保险费	-	361,978.46	(319,530.25)	42,448.21
工伤保险费	-	352,748.74	(494,730.05)	(141,981.31)
生育保险费	-	98,916.34	(84,999.67)	13,916.67
住房公积金	(3,706.00)	2,154,710.29	(1,727,675.81)	423,328.48
工会经费和职工教育经费	2,903,497.54	618,741.66	(159,768.96)	3,362,470.24
	<u>4,193,637.19</u>	<u>36,373,625.25</u>	<u>(36,422,644.26)</u>	<u>4,144,618.18</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应交税费

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应交企业所得税	3,986,225.72	3,986,225.72
应交增值税	4,918,106.86	8,222,549.04
应交营业税	916,164.73	1,451,114.47
应交房产税	30,527.88	21,600.00
应交城市维护建设税	309,257.41	629,495.62
应交教育费附加	160,102.29	289,255.57
应交个人所得税	564,016.92	514,462.78
应交印花税	3,277.59	12,031.07
其他	212,884.95	152,625.14
	<u>11,100,564.35</u>	<u>15,279,359.41</u>

(19) 其他应付款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
代扣代缴社会保险费	1,858,623.67	1,487,839.94
应付工程款	3,161,111.30	2,902,233.07
应付工程保证金	953,159.66	1,050,200.00
应付母公司及其所属企业借款 (附注九(4)(e))	159,139,219.85	157,656,891.10
课题研究经费	5,019,665.91	5,947,567.06
职工集资款	14,191,170.81	14,641,182.62
促销费用	6,011,943.80	-
专业服务费	14,300,000.00	1,300,000.00
培训费	6,000,000.00	-
押金	1,268,157.06	557,509.11
其他	9,930,194.36	5,028,184.05
	<u>221,833,246.42</u>	<u>190,571,606.95</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项为 123,093,499.16 元(2008 年 12 月 31 日: 121,913,499.16 元)。

于 2009 年 4 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 2,790,328.99 元(2008 年 12 月 31 日: 3,606,451.29 元), 主要为应付工程押金及保证金, 由于工程尚未结束, 该款项尚未结清。

于 2009 年 4 月 30 日, 应付关联公司借款 159,139,219.85 元(2008 年 12 月 31 日: 157,656,891.10 元) 为免息、无设定担保且无固定还款期限的借款。

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他应付款(续)

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团的其他应付款无外币余额(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(20) 长期借款

	币种	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
担保借款-			
质押(a)	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
保证(b)	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00
		<u>79,000,000.00</u>	<u>79,000,000.00</u>
减: 一年内到期的长期借款-			
质押(a)	人民币	(15,000,000.00)	(15,000,000.00)
保证(b)	人民币	(29,000,000.00)	(29,000,000.00)
		<u>(44,000,000.00)</u>	<u>(44,000,000.00)</u>
		<u>35,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 长期借款包括:

- (a) 银行质押借款 50,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 50,000,000.00 元)系由 58,000,000.00 元的应收票据(附注七(2))作为质押, 利息每个月支付一次, 其中本金 15,000,000.00 元应于 2009 年 12 月 9 日偿还, 本金 17,500,000.00 元应于 2010 年 12 月 9 日偿还, 本金 17,500,000.00 元应于 2011 年 12 月 9 日偿还。
- (b) 银行保证借款 29,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 29,000,000.00 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供保证, 利息每三个月支付一次, 本金应于 2009 年 9 月 10 日偿还(附注九(3)(e)(2))。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期借款(续)

长期借款按贷款银行列示如下:

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
中国工商银行淄博市张店区支行	50,000,000.00	50,000,000.00
中国工商银行太原市万柏林支行	29,000,000.00	29,000,000.00
	<u>79,000,000.00</u>	<u>79,000,000.00</u>

长期借款到期日分析如下:

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	17,500,000.00	17,500,000.00
二到五年	17,500,000.00	17,500,000.00
	<u>35,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间, 长期借款的加权平均年利率为 6.502%(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 7.622%)。

(21) 其他流动负债

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
土地恢复费用(a)	-	20,300,000.00	-	20,300,000.00
递延收益(b)	13,035,040.42	185,000.00	(2,480,676.79)	10,739,363.63
	<u>13,035,040.42</u>	<u>20,485,000.00</u>	<u>(2,480,676.79)</u>	<u>31,039,363.63</u>

- (a) 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司(“蓝星东大”)于 2009 年 4 月 16 日收到淄博市人民政府办公厅淄政办[2009]32 号《关于山东蓝星东大化工有限责任公司搬迁工作的函》, 根据该函件, 蓝星东大已被列入淄博市政府确定的化工企业总体搬迁规划, 搬迁工作将于 2009 年启动。蓝星东大拟对搬迁项目的原址进行土地恢复工作, 恢复后的土地将根据淄博市政府的统一规划进行商业开发。蓝星东大按照目前可以做出的最佳估计, 确认由于该搬迁而将发生的关于现有场所的土壤置换费用及固体污染物处置费用共计人民币 20,300,000.00 元。同时, 由于相关负债在清偿时可能收到的三方补偿尚无法确定, 因此本集团尚未确认相关资产。
- (b) 其他流动负债为杭州水处理研究开发中心获得的各种政府研发项目收入, 由于该收入用于补偿企业以后期间的相关费用, 因此确认为递延收益。

