



藍星石化科技股份有限公司

Bluestar Petrochemical Science & Technology co., Ltd.

# 2005 年年度报告

ANNUAL REPORT 2005

中国 · 四川 · 德阳

DEYANG · SICHUAN · CHINA

# 目 录

## 重要提示

一、 公司基本情况简介	1
二、 会计数据和业务数据摘要	2
三、 股本变动及股东情况	4
四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
五、 公司治理结构	11
六、 股东大会情况简介	13
七、 董事会报告	14
八、 监事会报告	20
九、 重要事项	21
十、 财务报告	23
十一、 备查文件目录	45

## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

独立董事丁庆先生因公出国，委托独立董事张小军先生代为行使表决权；董事王建军先生因公出差委托蔡挺先生代为行使表决权。

公司董事长蔡挺先生、总经理张皓先生、财务总监柯威先生、会计机构负责人刘建杰先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 一. 公司基本情况简介

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. 会计数据和业务数据摘要

### (一).本年度利润总额及构成：(单位：元)

项 目	金 额
利润总额	9,444,724.83
净利润	4,525,038.51
扣除非经常性损益后的净利润	4,645,652.65
主营业务利润	25,525,122.24
其他业务利润	-
营业利润	9,565,338.97
投资收益	-
补贴收入	-
营业外收支净额	-120,614.14
经营活动产生的现金流量净额	3,619,322.20
现金及现金等价物净增加额	2,591,832.52

说明：非经常性损益扣除的项目及金额：-120,614.14

①固定资产清理收入：3,325.14 元

②处理待处理损失：13,492.21 元

③固定资产清理损失：67,047.07 元

④其他：43,400.00 元

### (二).近三年主要会计数据和财务指标：

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
主营业务收入(元)	129,288,735.92	108,093,848.48	88,513,425.47
净利润(元)	4,525,038.51	6,119,652.77	4,871,295.20
总资产(元)	147,946,419.98	147,124,559.71	125,878,848.68
股东权益(元)	88,149,976.08	83,624,937.57	77,505,284.80
每股收益(元)	0.07	0.094	0.075
加权每股收益(元)	0.07	0.094	0.075
扣除非经常性损益后的每股收益(元)	0.071	0.095	0.0496
每股净资产(元)	1.35	1.28	1.190
调整后的每股净资产(元)	1.35	1.27	1.189
每股经营活动产生的现金流量净额	0.056	0.12	0.031
净资产收益率(%)	5.13	7.32	6.29

### (三) 利润表附表

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号计算的净资产收益率及每股收益。

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.96	29.72	0.39	0.39
营业利润	10.85	11.14	0.15	0.15
净利润	5.13	5.27	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	5.27	5.41	0.07	0.07

### (四) 报告期内股东权益变动情况：(单位：元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	65,119,860.00	20,838,336.42	-	-	-2,333,258.85	83,624,937.57
本期增加	-	-	219,177.97	109,588.98	4,196,271.56	4,525,038.51
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	65,119,860.00	20,838,336.42	219,177.97	109,588.98	1,863,012.71	88,149,976.08

变动原因：

1. 本期股东权益增加系本年度实现净利润所致；
2. 本期盈余公积及法定公益金增加系本年度盈利提取所致。

### 三. 股本变动及股东情况

#### (一). 股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、未上市流通股份</b>									
1、发起人股份									
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	24,598,860	37.77						24,598,860	37.77
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	22,971,000	35.28						22,971,000	35.28
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
<b>二、已上市流通股份</b>									
1、人民币普通股	17,550,000	26.95						17,550,000	26.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>65,119,860</b>	<b>100</b>						<b>65,119,860</b>	<b>100</b>

#### (二). 股票发行与上市市情况

1. 本公司近三年无新发行股票及其他衍生证券的情况。
2. 报告期内公司股份总数及结构无变化。
3. 公司无内部职工股。

#### (三). 股东情况介绍：

##### 1. 前十名股东及前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东总数		8717			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国蓝星(集团)总公司	国家股	37.77	24,598,860	24,598,860	0
德阳市化机持股联合会	法人股	5.13	3,341,000	3,341,000	0
深圳市泉来实业有限公司	法人股	4.68	3,050,000	3,050,000	0
深圳西来洋发展有限公司	法人股	3.99	2,600,000	2,600,000	0



上海浦东任辰贸易有限公司	法人股	3.29	2,140,000	2,140,000	0
深圳市旭能投资有限公司	法人股	1.99	1,300,000	1,300,000	0
成都嘉泰投资有限公司	法人股	1.99	1,300,000	1,300,000	0
海南爱邦贸易有限公司	法人股	1.30	850,000	850,000	0
上海巾玮经贸有限公司	法人股	1.07	700,000	700,000	0
深圳市巨湾实业发展有限公司	法人股	0.99	650,000	650,000	0
<b>前 10 名流通股股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>	<b>持有流通股数量</b>		<b>股份种类</b>		
庄兴潮	100,000		A 股		
何松彬	97,710		A 股		
李春生	93,273		A 股		
蒋晓军	80,000		A 股		
陈 林	71,300		A 股		
蒙仙花	64,400		A 股		
吴 忠	63,000		A 股		
周佩君	60,200		A 股		
曹 平	60,000		A 股		
刘 斌	54,500		A 股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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, 或其是否为一致行动人未知; 前十名流通股股东之间是否存在关联关系, 或其是否为一致行动人未知。				

## 2. 控股股东及实际控制人简介:

### (1) 控股股东情况

公司名称: 中国蓝星(集团)总公司

法人代表: 杨兴强

经济性质: 国有独资

成立日期: 1984 年9 月1 日

注册资本: 1,611,597,000 元

注册地址: 北京市朝阳区北土城西路9 号

经营范围: 研究开发化学清洗、防腐、水处理和精细化工产品; 膜研究、膜制造、膜应用、膜设备; 推广技术转让, 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、应用、服务; 润滑油的生产与销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营转口贸易和对销贸易; 承包境外化工工程和境内国际招标工程; 上述





境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；小轿车销售；公路工程施工。

(2)实际控制人情况

公司名称：中国化工集团公司

法人代表：任建新

注册资本：5,704,627,000.00 元人民币

成立日期：2004 年 4 月 22 日

主要经营业务：化工原料、化工产品、化学矿、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工装备的生产与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信息服务、设备租赁。

