



蓝星石化科技股份有限公司

Bluestar Petrochemical Science & Technology co., Ltd.

2005 年半年度报告

二 00 五年八月十六日

重要提示

公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长蔡挺、总经理张皓、财务总监柯威、财务机构负责人刘建杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	股本变动及主要股东持股情况.....	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	8
第六节	财务报告	11
第七节	备查文件	31

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

1. 公司法定中文名称：蓝星石化科技股份有限公司

英文名称：Bluestar Petrochemical Science & Technology co., Ltd.

英文名称缩写：BLUESTAR PETRO-CHEM

2. 公司法定代表人：蔡挺

3. 公司董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阎建军	梁克俭
联系地址	四川省德阳市泰山南路 230 号	四川省成都市人民南路四段 30 号
电话	0838-2300511	028-85567086
传真	0838-2300522	028-85583947
电子邮箱	Dmxx0838@sina.com	kejianliang@263.net

4. 公司注册地址：四川省德阳市泰山南路 230 号

公司办公地址：四川省德阳市泰山南路 230 号

邮政编码：618000

公司电子信箱：lxsh0838@sina.com

5. 公司选定的信息披露报刊名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：蓝星石化

股票代码：000838

7. 公司其他有关资料

公司变更注册登记日期：2004 年 8 月 12 日

地点：四川省德阳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：5106001800127

税务登记号码：国税 510602205109229 地税 510601205109229

公司聘请的会计师事务所名称：中审会计师事务所

办公地点：北京市海淀区万寿路翠微中里 16 楼二层

二、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	95,815,580.68	93,452,394.48	2.53
流动负债	60,720,913.70	63,249,622.14	-4.00
总资产	148,451,541.52	147,124,559.71	0.90
股东权益(不含少数 股东权益)	87,480,627.82	83,624,937.57	4.61
每股净资产	1.34	1.28	4.69
调整后的每股净资产	1.34	1.27	5.51
项 目	2005 年 1~6 月	2004 年 1~6 月	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	3,855,690.25	4,425,365.98	-12.87
扣除非经常性损益后 的净利润	3,863,756.34	4,424,628.48	-12.68
每股收益	0.059	0.068	-14.29
净资产收益率(%)	4.41	5.29	减少 0.88 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	-3,719,071.82	819,050.37	-554.07

说明：非经常性损益扣除的项目及金额：

其他：8066.09 元

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、 报告期内，本公司股份总数及结构未发生变化。

二、 报告期末股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 8309 户。

三、 报告期末前十名股东持股情况：

序号	股东名称	持有股数(股)	占总股份(%)	备注
1	中国蓝星(集团)总公司	24,598,860	37.77	国家股
2	德阳市化机持股联合会	3,341,000	5.13	法人股
3	深圳市泉来实业有限公司	3,050,000	4.68	法人股
4	深圳西来洋发展有限公司	2,600,000	3.99	法人股
5	上海浦东任辰贸易有限公司	2,140,000	3.29	法人股
6	深圳市旭能投资有限公司	1,300,000	1.99	法人股
7	成都嘉泰投资有限公司	1,300,000	1.99	法人股
8	海南爱邦贸易有限公司	850,000	1.30	法人股
9	上海巾玮经贸有限公司	700,000	1.07	法人股
10	深圳市巨湾实业发展有限公司	650,000	0.99	法人股

四、 公司前十名流通股股东情况：

序号	股东名称	期末持股数(股)	持股类型
1	李运霞	101,400	A 股
2	何松彬	97,710	A 股
3	李春生	93,273	A 股
4	王建军	89,800	A 股
5	王细中	77,573	A 股
6	吴 忠	65,000	A 股
7	张明真	60,800	A 股
8	蒋晓军	59,400	A 股
9	吴 飞	55,000	A 股
10	周佩君	50,400	A 股

说明：

1. 公司前十名股东中，代表国家持股的单位为中国蓝星（集团）总公司。
2. 公司前十名股东中，控股股东与其余九名股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其余九名股东之间是否存在关联关系，或其是否为一行动人未知；前十名流通股股东之间是否存在关联关系，或其是否为一行动人未知。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持股情况无变化。
- 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员无变化。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营成果及财务状况分析

表一：

项目	报告期	上年同期	增减(±%)
主营业务收入	54,739,342.82	46,764,873.28	17.05
主营业务利润	11,614,258.28	8,347,720.38	39.13
净利润	3,855,690.25	4,425,365.98	-12.87
现金及现金等价物净增加额	-4,386,952.75	-215,695.10	-

变化原因：

1. 主营业务收入增长，主要是报告期内开发了新产品，产品销路较好所致。
2. 主营业务利润增长幅度较大，主要是主营业务收入大幅提高及新产品附加值较高所致。
3. 净利润下降，主要是上半年计提了效益工资和上交所得税所致，去年同期无此项目。

表二

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减(±%)
总资产	148,451,541.52	147,124,559.71	0.90
股东权益	87,480,627.82	83,624,937.57	4.61

