

蓝星清洗股份有限公司

2009年半年度财务报告（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 2009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	336,343,616.25	122,504,953.58	162,720,268.26	31,438,898.71
应收票据	41,774,147.27	6,221,652.00	109,770,490.63	12,857,383.68
应收账款	148,819,260.46	33,043,620.54	151,935,682.24	27,049,747.42
预付款项	82,611,163.05	13,407,605.11	69,002,219.24	10,632,520.92
其他应收款	44,129,174.81	157,554,224.57	38,269,055.65	111,779,857.44
买入返售金融资产				
存货	279,053,062.86	106,692,534.03	291,751,287.01	95,831,225.05
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	14,765,637.37		15,905,878.49	
流动资产合计	947,496,062.07	439,424,589.83	839,354,881.52	289,589,633.22
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		557,155,546.87		426,180,846.87
投资性房地产	28,863,307.81		29,142,728.95	
固定资产	842,238,683.68	172,767,679.60	878,405,867.55	180,695,482.06
在建工程	51,909,070.50	554,283.82	48,034,571.39	
工程物资	684,778.68		2,332,693.68	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	245,336,066.43	77,802,103.32	248,846,125.61	81,292,575.18
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	272,546.13		293,511.03	
递延所得税资产	35,901,021.73	5,905,348.06	11,782,246.01	4,076,758.05

其他非流动资产				
非流动资产合计	1,205,205,474.96	814,184,961.67	1,218,837,744.22	692,245,662.16
资产总计	2,152,701,537.03	1,253,609,551.50	2,058,192,625.74	981,835,295.38

资产负债表（续表）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司 2009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	669,000,000.00	433,000,000.00	580,380,000.00	263,000,000.00
应付票据	106,530,000.00		106,530,000.00	
应付账款	193,945,888.74	50,547,387.36	210,480,342.96	33,085,706.31
预收款项	138,432,133.14	15,908,481.88	93,905,090.46	9,759,676.90
应付职工薪酬	4,747,764.73	1,139,674.06	4,193,637.19	499,569.82
应交税费	11,942,837.93	1,800,577.81	15,279,359.41	4,863,291.70
应付利息				
其他应付款	303,292,684.40	317,831,125.59	190,571,606.95	184,050,736.61
一年内到期的非流动负债	36,500,000.00		44,000,000.00	
其他流动负债	28,548,602.21		13,035,040.42	
流动负债合计	1,492,939,911.15	820,227,246.70	1,258,375,077.39	495,258,981.34
非流动负债：				
长期借款	35,000,000.00		35,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
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	1,532,939,911.15	820,227,246.70	1,298,375,077.39	495,258,981.34
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	-48,288,933.90	-125,473,992.63	82,696,021.66	-72,279,983.39
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	530,189,993.01	433,382,304.80	661,174,948.57	486,576,314.04
少数股东权益	89,571,632.87		98,642,599.78	
所有者权益合计	619,761,625.88	433,382,304.80	759,817,548.35	486,576,314.04
负债和所有者权益总计	2,152,701,537.03	1,253,609,551.50	2,058,192,625.74	981,835,295.38

利 润 表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009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	820,998,463.77	82,946,691.47	1,141,545,504.23	109,980,607.29
其中：营业收入	820,998,463.77	82,946,691.47	1,141,545,504.23	109,980,607.29
二、营业总成本	964,314,915.04	137,724,824.08	1,092,858,248.15	129,782,628.70
其中：营业成本	787,313,410.52	71,453,082.79	995,543,370.64	98,050,398.38
营业税金及附加	4,226,138.30	586,917.73	4,310,990.69	237,552.23
销售费用	27,588,426.35	15,199,335.61	15,966,044.58	6,434,531.80
管理费用	95,997,973.41	40,722,052.05	50,035,915.17	12,393,517.58
财务费用	27,711,904.59	9,215,779.23	23,470,369.91	11,879,318.15
资产减值损失	21,477,061.87	547,656.67	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）	-143,316,451.27	-54,778,132.61	48,687,256.08	-19,802,021.41
加：营业外收入	2,643,525.01	161,151.45	452,444.84	96,367.32
减：营业外支出	20,899,435.92	405,618.09	388,535.72	25,749.72
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-161,572,362.18	-55,022,599.25	48,751,165.20	-19,731,403.81
减：所得税费用	-21,516,439.71	-1,828,590.01	13,104,642.41	-112,971.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-140,055,922.47	-53,194,009.24	35,646,522.79	-19,618,432.59
归属于母公司所有者的净利润	-130,984,955.56		31,920,101.57	
少数股东损益	-9,070,966.91		3,726,421.22	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.43		0.11	
（二）稀释每股收益	-0.43		0.11	

附表：1、报告期利润表附表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司 2009年1-6月 单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄(%)		加权平均(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-24.71	4.54	-21.98	4.65	-0.4331	0.1055	-0.4331	0.1055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.22	4.53	-19.78	4.64	-0.3895	0.1054	-0.3895	0.1054

附表：2、资产减值准备表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司 2009年1-6月 单位：人民币元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,071,181.96	10,332,331.40			38,403,513.36
二、存货跌价准备	15,904,466.00	10,657,914.47		18,269,864.38	8,292,516.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,008,143.44				1,008,143.44
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,107,484.36	486,816.00			1,594,300.36
十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	46,091,275.76	21,477,061.87		18,269,864.38	49,298,473.25