(3)控股股东及实际控制人变更情况

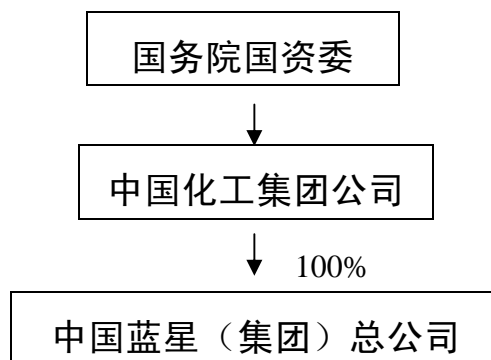
实际控制人名称：中国化工集团公司

实际控制人发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、证券时报

披露实际控制人发生变更相关信息的日期：2005 年 1 月 18 日

“根据国务院国有资产监督管理委员会 2004 年第三号《关于重组设立中国化工集团公司的公告》，经国务院批准，在中国蓝星(集团)总公司和中国昊华化工(集团)总公司重组的基础上组建中国化工集团公司，并作为国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的企业。中国蓝星(集团)总公司和中国昊华化工(集团)总公司作为中国化工集团公司的全资子公司，不再列入国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的企业名单。本次本公司控股股东管理关系的变更，不会导致本公司总股本、股本结构和实际控制人发生变化。”

(4)公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图]



↓ 37.77%

## 蓝星石化科技股份有限公司

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一)基本情况

#### 1. 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
蔡挺	董事长	男	44	2003年5月~2006年5月	0	0			是
张皓	副董事长	男	44	2003年8月~2006年5月	0	0		8.5	否
傅旭	副董事长	男	44	2003年5月~2006年5月	0	0			是
孙卫	董事	男	43	2003年5月~2006年5月	0	0			是
刘洁	董事	女	45	2004年5月~2006年5月	0	0			是
王建军	董事	男	38	2003年5月~2006年5月	0	0			是
丁庆	独立董事	男	42	2003年5月~2006年5月	0	0		2.4	否
赵光	独立董事	男	46	2003年5月~2006年5月	0	0		2.4	否
张小军	独立董事	男	34	2003年5月~2006年5月	0	0		2.4	否
崔建霖	副总经理	男	30	2004年8月~2006年5月	0	0		6.6	否
李克顺	副总经理	男	51	2004年11月~2006年5月	0	0		7.5	否
杨育农	副总经理	男	39	2004年11月~2006年5月	0	0		7.5	否
阎建军	董事会秘书	男	52	2003年5月~2006年5月	0	0		5.0	否
柯威	财务总监	男	36	2003年5月~2006年5月	0	0		6.6	否
李辉军	监事会主席	男	48	2003年5月~2006年5月	0	0			是
王丽莎	监事	女	47	2003年5月~2006年5月	0	0			是
杨伟	监事	男	56	2003年10月~2006年5月	0	0			是
朱志忠	监事	男	33	2003年5月~2006年5月	0	0			是
王春江	监事	男	35	2003年5月~2006年5月	0	0		5.0	否
合计								53.9	

#### 2. 董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间
蔡挺	中国化工集团公司	规划科技办副主任	2004年7月至今
傅旭	中国蓝星(集团)总公司	副总工程师	2005年11月至今
刘洁	中国蓝星(集团)总公司	科技办主任	2005年3月至今
孙卫	广州合成材料研究院	院长	2001年7月至今
王建军	蓝星北京化工机械厂	厂长	2004年3月至今



李辉军	中国化工集团公司	监事部副主任	2005 年 9 月至今
杨 伟	中国蓝星（集团）总公司	合成材料事业部办公室主任	2004 年 12 月至报告期末
王丽莎	中蓝晨光化工研究院	党委书记、副院长	1999 年 10 月至今
朱志忠	中国蓝星（集团）总公司	规划办副主任	2004 年 9 月至今

### 3. 公司现任董事、监事及高级管理人员的主要工作经历及除在股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

董事长蔡挺先生，曾任化工部感光化学研究院质检中心副主任、人教处处长，全国感光材料标准化技术委员会副秘书长，蓝星总公司总经理助理兼规划发展办主任等职。现任中国化工集团规划科技办副主任。

副董事长、总经理张皓先生，曾任济南裕兴化工总厂厂长、山东山大华天科技股份有限公司副总经理，中国蓝星（集团）总公司资产部副主任，蓝星清洗剂股份有限公司副总经理，蓝星石化有限公司总经理、党委书记等职。现任本公司总经理。

副董事长付旭先生，曾任化工部成都有机硅中心第八研究室副主任，国家受力结构工程塑料工程技术研究中心副主任，成都有机硅研究中心主任助理，成都晨光化工研究院副院长、中蓝晨光化工研究院院长等职。现任蓝星总公司副总工程师。

董事孙卫先生，曾任中国蓝星（集团）总公司研究所所长、科技处处长、技术推广中心总工程师、工程公司副经理、华南公司经理，广州合成材料研究院副院长等职。现任广州合成材料研究院院长。

董事刘洁女士，曾任化工部涂料工业研究所车间副主任，中国蓝星（集团）总公司科技处处长、科技总院副院长等职。现任蓝星总公司科技办主任。

董事王建军先生，曾任中国蓝星（集团）总公司工程防腐公司经理、蓝星工程公司项目经理、副总工程师，蓝星生产办、集团办联络员，蓝星北京化工机械厂副厂长，本公司常务副总经理、总经理，蓝星新材料公司副总经理等职。现任蓝星北京化工机械厂厂长。

独立董事丁庆先生，曾就职于中共中央对外联络部、德国裕宝联合银行国际信贷部等；曾任德国远东投资公司总经理。现任深圳市申投投资有限公司总经理。

独立董事赵光先生，曾任化工部感光化工研究院专题组长，沈阳感光化工研究院研究室副主任、计划财务处副处长、计划技术处处长、院长助理等职。现任沈阳感光化工研究院副院长。



独立董事张小军先生，曾任兰州机电设备总公司会计主管，兰州市第二会计师事务所评估部副主任，中瑞华恒信会计师事务所审计经理，北京信和标准会计师事务所总审计师。现任金融街控股股份有限公司审计部副经理。

监事会主席李辉军先生，曾任中共甘肃省纪委副处级纪检员，蓝星总公司监事办副主任、主任等职。现任中国化工集团公司监事部副主任。

监事王丽莎女士，曾任晨光化工研究院一分院、成都有机硅研究中心四室工程师，成都有机硅研究中心组织部副部长等职。现任晨光化工研究院党委书记、副院长。

监事朱志忠先生，曾任中国蓝星（集团）总公司科技办副处长、规划科技办副处长等职。现任蓝星总公司规划办副主任。

监事杨伟先生，曾任甘肃省山丹县教委副主任，中国蓝星化学清洗总公司党委副书记、分公司管理办主任、蓝星商社副社长、蓝星石化公司监事处处长、蓝星总公司合成材料事业部办公室主任等职。现任蓝星总公司中蓝建设局副局长。