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产

	2009 年 4 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,684,264.96	34,843,127.50	6,770,331.23	32,666,128.99
可抵扣亏损	23,585,167.32	94,726,462.64	5,011,914.78	20,151,273.97
预提费用	6,875,108.32	27,500,433.30	-	-
	<u>37,144,540.60</u>	<u>157,070,023.44</u>	<u>11,782,246.01</u>	<u>52,817,402.96</u>

于2009年4月30日,本集团未对可抵扣税务亏损108,506,107.25元(2008年12月31日:88,288,583.22元) 确认相关的递延所得税资产16,437,640.03元(2008年12月31日:13,243,287.48元)。其中无将于2009年底到期的可抵扣税务亏损,于2010年底到期的可抵扣税务亏损为6,677,378.86元,于2011年到期的可抵扣税务亏损为10,610,896.14元,于2012年到期的可抵扣税务亏损为37,587,991.88元,于2013年到期的可抵扣税务亏损为33,412,316.34元,于2014年到期的可抵扣税务亏损为20,217,524.03元。

于2009年4月30日,本集团对可抵扣税务亏损94,726,462.64元(2008年12月31日:20,151,273.57元) 确认相关的递延所得税资产23,585,167.32元(2008年12月31日:5,011,914.78元),上述可抵扣税务亏损预计将于未来五年内转回。根据本公司对未来经营状况的预测,对于已确认递延所得税资产的可抵扣亏损,本公司能够产生足够的应纳税所得额在未来期间弥补。

于2009年4月30日,本集团未对资产减值准备4,163,038.59元(2008年12月31日:2,257,802.22元) 确认相关的递延所得税资产819,179.43元(2008年12月31日:338,670.33元)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 股本

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
有限售条件股份 -				
国有法人持股	73,730,429.10	-	(73,730,429.10)	-
无限售条件股份 -				
国有法人持股	8,192,269.90	73,730,429.10	-	81,922,699.00
人民币普通股	220,548,038.00	-	-	220,548,038.00
	<u>228,740,307.90</u>	<u>73,730,429.10</u>	<u>-</u>	<u>302,470,737.00</u>
	<u>302,470,737.00</u>	<u>73,730,429.10</u>	<u>(73,730,429.10)</u>	<u>302,470,737.00</u>

自本公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 17 日实施后，本集团非流通股股份即获得上市流通权，根据约定 1 至 3 年不等的限售期，由原非流通股股东持有的 81,922,699 股份已于 2009 年 4 月 17 日全部实现上市流通(附注一)。

(24) 资本公积

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
股本溢价	<u>206,950,908.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>206,950,908.11</u>

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2009 年 4 月 30 日
法定盈余公积金	51,860,700.72	-	-	51,860,700.72
任意盈余公积金	17,196,581.08	-	-	17,196,581.08
专项储备-安全生产费	-	4,913,705.66	(4,913,705.66)	-
	<u>69,057,281.80</u>	<u>4,913,705.66</u>	<u>(4,913,705.66)</u>	<u>69,057,281.80</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本集团按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本集团任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本公司截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间亏损，故未提取法定盈余公积金及任意盈余公积金。

(26) 未分配利润

于 2009 年 4 月 30 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 11,460,956.19 元(2008 年 12 月 31 日：11,460,956.19 元)，其中子公司本会计期间未计提归属于母公司的盈余公积(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间：无)。

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间，本公司未向全体股东派发现金股利 (截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间：无)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(27) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	13,179,690.46	13,637,299.85
杭州北斗星膜制品有限公司	4,720,309.22	4,813,990.16
山东蓝星东大化工有限责任公司	1,619,296.83	1,968,569.18
兰州蓝星日化有限责任公司	14,300,144.88	15,374,522.82
蓝星化工有限责任公司	32,329,730.58	37,169,840.60
蓝星环境工程有限公司	25,141,565.14	25,678,377.17
	<u>91,290,737.11</u>	<u>98,642,599.78</u>

(28) 营业收入和营业成本

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
主营业务收入	510,849,317.14	683,912,942.93
其他业务收入	10,678,740.07	2,880,355.92
	<u>521,528,057.21</u>	<u>686,793,298.85</u>
	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
主营业务成本	507,361,656.60	636,237,441.22
其他业务成本	7,546,458.92	1,223,031.75
	<u>514,908,115.52</u>	<u>637,460,472.97</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(28) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009 年 1 月至 4 月		2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
石油化工及炼化产品	114,311,961.50	160,873,261.38	247,725,899.16	223,300,078.98
氯碱化工产品	80,478.63	69,334.02	107,947,518.36	105,860,280.84
化工新材料、特种化 学品	218,496,017.67	201,870,578.25	193,173,009.25	188,961,344.36
科研开发及设计服务	32,551,449.55	24,033,103.59	29,378,089.29	24,048,164.13
不冻液	16,793,508.51	14,890,774.23	16,422,481.41	26,755,400.68
其他	128,615,901.28	105,624,605.13	89,265,945.46	67,312,172.23
	<u>510,849,317.14</u>	<u>507,361,656.60</u>	<u>683,912,942.93</u>	<u>636,237,441.22</u>

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间, 本集团前五名客户销售的收入总额为 83,926,832.54 元(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 110,758,097.06 元), 占本集团全部销售收入的 16.43%(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 16.19%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年 1 月至 4 月		2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	7,979,263.72	6,653,818.70	809,837.09	668,530.11
租金收入	2,074,393.33	491,681.21	1,711,429.28	215,814.67
其他	625,083.02	400,959.01	359,089.55	338,686.97
	<u>10,678,740.07</u>	<u>7,546,458.92</u>	<u>2,880,355.92</u>	<u>1,223,031.75</u>