现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	733,641,801.29	94,744,781.37	1,266,465,415.15	189,524,840.76
收到的税费返还	19,680.00		736,226.66	
收到其他与经营活动有关的现金	215,378,815.35	176,217,793.41	102,810,998.09	118,513,573.52
经营活动现金流入小计	949,040,296.64	270,962,574.78	1,370,012,639.90	308,038,414.28
购买商品、接受劳务支付的现金	602,823,574.14	76,439,941.59	1,225,665,924.94	206,008,285.81
支付给职工以及为职工支付的现金	64,655,290.43	11,803,401.85	50,229,145.18	11,560,478.29
支付的各项税费	34,212,538.80	7,345,720.80	83,565,292.91	2,236,982.53
支付其他与经营活动有关的现金	118,841,689.41	110,843,746.50	76,092,484.15	142,948,501.07
经营活动现金流出小计	820,533,092.78	206,432,810.74	1,435,552,847.18	362,754,247.70
经营活动产生的现金流量净额	128,507,203.86	64,529,764.04	-65,540,207.28	-54,715,833.42
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	404,034.28	65,000.00	7,000.00	
投资活动现金流入小计	404,034.28	65,000.00	7,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,425,126.40	2,094,597.11	3,708,840.93	620,744.00
投资支付的现金		130,974,700.00		
投资活动现金流出小计	10,425,126.40	133,069,297.11	3,708,840.93	620,744.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,021,092.12	-133,004,297.11	-3,701,840.93	-620,744.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	555,500,000.00	382,000,000.00	367,000,000.00	338,000,000.00
筹资活动现金流入小计	555,500,000.00	382,000,000.00	367,000,000.00	338,000,000.00
偿还债务支付的现金	474,380,000.00	212,000,000.00	320,000,000.00	251,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,982,763.75	10,459,412.06	33,565,866.52	11,952,934.16
筹资活动现金流出小计	500,362,763.75	222,459,412.06	353,565,866.52	262,952,934.16
筹资活动产生的现金流量净额	55,137,236.25	159,540,587.94	13,434,133.48	75,047,065.84

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	173,623,347.99	91,066,054.87	-55,807,914.73	19,710,488.42
加：期初现金及现金等价物余额	162,720,268.26	31,438,898.71	207,264,814.15	75,414,358.48
六、期末现金及现金等价物余额	336,343,616.25	122,504,953.58	151,456,899.42	95,124,846.90

合并所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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		82,696,021.66	98,642,599.78	759,817,548.35	
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		82,696,021.66	98,642,599.78	759,817,548.35	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-130,984,955.56	-9,070,966.91	-140,055,922.47	
（一）净利润						-130,984,955.56	-9,070,966.91	-140,055,922.47	
（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						-130,984,955.56	-9,070,966.91	-140,055,922.47	
（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		-48,288,933.90	89,571,632.87	619,761,625.88	

合并所有者权益变动表（续表）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 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	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

母公司所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 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						其 他	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	187,328,278.63		69,057,281.80		-72,279,983.39	486,576,314.04	
加：会计政策变更								
二、本年年初余额	302,470,737.00	187,328,278.63		69,057,281.80		-72,279,983.39	486,576,314.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-53,194,009.24	-53,194,009.24	
（一）净利润						-53,194,009.24	-53,194,009.24	
（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						-53,194,009.24	-53,194,009.24	
（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	187,328,278.63		69,057,281.80		-125,473,992.63	433,382,304.80	

母公司所有者权益变动表（续表）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	上年金额							其 他	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	187,328,278.63		69,057,281.80		-42,694,640.83		516,161,656.60	
加：会计政策变更									
二、本年年初余额	302,470,737.00	187,328,278.63		69,057,281.80		-42,694,640.83		516,161,656.60	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-19,618,432.59		-19,618,432.59	
（一）净利润						-19,618,432.59		-19,618,432.59	
（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						-19,618,432.59		-19,618,432.59	
（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	187,328,278.63		69,057,281.80		-62,313,073.42		496,543,224.01	

2009 年度 1—6 月财务报表（合并）附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一. 公司基本情况

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”）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 6 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，本公司所有企业法人股即获得上交所上市流通权，但根据约定的限售条件，由原非流通股股东所持有的 81,922,699 股企业法人股目前尚有 73,730,429 股暂未实现流通。

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。

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。

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

三. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度 1-6 月份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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度 1-6 月份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。

(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。

(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，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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。

(6) 金融资产(续)

(c) 金融资产减值(续)

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。

(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。

(10) 投资性房地产

投资性房地产为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。

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。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。

(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。

(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。

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) 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。

(21) 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。

(22) 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 and 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，根据实际的完工进度，按照完工百分比确认收入。

(c) 建造合同

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于合同完工阶段和预计利润能可靠计量时确认。根据合同的性质，完工百分比根据 (a) 经监理确认的工程量；或 (b) 合同工程实际已完工的比例计算。预计亏损于确认时按合同计提减值。

(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。

(23) 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。

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 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。

(26) 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、能够在一个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。

(27) 终止经营

终止经营为已被处置的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(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。

(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，将影响应收款项的减值准备。

(iii) 存货减值准备

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减值准备产生影响。

(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需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求使用估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能于下个会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表长期资产减值的重大调整。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

五. 重大会计政策变更

本集团本年度无重大会计政策变更、会计估计变更及会计差错更正事项。

六. 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

	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

本公司的子公司杭州北斗星膜制品有限公司根据浙江省科技厅、省财政厅、省国税局和省地税局已下发的《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等 349 家企业为 2008 第三批高新技术企业的通知》(浙科发高[2008]336 号)、《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,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。

七. 子公司

(一) 于 2009 年 6 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
杭州水处理技术研究 开发中心有限公司	浙江杭州	9,500.00	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中国蓝星(集团)股份有限公司控制,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	15,000.00	环氧丙烷、聚醚多元醇生产、销售，化工产品销售	99.33%	99.33%

八. 合并财务报表项目附注

1、货币资金

(1) 期末账面余额

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	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			414,481.10			176,350.98
其中：人民币	414,481.10	1.0000	414,481.10	176,350.98	1.0000	176,350.98
美元						
港币						
银行存款			331,749,359.25			126,225,945.11
其中：人民币	331,595,648.43	1.0000	331,595,648.43	125,703,976.95	1.0000	125,703,976.95
美元	22,478.19	6.8382	153,710.82	76,371.43	6.8346	521,968.16
港币						
其他货币资金			4,179,775.90	36,317,972.17		36,317,972.17
其中：人民币	4,179,775.90	1.0000	4,179,775.90	36,317,972.17	1.0000	36,317,972.17
美元						
港币						
合计			336,343,616.25			162,720,268.26

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	47,774,147.27	109,770,490.63