监事王春江先生，曾任广州合成材料研究院注塑车间主任、生产经营处副处长。现任本公司广州分公司销售中心项目部经理。

副总经理李克顺先生，曾任晨光化工研究院科办科员，成都有机硅研究中心科研处副主任、生产经营处主任，中蓝晨光化工研究院副院长等职。现兼任本公司成都晨光分公司经理。

副总经理杨育农先生，曾任广州合成材料研究院院长助理、副院长等职。现兼任本公司广州分公司经理。

副总经理崔建霖先生，曾任兰州市煤气总公司财务处主管会计，蓝星总公司财经办主管会计、蓝星石化公司财务处副处长，本公司财务部主任等职。

财务总监柯威先生，曾任军事科学院海口办事处财务科长，东莞富安房地产开发总公司总经理财务助理，北京康和投资理财顾问公司投资银行部经理，蓝星清洗剂股份有限公司董事会秘书，蓝星总公司资产管理部投资证券处处长等职。

董事会秘书阎建军先生，从 1997 年公司股票上市以来，一直任公司董事会秘书。

## （二）年度报酬情况

1. 在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员报酬确定的依据为本人现行的档案工资及各种政策性补贴。公司未实行董事、监事津贴。

2. 在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员年度报酬情况



年度报酬总额	53.9 万元
报告期内董事、监事、高管从公司领取报酬情况	见本章(-).1 项
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	蔡挺、傅旭、孙卫、刘洁、王建军、李辉军、 王丽莎、朱志忠、杨伟

### (三)报告期内离任董事、监事、高级管理人员及聘任情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员无变动。

### (四)公司员工情况

2005 年底，公司拥有员工 213 人。其中，大中专以上学历者为 117 人，占员工总数的 55%。

按专业技术职称分	人 数	按专业结构分	人 数
高级职称	40 人	生产人员	78 人
中级职称	31 人	销售人员	43 人
初级职称	28 人	技术人员	55 人
		财务人员	16 人
		管理人员	21 人
合 计	99 人	合 计	213 人



## 五、公司治理结构

### (一) 公司治理情况

2005 年度，公司根据《公司法》、《证券法》等法律及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。在保障股东大会、董事会、监事会及信息披露等继续规范运作的基础上，结合公司实际，着重进行了以下工作：

1. 修订了《公司章程》。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会规范意见》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，对公司章程进行了修订。修订后的公司章程由原来的 237 条增加到 248 条。通过修订公司章程，进一步完善了公司法人治理结构，更好地维护了社会公众股东的合法权益。

2. 进一步完善了重组后的相关工作。2005 年 9 月，四川证监局对我公司进行了现场调研，对我公司重组后的运作情况提出了宝贵的整改意见。公司根据整改意见进行了认真的整改：解决了部分高管人员的兼职问题；完善了独立采购系统；继续解决了财务独立及业务独立问题；逐步更换了产品包装等。并进一步理顺了两个分公司与“两院”的管理关系；完善了董事会会议制度；进一步加强和发挥了监事会的监督制衡作用等。

### (二) 公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事本着诚信、勤勉的工作态度，切实履行法律、法规和公司章程赋予的职责和义务，积极参加董事会和股东大会会议。他们从维护全体股东特别是广大中小股东利益出发，对公司的重大事项发表了独立意见，对公司相关事项均给予了独立、客观的评价，切实维护了广大中小股东的合法权益。

#### 1. 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	备注
丁庆	4	4	0	
赵光	4	4	0	
张小军	4	4	0	

#### 2. 独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。



### **(三)公司与控股股东的“五分开”情况**

报告期内，公司在原“五分开”的基础上，进一步进行了完善，目前与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已经做到完全分开，具备独立的业务自主经营能力及独立的运行机制。

综上所述，公司董事会认为，在 2005 年度，公司除仍未在董事、监事及高级管理人员中建立绩效评价标准与激励约束机制外，公司治理的实际状况基本符合有关上市公司治理的规范性文件的要求。今后公司将一如既往地不断完善公司法人治理结构，不断提高公司规范运作水平。



## 六、股东大会简介

报告期内，公司召开了两次股东大会：

1. 2005 年 3 月 3 日，公司发出召开 2005 年第一次临时股东大会的通知（会议通知刊登于 2005 年 3 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》，于 2005 年 4 月 8 日在四川省德阳市泰山南路 230 号公司本部召开了 2005 年第一次临时股东大会（决议公告刊登于 2005 年 4 月 9 日《中国证券报》，《证券时报》）。

2. 2005 年 4 月 23 日，公司发出召开 2004 年度股东大会的通知（会议通知刊登于 2005 年 4 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》）。于 2005 年 6 月 10 日在四川省德阳市泰山南路 230 号公司本部召开了 2004 年度股东大会（决议公告刊登于 2005 年 6 月 11 日《中国证券报》、《证券时报》）。





## 七、董事会报告

### (一)2005 年度公司经营情况

#### 1. 主营业务的范围及其经营状况:

2005 年, 公司的主营业务为氟硅材料、新型工程塑料及改性塑料等高分子新材料的科研、生产和销售。主要产品包括: 有机硅系列、改性塑料系列、塑料专用助剂系列、抗氧剂系列、稀释剂系列及工程塑料等。有机硅系列主要包括硅橡胶、硅树脂和硅油; 改性塑料系列主要包括汽车摩托车零部件用改性料、家用电器零部件用改性料、IT 信息产业用改性料; 塑料专用助剂系列主要包括无卤素环保型阻燃剂、硅酮粉、硅酮母料、硅橡胶粉、硅树脂粉、硅油粉等。

2005 年度公司在经营过程中主要采取了以下措施:

#### ①拓宽产品领域, 加强新品开发。

2005 年, 主要开发了环保型薄膜用材料。针对欧盟 ROHS 指令及美、日等大企业材料的重金属及联苯和联苯醚等含量的限制要求, 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、电力电器用硅橡胶等受市场欢迎具有竞争优势的新产品。

#### ②扩大生产规模, 增强发展后劲。

2005 年新建投产了一条环保型阻燃薄膜料生产线, 一条电力电器用硅橡胶生产线和赤磷阻燃母料生产线, 现均已建成投产。同时, 根据抗氧剂、稀释剂产品市场供不应求的状况, 不失时机改造了生产线, 使生产能力提高一倍, 有效地缓解了供货压力, 保证了客户的需求。