二、报告期内公司经营情况

1. 报告期内，主要开发了环保型薄膜用材料。针对欧盟 ROHS 指令及美、日等大企业对材料的重金属及联苯和联苯醚含量的限制要求，开发了薄膜用环保型阻燃 PC、薄膜用环保型阻燃 PBT 等产品。根据市场需求，研究开发了硅酮粉系列产品及电力电器用硅橡胶等受市场欢迎、具有竞争优势的新产品。

报告期内，公司对一些批量小组织生产难度较大和虽有批量但生产竞争激烈收款难度大的产品进行了逐步调整，从而集中资源进行优势产品的生产，提高了

市场竞争力，降低了经营风险。

报告期内，新建投产了一条环保型阻燃薄膜生产线，一条电力电器用硅橡胶生产线，从而扩大了生产规模，增强了发展后劲。

2. 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工	5,473.93	4,303.92	21.37	17.05	12.21	18.85
分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工产品	5,431.89	4,282.50	21.16	16.63	12.13	17.56
技术收入	19	-	100	72.73	-	-
科研收入	23.04	21.42	7.03	188	31.09	-

3. 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
境内	5,473.93	17.05
境外	0	0

三、公司投资情况

1. 报告期内公司没有募集资金；
2. 报告期内公司没有对外投资情况。

第五节 重要事项

一、报告期内公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件坚持依法运作，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本一致。

二、2004 年度利润分配方案执行情况

经 2005 年 4 月 23 日公司第五届董事会第十次会议审议，并经 2005 年 6 月 10 日公司 2004 年度股东大会通过，2004 年度净利润继续用于弥补以前年度的亏损；不进行资本公积金转增股本。

三、公司 2005 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

四、持续到报告期内的重大诉讼、仲裁事项

1. 1994 年 12 月，本公司为四川川西磷化工集团公司向国家开发银行借款 800 万元提供担保。因被担保人逾期未归还借款，2002 年 3 月 18 日，四川省德阳市中级人民法院判决本公司对被担保人未归还本金 600 万元及利息承担连带清偿责任。1995 年 10 月，本公司为四川川西磷化工集团公司向中国建设银行什邡支行借款 280 万元提供担保。因被担保人逾期未归还借款，2002 年 4 月 9 日，四川省成都市中级人民法院判决本公司与川化集团有限责任公司共同对被担保人未归还本金 280 万元及利息 40 万元承担连带清偿责任（曾于 2002 年度报告，2003 年度报告，2004 年度报告进行了披露）。本公司已上诉至四川省高级人民法院。目前本公司正在与当事人中国信达资产管理公司进行和解协商之中。

2. 本公司向长城证券有限责任公司借款 300 万元已逾期，经深圳市中级人民法院（2001）深中法经一终字第 1301 号判决由本公司偿还借款 300 万元及利息。目前本公司正在与长城证券有限责任公司协商调解之中。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项。

六、重大合同

1. 报告期内，公司为四川金鑫股份有限公司担保 1900 万元。
2. 报告期内，公司无对控股公司提供担保等情况；也无违规担保情况。
3. 报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大委托理财事项。
4. 报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司的资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

七、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。本公司也未发现持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、公司半年度财务报告未经审计。

九、报告期内，公司控股股东及其子公司占用公司资金情况及原因：

报告期内，广州合成材料研究院占用本公司资金 249 万元，系本公司广州分公司委托该院采购原材料往来款。

十、独立董事对公司关联方占用资金和累计及当期对外担保的专项说明和独立意见

“根据中国证监发[2003]56 号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，我们对蓝星石化科技股份有限公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细核查。

1. 经审查，截止 2005 年 6 月 30 日，蓝星石化科技股份有限公司的控股股东中国蓝星（集团）总公司没有占用蓝星石化科技股份有限公司资金的情况；关联方广州合成材料研究院占用蓝星石化科技股份有限公司资金 249 万元，系公司

广州分公司委托该院采购原材料往来款。

2. 公司严格遵循《公司法》、《证券法》及中国证监会证监发[2003]56 号文关于上市公司对外担保的有关规定，未发现 2005 年上半年蓝星石化为其控股股东所属企业提供担保；也未发现蓝星石化为其他企业提供担保。公司目前为四川金鑫股份有限公司担保 1900 万元，系 1998 年担保延续至今。

独立董事：丁庆、赵光、张小军”

十一、其它重要事项

截止半年度报告披露前，公司共发布十次临时公告，公告均登载于深交所巨潮网站，并同时刊登于《中国证券报》、《证券时报》。现提示如下：

- 1、2005 年 1 月 8 日，公司就控股股东管理关系变更进行了提示性公告；
- 2、2005 年 3 月 4 日，公司就更换会师所及召开 2005 年度第一次临时股东大会事宜进行了公告；
- 3、2005 年 4 月 9 日，公司就 2005 年度第一次临时股东大会决议进行了公告；
- 4、2005 年 4 月 16 日，公司就业绩预告修正进行了公告；
- 5、2005 年 4 月 26 日，公司就 2004 年度报告等事项进行了公告；
- 6、2005 年 6 月 11 日，公司就 2004 年度股东大会决议进行了公告。

第六节 财务报告

(未经审计)

(一) 财务报表(附后)