票据种类	期末账面余额	期初账面余额
合计	47,774,147.27	109,770,490.63

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
一年以内	131,157,003.90	79.61%	-	141,187,373.69	86.45%	-
一到二年	17,149,061.35	10.41%	432,790.19	3,542,257.16	2.17%	146,237.26
二到三年	3,776,314.16	2.29%	3,038,815.71	5,383,236.32	3.30%	1,444,870.93
三年以上	12,659,395.65	7.68%	12,450,908.70	13,189,108.20	8.08%	9,775,184.94
合计	164,741,775.06	100.00%	15,922,514.60	163,301,975.37	100.00%	11,366,293.13

应收账款按类别分析如下:

	2009 年 6 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	107,406,193.70	65.20%	1,369,450.07	1.28%	102,130,544.15	62.54%	1,194,900.00	1.17%
单项金额不大但组合风险较大	15,941,594.60	9.68%	13,581,427.25	85.19%	13,147,608.57	8.05%	9,519,774.16	72.41%
其他	41,393,986.76	25.13%	971,637.28	2.35%	48,023,822.65	29.41%	651,618.97	1.36%
合计	164,741,775.06	100.00%	15,922,514.60	9.67%	163,301,975.37	100.00%	11,366,293.13	6.96%

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 6 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(附注八(13)(b))。

于 2009 年 6 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 6 月 30 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 30,232,153.61 元，占应收账款总额的 18.35%，账龄均为一年以内。

于 2009 年 6 月 30 日，本集团的应收账款无外币余额(2008 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	金额	占总额	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
一年以内	31,809,869.25	47.76%		25,611,885.56	46.59%	35,489.40
一到二年	15,828,031.00	23.76%	4,372,177.75	10,360,090.56	18.85%	1,337,544.27
二到三年	1,518,178.81	2.28%	1,254,489.21	2,579,446.37	4.69%	612,037.48
三年以上	17,454,094.51	26.20%	16,854,331.80	16,422,521.99	29.87%	14,719,817.68
合计	66,610,173.57	100.00%	22,480,998.76	54,973,944.48	100.00%	16,704,888.83

其他应收款按类别分析如下：

	2009 年 6 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	29,686,699.06	44.57%	14,951,528.06	50.36%	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	7,095,051.00	10.65%	5,372,177.75	75.72%	5,662,527.11	10.30%	4,581,003.42	80.90%
其他	29,828,423.51	44.78%	2,157,292.95	7.23%	17,697,409.25	32.19%	1,968,398.77	11.28%
	66,610,173.57	100.00%	22,480,998.76	33.75%	54,973,944.48	100%	16,704,888.83	30.39%

于 2009 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 20,815,257.29 元(2008 年 12 月 31 日：18,695,760.04 元)，占其他应收款总额的 31.25%。

本集团的其他应收款均为人民币余额。

(4) 预付款项

项目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	77,010,014.2	93.22%	66,352,308.80	96.16%
一到二年	5,598,361.45	6.78%	1,809,484.91	2.62%
两年以上	2,787.40	0.00%	12,993.34	0.02%
三年以上			827,432.19	1.20%

合计	82,611,163.05	100.00%	69,002,219.24	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

于 2009 年 6 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。

于 2009 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 5,601,148.85 元(2008 年 12 月 31 日：2,649,910.44 元)，主要为工程项目材料购置款项，因为材料未到货且未收到对方发票，因此账龄较长。

本集团有预付账款均为人民币余额。

(5) 存货

a、存货情况

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
原材料	145,683,669.15	558,131,261.46	558,843,400.53	144,971,530.08
在产品	59,112,632.69	668,842,993.54	672,166,179.20	55,789,447.03
产成品	94,657,871.31	932,805,667.94	950,404,011.50	77,059,527.75
包装物	8,008,779.71	16,991,088.34	15,998,842.40	9,001,025.65
低值易耗品	192,800.15	18,392,327.95	18,061,079.66	524,048.44
合计	307,655,753.01	2,195,163,339.23	2,215,473,513.29	287,345,578.95

b 存货跌价准备

项目	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2009 年 6 月 30 日
原材料	2,794,575.72	7,553,104.69	3,614,980.36	6,732,700.05
在产品		1,625,882.27	66,066.23	1,559,816.04
产成品	13,109,890.28	1,094,621.68	14,204,511.96	
包装物		90,417.48	90,417.48	
低值易耗品				
合计	15,904,466.00	10,364,026.12	17,975,976.03	8,292,516.09

(6) 其他流动资产

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
预缴税款多于应缴纳部分	14,765,637.37	15,905,878.49
合计	14,765,637.37	15,905,878.49

(7) 投资性房地产

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
一、原值合计	31,807,890.19			31,807,890.19
房屋、建筑物	28,960,348.59			28,960,348.59

项目	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 6 月 30 日
土地使用权	2,847,541.60			2,847,541.60
二、累计折旧和累计摊销合计	2,665,161.24	279,421.14		2,944,582.38
房屋、建筑物	2,603,464.51	272,952.72		2,876,417.23
土地使用权	61,696.73	6,468.42		68,165.15
三、投资性房地产减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	29,142,728.95			28,863,307.81
房屋、建筑物	26,356,884.08			26,083,931.36
土地使用权	2,785,844.87			2,779,376.45

(8) 固定资产

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
一、原价合计	1,323,541,739.46	21,086,567.85	2,247,349.54	1,342,380,957.77
其中：房屋、建筑物	449,379,774.82	774,949.15		450,154,723.97
机器设备	819,881,289.92	17,974,698.25	780,384.01	837,075,604.16
运输工具	18,506,389.83	1,032,185.84	1,455,065.53	18,083,510.14
办公及电子设备	35,774,284.89	1,304,734.61	11,900.00	37,067,119.50
二、累计折旧合计	444,127,728.47	55,942,105.88	935,703.70	499,134,130.65
其中：房屋、建筑物	139,544,944.08	10,092,780.27		149,637,724.35
机器设备	285,714,684.68	44,599,757.52	139,881.07	330,174,561.13
运输工具	6,825,368.46	915,531.13	785,112.63	6,955,786.96
办公及电子设备	12,042,731.25	334,036.96	10,710.00	12,366,058.21
三、固定资产减值准备金额合计	1,008,143.44			1,008,143.44
其中：房屋、建筑物	1,008,143.44			1,008,143.44
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	878,405,867.55	-34,855,538.03	1,311,645.84	842,238,683.68
其中：房屋、建筑物	308,826,687.30	-9,317,831.12	0.00	299,508,856.18
机器设备	534,166,605.24	-26,625,059.27	640,502.94	506,901,043.03
运输工具	11,681,021.37	116,654.71	669,952.90	11,127,723.18
办公及电子设备	23,731,553.64	970,697.65	1,190.00	24,701,061.29