#### ③调整产品结构, 降低经营风险。

2005 年以来, 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, 提高市场竞争力, 降低经营风险。

#### ④坚持以质取胜, 保持竞争优势。

2005 年, 在市场竞争持续升温, 原材料价格跌宕起伏、经营压力日趋加剧的情况下, 公司在主导产品生产方面, 尤其是在抗氧剂、稀释剂的生产销售方面, 坚持狠练内功, 以质取胜, 狠抓售后服务, 赢得了客户的信任与支持。市场占有率随着市场容量的扩展同步发展, 始终保持了约 70% 的市场占有率。



⑤细化基础管理，加强成本控制。

2005 年，面对市场原材料上涨的压力，公司进一步加强规范管理，积极采取有效措施应对市场挑战。一是重点抓好产品质量，加强主导产品生产环节的监控和技术改进，进一步提高产品质量；二是积极开展清洁生产和循环经济活动，严格控制生产性成本和非经营性支出，千方百计降低成本，提高产品竞争力；三是加大生产过程监控力度、完善生产工艺方法及回收利用等方式减少原料损耗；四是在确保产品质量及安全生产的前提下，尽量利用低电价位段安排生产，降低动力费用等。通过深入内部挖潜、控制生产成本等措施取得一定成效，企业经营成本有所下降。

⑥强化质量管理，稳定产品质量。

2005 年公司围绕年度经营目标，着重加强了提高产品质量、扩大市场应用范围、建立品牌优势等工作。为确保质量管理工作的有效进行，增强客户的信心并提高产品在市场的竞争能力，公司根据年度的生产经营目标，对质量目标、指标重新进行了评审和设置，制定了质量管理体系的检查、内审和管理评审计划并实施。对检查发现的不合格项目，及时发出改进、纠正和预防措施处理单，并通过跟踪验证，使问题得到解决和处理，从而进一步规范了生产和服务的操作行为，加强了生产各环节的监控和技术改进，提高了产品质量的稳定性。

2. 报告期内主营业务收入、主营业务利润、净利润同比增减情况：

项目	金额（元）		增减（±）
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	129,288,735.92	108,093,848.48	19.61%
主营业务利润	25,525,122.24	24,882,973.12	2.58%
净利润	4,525,038.51	6,119,652.77	-26.06%

变化原因：

- ①主营收入增加主要是本年度加大新产品开发和销售力度所致；
- ②主营业务利润增加幅度较小主要是原、辅材料涨价，生产成本提高所致；
- ③净利润下降主要是 2005 年度在弥补完亏损的基础上，按 33% 计提所得税造成净利润减少所致。

3. 报告期内，分行业、产品的主营业务收入和成本构成情况：

单位：人民币元

行业、产品	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
化工产品收入	126,785,559.12	102,377,756.84	102,092,916.63	79,751,517.86
科研收入	1,857,526.80	4,982,454.17	1,115,887.53	2,602,945.63
技术服务收入	645,650.00	733,637.47	-	-

4. 占公司主营业务 10% 以上的主要产品所属行业、主营业务成本及毛利率构成情况：

产品名称	所属行业	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率%
化工产品	化工	126,785,559.12	102,092,916.63	19.48

5. 报告期内公司资产构成、期间费用等同比变化情况：

项目	比重数（%）		增减（±）
	本期数	上年同期数	
应收账款占总资产比重	9.33	9.57	-0.24
存货占总资产比重	20.12	14.72	5.40
长期股权投资占总资产比重	-	-	-
固定资产占总资产比重	22.81	22.24	0.57
在建工程占总资产比重	-	-	-
短期借款占总资产比重	1.07	1.59	-0.52
长期借款占总资产比重	-	0.17	

项目	本期数	上年同期数	增减比率（%）
营业费用	3,939,368.47	3,400,923.48	15.83
管理费用	11,649,853.60	14,765,790.52	-21.10
财务费用	370,561.20	505,020.73	-26.62
所得税	4,919,686.32	-	100

变化原因：

- ① 存货增加主要是产能增加所致；
- ② 短期借款减少是本期归还借款本金所致；
- ③ 营业费用增加主要是销售量增加所致；



- ④管理费用减少主要是公司加强内部管理所致；
- ⑤财务费用减少主要是归还借款本息所致；
- ⑥所得税增加是本年度在弥补完以前年度亏损后，按 33% 的税率计提所致。

6. 报告期内公司现金流量相关数据同比变化情况：

项目	本期数	上年同期数	增减比率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,619,322.20	7,571,867.74	-52.20
投资活动产生的现金流量净额	-1,027,489.68	-4,761,134.62	-78.42
筹资活动产生的现金流量净额	-	-350,000.00	-

变化原因：

①经营活动产生的现金流量净额减少主要是原、辅材料涨价，造成成本上升所致；

②投资活动产生的现金流量净额减少主要是本期购置固定资产减少所致。

7. 主要供应商、客户情况：

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的 40%；向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 16%。

8. 在经营中出现的问题及解决的方案：

2005 年，公司虽然主营业务较上年提高，但在生产经营中仍然存在着一些问题，主要是表现在，由于原辅材料价格的增长，导致生产和服务成本增幅较大，使企业效益受到一定和程度上影响。

针对以上问题，公司在新的年度里将从以下方面予以努力：

一是加大新产品的研发和推广力度，形成多元化、多层次的产品系列，提升企业效益。

二是进一步做好成本核算，控制各类非生产性和非经营性支出，制定成本控制目标，落实到位。

三是继续抓好财务管理，提高资金使用效率。

(二)2006 年度生产经营计划

2006 年，公司将在巩固原有市场的基础上，进一步开发新产品，并加大国际市场的开发，进一步提高产品的市场占有率，确保主营业务收入和主营业务利润在 2005 年的基础上有较大幅度增长。



为了完成2006年生产经营计划，公司将重点围绕以下几个方面开展工作：

1. 进一步开发环保型阻燃PC、环保型阻燃PA，用于国内部分有较高技术要求的企业，同时开发该类产品的国际市场。

2. 进一步开发塑料改性剂硅酮粉、硅酮母料、赤磷阻燃母料的系列产品，满足不同层次客户的要求，其中高档产品争取在国际市场上取得更大的市场份额。

3. 进一步开发硅橡胶在电力电器、机车车辆、仪器仪表、光纤光缆等领域的新用途，加大有机硅消泡剂在石油、生物发酵等领域的推广力度，争取取得更多的市场份额。

4. 进一步开发差别化的改性塑料产品，以满足汽车和IT业产品零配件、内外装饰件对塑料制品性能的特殊要求。

5. 进一步提高抗氧剂系列产品规模生产的能力，扩大产品应用领域。努力使抗氧剂产品应用领域由过去的1万伏以下电缆料市场和“两广”地区松香厂家，扩大至3.5万伏以上电缆料市场和“两广”地区之外的其他松香厂家。同时，公司将尽力实现抗氧剂新品的成果产业化，加强产品推广力度，形成规模生产。