(二) 会计报表附注

蓝星石化科技股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

(金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

蓝星石化科技股份有限公司(原名西南化机股份有限公司,2004年8月19日更名为蓝星石化科技股份有限公司,以下简称本公司)是根据四川省人民政府川府发(1988)36号文件精神,经德阳市人民政府德市府函(1989)31号文批准,在原四川化工设备机械厂基础上改制,于1989年4月向社会公开发行股票的股份制试点企业。1993年11月30日,根据国家体改委体改生(1993)204号文同意,本公司继续进行规范化股份制试点。1997年6月26日,经中国证监会证监发字(1997)360号文批准,公司股票正式在深圳证券交易所挂牌交易。公司上市时总股本为5,009.22万股,1997年本公司向全体股东按10:3送红股,送股后,公司总股本为6,511.986万股。

经四川省人民政府川府函[2000]273号文和财政部财企[2001]299号文批准,德阳市国有资产经营有限公司将其持有的本公司国家股24,598,860股(占本公司总股本的37.77%)全部转让给中国蓝星(集团)总公司持有,股份性质仍为国家股。目前,中国蓝星(集团)总公司为本公司第一大股东。

本公司营业执照号:5106001800127,注册资本65,119,860.00元,注册地址:四川省德阳市泰山南路230号,法定代表人:蔡挺,下属两家分公司:成都晨光分公司和广州分公司。

本公司主营业务范围 :氟硅材料、塑料及改性等高分子聚合新材料及抗氧化剂、稀释剂等精细化工产品的研究、生产、销售和相关的技术转让、技术服务。

二、会计政策和会计估计

1、公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

3、记账本位币

本公司的会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础 ,各项资产均按取得或购建时发生的实际成本入账。

5、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、短期投资核算方法

本公司短期投资取得时的成本按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期尚未领取的债券利息计价。

短期投资持有期间所获得的现金股利或利息 ,除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外 ,应于实际收到时 ,冲减投资的账面价值。

在期末对持有的短期投资以成本与市价孰低计价 ,并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复 ,在原已确认的投资损失的金额内转回。

7、坏账准备核算方法

本公司对应收款项（应收账款、其他应收款）采用备抵法核算坏账损失，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款，不含应收政府承诺用有效资产抵偿的代垫非生产经营费用款项）按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备，

对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外,均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备。账龄分析法的账龄及估计损失如下:

应账款项账龄	估计损失(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	40
5 年以上	55

本公司确认坏账的标准为:当债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然无法收回时;或当债务人逾期未履行其清偿责任,且具有明显特征表明无法收回时,经公司董事会批准确认为坏账损失,冲销原提取的坏账准备;坏账准备不足冲销的差额,计入当期损益。

8、存货核算方法

本公司的存货分为在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品等。存货在取得时,根据不同的来源按企业会计制度规定的实际成本入账。原材料采用计划价格核算,月末将原材料消耗的计划成本调整为实际成本;低值易耗品采用实际成本法核算于领用时一次摊销;产品成本采用实际成本法之个别计价法核算。

本公司存货跌价准备按存货单项计提,每年年末按照成本与可变现净值孰低计量,并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

当本公司存货存在下列情况之一时,计提减值准备:市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格;企业因产品更新换代,原有库存材料已不适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;其他足以

证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当本公司存货存在下列情况之一时，将存货的账面价值全部转入当期损益：
已霉烂变质的存货；已过期且无转让价值的存货；生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司长期股权投资中股票投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利计价，其他投资按投出现金及非现金资产的账面净值计价入账。

公司对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算，投资收益于被投资公司宣告分派现金股利时确认，而该等现金股利超过投资日后产生的累积净利润的分配额，冲减投资的账面价值。

公司对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，本公司的初始投资成本超过应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额在 10 年内平均摊销，计入损益；本公司的初始投资成本低于应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。投资收益以取得股权后所占被投资公司的净损益份额计算确定。被投资公司除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资的账面价值。

(2) 长期债权投资

本公司债券投资按实际支付的全部价款扣除已到付息期尚未领取的债券利息计价入账，债券实际成本与债券票面价值的溢价或折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

(3) 长期投资减值准备

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，按可收回金额与账面价值孰低计价，并将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为当期投资

损失。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的转回。

10、固定资产核算方法

本公司的固定资产是指为价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和其他设备等类别。

本公司固定资产按其成本入账。固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值原价 3% 分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	净残值率%	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	3	10-40 年	2.43-9.70
通用设备	3	14 年	6.93
专用设备	3	12-18 年	5.39-8.08
运输设备	3	10-12 年	8.08-9.70
其他设备	3	5-12 年	8.08-19.40

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

每年年末对固定资产进行检查，对有迹象表明可能存在资产减值的情况时，计算该固定资产的可收回金额；如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计算固定资产减值准备，并计入当期损益。如有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前年度已确认的减值准备在原计提金额内予以转回。

11、在建工程核算方法

本公司在建工程按各项工程以实际发生金额核算，并于交付使用时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工

程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，调整已入账的固定资产和已提折旧。

期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

12、借款费用核算方法

借款费用是指企业因借款而发生的利息、折价或者溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

对于因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，只有在同时符合三个条件（资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始）时才能开始资本化，计入在建工程的成本；其他的借款费用应当于发生当期确认为费用。