(29) 营业税金及附加

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
营业税	1,428,143.13	643,709.66
城市维护建设税	787,938.17	1,576,639.56
教育费附加	419,860.52	718,393.01
其他	22,180.80	428,468.19
	<u>2,658,122.62</u>	<u>3,367,210.42</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(30) 财务费用 - 净额

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
利息支出	16,833,219.61	15,277,319.73
减: 利息资本化	(425,073.14)	(686,237.79)
减: 利息收入	(640,444.48)	(116,775.15)
汇兑损失	29,143.04	-
银行手续费	1,858,772.76	800,436.50
其他	39,437.73	-
	<u>17,695,055.52</u>	<u>15,274,743.29</u>

(31) 资产减值损失

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
坏账准备损失	12,717,482.54	5,435,476.76
存货跌价损失	8,934,171.93	1,318,472.19
	<u>21,651,654.47</u>	<u>6,753,948.95</u>

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
政府补助	990,400.00	990,400.00
处置固定资产利得	91,299.54	73,527.19
罚款收入、违约金及赔偿金等	73,862.04	24,390.46
无法支付的款项	50,000.00	1,334,756.21
接受捐赠利得	456,333.34	-
其他	54,553.59	112,208.86
	<u>1,716,448.51</u>	<u>2,535,282.72</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
罚没支出	386,429.26	155,405.77
公益性捐赠支出	23,000.00	-
处置固定资产损失	64,830.33	-
土地恢复费用	20,300,000.00	-
其他	37,850.35	61,663.51
	<u>20,812,109.94</u>	<u>217,069.28</u>

(33) 所得税费用

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
当期所得税	474,796.38	(2,009,662.50)
递延所得税	(25,362,294.59)	(6,461,494.92)
	<u>(24,887,498.21)</u>	<u>(8,471,157.42)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
亏损总额	<u>(147,023,927.43)</u>	<u>(23,214,809.00)</u>
按适用税率计算的所得税	(36,755,981.86)	(5,803,702.25)
适用税率与实际税率的差异	4,359,507.47	5,006,841.53
不得扣除的成本、费用和损失	399,535.75	287,409.56
收到退回的以前年度所得税	-	(7,872,219.79)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	-	(4,425,745.89)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,685,045.14	4,050,709.80
其他	3,424,395.29	285,549.62
所得税费用	<u>(24,887,498.21)</u>	<u>(8,471,157.42)</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(34) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
归属于母公司普通股股东的合并净亏损	(114,784,566.55)	(8,374,983.99)
本公司发行在外普通股的加权平均数	302,470,737.00	302,470,737.00
基本每股亏损	<u>(0.38)</u>	<u>(0.03)</u>
其中:		
— 持续经营基本每股亏损:	(0.38)	(0.03)
— 终止经营基本每股亏损:	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司无具有稀释性的潜在普通股, 因此稀释每股收益等同于基本每股收益。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
净亏损	(122,136,429.22)	(14,743,651.58)
加: 资产减值准备	21,651,654.47	6,753,948.95
固定资产折旧	37,578,906.30	34,773,180.16
投资性房地产折旧及摊销	186,280.76	186,280.76
无形资产摊销	4,452,316.12	3,552,212.63
长期待摊费用摊销	13,976.60	13,976.60
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的净收益	(26,469.21)	(73,527.19)
财务费用	16,408,146.47	14,585,520.71
递延所得税资产增加	(25,362,294.59)	(6,461,494.92)
存货的减少(减: 增加)	14,693,906.16	(13,540,311.22)
经营性应收项目的减少	56,220,998.17	36,794,569.55
经营性应付项目的减少	18,180,325.83	(140,297,928.56)
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,861,317.86</u>	<u>(78,457,224.11)</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
现金的年末余额	290,055,139.44	151,669,918.23
减：现金的年初余额	(126,402,296.09)	(207,264,814.15)
现金及现金等价物净增加额	<u>163,652,843.35</u>	<u>(55,594,895.92)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金(附注七(1))	350,923,513.84	162,720,268.26
减：受到限制的其他货币资金	(60,868,374.40)	(36,317,972.17)
现金年末余额	<u>290,055,139.44</u>	<u>126,402,296.09</u>

于 2009 年 4 月 30 日，受到限制的其他货币资金为信用证保证金存款 23,973,842.94 元(2008 年 12 月 31 日：1,682,066.78 元)、履约保函保证金 3,435,531.46 元(2008 年 12 月 31 日：1,176,905.39 元)、银行票据保证金存款 33,459,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：33,459,000.00 元)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

(35) 现金流量表附注(续)

(d) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
运输费用	5,239,812.55	2,522,303.36
差旅费	2,982,180.44	2,031,772.88
固定资产维修费用	258,107.17	309,320.57
项目维修费	-	1,772,138.35
劳务费	533,633.51	459,540.00
研究与开发费用	677,176.78	84,823.03
业务宣传费	2,826,113.90	1,955,602.20
办公管理费	4,911,044.19	2,103,375.60
销售服务费	799,208.60	133,699.20
招标投标费	173,597.20	326,701.00
外协加工费	311,000.00	212,500.00
咨询服务费	1,120,019.00	3,868,170.40
物业管理费	932,457.04	412,336.66
银行手续费	1,898,210.50	272,436.49
其他	787,584.77	1,243,015.93
	<u>23,450,145.65</u>	<u>17,707,735.67</u>

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告

分部间转移价格参照双方约定价格确定, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 主要报告形式 —— 业务分部