6. 进一步加强工程塑料的市场开发力度，加快具有良好市场前景的科研成果产业化步伐，形成特点产品，实现量的突破。

7. 进一步加大技术改造力度，计划新建环保型改性塑料生产车间和硅树脂生产车间各一套。

8. 确保通过ISO9001（2000版）质量体系复评审核并取得证书，为争取科研项目和产品全面进入市场提供持续保障。

### **(三)董事会日常工作情况**

#### **1. 报告期内董事会的会议情况**

报告期内董事会共召开了四次董事会会议：

①2005年3月3日，以通讯表决的方式召开了第五届董事会第九次会议。会议决议公告刊登于2005年3月4日的《中国证券报》和《证券时报》。

②2005年4月23日，在北京蓝星总公司召开了第五届董事会第十次会议。会议决议公告刊登于2005年4月26日的《中国证券报》和《证券时报》。

③2005年8月16日，以通讯表决的方式召开了第五届董事会第十一次会议。会议决议公告刊登于2005年8月17日《中国证券报》和《证券时报》。



④2005 年 10 月 19 日，以通讯表决的方式召开了第五届董事会第十二次会议。会议审议通过了公司 2005 年第三季度报告。

#### 2. 董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会依法、诚信、尽职尽责地执行了股东大会的各项决议。股东大会通过的更换会计师事务所等各项决议全部得到落实。

#### **(四)本次利润分配预案和资本公积金转增股本的预案**

经中审会计师事务所审计，公司 2005 年度净利润为 4,525,038.51 元，资本公积金为 20,838,336.42 元，未分配利润为 1,863,012.71 元。经 2006 年 4 月 1 日董事会五届十三次会议决定，2005 年度未分配利润由于基数较小不分配；用于补充企业流动资金；也不进行资本公积金转增股本。此方案尚需公司 2005 年度股东大会审议通过。

独立董事对此利润分配预案表示同意，无异议。

#### **(五)其他需要披露的事项**

1. 公司本年度选定的信息披露报刊仍为《中国证券报》和《证券时报》。
2. 公司独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见：

①经审查，截止 2005 年 12 月 31 日，公司对外担保总额为 1900 万元，系公司于 1998 年为四川金鑫股份有限公司提供的担保。

②经查验，公司严格按照《公司章程》的要求，规范公司对外担保行为，控制对外担保风险。报告期内，公司没有为控股股东及其他关联方提供担保；也没有为任何非法人单位或个人提供担保。





## 八、监事会报告

### (一)报告期内监事会会议情况

2005 年度，公司监事会根据相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，认真履行了监督职责。年度内召开了一次监事会会议，列席了董事会会议。

2005 年 4 月 23 日，在北京蓝星总公司召开了五届五次监事会会议（决议公告刊登于 2005 年 4 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》）。

### (二)监事会对公司 2005 年度依法运作的独立意见

#### 1. 公司依法运作情况

报告期内，监事会依据国家有关法律法规及中国证监会、深交所发布的上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项及董事会对股东大会决议的执行情况进行了监督。认为，公司董事会能够按照相关法律法规及公司章程进行规范运作，各项决议程序规范、合法、合规。

报告期内，监事会在日常工作中对董事及高级管理人员勤勉尽责的情况进行了监督。认为，董事及高级管理人员在履行职务时较能遵守国家法律法规及公司章程，没有发现违反法律法规和公司章程的行为。今后，应继续完善约束机制及激励机制等。

#### 2. 检查公司财务状况

报告期内，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真的核查，详细审阅了公司定期报告。认为，公司能够依照会计准则及会计制度等有关要求依法运作；内控制度能够得到较好的执行；并能根据四川证监局现场检查后提出的相关要求认真进行整改。目前，公司财务状况运行良好，运作规范。今后，应进一步严格按照会计制度的要求，严密、慎重进行会计核算工作，避免业绩的波动。

公司 2005 年度财务报告真实、客观地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。中审会计师事务所为本公司出具的审计报告是客观、真实和准确的。

#### 3. 报告期内，公司无出售、购买资产的情况；也无其他重大关联交易事项。



## 九、重要事项

### (一)持续到报告期末的重大诉讼、仲裁事项:

1. 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。

2. 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 10 月 23 日, 2002 年度报告, 2003 年半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。

### 3. 或有负债对公司的影响:

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)就本公司国有股权转让前的或有负债问题作了明确:“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。”

### (二)报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (三)报告期内公司无重大关联交易事项。

### (四)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。
3. 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

**(五)报告期内聘任会计师事务所情况：**

报告期内，公司继续聘请中审会计师事务所为公司 2005 年度财务报表的审计机构。公司支付给中审会师所 2005 年度审计费为 29 万元。中审会计师事务所已为本公司连续两年提供审计服务。

**(六)报告期内，公司董事及高级管理人员无受到中国证监会、深交所处罚及谴责的情况。**

**(七)其他重要事项：**

1. 关于股权分置改革的进展情况：

由于本公司非流通股股东人数较多，经过一个多月的沟通，目前，持有本公司 80%以上非流通股股份的股东同意进行股权分置改革，并已签署了相关协议。预计在近两周内即可进入股改程序。

2. 报告期末，本公司应收关联方蓝星集团什邡西南化机厂欠款 24,849,384.43 元(其中 9,310,000.00 元是本公司应收德阳市国有资产经营有限公司欠款，由德阳市国有资产经营有限公司转付给什邡厂用于冲抵什邡厂职工社保等欠款)，已于 2006 年 2 月、3 月以货币资金方式分别收回。

本公司应付关联方蓝星石化有限公司 14,417,770.06 元，已于 2006 年 2 月支付。

3. 报告期内，公司共发布 9 次临时公告（不含定期报告），公告均登载于深圳证券交易所网站和巨潮网网站，并同时刊登于《中国证券报》和《证券时报》。现择其主要提示如下：

①2005 年 1 月 18 日，公司就控股股东管理关系变更进行了提示性公告；

②2005 年 4 月 9 日，公司就更换会计师事务所发布了临时股东大会决议公告。



## 十、财务报告

(一)审计报告 (中审审字[2006]第 6058 号)