于 2009 年 6 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(附注八(13)(a))的抵押物)。

(9) 工程物资

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
专用设备	684,778.68	2,332,693.68
合 计	684,778.68	2,332,693.68

(10) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2009 年 6 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	67.47%
污水膜项目	4,586	12,472,883.60	102,069.75	-	-	12,574,953.35	自筹	27.42%
ERP 工程		4,000,000.00				4,000,000.00	自筹	
ERP 信息系统		3,000,000.00				3,000,000.00	自筹	
污水三期工程		1,118,066.91	490,126.07			1,608,192.98	自筹	
三万吨项目	215	2,062,034.27		-2,062,034.27	-		自筹	0.00%
HCL 吸收装置	367	2,429,885.75	737,965.59	-	-	3,167,851.34	自筹	86.32%
聚醚硬泡技改	259	2,458,538.35		-	-	2,458,538.35	自筹	94.92%
中试一体化项目	331	3,141,276.75		-	-	3,141,276.75	自筹	94.90%
污水治理项目	120	1,076,288.50		-	-	1,076,288.50	自筹	89.69%
聚醚技改工程建造	655	0	4,208,903.32		-	4,208,903.32	自筹	
聚双环茂二烯生产线	1,135	0	554,283.82		-	554,283.82	自筹	
其他		5,177,083.74	1,159,669.54	-730,865.30	-98,803.41	5,507,084.57		
合计		49,142,055.75	7,253,018.09	-730,865.30	-2,160,837.68	53,503,370.86		
其中：借款费用资本化金额		-						
减：在建工程减值准备		-1,107,484.36	-486,816.00	-	-	-1,594,300.36		
		48,034,571.39				51,909,070.50		

(11) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	327,430,782.24	3,667,515.00		331,098,297.24
1. 土地使用权	215,302,911.64	3,607,515.00		218,910,426.64
2. 专利权	111,661,870.60	60,000.00		111,721,870.60
3. 软件	176,000.00			176,000.00
4. 商标权	290,000.00			290,000.00
二、累计摊销额合计	78,584,656.63	7,177,574.18		85,762,230.81
1. 土地使用权	18,641,737.01	2,874,184.92		21,515,921.93
2. 专利权	59,684,726.20	4,256,787.32		63,941,513.52
3. 软件	79,443.92	17,601.96		97,045.88
4. 商标权	178,749.50	28,999.98		207,749.48
三、无形资产减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2. 专利权				
3. 软件				
4. 商标权				
四、无形资产账面价值合计	248,846,125.61			245,336,066.43
1. 土地使用权	196,661,174.63			197,394,504.71
2. 专利权	51,977,144.40			47,780,357.08
3. 软件	96,556.08			78,954.12
4. 商标权	111,250.50			82,250.52

于2009年6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(附注八(13)(a))。

本集团于2008年收购的生产用土地使用权于2009年6月30日的净值为111,870,197.73元，原价为113,857,956.00元(2008年12月31日：净值为109,587,854.91元，原价为110,250,441.00元)。

(12) 长期待摊费用

	2009年6月30日	2008年12月31日

经营租赁固定资产改良—装修费	272,546.13	293,511.03
合计	272,546.13	293,511.03

(13)短期借款

	币 种	2009年6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	657,000,000.00	563,380,000.00
合 计		669,000,000.00	580,380,000.00

于2009年6月30日，短期担保借款包括：

(a) 于2009年6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）（附注八(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）】。

(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（附注八(3)(a)）作为质押。

(c) 银行保证借款541,000,000.00元（其中：本公司433,000,000.00元，本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司83,000,000.00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和中国化工集团公司提供保证。

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。

银行保证借款38,000,000.00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。

(14) 应付票据

项 目	2009年6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
合 计	106,530,000.00	106,530,000.00

本公司持有之应付票据均将在2009年内到期支付。

于2009年6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, 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。

(15) 应付账款

于2009年6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。

于2009年6月30日, 账龄超过一年的应付账款为24,359,016.78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。本公司的应付账款均为人民币余额。

于2009年6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6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。

于2009年6月30日，账龄超过一年的预收款项为1,589,537.28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6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

项 目	2008年12月31日	本期增加	本期支付	2009年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,072,451.41	39,374,520.43	39,808,071.64	638,900.20
二、职工福利费		2,522,775.56	2,522,775.56	0
三、社会保险费	221,394.24	17,115,276.00	16,919,590.58	417,079.66
其中：1. 医疗保险费		4,005,694.52	3,937,815.56	67,878.96
2. 基本养老保险费	221,394.24	11,310,761.37	11,305,892.40	226,263.21
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		905,135.54	789,922.14	115,213.40
5. 工伤保险费		702,943.59	697,287.01	5,656.58
6. 生育保险费		198,574.04	187,260.88	11,313.16
四、住房公积金	-3,706.00	5,099,775.59	4,982,937.99	113,131.60
五、工会经费和职工教育经费	2,903,497.54	992,621.31	317,465.58	3,578,653.27
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		789,113.05	789,113.05	
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,193,637.19	65,894,081.94	65,339,954.40	4,747,764.73

(18) 应交税费

	2009年12月31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	5,239,715.05	8,222,549.04
应交营业税	1,274,417.47	1,451,114.47
应交房产税	50,308.20	21,600.00
应交城市维护建设税	379,950.66	629,495.62