本公司每期利息资本化金额，以至当期末止购置或者建造该项资产的累计支出乘以资本化率计算确定。

13、无形资产核算方法

本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租给他人，或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

无形资产自取得当月起在预计使用期限内分期平均摊入管理费用。无形资产的预计使用期限按如下原则确定：

(1)合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2)合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3)合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

每年年末对无形资产的账面价值进行检查，如有迹象表明无形资产存在减值

的情况,对该无形资产的可收回金额进行估计,并将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。当表明无形资产发生减值的迹象全部或部分消失,将以前年度已确认的减值损失在原计提范围内予以全部或部分转回。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时,将该无形资产的账面价值予以转销。

14、长期待摊费用核算方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,主要包括开办费等。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外,均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销,如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、收入确认原则

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,不再对该已出售的商品实施继续管理权和实际控制权,相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入和成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

劳务收入,提供在同一会计年度内开始并完成的劳务时,在完成劳务并且相关的经济利益能够流入本公司,劳务收入和成本能够计量时,确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的部分确认收入,并按相同金额结转成本,不能得到补偿的部分,作为当期费用。

销售商品收入及劳务收入按本公司与购货方或接受劳务方签订的合同或协议金额或双方接受的金额(不含增值税之销项税额)确定,销货退回和销售折让在发生时直接冲减当期收入(年度资产负债表日及以前售出的商品,在资产负债表日至财务会计报告批准报出日之间发生退回的,作为资产负债表日后调整事项处理)。现金折扣在实际发生时作为当期财务费用。

三、税项

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。

2、营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

3、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

4、教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3% 计缴教育费附加。

5、房产税

本公司按房产原值一次减除 10-30% 后的余额的 1.2% 计缴房产税。

6、所得税

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 33%。

四、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	92,583.34		92,583.34	2,169,286.06		2,169,286.06
银行存款	4,662,796.99		4,662,796.99	6,973,047.02		6,973,047.02
合计	4,755,380.33		4,755,380.33	9,142,333.08		9,142,333.08

*本项目期末数比期初数减少 47.99%，主要是由于到期末相应资金用于购买原材料及往来帐占用资金导致。

2、应收票据

本项目期初数为 4,877,374.77 元，其中银行承兑汇票 4,662,924.77 元，商业承兑汇票 214,450 元，系公司在销售货物过程中收到的；期末数为 1,979,549.90 元，全部为银行承兑汇票。期末数比期初数减少 2,897,824.87 元，

主要是由于到期末时归还相应资金而减少的。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备比例%	坏账准备
1 年以内	17,183,207.79	93.24	5	790,996.74	14,160,388.23	94.33	5	790,996.74
1-2 年	689,726.09	3.74	10	54,777.42	547,774.20	3.65	10	54,777.42
2-3 年	376,248.25	2.04	20	29,524.80	147,624.00	0.99	20	29,524.80
3-4 年	158,426.77	0.86	30	33,366.76	111,222.54	0.74	30	33,366.76
4-5 年	21,000.00	0.12	40	17,600.00	44,000.00	0.29	40	17,600.00
5 年以上								
合计	18,428,608.90	100.00		926,265.72	15,011,008.97	100.00		926,265.72

(2) 本目前前五名债务人所欠金额共计 5,783,256.27 元，占本项目总额的 33.04%

(3) 本项目中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 本项目期末数比期初数增加 16.60%，主要是由于本期内的主营业务收入增加，使应收账款相应增加所致。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额				年初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备比例%	坏账准备
1 年以内	11,734,692.78	30.30	5	380,195.71	8,506,878.54	23.66	5	380,195.71
1-2 年	17,638,295.73	45.55	10	256,128.20	18,100,666.33	50.34	10	256,128.20
2-3 年	9,310,000.00	24.05	20		9,310,000.00	25.89	20	
3-4 年	7,000.00	0.02	30	2,100.00	7,000.00	0.02	30	2,100.00
4-5 年	32,400.00	0.08		12,960.00	32,400.00	0.09	40	12,960.00
5 年以上	-			-				
合计	38,722,388.51	100.00		651,383.91	35,956,944.87	100.00		651,383.91

(2) 本目前前五名债务人所欠金额共计 28,188,589.69 元，占本项目总额的

74.04%，主要债务人如下：

单位名称	金额	比例 %	账龄	欠款原因
蓝星集团什邡西南化机厂	15,539,384.43	40.82	1-2年	重组尾款
德阳市国有资产经营有限公司	9,310,000.00	24.45	2-3年	代垫非生产经营款项
广州合成材料研究院	2,490,474.86	6.54	1年以内	往来款
严培春	510,160.40	1.34	1年以内	备用金
杨丽芳	338,570.00	0.89	1年以内	备用金
合计	28,188,589.69	74.04		

(3) 本项目中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额	比例%	年初金额	比例%	未收回的原因
1年以内	4,573,812.93	79.61	8,074,301.99	96.25	
1-2年	1,121,990.89	19.53	265,162.25	3.16	
2-3年	49,481.60	0.86	49,481.60	0.59	
3年以上					
合计	5,745,285.42	100.00	8,388,945.84	100.00	