蓝星石化科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的蓝星石化科技股份有限公司(以下简称“蓝星石化”)2005 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2005 年度的利润表及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是蓝星石化管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了蓝星石化 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

中审会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 刘大安

中国 北京市

中国注册会计师: 田绍青

2006 年 3 月 20 日

**(二)财务报表（附后）****(三)会计报表附注****蓝星石化科技股份有限公司****2005 年度会计报表附注**

（金额单位：人民币元）

**一、公司的基本情况**

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、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）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率如下：



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，根据不同的类别按企业会计制度规定的核算方法入账。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分类计价法核算。

本公司对存货实行永续盘存制。

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。

#### 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单位价值在 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	年末余额			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			402,437.96			2,169,286.06
银行存款			11,331,727.64			6,973,047.02
其他货币资金						
合计			11,734,165.60			9,142,333.08

2、应收票据

票据种类	金额	是否已质押
银行承兑汇票	4,772,940.82	否
商业承兑汇票		
合计	4,772,940.82	

3、应收账款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	占总额 比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	金额	占总额 比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备
1 年以内	13,643,202.17	92.94	5	682,160.11	14,160,388.23	94.33	5	790,996.74
1-2 年	590,026.52	4.02	10	59,002.65	547,774.20	3.65	10	54,777.42
2-3 年	218,502.92	1.49	20	43,700.58	147,624.00	0.99	20	29,524.80
3-4 年	118,652.50	0.81	30	35,595.75	111,222.54	0.74	30	33,366.76
4-5 年	65,620.00	0.45	40	26,248.00	44,000.00	0.29	40	17,600.00
5 年以上	44,000.00	0.30	55	24,200.00			55	
合计	14,680,004.11	100.00		870,907.09	15,011,008.97	100		926,265.72



(1)、应收款项中没有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(2)、应收账款中前五名占总额的比例为 20%。

#### 4、其他应收款

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,306,683.19	4.58	5	65,334.16	8,506,878.54	23.66	5	380,195.71
1-2 年	358,767.80	1.26	10	35,876.78	18,100,666.33	50.34	10	256,128.20
2-3 年	1,947,972.96	6.83	20	389,429.54	9,310,000.00	25.89	20	-
3-4 年	24,879,122.37	87.22	30	8,921.38	7,000.00	0.02	30	2,100.00
4-5 年			40		32,400.00	0.09	40	12,960.00
5 年以上	32,400.00	0.11	55	17,820.00			55	-
合计	28,524,946.32	100.00		517,381.86	35,956,944.87	100.00		651,383.91

(1) 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。

(2) 本公司应收中国二重集团(什邡)万方铸锻厂(现更名为蓝星集团什邡西南化机厂,简称“什邡厂”)欠款 24,849,384.43 元(其中 9,310,000.00 元是本公司应收德阳市国有资产经营有限公司欠款,由德阳市国有资产经营有限公司转付给什邡厂用于冲抵什邡厂职工社保等欠款,因此本公司应收什邡厂增加 931 万元),已于 2006 年 2 月、3 月以货币资金方式收回,2005 年末未对其计提坏账准备。

(3)、其他应收款中前五名占总额的比例为 94%。

#### 5、预付账款

账龄	期末金额	比例%	未收回的原因
1 年以内	6,309,808.16	74.01	未结算
1-2 年	2,108,061.40	24.73	未结算
2-3 年	104,999.41	1.23	未结算
3-4 年	2,505.50	0.03	未结算
4-5 年			
5 年以上			
合计	8,525,374.47	100.00	

**6、存货**

项目	期末余额	期初余额	超过 3 年的存货
在途物资			
原材料	10,634,617.23	8,842,368.84	
包装物	137,819.43	136,410.40	
低值易耗品	2,603.90		
库存商品	8,432,334.00	4,571,485.84	
委托加工物资			
委托代销商品			
分期收款发出商品	10,566,459.51	8,401,403.23	
材料成本差异		-298,231.73	
合计	29,773,834.07	21,653,436.58	

**7、固定资产****(1) 按使用情况划分**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
在用固定资产	32,719,775.56	1,025,250.49		33,745,026.05
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	1,025,250.49	1,922.72	33,745,026.05

**(2) 固定资产原值**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
土地资产				
房屋、建筑物	18,794,362.15	25,000.00		18,819,362.15
机器设备	11,960,359.22	637,710.35		12,598,069.57
运输工具	1,342,761.18	68,100.00	29,161.91	1,381,699.27
电子设备	624,215.73	321,679.33		945,895.06
固定资产原值合计	32,721,698.28	1,052,489.68	29,161.91	33,745,026.05

**(3) 累计折旧**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋、建筑物	1,126,226.55	893,328.05		2,019,554.60
机器设备	2,613,375.60	1,805,445.06		4,418,820.66
运输工具	261,541.34	87,568.62	28,287.05	320,822.91
电子设备	203,056.19	17,604.11		220,660.30
固定资产累计折旧合计	4,204,199.68	2,803,945.84	28,287.05	6,979,858.47

**(4) 固定资产净值**



项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
土地资产				
房屋、建筑物	17,668,135.60		868,328.05	16,799,807.55
机器设备	9,346,983.62		1,167,734.71	8,179,248.91
运输工具	1,081,219.84		20,343.48	1,060,876.36
电子设备	421,159.54	304,075.22		725,234.76
固定资产净值合计	28,517,498.60	304,075.22	2,056,406.24	26,765,167.58

### 8、无形资产

项目	原值	年初余额	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销额	年末余额	剩余摊销年限
成都土地	14,750,491.91	14,274,669.59			300,519.36	776,341.68	13,974,150.23	558 个月
广州土地	11,173,188.35	10,812,149.97			228,024.24	589,062.62	10,584,125.73	558 个月
合计	25,923,680.26	25,086,819.56			528,543.60	1,365,404.30	24,558,275.96	

### 9、短期借款

借款单位	借款条件	年初余额			年末余额		
		本金	年利率%	期限	本金	年利率%	期限
抵押借款		2,050,000.00	10.80		1,300,000.00	10.80	
担保借款		287,000.00	7.56		287,000.00	7.56	
信用借款							
合计		2,337,000.00			1,587,000.00		

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
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
合计	1,587,000.00			