应交教育费附加	179,123.52	289,255.57
应交个人所得税	586,139.39	514,462.78
应交土地使用税	-	-
应交印花税		12,031.07
其他	246,957.92	152,625.14
合计	11,942,837.93	15,279,359.41

(19) 其他应付款

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
代扣代缴社会保险费	1,639,208.99	1,487,839.94
应付工程款	2,351,724.57	2,902,233.07
应付工程保证金	1,299,603.40	1,050,200.00
应付母公司及其所属企业借款 (附注九(4)(e))	256,618,354.21	157,656,891.10
课题研究经费	4,800,000.00	5,947,567.06
职工集资款	13,798,135.46	14,641,182.62
促销费用	5,243,877.55	-
专业服务费	10,000,000.00	1,300,000.00
押金	1,126,016.51	557,509.11
其他	6,415,763.71	5,028,184.05
合 计	303,292,684.40	190,571,606.95

于2009年6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230,572,633.52元(2008年为：121,913,499.16元)。

于2009年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为2,525,311.46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6月30日，应付关联公司借款256,618,354.21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。

本公司的其他应付款均为人民币余额。

(20) 长期借款

项目	币种	2009年6月30日	2008年12月31日
担保借款-			
质押(a)	人民币	42,500,000.00	50,000,000.00
保证(b)	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00
小计		71,500,000.00	79,000,000.00
减：一年内到期的长期借款-			
质押(c)	人民币	7,500,000.00	15,000,000.00
保证(d)	人民币	29,000,000.00	29,000,000.00
小计		36,500,000.00	44,000,000.00
合计		35,000,000.00	35,000,000.00

于2009年6月30日，长期借款包括：

(a) 银行质押借款 42,500,000.00 元(2008年12月31日：50,000,000.00 元)系由 58,000,000.00 元的应收票据作为质押，利息每一个月支付一次，其中本金 7,500,000.00 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(附注十(3)(d)(2))。

于 2009 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款包括：

(c) 银行质押借款 7,500,000.00 元(2008年12月31日：15,000,000.00 元)系由 58,000,000.00 元的应收票据作为质押，利息每一个月支付一次，本金 7,500,000.00 元应于 2009 年 12 月 9 日偿还(附注八(20)(a))。

(d) 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中国蓝星(集团)股份有限公司提供保证，利息每三个月支付一次，本金应于 2009 年 9 月 10 日偿还(附注十(3)(d)(2))。

长期借款按贷款银行列示如下：

	2009年6月30日	2008年12月31日
中国工商银行淄博市张店区支行	42,500,000.00	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
合计	71,500,000.00	79,000,000.00

长期借款到期日分析如下:

	2009年6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
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

截至2009年6月30日止6个月期间,长期借款的加权平均年利率为6.502% (2008年为7.554%)。

(21) 其他流动负债

	2008年12月31日	本年增加	本年减少	2009年6月30日
土地恢复费用		20,300,000.00		20,300,000.00
递延收益(b)	13,035,040.42	2,285,000.00	7,071,438.21	8,248,602.21
合计	13,035,040.42	22,585,000.00	7071438.21	28,548,602.21

(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-递延收益为杭州水处理研究开发中心获得的各种政府补助,由于该补助与收益相关,用于补偿企业以后期间的相关费用,因此确认为递延收益。

(22) 递延所得税资产

	2009年6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	6,532,851.43	43,541,134.30	6,770,331.23	32,666,128.99

可抵扣亏损	23,625,502.34	94,888,462.50	5,011,914.78	20,151,273.97
其他预计负债	5,742,667.96	23,029,328.16		
	35,901,021.73	161,458,924.96	11,782,246.01	52,817,402.96

(23) 股本

	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6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
小计	228,740,307.90	73,730,429.10		302,470,737.00
合计	302,470,737.00	73,730,429.10	73,730,429.10	302,470,737.00

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

(24) 资本公积

	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
股本溢价	206,950,908.11	-	-	206,950,908.11
合计	206,950,908.11	-	-	206,950,908.11

(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			
任意盈余公积金	17,196,581.08	-	-	
专项储备-安全生产				
合计	69,057,281.80			69,057,281.80

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6月30日止6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

项 目	本期数
上期期末余额	82,696,021.66
加：会计政策变更	
前期会计差错	
其他	
本期期初余额	82,696,021.66
本期增加	-130,984,955.56
①本期净利润	-130,984,955.56
②其他	
本期减少	
①提取法定盈余公积	
②提取任意盈余公积	
③提取储备基金	
④提取企业发展基金	
⑤分配利润	
⑥其他	
期末余额	-48,288,933.90

于2009年6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6月30日止6个月期间：无)。

截至2009年6月30日止6个月期间，本公司未向全体股东派发现金股利(截至2008年6月30日止6个月期间：无)。

(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

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
-----	------------	-------------

杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司	13,230,478.02	13,637,299.85
杭州北斗星膜制品有限公司	4,628,118.72	4,813,990.16
山东蓝星东大化工有限公司	1,226,160.61	1,968,569.18
兰州蓝星日化有限责任	14,166,503.06	15,374,522.82
蓝星化工有限责任公司	31,106,250.92	37,169,840.60
蓝星环境工程有限公司	25,214,121.54	25,678,377.17
合 计	89,571,632.87	98,642,599.78

(28) 营业收入和营业成本

(a) 营业收入

项 目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
主营业务收入	805,466,888.26	1,122,623,344.31
其他业务收入	15,531,575.51	18,922,159.92
合 计	820,998,463.77	1,141,545,504.23

(b) 营业成本

项 目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
主营业务成本	775,808,833.61	980,986,274.06
其他业务支出	11,504,576.91	14,557,096.58
合 计	787,313,410.52	995,543,370.64