(a) 截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间及 2009 年 4 月 30 日分部信息

	化工新材料及 特种化学品	TDI 产品	科研开发及 设计服务	不冻液产品	其他	抵销	未分配	合计
营业收入	263,778,305.03	116,096,286.49	38,519,302.10	18,900,350.33	87,314,437.41	(3,080,624.15)	-	521,528,057.21
其中: 对外交易收入	262,178,715.29	115,762,953.16	38,519,302.10	17,752,649.25	87,314,437.41	-	-	521,528,057.21
分部间交易收入	1,599,589.74	333,333.33	-	1,147,701.08	-	(3,080,624.15)	-	-
营业费用	(268,649,445.12)	(183,842,825.93)	(41,835,305.46)	(32,250,994.55)	(112,285,487.95)	3,080,624.15	-	(635,783,434.86)
分部利润/(亏损)	(4,871,140.09)	(67,746,539.44)	(3,316,003.36)	(13,350,644.22)	(24,971,050.54)	-	-	(114,255,377.65)
减: 不可分配费用	-	-	-	-	-	-	(13,672,888.35)	(13,672,888.35)
营业利润/(亏损)	(4,871,140.09)	(67,746,539.44)	(3,316,003.36)	(13,350,644.22)	(24,971,050.54)	-	(13,672,888.35)	(127,928,266.00)
资产	626,278,352.51	574,088,628.13	361,026,240.44	461,712,373.26	305,004,621.42	(204,846,450.00)	-	2,123,263,765.76
加: 不可分配资产	-	-	-	-	-	-	37,144,540.60	37,144,540.60
资产总额	626,278,352.51	574,088,628.13	361,026,240.44	461,712,373.26	305,004,621.42	(204,846,450.00)	37,144,540.60	2,160,408,306.36
负债	493,003,034.44	220,098,522.18	233,613,971.11	143,749,657.95	287,108,451.55	(204,846,450.00)	-	1,172,727,187.23
加: 不可分配负债	-	-	-	-	-	-	350,000,000.00	350,000,000.00
负债总额	493,003,034.44	220,098,522.18	233,613,971.11	143,749,657.95	287,108,451.55	(204,846,450.00)	350,000,000.00	1,522,727,187.23
折旧和摊销费用	11,559,709.41	18,599,607.68	1,809,097.74	4,037,579.35	6,225,485.60	-	-	42,231,479.78
资产减值损失	-	11,232,248.34	5,239,834.70	1,060,038.85	4,119,532.58	-	-	21,651,654.47
资本性支出	5,814,196.19	7,371,891.40	951,212.40	146,068.35	3,625,735.94	-	-	17,909,104.28
折旧和摊销等以外的其 他非现金费用	-	-	94,962.11	-	298,473.95	-	-	393,436.06

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(b) 截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间(未经审计)及 2008 年 12 月 31 日分部信息

	化工新材料及 特种化学品	TDI 产品	科研开发及 设计服务	不冻液产品	其他	抵销	未分配	合计
营业收入	307,302,869.09	253,400,878.06	34,653,108.86	28,492,074.46	89,342,391.53	(26,398,023.15)	-	686,793,298.85
其中: 对外交易收入	305,540,946.01	252,505,749.86	34,653,108.86	20,010,370.67	74,083,123.45	-	-	686,793,298.85
分部间交易收入	1,761,923.08	895,128.20	-	8,481,703.79	15,259,268.08	(26,398,023.15)	-	-
营业费用	(300,466,377.82)	(240,329,375.38)	(45,628,889.26)	(33,843,231.53)	(113,310,119.65)	26,398,023.15	-	(707,179,970.49)
分部利润/(亏损)	6,836,491.27	13,071,502.68	(10,975,780.40)	(5,351,157.07)	(23,967,728.12)	-	-	(20,386,671.64)
减: 不可分配费用	-	-	-	-	-	-	(5,146,350.80)	(5,146,350.80)
营业利润/(亏损)	6,836,491.27	13,071,502.68	(10,975,780.40)	(5,351,157.07)	(23,967,728.12)	-	(5,146,350.80)	(25,533,022.44)
资产	548,473,717.65	570,839,461.26	354,872,384.93	365,201,817.82	345,119,158.47	(138,096,160.40)	-	2,046,410,379.73
加: 不可分配资产	-	-	-	-	-	-	11,782,246.01	11,782,246.01
资产总额	548,473,717.65	570,839,461.26	354,872,384.93	365,201,817.82	345,119,158.47	(138,096,160.40)	11,782,246.01	2,058,192,625.74
负债	450,062,493.21	186,310,193.40	229,165,275.42	113,995,010.37	256,938,265.39	(138,096,160.40)	-	1,098,375,077.39
加: 不可分配负债	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
负债总额	450,062,493.21	186,310,193.40	229,165,275.42	113,995,010.37	256,938,265.39	(138,096,160.40)	200,000,000.00	1,298,375,077.39
折旧和摊销费用	2,680,183.88	17,898,049.54	2,073,239.82	3,055,021.79	12,819,155.12	-	-	38,525,650.15
资产减值损失/冲回	16,800.00	31,300.00	5,014,376.76	1,691,472.19	-	-	-	6,753,948.95
资本性支出	107,573.83	4,712,089.47	427,720.43	1,167,235.81	516,272.22	-	-	6,930,891.76
折旧和摊销等以外的其 他非现金费用	-	-	-	471,366.14	61,487.45	-	-	532,853.59