### 10、应付账款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	5,544,786.46	82.15	4,698,914.12	81.47
1-2 年	426,812.02	6.32	375,442.84	6.51
2-3 年	36,205.76	0.54	0	0
3-4 年	48,396.47	0.72	693,040.00	12.02
4-5 年	693,040.00	10.27		
5 年以上				
合计	6,749,240.71	100	5,767,396.96	100

应付帐款中没有欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。



### 11、预收账款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	3,894,152.46	29.77	10,077,919.65	68.54
1-2 年	9,091,424.44	69.51	4,545,827.24	30.91
2-3 年	13,028.77	0.10	54,000.00	0.37
3-4 年	54,000.00	0.41	26,800.10	0.18
4-5 年	26,800.00	0.20		
5 年以上				
合计	13,079,405.67	100	14,704,546.99	100

预收帐款主要为预收科研项目款，其中没有欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 12、其他应付款

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内	18,178,710.86	82.03	24,288,497.60	87.08
1-2 年	378,274.58	1.71	603,486.71	2.16
2-3 年	603,486.71	2.72		
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上	3,000,000.00	13.54	3,000,000.00	10.76
合计	22,160,472.15	100	27,891,984.31	100

其他应付款中没有欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 13、应付工资

工资结余项目	年末金额	年初金额	结余原因
应付效益工资	2,563,119.95	4,947,073.43	应发放的年度效益工资
合计	2,563,119.95	4,947,073.43	

### 14、应交税金

项目	年初余额	本期应交数	本期已交数	年末余额
企业所得税	-269,271.28	4,919,686.32	707,510.02	3,942,905.02
增值税	126,425.18	4,245,938.10	3,504,330.02	868,033.26
营业税	13,872.35	107,837.22	100,009.57	21,700.00
代扣缴个人所得税	18,289.96	138,131.59	150,352.69	6,068.86
房产税	24,076.38		24,076.38	0.00
城市维护建设税	22,416.20	288,585.89	305,637.70	5,364.39
合计	-64,191.21	9,700,179.12	4,791,916.38	4,844,071.53



本公司所属的广州分公司在广州独立缴纳所得税，税率为 33%，本公司本部和成都分公司在四川省德阳市汇总纳税，税率为 33%。

### 15、其他应交款

项目	年末余额	性质	计缴标准%
教育税附加	2,299.04		3
地方教育税附加	217.00		1
副调基金	16,977.78		0.1
合计	19,493.82		

### 16、预提费用

项目	年末余额	年初余额	年末结存余额的原因
贷款利息	4,500,021.24	4,146,021.04	尚未支付的银行借款利息
其他	465,640.00	325,000.00	予提的审计费用等
合计	4,965,661.24	4,471,021.04	

### 17、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
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	37.77			24,598,860.00	37.77
外资法人持有股份						
其他						
2. 募集法人股	22,971,000.00	35.27			22,971,000.00	35.27
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	73.05			47,569,860.00	73.05
二、已流通股份						
1. 境内上市的人民	17,550,000.00	26.95			17,550,000.00	26.95
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	100			65,119,860.00	100.00



**18、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因、依据
资产评估增值	7,886,558.06			7,886,558.06	
资本溢价	3,113,770.00			3,113,770.00	
接受捐赠非现金资产准备					
接受现金捐赠					
股权投资准备					
拨款转入					
外币资本折算差额					
其他资本公积	9,838,008.36			9,838,008.36	
合计	20,838,336.42			20,838,336.42	

**19、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积		219,177.97		219,177.97	本年盈利提取
法定公益金		109,588.98		109,588.98	本年盈利提取
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计		328,766.95		328,766.95	

**20、未分配利润**

期初余额	-2,333,258.85
本期增加	4,525,038.51
①本年净利润	4,525,038.51
②本期减少	
③提取法定盈余公积	219,177.97
④提取公益金	109,588.98
⑤提取任意盈余公积	
⑥分配利润	
期末余额	1,863,012.71

**21、主营业务收入****(1) 按业务性质划分**

项目	本年实际数	上年实际数
销售化工产品收入	126,785,559.12	102,377,756.84
科研收入	1,857,526.80	4,982,454.17
技术服务收入	645,650.00	733,637.47
合计	129,288,735.92	108,093,848.48



**(2) 按地区分部划分**

项目	本年实际数	上年实际数
成都分公司	88,947,992.65	75,774,055.77
广州分公司	40,340,743.27	32,319,792.71
小计	129,288,735.92	108,093,848.48
公司内各地区分部间相互抵销		
合计	129,288,735.92	108,093,848.48

(3) 公司前五名客户销售收入总额 2009 万元，占公司全部销售收入总额的 16%。

**22、主营业务成本****(1) 按业务性质划分**

项目	本年实际数	上年实际数
销售化工产品成本	102,092,916.63	79,751,517.86
科研成本	1,115,887.53	2,602,945.63
技术服务成本		
合计	103,208,804.16	82,354,463.49

**(2) 按地区分部划分**

项目	本年实际数	上年实际数
成都分公司	68,850,134.28	55,614,982.27
广州分公司	34,358,669.88	26,739,481.22
小计		82,354,463.49
公司内各地区分部间相互抵销		
合计	103,208,804.16	82,354,463.49

**23、主营业务税金及附加**

项目	计缴标准%	本年实际数	上年实际数
营业税	5	34,160.60	9,942.70
城市维护建设税	7	363,801.44	547,991.90
教育附加费	3	155,914.90	234,853.67
地方教育附加费	1	577.53	63,443.20
副调基金	0.1	355.05	180.40
合计		554,809.52	856,411.87

**24、财务费用**

项目	本年数	上年数
利息支出	388,897.20	501,230.28
减：利息收入	31,840.45	27,236.95
其他	13,504.45	31,027.40
合计	370,561.20	505,020.73

**25、营业外收入**

主要项目类别	内容	本年数	上年数
固定资产清理收入	清理转入	3,325.14	2,222.91
其他收入	罚款		2,137.50
合计		3,325.14	4,360.41

**26、营业外支出**

主要项目类别	本年数	上年数
处理待处理损失	13,492.21	51,361.16
固定资产清理损失	67,047.07	
其他	43,400.00	44,584.87
合计	123,939.28	95,946.03

**27、收到的其他与经营活动有关的现金**

大额项目	本年数	上年数
科研合同款	2,400,000.00	6,450,612.54
其他	3,381,847.67	1,536,805.05
合计	5,781,847.67	7,987,417.59

**28、支付的其他与经营活动有关的现金**

大额项目	本年数	上年数
聘请中介机构费用	290,000.00	290,000.00
差旅费用	1,164,400.52	1,096,620.91
业务费用	1,598,727.11	1,348,278.65
付单位往来款		
其他	328,875.58	
合计	3,382,003.21	2,734,899.56