(c) 主营业务收入和主营业务成本

	2009年1月至6月		2008年1月至6月	
	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	211,258,286.17	239,013,475.90	396,418,278.00	372,913,587.96
氯碱化工产品	35,248,615.63	32,574,935.25	151,134,368.33	144,483,380.87
化工新材料、特种化学品	283,278,567.00	265,974,387.53	396,109,051.53	321,472,178.76
科研开发及设计服务	51,498,848.61	39,426,910.55	47,329,476.37	33,426,076.28
不冻液	28,106,065.51	23,889,497.03	28,161,368.03	27,777,263.62
其他	196,076,505.34	174,929,627.35	103,470,802.05	80,913,786.57
	805,466,888.26	775,808,833.61	1,122,623,344.31	980,986,274.06

2009年1月至6月本集团前五名客户销售的收入总额为164,790,605.81元，占本集团全部销售收入的20.46%。

(d) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2009年1月至6月		2008年1月至6月	
	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	10,900,733.17	9,134,340.50	14,674,510.31	12,386,444.54
租金收入	3,632,329.66	1,599,778.65	1,362,824.00	342,137.96
其他	998,512.68	770,457.76	807,036.08	595,803.35
合计	15,531,575.51	11,504,576.91	18,922,159.92	14,557,096.58

(29) 营业税金及附加

项目	计缴标准	2009年1月至6月	2008年1月至6月
营业税	5%	1,954,299.92	1,048,167.83
城市维护建设税	5%-7%	1,380,694.43	2,250,297.02
教育费附加	3%	727,707.61	1,012,525.84
其他		163,436.34	
合计		4,226,138.30	4,310,990.69

(30) 财务费用

项目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
利息支出	26,397,070.65	23,529,375.44
减：利息收入	1,632,445.99	1,068,822.07
汇兑损失	74,208.27	
减：汇兑收益	4,573.73	46,631.31
银行手续费	2,807,972.88	1,056,447.85
其他	69,672.51	
合计	27,711,904.59	23,470,369.91

(31) 资产减值损失

项目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
坏账损失	10,626,219.75	3,531,557.16
存货跌价损失	10,364,026.12	
在建工程减值损失	486,816.00	
合计	21,477,061.87	3,531,557.16

(32) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

项 目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
1. 处置非流动资产利得小计	226,779.55	62,727.06
其中：处置固定资产利得	226,779.55	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	106,612.58	5,000.00
4. 政府补助	1,645,400.00	
5. 接受捐赠利得	456,333.34	
6. 罚款收入	112,688.00	65,581.02
7. 其他	95,711.54	319,136.76
合 计	2,643,525.01	452,444.84

本公司本期营业外收入中其他项目 95,711.54 元，其中：无法支付的款项 50,000.00 元。

(b) 营业外支出

项 目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
1. 处置非流动资产损失合计	87,876.16	125,623.25
其中：处置固定资产损失		125,623.25
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	83,605.00	
5. 罚款支出	386,879.26	262,912.47
6. 盘亏损失		
7. 土地恢复费用	20,300,000.00	
8. 其他	41,075.50	
合 计	20,899,435.92	388,535.72

本公司之子公司山东蓝星东大化工有限责任公司厂房搬迁涉及的土地恢复费用为 20,300,000.00 元。

(33) 所得税费用

项 目	2009年1月至6月	2008年1月至6月

所得税费用	-21,516,439.71	13,104,642.41
其中：当期所得税	1,834,136.81	12,916,019.41
递延所得税	-23,350,576.52	188,623.00

(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：

项目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)	-130,984,955.56	31,920,101.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	302,470,737.00	302,470,737.00
基本每股收益	-0.43	0.11
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	-0.43	0.11
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(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。

(35) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	-140,055,922.47	35,646,522.79
减：未确认投资损失		
加：资产减值准备	21,477,061.87	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	55,942,105.88	44,141,206.60
无形资产摊销	7,177,574.18	5,089,740.98
长期待摊费用摊销	20,964.90	20,964.90
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)	-138,903.39	62,896.19
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)		

项目	本期数	上期数
财务费用（收益以“-”号填列）	26,397,070.65	23,518,517.35
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）	-24,118,775.72	-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）	12,698,224.15	-165,211,469.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	53,138,217.24	-101,965,672.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,969,586.57	89,814,151.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	128,507,203.86	-65,540,207.28
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末账面余额	336,343,616.25	151,456,899.42
减：现金的期初账面余额	162,720,268.26	207,264,814.15
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		
现金及现金等价物净增加额	173,623,347.99	-55,807,914.73

(b) 现金及现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金	336,343,616.25	151,456,899.42
其中：1. 库存现金	414,481.10	304,692.98
2. 可随时用于支付的银行存款	331,749,359.25	139,698,249.95
3. 可随时用于支付的其他货币资金	4,179,775.90	11,453,956.49
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	336,343,616.25	151,456,899.42
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		

(c) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	2009年1月至6月	2008年1月至6月

大额项目	2009年1月至6月	2008年1月至6月
一、收到的其他与经营活动有关的现金	215,378,815.35	102,810,998.09
其中：中国蓝星（集团）股份有限公司往来款	182,480,000.00	
济南裕兴公司往来款		10,000,000.00
兰州蓝星化工有限责任公司往来款		60,000,000.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金	118,841,689.41	76,092,484.15
其中：中国蓝星（集团）股份有限公司往来款	50,000,000.00	
兰州蓝星化工有限责任公司往来款	10,000,000.00	16,000,000.00

九. 非货币性资产交换

本集团本期无非货币性资产交换。

十. 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七。

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中国蓝星（集团）股份有限公司	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	本年增加	本年减少	2009年6月30日
中国蓝星（集团）股份有限公司	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	2009年6月30日
	持股比例	持股比例
中国蓝星（集团）股份有限公司	27.08%	27.08%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	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
沈阳化工股份有限公司	与本公司同受母公司控制
上海蓝星化工新材材料厂	与本公司同受母公司控制
中国蓝星(集团)股份有限公司上海新材料有限公司	与本公司同受母公司控制
中蓝晨光化工研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星股份江西星火有机硅厂	与本公司同受母公司控制
中国化工国际控股(香港)有限公司	与本公司同受母公司控制
兰州蓝星树脂有限责任公司	与本公司同受母公司控制
沈阳石蜡化工有限公司	与本公司同受母公司控制