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

(2) 次要报告形式——地区分部

对外交易收入	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
华北地区	172,040,742.79	316,161,445.54
华东地区	291,044,712.67	334,883,176.82
西北地区	58,442,601.75	35,748,676.49
	<u>521,528,057.21</u>	<u>686,793,298.85</u>
资产总额	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
华北地区	896,327,073.51	1,017,965,419.93
华东地区	838,782,855.40	648,020,455.37
西北地区	425,298,377.45	392,206,750.44
	<u>2,160,408,306.36</u>	<u>2,058,192,625.74</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
蓝星集团	北京市朝阳区北土城西路 9 号	研究开发化学清洗、水处理、膜技术、 化工、石油、自动化技术

本公司的最终控制方为中国化工集团公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
蓝星集团	12,211,899,746.22	-	-	12,211,899,746.22

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2008 年 12 月 31 日 持股比例	2009 年 4 月 30 日 持股比例
蓝星集团	27.08%	27.08%

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本集团的关系

山东华星石油化工集团有限公司(本部)	与本公司同受最终控制方控制
广饶县化工原料厂	与本公司同受最终控制方控制
山东昌邑石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青岛安邦炼化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
山东大成农药股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
天华化工机械及自动化研究设计院(本部)	与本公司同受最终控制方控制
北京化工机械厂	与本公司同受最终控制方控制
蓝星信息设备(集团)总公司	与本公司同受最终控制方控制
江苏安邦电化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
焦作昊华化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四平昊华化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青岛海建化学有限公司	与本公司同受最终控制方控制
黎明化工研究院	与本公司同受最终控制方控制
蓝星沈阳轻工机械设计研究所(本部)	与本公司同受最终控制方控制
湖南省湘维有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖北沙隆达股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
哈尔滨石油化工厂	与本公司同受最终控制方控制
大庆中蓝石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中车(北京)汽修连锁有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石油有限公司大庆分公司	与本公司同受最终控制方控制
北京安邦石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中车汽修集团(北京)九四一六工厂	与本公司同受最终控制方控制
中蓝连海设计研究院	与本公司同受最终控制方控制
中蓝国际化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星化工新材料股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星(北京)化工机械有限公司	与本公司同受最终控制方控制

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

沈阳化工股份有限公司

上海蓝星化工新材材料厂

中国蓝星(集团)股份有限公司上海新材料有限公司

中蓝晨光化工研究院有限公司

蓝星股份江西星火有机硅厂

中国化工国际控股(香港)有限公司

兰州蓝星树脂有限责任公司

沈阳石蜡化工有限公司

南通星辰合成材料有限公司

兰州蓝星化工有限公司

蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司

广州合成材料研究院有限公司

山纳合成橡胶有限责任公司

与本集团的关系

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

与本公司同受母公司控制

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格以双方约定的价格作为定价基础。

(b) 采购货物

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
中蓝国际化工有限公司	9,329,022.99	2,222,209.83
山东华星石油化工集团有限公司	1,134,257.80	-
广饶县化工原料厂	2,324,658.40	-
山东昌邑石化有限公司	297,064.28	-
青岛安邦炼化有限公司	360,978.00	-
山东大成农药股份有限公司	6,895,511.11	-
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	-	557,574.87
沈阳化工股份有限公司	-	545,299.15
上海蓝星化工新材料厂	-	676,198.29
中国蓝星(集团)股份有限公司上海新材料有 限公司	276,923.08	-
中车汽修集团北京九四一六工厂	106,034.00	-
中国化工国际控股(香港)有限公司	-	12,914,444.52
兰州蓝星化工有限公司	771,292.23	-
化工部长沙设计研究院	2,100,000.00	-
	<u>23,595,741.89</u>	<u>16,915,726.66</u>

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间本集团向关联方采购货物占同类交易的 2.46% (截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 2.62%)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 销售货物

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
中蓝国际化工有限公司	606,991.45	10,002,070.77
兰州蓝星树脂有限责任公司	1,705,050.00	1,182,686.69
沈阳石蜡化工有限公司	-	240,000.00
江苏安邦电化有限公司	-	2,222,222.22
黎明化工研究院	673,660.00	-
蓝星化工新材料股份有限公司哈分公司	-	7,478.63
蓝星化工新材料股份有限公司	-	9,401.71
南通中蓝工程塑胶有限公司	1,825.92	-
蓝星硅材料有限公司	182,131.05	98,290.60
蓝星(天津)化工有限公司	5,274,358.97	-
中国蓝星(集团)股份有限公司	299,145.30	-
蓝星股份江西星火有机硅厂	1,062,787.58	920,006.50
南通星辰合成材料有限公司	9,010.56	-
无锡蓝星石油化工有限责任公司	31,753.44	-
蓝星有机硅天津有限公司	469,230.77	-
兰州蓝星化工有限公司	924,783.36	3,246,572.65
蓝星沈阳轻工机械设计研究所(本部)	72,461.54	-
中国化工集团公司	488,400.00	91,111.11
中蓝连海设计研究院	24,000.00	-
中车(北京)汽修连锁有限公司	162,965.20	-
南京蓝星化工新材料有限公司	36,107.00	-
	<u>12,024,662.14</u>	<u>18,019,840.88</u>

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间, 本集团向关联方销售货物占主营业务收入的 2.35% (截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 2.63%)。

(d) 关键管理人员薪酬

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>133,561.33</u>	<u>133,561.33</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 接受担保