(2) 本项目中无预付持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本项目期末余额较年初减少 31.51%，主要是由于原料供应较紧俏，本期内增加了即时付款购货交易，同时结算时间缩短所致。

6、存货

项目	期末余额	年初余额	超过3年的存货
原材料	7,536,066.85	8,842,368.84	-
包装物	142,706.00	136,410.40	-
在产品			-
低值易耗品	1,605.00		-
产成品	8,701,876.28	4,571,485.84	-
发出商品	11,379,763.12	8,401,403.23	-
物资采购			-
材料成本差异		-298,231.73	-
合计	27,762,017.25	21,653,436.58	

*本项目期末余额较年初余额增加 28.21%，主要是产成品和发出商品增加量

较大,发出商品增加主要是销量增加引起商品发出后客户尚未验收确认和进行结算的数量增加所致。

7、固定资产

(1) 按使用情况划分

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
在用固定资产	32,719,775.56	676,753.17		33,396,528.73
未使用固定资产				
不需用固定资产	1,922.72			1,922.72
固定资产原值合计	32,721,698.28	676,753.17		33,398,451.45

(2) 固定资产原值

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地资产				
房屋、建筑物	18794362.15			18794362.15
机器设备	11960359.22	672,693.17		12633052.39
运输工具	1342761.18			1342761.18
电子设备	624215.73	4,060.00		628275.73
固定资产原值合计	32721698.28	676,753.17		7,970,065.11

(3) 累计折旧

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
房屋、建筑物	1,126,226.55	377,184.36		1,503,410.91
机器设备	2,613,375.60	889,801.19		3,503,176.79
运输工具	261,541.34	90,044.04		351,585.38
电子设备	203,056.19	91,656.17		294,712.36
固定资产累计折旧合计	4,204,199.68	1,448,685.76		5,652,885.44

(4) 固定资产净值

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
土地资产				
房屋、建筑物	17,668,135.60	-377,184.36		17,290,951.24
机器设备	9,346,983.62	-217,108.02		9,129,875.60
运输工具	1,081,219.84	-90,044.04		991,175.80
电子设备	421,159.54	-87,596.17		333,563.37
固定资产净值合计	28,517,498.60	-771,932.59		27,745,566.01

*本期固定资产增加主要是两个分公司购置生产用机器设备而增加。

8、无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销月份
成都土地	14,750,491.91	14,274,669.59			150,259.68	14,124,409.91	564
广州土地	11,173,188.35	10,812,149.97			114,012.12	10,698,137.85	564
合计	25,923,680.26	25,086,819.56			264,271.80	24,822,547.76	564

9、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	1,550,000.00	2,050,000.00
担保借款	287,000.00	287,000.00
信用借款		
合计	1,837,000.00	2,337,000.00

上述短期借款已全部逾期。具体情况如下：

债权人	金额	年利率 %	用途	未偿还原因	预计还款期
什邡市两路口信用社	1,300,000.00	10.80	流动资金借款	资金紧张	
什邡城市信用社	287,000.00	7.56	流动资金借款	资金紧张	
罗江信用社	250,000.00	10.80	流动资金借款	资金紧张	
合计	1,837,000.00				

*本项目期末余额较年初余额减少 50 万元，主要是本期内归还罗江信用社 50 万元。

10、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	4,767,941.94	79.69	4,698,914.12	81.47
1-2年	521,765.39	8.72	375,442.84	6.51
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	693,040.00	11.59	693,040.00	12.02
合计	5,982,747.33	100.00	5,767,396.96	100.00

- (2) 本项目前五名欠款单位合计为 576,239.67 元，占应付款总额的 9.63%。
- (3) 本项目中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。
- (4) 本帐户余额较年初增加 3.73%，主要是因为本期供货商结算时间缩短所致。

11、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	11,968,744.47	66.75	10,077,919.65	68.54
1-2年	5,880,321.73	32.80	4,545,827.24	30.91
2-3年	54,000.00	0.30	54,000.00	0.37
3-4年	26,800.10	0.15	26,800.10	0.18
4-5年				
5年以上				
合计	17,929,866.30	100.00	14,704,546.99	100.00

(2) 主要债权人：

主要债权人名称	金额	款项内容	账龄
中蓝晨光化工研究院	11,568,491.84	科研合同款	2年以内
浙江万马高分子材料有限公司	359,934.20	货款	1年以内
东莞中堂华邦饰品有限公司	247,500.00	货款	2年以内
上海润树塑料有限公司	172,000.00	货款	1年以内
广东联邦家私集团公司	760,697.00	货款	1年以内

- (3) 本项目中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。
- (4) 本帐户余额较年初增加 21.93%，主要是本期预收货款增加所致。

12、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1年以内	19,986,631.81	84.27	24,288,497.60	87.08
1-2年	731,482.98	3.08	603,486.71	2.16
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上	3,000,000.00	12.65	3,000,000.00	10.76
合计	23,718,114.79	100.00	27,891,984.31	100.00