南通星辰合成材料有限公司	与本公司同受母公司控制
兰州蓝星化工有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司	与本公司同受母公司控制
广州合成材料研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
山纳合成橡胶有限责任公司	与本公司同受母公司控制

(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

项目	2009年1月至6月
中蓝国际化工有限公司	7,609,548.85
中国蓝星(集团)股份有限公司	344,279.87
山东华星石油化工集团有限公司	3,756,322.76
广饶县化工原料厂	12,910,040.53
山东昌邑石化有限公司	4,331,017.47
青岛安邦炼化有限公司	2,414,156.53
山东大成农药股份有限公司	11571319.71
蓝星化工新材料股份有限公司	483,800.15
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	265,481.70
沈阳化工股份有限公司	789,087.03
上海蓝星化工新材料厂	55,082,878.41
中国蓝星(集团)股份有限公司上海新材料有限公司	5,469,230.43
中蓝晨光化工研究院有限公司	112,820.51
天华化工机械及自动化研究设计院	15,083.76
北京化工机械厂	246,000.00
中国化工国际控股(香港)有限公司	4,275,386.35
兰州蓝星化工有限责任公司	1,056,469.58
蓝星石油有限公司济南分公司	3,818,219.00

(c) 销售货物

项目	2009年1月至6月
南京蓝星化工新材料有限公司	382,214.00
中蓝国际化工有限公司	3,050,180.00
南通星辰合成材料有限公司	2,832,017.49
兰州蓝星树脂有限责任公司	1,705,050.00
沈阳石蜡化工有限公司	1,094,000.00
黎明化工研究院	1,186,800.00
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
蓝星(天津)化工有限公司	6,911,899.75
中国蓝星(集团)股份有限公司	350,000.00
蓝星股份江西星火有机硅厂	1,310,791.00
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
蓝星沈阳轻工机械设计研究所(本部)	84,780.00
中国化工集团公司	488,400.00
中蓝连海设计研究院	40,000.00
中车(北京)汽修连锁有限公司	539,089.32
湖南湘淮	3,920,000.00

(d) 接受担保

(1) 蓝星集团及中国化工集团公司为本公司流动资金借款541,000,000.00元,提供保证担保(附注八(13)(c)), 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

淄博市工行张店区支行	15,000,000.00	蓝星集团	2009.01.08-2009.07.08
淄博市工行张店区支行	20,000,000.00	蓝星集团	2009.03.27-2009.11.26
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
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	541,000,000.00		

(2) 蓝星集团为本公司长期借款 29,000,000.00 元(附注八(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:其中一年内到期的长期借款为 29,000,000.00 元(附注八(20)(d))。

(e) 其他交易

截至 2009 年 6 月 30 日,本公司向本公司之母公司蓝星集团及其所属企业借入资金余额 256,618,354.21 元(2008 年 12 月 31 日: 157,656,891.10 元),本年无需支付利息。

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
兰州蓝星树脂有限责任公司	240,197.00	1,512,617.31

四平昊华化工有限公司	1,160,000.00	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	1,534,815.50	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	2,024,148.92	1,013,357.92
南通星辰合成材料有限公司	23,857.06	265,053.06
兰州蓝星化工有限公司	367,300.00	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	3,070,000.00	8,570,000.00
蓝星沈阳轻工机械设计研究所(本部)		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	1,894,000.00	3,973,000.00
山西合成橡胶集团有限责任公司	8,960.00	-
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	6,200.00	32,000.00
合 计	19,404,957.00	29,215,637.41

(b) 预付账款

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
中蓝国际化工有限公司	617,816.77	517,737.21
蓝星集团	51,050.00	340,121.87
广饶县化工原料厂	166,664.50	119,842.70
山东昌邑石化有限公司	2,935.72	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	246,000.00	-
中车汽修集团北京九四一六工厂	84,107.00	-
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	20,978.00	36,820.00
蓝星化工新材料股份有限公司	1,280,948.46	1,771,419.17

上海蓝星化工新材料材料厂	70,305.26	70,305.26
广州合成材料研究院有限公司		9,880.34
合 计	2,551,331.45	2,866,126.55

(c) 应付账款

	2009年6月30日	2008年12月31日
山东大成农药股份有限公司(本部)	455,977.13	480,982.42
中蓝国际化工有限公司	6,801,455.27	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	1,056,469.58	-
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	626,300.00	-
天华化工机械及自动化研究设计院	8,383.00	8,383.00
中车汽修集团(北京)九四一六工厂		58,000.00
合 计	9,329,867.01	1,918,167.42

(d) 预收账款

	2009年6月30日	2008年12月31日
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)	2,240.00	-
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	2,329,497.49	-
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	602,750.00	3,946,000.00
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	3,000.00	-
蓝星化工新材料股份有限公司芮城分公司	55,000.00	
兰州蓝星化工有限公司	258,500.00	511,700.00
合 计	4,371,057.49	4,585,700.00

(e) 其他应付款

	2009年6月30日	2008年12月31日
蓝星集团	230,572,633.52	121,913,499.16
中国化工集团	300,000.00	300,000.00
兰州蓝星化工有限公司	25,743,391.94	35,743,391.94
中蓝连海设计研究院	2,328.75	2,328.75
合 计	256,618,354.21	157,959,219.85

于2009年6月30日，本集团应付关联方账款占其他应付账款总额84.69%。

十一. 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6月30日	2008年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	55,781,496.01	40,706,847.13

十二. 终止经营

本公司本年度无终止经营等需披露的事项发生。

十三. 扣除非经常性损益后的净利润

	2009年1月至6月	2008年1月至6月
净利润	-140,055,922.47	35,646,522.79
加/(减)：处置非流动资产损失	87,876.16	125,623.25
捐赠支出	83,605.00	
土地恢复费用	20,300,000.00	
处置非流动资产收益	-226,779.55	-62,727.06
政府补助	-1,645,400.00	
无法支付的应付款项	-50,000.00	
接受捐赠	-456,333.34	
其他营业外收入	-265,012.12	-389,717.78
其他营业外支出	427,954.76	262,912.47
非经常性损益的所得税影响数	-4,982,717.23	-15,977.28
扣除非经常性损益后的净亏损	-126,782,728.79	35,598,590.95
其中：归属于母公司股东	-117,817,947.43	31,860,076.61