- (1) 蓝星集团及中国化工集团公司为本公司短期借款 598,880,000.00 元(附注七(13)(c))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
淄博市工行张店区支行	12,000,000.00	蓝星集团	2009.03.06-2010.01.20
淄博市工行张店区支行	12,000,000.00	蓝星集团	2009.02.19-2010.02.02
淄博市工行张店区支行	12,000,000.00	蓝星集团	2009.02.09-2009.08.03
淄博市工行张店区支行	12,000,000.00	蓝星集团	2009.01.15-2009.08.17
山东张店农村合作银行湖田支行	74,880,000.00	蓝星集团	2008.08.26-2009.08.25
杭州市浦发银行杭州文晖支行	5,000,000.00	蓝星集团	2008.11.20-2009.11.20
杭州市浦发银行杭州文晖支行	10,000,000.00	蓝星集团	2008.12.05-2009.12.05
杭州市浦发银行杭州文晖支行	10,000,000.00	蓝星集团	2008.12.26-2009.12.26
北京市浦发银行亚运村支行	50,000,000.00	蓝星集团	2009.02.23-2009.10.22
北京市交通银行阜外支行	50,000,000.00	蓝星集团	2009.04.07-2010.04.07
北京市交通银行阜外支行	100,000,000.00	蓝星集团	2009.03.31-2010.03.25
北京市交通银行阜外支行	50,000,000.00	蓝星集团	2009.03.26-2010.03.25
北京市招行亚运村支行	100,000,000.00	蓝星集团	2009.02.12-2010.02.11
兰州市商业银行兴科支行	20,000,000.00	蓝星集团	2008.12.29-2009.12.29
兰州市商业银行兴科支行	20,000,000.00	蓝星集团	2009.02.13-2009.12.29
兰州市交通银行西固支行	18,000,000.00	蓝星集团	2009.02.25-2009.09.30
淄博市商业银行新城区支行	10,000,000.00	蓝星集团	2008.06.30-2009.06.29
淄博市商业银行新城区支行	8,000,000.00	蓝星集团	2008.06.30-2009.06.29
兰州市建设银行兰州西固支行	13,000,000.00	中国化工集团公司	2008.12.03-2009.12.02
兰州市建设银行兰州西固支行	12,000,000.00	中国化工集团公司	2009.03.03-2010.03.02
合计	<u>598,880,000.00</u>		

- (2) 蓝星集团为本公司长期借款 29,000,000.00 元(附注七(20)(b))提供保证担保，如下：

贷款单位	贷款金额	保证人	贷款期限
中国工商银行太原市万柏林支行	29,000,000.00	蓝星集团	2003.09.29-2009.09.10

注：该借款列示为一年以内到期的长期借款。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
兰州蓝星树脂有限责任公司	246,697.00	1,512,617.31
四平昊华化工有限公司	1,360,000.00	1,360,000.00
江苏安邦电化有限公司(本部)	1,884,000.00	3,884,000.00
焦作昊华化工有限责任公司	1,890,000.00	1,990,000.00
蓝星(北京)化工机械有限公司	12,581.80	3,900.00
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	51,578.52	51,578.52
蓝星股份江西星火有机硅厂	2,168,148.92	1,013,357.92
南通星辰合成材料有限公司	32,867.62	265,053.06
兰州蓝星化工有限公司	619,076.80	220,476.80
北京化工机械厂	84,000.00	84,000.00
大庆中蓝石化有限公司	6,570,000.00	8,570,000.00
蓝星沈阳轻工机械设计研究所(本部)	67,915.80	235.80
蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司	-	1,089,518.00
沈阳石蜡化工有限公司	2,648,000.00	3,973,000.00
南通中蓝工程塑胶有限公司	1,825.92	-
山西合成橡胶集团有限责任公司	8,960.00	-
无锡蓝星石油化工有限责任公司	31,753.44	-
蓝星硅材料有限公司	42,714.75	-
北京安邦石化有限公司	100,000.00	100,000.00
湖南省湘维有限公司	4,380,000.00	4,380,000.00
湖北沙隆达股份有限公司(本部)	378,000.00	378,000.00
蓝星信息设备(集团)总公司(本部)	307,900.00	307,900.00
中蓝连海设计研究院	24,000.00	32,000.00
	<u>22,910,020.57</u>	<u>29,215,637.41</u>

于 2009 年 4 月 30 日，本集团应收关联方账款占应收账款总额 12.11%(2008 年 12 月 31 日：17.89%)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
中蓝国际化工有限公司	1,860,453.83	517,737.21
蓝星集团	51,050.00	340,121.87
广饶县化工原料厂	7,503.30	119,842.70
山东昌邑石化有限公司	2,935.72	-
山东华星石油化工集团有限公司	255,742.20	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	246,000.00	-
中蓝连海设计研究院	100,000.00	-
中车汽修集团北京九四一六工厂	61,966.00	-
德州实华化工有限公司(本部)	4,414.74	-
德州实华运输有限公司	6,111.00	-
青岛安邦炼化有限公司	15,842.00	36,820.00
蓝星化工新材料股份有限公司	1,280,948.46	1,771,419.17
上海蓝星化工新材材料厂	70,305.26	70,305.26
北京中蓝置业有限公司	62,132.00	-
广州合成材料研究院有限公司	9,880.34	9,880.34
	<u>4,035,284.85</u>	<u>2,866,126.55</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团预付关联方账款占预付账款总额 6.15%(2008 年 12 月 31 日: 4.15%)。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付账款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
山东大成农药股份有限公司(本部)	230,168.53	480,982.42
中蓝国际化工有限公司	8,091,240.27	1,048,312.83
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	23,661.00	23,661.00
兰州蓝星化工有限公司	902,411.91	-
中国蓝星集团上海新材料有限公司	58,612.90	-
中国化工国际控股(香港)有限公司	298,828.17	298,828.17
北京中蓝物业管理有限公司	179.96	-
化工部长沙设计研究院	1,500,000.00	-
天华化工机械及自动化研究设计院	-	8,383.00
中车汽修集团(北京)九四一六工厂	-	58,000.00
	<u>11,105,102.74</u>	<u>1,918,167.42</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团应付关联方账款占应付账款总额 5.42%(2008 年 12 月 31 日: 0.91%)。