(2) 主要债权人

主要债权人名称	金额	款项内容	账龄
蓝星石化有限公司	13,109,933.06	往来款	1年以内
长城证券有限责任公司	3,000,000.00	借款	5年以内
教育经费	179,647.08	教育经费	1年以内
合计	16,289,580.14		

(3) 超过 3 年的大额其他应付款

债权单位	金额	欠款原因
长城证券有限责任公司	3,000,000.00	资金紧张,未及时支付
合计	3,000,000.00	

(4) 本项目期末余额较期初减少,系归还部分款项所致。

13、应付工资

工资结余项目	期末金额	年初金额	结余原因
应付效益工资	2,582,379.70	4,947,073.43	应发放的效益工资
合计	2,582,379.70	4,947,073.43	

*本年应付工资余额系计提的上半年效益工资。

14、应交税金

项目	年初余额	本期应交数	本期已交数	期末余额
企业所得税	-269,271.28	749,854.27	233,746.14	246,836.85
增值税	126,425.18	3,913,681.78	3,369,058.80	695,124.54
营业税	13,872.35	9,500	3,950	19,422.35
代扣缴个人所得税	18,289.96	77,395.26	90,675.26	5,009.96
房产税	24,076.38			24,076.38
城市维护建设税	22,416.20	53,259.61	170,346.01	-94,670.20
合计	-64,191.21	4,803,690.92	3,867,776.21	871,723.50

本期内实现利润在弥补年初未弥补亏损后应上缴企业所得税 749,854.27 元。

15、其他应交款

项目	期末余额	性质	计缴标准%
教育税附加	-39,519.75		3
地方教育税附加	-5,525.04		1
副调基金	-24,613.76		0.10
合计	-69,658.55		

16、预提费用

项目	期末余额	年初余额	年末结存余额的原因
贷款利息	4,146,021.04	4,146,021.04	尚未支付的银行借款利息
其他	290,000.00	290,000.00	上年度审计费
上缴管理费	35,000.00	35,000.00	
独董津贴	36,000.00		
合计	4,507,021.04	4,471,021.04	

17、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	250,000.00

本项目中逾期贷款如下:

借款单位	金额	到期日	逾期原因
四川省经济技术投资公司	250,000.00	1999.03.07	资金紧张未偿还
合计	250,000.00		

18、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	24,598,860.00						24,598,860.00
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	22,971,000.00						22,971,000.00
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	47,569,860.00						47,569,860.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	17,550,000.00						17,550,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计							
三、股份总数	65,119,860.00						65,119,860.00

19、资本公积

项 目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
资产评估增值	7,886,558.06			7,886,558.06
股本溢价	3,113,770.00			3,113,770.00
其他资本公积	9,838,008.36			9,838,008.36
合 计	20,838,336.42			20,838,336.42

20、未分配利润

期初余额	-2,333,258.85
本期增加	3,855,690.25
本年净利润	3,855,690.25
资本公积转入	
本期减少	-
提取法定盈余公积	
提取公益金	
提取任意盈余公积	
分配利润	
期末余额	1,522,431.40

21、主营业务收入

(1) 按业务性质划分

项 目	本期实际数	上年同期数
销售化工产品收入	54,318,883.42	46,575,325.28
科研收入	230,459.40	80,000.00
技术服务收入	190,000.00	109,548.00
利息收入		
使用费收入		
本期分期收款确认的收入		
合 计	54,739,342.82	46,764,873.28

(2) 按地区分部划分

项 目	本期实际数	上年同期数
成都分公司	37,369,992.95	33,465,332.11
广州分公司	17,369,349.87	13,299,541.17
小计	54,739,342.82	46,764,873.28
公司内各业务分部间相互抵销		
合 计	54,739,342.82	46,764,873.28

(3) 本公司前五名客户销售收入总额 2107 万元。占本公司全部销售收入的比例为 38.49%。

(4) 本期内主营业务收入较上年增加 17.05%，主要是 2005 年产品销路较好。

22、主营业务成本

(1) 按业务性质划分

项目	本期实际数	上年同期数
销售化工产品成本	42,825,034.21	38,193,439.72
科研成本	214,180.17	163,364.10
技术服务成本		
合计	43,039,214.38	38,356,803.82

(2) 按地区分部划分

项目	本期实际数	上年同期数
成都分公司	28,563,514.25	26,881,256.38
广州分公司	14,475,700.13	11,475,547.44
小计	43,039,214.38	38,356,803.82
公司内各地区分部间相互抵销		
合计	43,039,214.38	38,356,803.82

* 本期内主营业务成本较上年增加 12.21%，主要是收入增加，成本相应增加。

23、所得税

本公司已向四川省德阳市地方税务局直属征收分局申请合并缴纳企业所得税并获正式受理，截至 2005 年上半年实现利润总额 4,605,544.52 元，在弥补年初未弥补亏损后计提所得税 749,854.27 元。

五、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	与本公司关系	经济性质	法定代表人
中国蓝星(集团)总公司	北京市朝阳区北土城西路 9 号	本公司第一大股东	国有	任建新

中国蓝星(集团)总公司经营范围: 研究开发化学清洗、防腐和精细化工产品; 推广转让技术、承揽国内外各种清洗业务, 中小型化工、石油、石油化工工程的施工; 自动化工程设计、运用、服务; 酒、茶、保健饮品的生产和销售; 经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外); 本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务(国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外); 本公司的进料加工业务和“三来一补”业务; 公路工程施工。