归属于少数股东	-8,964,781.36	3,738,514.34
---------	---------------	--------------

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。

十四. 期后事项

本公司重大资产重组方成都兴蓉投资有限公司(以下简称:兴蓉公司)于2009年8月4日接到四川省政府国有资产监督管理委员会"川国资产权【2009】52号"《关于成都兴蓉投资有限公司拟对蓝星清洗进行重大资产重组有关问题的批复》，同意兴蓉公司以所持成都市排水有限责任公司100%股权(以下简称:置入资产)与蓝星清洗持有的全部资产与负债进行置换，置入资产超出置出资产价值的差额部分，由兴蓉公司认购蓝星清洗新非公开发行的全部股份。

十五. 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) 应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2009年6月30日			2008年12月31日		
	金额	占总额	坏账准备	金额	占总额	坏账准备
一年以内	31,786,126.1	95.54%		26,066,806.95	95.94%	-
一到二年	694,298.26	2.09%	82,327.87	932,383.85	3.43%	113,893.42
二到三年	680,396.70	2.05%	34,872.65	83,200.00	0.31%	1,664.00
三年以上	108,766.52	0.33%	108,766.52	85,709.96	0.32%	2,795.92
	33,269,587.58	100.00%	225,967.04	27,168,100.76	100.00%	118,353.34

应收账款按类别分析如下:

	2009年6月30日				2008年12月31日			
	金额	占总额	坏账准备	计提	金额	占总额	坏账准备	计提
单项金额重大	20,121,480.88	60.48%		0%	17,608,520.91	64.81%	-	0%

单项金额不重大但组合风险	108,766.52	0.33%	108,766.52	100.00%	85,709.96	0.32%	2,795.92	3.26%
其他	13,039,340.18	39.19%	117,200.52	0.90%	9,473,869.89	34.87%	115,557.42	1.22%
	33,269,587.58	100.00%	225,967.04	0.68%	27,168,100.76	100.00%	118,353.34	0.44%

于2009年6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。

于2009年6月30日，应收账款前五名债务人欠款金额合计为14,029,376.34元，占应收账款总额的42.17%，账龄均为一年以内。

(b) 其他应收款

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2009年6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	157,085,168.90	98.89%	344,449.09	109,839,363.11	97.09%	-
一到二年	669,139.18	0.42%	304,448.31	1,402,217.82	1.24%	307,046.59
二到三年	75,605.00	0.05%	-	978,636.59	0.87%	346,448.31
三年以上	1,024,644.62	0.65%	651,435.73	901,973.30	0.80%	688,838.48
合计	158,854,557.70	100.00%	1,300,333.13	113,122,190.82	100.00%	1,342,333.38

其他应收款按类别分析如下：

	2008年12月31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	143,754,472.99	90.49%	-	0%	104,735,781.46	92.59%	-	0%
单项金额	1,024,644.62	0.65%	651,435.73	63.58%	567,973.34	0.50%	458,232.00	80.68%

不重大但组合风险较大								
其他	14,075,440.09	8.86%	648,897.40	4.61%	7,818,436.02	6.91%	884,101.38	11.31%
合计	158,854,557.70	100.00%	1,300,333.13	0.82%	113,122,190.82	100%	1,342,333.38	1.19%

于2009年6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6月30日，其他应收账款前五名债务人欠款金额合计为144,486,272.99元(2008年12月31日：104,836,339.82元)，占其他应收账款总额的90.96%(2008年12月31日：92.68%)，账龄均为一年以内。

(2) 长期股权投资

项 目		2009年6月30日	2008年12月31日
长期股权投资	成本法核算的长期投资	557,155,546.87	426,180,846.87
合 计		557,155,546.87	426,180,846.87

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。

(a) 子公司

项目名称	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6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	100,000,000.00	49,000,000.00	100,000,000.00	149,000,000.00
杭州水处理技术研 究 开发中心有限公司	44,402,670.52	30,974,700.00	44,402,670.52	30,974,700.00	95,000,000.00

(3) 营业收入和营业成本

	2009年1月至6月	2008年1月至6月
主营业务收入	80,163,360.49	105,569,085.06
其他业务收入	2,783,330.9	4,411,522.23
合计	82,946,691.47	109,980,607.29
	2009年1月至6月	2008年1月至6月
主营业务成本	71,200,252.32	95,166,074.44
其他业务成本	252,830.47	2,884,323.94
合计	71,453,082.79	98,050,398.38

(a) 主营业务收入和主营业务成本

项目	2009年1月至6月		2008年1月至6月	
	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	28,106,065.51	23,889,497.03	28,161,368.03	27,777,263.62
清洗剂产品	8,782,758.59	4,715,968.58	7,330,260.37	4,534,451.77
其他化工产品制造	10,657,211.44	10,534,217.56	18,068,314.34	16,208,628.89
水处理建设工程	687,236.75	870,328.30	8,569,641.86	5,150,929.51
清洗工程	9,861,631.77	9,824,838.68	4,198,739.04	3,721,607.11
贸易业务	22,068,456.43	21,365,402.17	39,240,761.42	37,773,193.54
	80,163,360.49	71,200,252.32	105,569,085.06	95,166,074.44

本集团前五名客户销售的收入总额为 18,139,989.44 元，占母公司全部销售收入的 22.63%。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

项目	2009年1月至6月		2008年1月至6月	
	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	1,213,160.52	78,450.75	3,028,965.12	2,726,367.17

租金收入	1,538,454.66	165,813.92	1,362,824.00	142,137.96
其他	31,715.80	8,565.80	19,733.11	15,818.81
	2,783,330.98	252,830.47	4,411,522.23	2,884,323.94

(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(附注八(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
合计	78,000,000.00		

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(附注八(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。

十六、其他重要事项

无

十七、会计报表之批准

本会计报表业经公司2009年8月25日召开的第五届董事会第十七次会议批准报出。