(d) 预收账款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
中蓝国际化工有限公司	269,500.00	-
蓝星股份江西星火有机硅厂	600,000.00	-
青岛海建化学有限公司	-	128,000.00
黎明化工研究院(本部)	1,620.00	-
蓝星(天津)化工有限公司	510,600.00	-
化工部长沙设计研究院	7,490.00	-
南京蓝星化工新材料有限公司	263,893.00	-
中国蓝星集团西北分公司	8,570.00	-
南通星辰合成材料有限公司	1,305,980.81	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	511,500.00	-
山纳合成橡胶有限责任公司	5,886,000.00	3,946,000.00
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	3,000.00	-
兰州蓝星化工有限公司	-	511,700.00
	<u>9,368,153.81</u>	<u>4,585,700.00</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 预收账款(续)

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团预收关联方账款占预收账款总额 9.08%(2008 年 12 月 31 日: 4.88%)。

(e) 其他应付款

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
蓝星集团	123,093,499.16	121,913,499.16
中国化工集团	300,000.00	-
兰州蓝星化工有限公司	35,743,391.94	35,743,391.94
中蓝连海设计研究院	2,328.75	-
	<u>159,139,219.85</u>	<u>157,656,891.10</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 本集团应付关联方账款占其他应付账款总额 71.74%(2008 年 12 月 31 日: 82.73%)。

十 承诺事项

资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>54,174,019.59</u>	<u>40,706,847.13</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 扣除非经常性损益后的净利润

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
净亏损	(122,136,429.22)	(14,743,651.58)
加/(减): 处置非流动资产损失	64,830.33	-
捐赠支出	23,000.00	-
土地恢复费用	20,300,000.00	-
处置非流动资产收益	(91,299.54)	(73,527.19)
政府补助	(990,400.00)	(990,400.00)
无法支付的应付款项	(50,000.00)	(1,334,756.21)
接受捐赠	(456,333.34)	-
其他营业外收入	(128,415.63)	(136,599.32)
其他营业外支出	424,279.61	217,069.28
非经常性损益的所得税影响数	(4,936,849.99)	133,876.23
扣除非经常性损益后的净亏损	<u>(107,977,617.78)</u>	<u>(16,927,988.79)</u>
其中: 归属于母公司股东	(100,904,763.89)	(10,598,575.14)
归属于少数股东	<u>(7,072,853.89)</u>	<u>(6,329,413.65)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

十二 期后事项

截至财务报表批准报出日, 财务报表附注二中所述之重组事项仍在进行中。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2008 年 12 月 31 日			2009 年 4 月 30 日
应收账款	27,168,100.76			31,185,129.97
减: 坏账准备	<u>(118,353.34)</u>	本期计提 (107,613.70)	本期转销 -	<u>(225,967.04)</u>
	<u>27,049,747.42</u>			<u>30,959,162.93</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2009 年 4 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	30,124,030.53	96.60%	-	26,066,806.95	95.94%	-
一到二年	285,532.82	0.92%	(75,849.42)	932,383.85	3.43%	(113,893.42)
二到三年	650,169.56	2.08%	(24,720.56)	83,200.00	0.31%	(1,664.00)
三年以上	125,397.06	0.40%	(125,397.06)	85,709.96	0.32%	(2,795.92)
	<u>31,185,129.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>(225,967.04)</u>	<u>27,168,100.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>(118,353.34)</u>

	2009 年 4 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金 额重大	19,164,026.70	61.45%	-	0%	17,608,520.91	64.81%	-	0%
单项金 额不重 大但组 合风险 较大	148,453.62	0.48%	(108,766.52)	73.27%	85,709.96	0.32%	(2,795.92)	3.26%
其他	11,872,649.65	38.07%	(117,200.52)	0.99%	9,473,869.89	34.87%	(115,557.42)	1.22%
	<u>31,185,129.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>(225,967.04)</u>	<u>0.72%</u>	<u>27,168,100.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>(118,353.34)</u>	<u>0.44%</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2008 年 12 月 31 日: 无)。

于 2009 年 4 月 30 日, 应收账款前五名债务人欠款金额合计为 15,029,472.74 元(2008 年 12 月 31 日: 8,268,271.77 元), 占应收账款总额的 48.19%(2008 年 12 月 31 日: 30.43%), 账龄均为一年以内。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2008 年 12 月 31 日		2009 年 4 月 30 日
垫付工程款	409,750.00		-
工程预支款	10,048,020.48		7,769,642.61
代垫款项	560,681.11		1,387,663.04
应收子公司及关联方款项	100,867,764.30		153,836,009.29
其他	1,235,974.93		1,134,233.57
	<u>113,122,190.82</u>		<u>164,127,548.51</u>
减: 坏账准备	(1,342,333.38)	本期计提	(1,300,333.17)
	<u>111,779,857.44</u>	-	<u>162,827,215.34</u>
		本期转销	
		42,000.21	