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化(单位: 万元)

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
中国蓝星(集团)总公司	151421.10			151,421.10

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位: 元)

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
中国蓝星(集团)总公司	24,598,860	37.77%					24,598,860	37.77%

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
中蓝晨光化工研究院	本公司第一大股东之子公司
广州合成材料研究院	本公司第一大股东之子公司
广州南方蓝星化工有限公司	本公司第一大股东之子公司
蓝星清洗剂股份有限公司	本公司第一大股东之控股公司
蓝星石化有限公司	本公司第一大股东之子公司
蓝星化工科技总院	本公司第一大股东之子公司
成都晨光科技实业公司	本公司第一大股东之孙公司
成都晨光晨阳实业公司	本公司第一大股东之孙公司

5、关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款		
广州合成材料研究院	2,490,474.86	919,940.19
其他应付款		
中蓝晨光化工研究院	3,646,070.00	10,280,398.00
蓝星石化有限公司	13,109,933.06	12,251,933.06
蓝星化工科技总院	50,000.00	50,000.00
预付账款		
成都晨光科技实业公司	228,000.00	228,000.00
应付账款		
成都晨光晨阳实业公司	50,000.00	212,556.03
应收账款		
广州南方蓝星化工有限公司	234,000.00	133,800.00
蓝星清洗剂股份有限公司	23,500.00	13,500.00

6、关联方交易(单位：元)

本公司与关联方的交易事项包括产品销售、提供水、电、蒸汽、劳务、资产租赁、借款及往来款项等

本公司向关联方出售货物定价标准为市场价格；本公司在本期内向关联方出售货物 458,603.25 元，占主营业务收入的 0.84%。

六、或有事项的说明

1、诉讼形成的或有负债

(1) 1994 年 12 月，本公司为四川川西磷化工集团公司向国家开发银行借款 800 万元提供担保。因被担保人逾期未归还借款，2002 年 3 月 18 日，四川省德阳市中级人民法院判决本公司对被担保人未归还本金 600 万元及利息承担连带清偿责任。

(2) 1995 年 10 月，本公司为四川川西磷化工集团公司向中国建设银行什邡支行借款 280 万元提供担保。因被担保人逾期未归还借款，2002 年 4 月 9 日，四川省成都市中级人民法院判决本公司与川化集团有限责任公司共同对被担保人未归还本金 280 万元及利息 40 万元承担连带清偿责任。本公司已上诉至四川省高级人民法院。目前本公司正在与当事人中国信达资产管理公司进行

和解协商。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债

本公司分别于 1998 年 10 月 29 日、11 月 4 日、12 月 29 日与中国工商银行德阳市分行签订合同编号为保字（98）第 18 号、19 号、26 号《保证合同》，为四川省金鑫股份有限公司金额分别为 1000 万元、300 万元、600 万元的三笔借款承担连带责任保证。上述借款的还款期限分别为 1999 年 10 月 25 日、1999 年 12 月 28 日、1999 年 11 月 4 日。四川省金鑫股份有限公司的上述借款至今尚未偿还。

3、或有事项对本公司的影响

2002 年 7 月 23 日，本公司收到德阳市国有资产经营有限公司《关于处置西南化机股份有限公司或有负债有关问题的函》（德市国资经函[2002]字第 07 号），文件就本公司国有股权转让前的或有负债问题作了进一步的明确，主要内容为：“德阳市国有资产经营有限公司是市人民政府授权经营的投资主体。对于你公司国有股转让给中国蓝星（集团）总公司之前的或有负债问题，若西南化机因此造成损失，由我公司根据市政府德府函[2001]28 号文‘同意西南化机进行资产重组，市政府积极帮助协调金融机构变更承债主体和或有负债问题，不因或有负债问题使蓝星总公司及西南化机受损失，影响重组工作的顺利完成’的精神承担损失。”

七、承诺事项

本公司无重大对外承诺事项。

八、资产负债表日后事项的说明

本公司无重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无其他重要事项。

第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的 2005 年半年度财务报告；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

蓝星石化科技股份有限公司董事会

董事长：蔡挺

2005 年 8 月 16 日

资 产 负 债 表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数
流动资产:	1		
货币资金	2	9,142,333.08	4,755,380.33
短期投资	3		-
应收票据	4	4,877,374.77	1,979,549.90
应收股利	5		-
应收利息	6		-
应收帐款	7	14,084,743.25	17,502,343.18
其他应收款	8	35,305,560.96	38,071,004.60
预付帐款	9	8,388,945.84	5,745,285.42
应收补贴款	10		-
存 货	11	21,653,436.58	27,762,017.25
待摊费用	12		-
一年内到期长期债权投资	13		-
其他流动资产	14		-
流动资产合计	15	93,452,394.48	95,815,580.68
长期投资:	16		
长期股权投资	17		
长期债权投资	18		
长期投资合计	19		
固定资产:	20		
固定资产原价	21	32,721,698.28	33,398,451.45
减：累计折旧	22	4,204,199.68	5,652,885.44
固定资产净值	23	28,517,498.60	27,745,566.01
减：固定资产减值准备	24		-
固定资产净额	25	28,517,498.60	27,745,566.01
工程物资	26		-
在建工程	27		-
固定资产清理	28	67,847.07	67,847.07
固定资产合计	29	28,585,345.67	27,813,413.08
无形资产及其他资产:	30		
无形资产	31	25,086,819.56	24,822,547.76
长期待摊费用	32		-
其他长期资产	33		-
无形资产及其他资产合计	34	25,086,819.56	24,822,547.76
	35		
递延税项:	36		
递延税款借项	37		
资产总计	38	147,124,559.71	148,451,541.52

资产负债表(续)

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

负债及股东权益	行次	年初数	期末数
流动负债:	39		
短期借款	40	2,337,000.00	1,837,000.00
应付票据	41		
应付帐款	42	5,767,396.96	5,982,747.33
预收帐款	43	14,704,546.99	17,929,866.30
应付工资	44	4,947,073.43	2,582,379.70
应付福利费	45	3,183,620.35	3,361,719.59
应付股利	46		
应交税金	47	-64,191.21	871,723.50
其他应付款	48	11,170.27	-69,658.55
其他应付款	49	27,891,984.31	23,718,114.79
预提费用	50	4,471,021.04	4,507,021.04
预计负债	51		
一年内到期长期负债	52		
其他流动负债	53		
	54		
流动负债合计	55	63,249,622.14	60,720,913.70
长期负债:	56		
长期借款	57	250,000.00	250,000.00
应付债券	58		
长期应付款	59		
专项应付款	60		
其他长期负债	61		
长期负债合计	62	250,000.00	250,000.00
递延税项:	63		
递延税款贷项	64		
负债合计	65	63,499,622.14	60,970,913.70
少数股东权益	66		
股东权益:	67		
股本	68	65,119,860.00	65,119,860.00
减：已归还投资	69		
股本净额	70	65,119,860.00	65,119,860.00
资本公积	71	20,838,336.42	20,838,336.42
盈余公积	72		
其中：法定公益金	73		
未分配利润	74	-2,333,258.85	1,522,431.40
股东权益合计	75	83,624,937.57	87,480,627.82
负债及股东权益总计	76	147,124,559.71	148,451,541.52

利 润 表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项 目	行次	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	1	54,739,342.82	46,764,873.28
减：主营业务成本	2	43,039,214.38	38,356,803.82
主营业务税金及附加	3	85,870.16	60,349.08
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	11,614,258.28	8,347,720.38
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	1,649,982.72	1,665,321.10
管理费用	7	5,359,537.19	2,250,822.21
财务费用	8	-8,872.24	6,948.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	4,613,610.61	4,424,628.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		937.50
减：营业外支出	13	8,066.09	200.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	4,605,544.52	4,425,365.98
减：所得税	15	749,854.27	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16	3,855,690.25	4,425,365.98

补充资料：

1、出售、处置部门或投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）的利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）的利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

利润分配表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 1~6 月

单位：元

项 目	附注	本 期 数	上年同期数
一、净利润		3,855,690.25	4,425,365.98
加：年初未分配利润		-2,333,258.85	-6,758,624.83
其他转入			
二、可供分配的利润		1,522,431.40	-2,333,258.85
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供投资者分配利润		1,522,431.40	-2,333,258.85
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		1,522,431.40	-2,333,258.85

附表：

项 目	净资产收益率(%)	
	全面摊薄	每股收益(元)
主营业务利润	13.28	0.178
营业利润	5.27	0.07
净利润	4.41	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	4.42	0.06

现金流量表

编制单位：蓝星石化股份有限公司

2005 年 1 ~ 6 月

单位：元

项 目	附注	金 额
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		63,274,273.99
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		3,127,853.62
现金流入小计		66,402,127.61
购买商品、接受劳务支付的现金		60,102,783.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,879,820.63
支付的各项税费		3,867,776.21
支付的其他与经营活动有关的现金		1,270,819.33
现金流出小计		70,121,199.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,719,071.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置下属二级单位资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		676,753.17
投资所支付的现金		-
购买分公司资产所支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		676,753.17
投资活动产生的现金流量净额		-676,753.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,655.84
现金流入小计		11,655.84
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,783.60
现金流出小计		2,783.60
筹资活动产生的现金流量净额		8,872.24
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-4,386,952.75

现金流量表补充资料：

项 目	附注	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		3,855,690.25
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		
固定资产折旧		1,448,685.76
无形资产摊销		264,271.80
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		36,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失		
财务费用		-8,872.24
投资损失(减:收益)		
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		-6,108,580.67
经营性应收项目的减少(减:增加)		-2,910,329.47
经营性应付项目的增加(减:减少)		-295,937.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-3,719,071.82
2、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		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		4,755,380.33
减：现金的期初余额		9,142,333.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-4,386,952.75

资产减值准备明细表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 1~6 月

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期转出数	期末余额
一、坏账准备合计	1,577,649.63				1,577,649.63
其中：应收账款	926,265.72				926,265.72
其他应收款	651,383.91				651,383.91
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					