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2009 年 4 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	161,547,007.62	98.43%	(304,448.17)	109,839,363.11	97.09%	-
一到二年	1,354,403.62	0.82%	(344,449.00)	1,402,217.82	1.24%	(307,046.59)
二到三年	107,887.55	0.07%	-	978,636.59	0.87%	(346,448.31)
三年以上	1,118,249.72	0.68%	(651,436.00)	901,973.30	0.80%	(688,838.48)
	<u>164,127,548.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,300,333.17)</u>	<u>113,122,190.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,342,333.38)</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2009 年 4 月 30 日				2008 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
单项金 额重大	153,426,140.46	93.48%	-	0%	104,735,781.46	92.59%	-	0%
单项金 额不重 大但组 合风险 较大	1,118,250.00	0.68%	(651,436.15)	58.25%	567,973.34	0.50%	(458,232.00)	80.68%
其他	9,583,158.05	5.84%	(648,897.02)	6.77%	7,818,436.02	6.91%	(884,101.38)	11.31%
	<u>164,127,548.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,300,333.17)</u>	<u>0.79%</u>	<u>113,122,190.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,342,333.38)</u>	<u>1.19%</u>

于 2009 年 4 月 30 日, 其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2008 年 12 月 31 日: 无)。

于 2009 年 4 月 30 日, 其他应收账款前五名债务人欠款金额合计为 153,780,669.48 元(2008 年 12 月 31 日: 104,836,339.82 元), 占其他应收账款总额的 93.70%(2008 年 12 月 31 日: 92.68%), 账龄均为一年以内。

(2) 长期股权投资

	2009 年 4 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
长期股权投资	<u>426,180,846.87</u>	<u>426,180,846.87</u>

本集团无境外投资, 不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	初始投资成本	追加投资	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 4 月 30 日
蓝星环境工程 有限公司	65,270,793.90	-	65,270,793.90	-	-	65,270,793.90
兰州蓝星日化 有限责任公司	30,100,000.00	-	30,100,000.00	-	-	30,100,000.00
蓝星化工有限 责任公司	7,250,000.00	230,157,382.45	237,407,382.45	-	-	237,407,382.45
山东蓝星东大 化工有限责任 公司	49,000,000.00	-	49,000,000.00	-	-	49,000,000.00
杭州水处理技 术研究开发中 心有限公司	44,402,670.52	-	44,402,670.52	-	-	44,402,670.52
	<u>196,023,464.42</u>	<u>230,157,382.45</u>	<u>426,180,846.87</u>	-	-	<u>426,180,846.87</u>

(3) 营业收入和营业成本

	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
主营业务收入	50,799,711.20	64,512,941.79
其他业务收入	2,053,722.52	1,055,808.93
	<u>52,853,433.72</u>	<u>65,568,750.72</u>
	2009 年 1 月至 4 月	2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)
主营业务成本	45,174,458.90	68,828,556.96
其他业务成本	106,366.00	149,554.48
	<u>45,280,824.90</u>	<u>68,978,111.44</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2009 年 1 月至 4 月		2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
不冻液产品	17,049,847.83	15,070,466.54	16,801,062.61	26,818,376.75
清洗剂产品	7,455,158.90	4,563,242.07	5,937,501.20	3,751,033.59
其他化工产品制造	4,891,475.18	5,381,378.43	11,947,163.81	11,435,894.64
水处理建设工程	687,236.75	870,328.30	3,169,518.80	1,816,829.43
清洗工程	6,866,582.09	6,841,660.32	2,257,183.66	1,861,439.20
贸易业务	13,849,410.45	12,447,383.24	24,400,511.71	23,144,983.35
	<u>50,799,711.20</u>	<u>45,174,458.90</u>	<u>64,512,941.79</u>	<u>68,828,556.96</u>

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间, 本集团前五名客户销售的收入总额为 12,336,112.76 元(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 12,428,425.38 元), 占母公司全部销售收入的 24.28%(截至 2008 年 4 月 30 日止 4 个月期间: 19.27%)。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年 1 月至 4 月		2008 年 1 月至 4 月 (未经审计)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	954,832.06	10,666.28	184,731.67	38,977.03
租金收入	1,072,854.66	87,133.92	862,768.00	94,758.64
其他	26,035.80	8,565.80	8,309.26	15,818.81
	<u>2,053,722.52</u>	<u>106,366.00</u>	<u>1,055,808.93</u>	<u>149,554.48</u>

蓝星清洗股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 母公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 担保事项

蓝星清洗股份有限公司为本公司之子公司短期借款共计 78,000,000.00 元提供保证担保(附注七(13)(c)), 明细如下:

公司名称	贷款金额	保证人	贷款期限
蓝星化工有限责任公司	50,000,000.00	蓝星清洗股份有限公司	2009.03.18-2010.03.17
兰州蓝星日化有限责任公司	10,000,000.00	蓝星清洗股份有限公司	2009.03.03-2010.03.03
山东蓝星东大化工有限责任公司	8,000,000.00	蓝星清洗股份有限公司	2008.10.21-2009.10.09
山东蓝星东大化工有限责任公司	10,000,000.00	蓝星清洗股份有限公司	2008.11.14-2009.11.10
	<u>78,000,000.00</u>		

蓝星清洗股份有限公司为本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司商业承兑应付票据 15,000,000.00 元提供保证担保(附注七(14)), 担保期限为授信额度内最后一笔商业承兑汇票贴现到期之日起二年, 担保方式为承担连带责任。