**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	杨兴强

中国蓝星(集团)总公司经营范围: 研究开发化学清洗、防腐、水处理和精细化工产品; 膜研究、膜制造、膜应用、膜设备; 推广技术转让, 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、应用、服务；润滑油的生产与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营转口贸易和对销贸易；承包境外化工工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述工程所需的劳务人员；小轿车销售；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	本年增加数	本年减少数	年末数
中国蓝星（集团）总公司	161,159.7			161,159.7

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子公司
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
蓝星集团什邡西南化机厂	本公司第一大股东之孙公司

5、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



(1)、销售货物

关联方单位名称	2005 年度	2004 年度
中蓝晨光化工研究院	3,862,223.23	565,198.24
广州南方蓝星化工有限公司	538,461.54	520,512.83
蓝星清洗剂股份有限公司	63,121.71	34,476.76
合 计	4,463,805.77	1,120,187.83

\*本公司向关联方出售货物定价标准为市场价格；本公司在本年内向关联方出售货物 4,463,805.77 元，占全年度同类业务收入的 3.52%。

(2)、水、电、蒸汽供应

本公司与中蓝晨光化工研究院签订协议，中蓝晨光化工研究院为本公司供应水、电、蒸汽，结算方式为：

项目	2005 年度		2004 年度	
	单独安表	未单独安表	单独安表	未单独安表
水	国家规定标准	按收入和人头分摊	国家规定标准	按收入和人头分摊
电	国家规定标准	按收入和人头分摊	国家规定标准	按收入和人头分摊
蒸汽	35 元/小时		35 元/小时	

\*2005 年度本公司支付给中蓝晨光化工研究院水、电、蒸汽费用合计 839,710.77 元。

(3)、劳务及占用资产

本公司与中蓝晨光化工研究院签订协议，就双方互相占用资产、物业管理等约定结算价格如下：

付款单位	2005 年度		2004 年度	
	项目	单价	项目	单价
中蓝晨光化工研究院	科研主楼	5 元/月.平方米	科研主楼	5 元/月.平方米
中蓝晨光化工研究院	经营楼1楼	45 元/月.平方米	经营楼1楼	45 元/月.平方米
中蓝晨光化工研究院	经营楼2楼	20 元/月.平方米	经营楼2楼	20 元/月.平方米
成都晨光分公司	固定建筑	5 元/月.平方米	固定建筑	5 元/月.平方米
成都晨光分公司	简易房	3 元/月.平方米	简易房	3 元/月.平方米
成都晨光分公司	物业管理	5 元/月.平方米	物业管理	5 元/月.平方米
成都晨光分公司	搬运组	6-8 元/吨	搬运组	6-8 元/吨

\*2005 年本公司收取中蓝晨光化工研究院资产占用费 233,600.00 元，支付中蓝晨光化工研究院资产占用费、物业管理费等合计 530,640.00 元。



## (4)、关联方应收应付款项余额

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
<b>其他应收款</b>		
中蓝晨光化工研究院	2,024,890.88	8,004,490.02
广州合成材料研究院		919,940.19
蓝星集团什邡西南化机厂	24,849,384.43	24,849,384.43
<b>其他应付款</b>		
中蓝晨光化工研究院	1,585,133.21	10,280,398.00
蓝星石化有限公司	14,417,770.06	12,251,933.06
蓝星化工科技总院		50,000.00
广州合成材料研究院	216,000.00	
<b>预付账款</b>		
成都晨光科技实业公司		228,000.00
<b>应付账款</b>		
成都晨光晨阳实业公司		212,556.03
<b>预收账款</b>		
中蓝晨光化工研究院(科研合同款)	9,921,424.44	10,948,951.24
<b>应收账款</b>		
广州南方蓝星化工有限公司	353,800.00	133,800.00
蓝星清洗剂股份有限公司	13,500.00	13,500.00

## 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，本公司为四川省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 万元的三笔借款提供连带责任保证担保。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

本公司无重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项的说明

本公司应收中国二重集团（什邡）万方铸锻厂（现更名为蓝星集团什邡西南化机厂，简称“什邡厂”）欠款 24,849,384.43 元（其中 9,310,000.00 元是本公司应收德阳市国有资产经营有限公司欠款，由德阳市国有资产经营有限公司转付给什邡厂用于冲抵什邡厂职工社保等欠款，因此本公司应收什邡厂增加 931 万元），



已于 2006 年 2 月、3 月以货币资金方式分别收回 2,441 万元、44 万元。

本公司应付关联方蓝星石化有限公司 14,417,770.06 元，已于 2006 年 2 月支付。



## 十一、备查文件目录

1. 载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章会计报表。
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3. 报告期内在《中国证券报》和《证券时报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

蓝星石化科技股份有限公司董事会

董事长： 蔡挺

2006 年 4 月 1 日



**附：财务报表**
**资产负债表**

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	行次	年末数	年初数
货币资金	1	11,734,165.60	9,142,333.08
短期投资	2		
应收票据	3	4,772,940.82	4,877,374.77
应收股利	4		
应收利息	5		
应收账款	6	13,809,097.02	14,084,743.25
其他应收款	7	28,007,564.46	35,305,560.96
预付账款	8	8,525,374.47	8,388,945.84
期货保证金	9		
应收补贴款	10		
应收出口退税	11		
存货	12	29,773,834.07	21,653,436.58
待摊费用	13		
一年内到期的长期债权投资	14		
其他流动资产	15		
<b>流动资产合计</b>	16	96,622,976.44	93,452,394.48
长期投资	17		
其中：长期股权投资	18		
长期债权投资	19		
*合并价差	20		
<b>长期投资合计</b>	21	-	-
固定资产原价	22	33,745,026.05	32,721,698.28
减：累计折旧	23	6,979,858.47	4,204,199.68
固定资产净值	24	26,765,167.58	28,517,498.60
减：固定资产减值准备	25		
固定资产净额	26	26,765,167.58	28,517,498.60
固定资产清理	27		67,847.07
工程物资	28		
在建工程	29		
<b>固定资产合计</b>	30	26,765,167.58	28,585,345.67
无形资产	31	24,558,275.96	25,086,819.56
长期待摊费用	32		
其他长期资产	33		
<b>无形及其他资产合计</b>	34	24,558,275.96	25,086,819.56
递延税款借项	35		
<b>资 产 总 计</b>	38	147,946,419.98	147,124,559.71

## 资产负债表（续）

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	行次	年末数	年初数
短期借款	39	1,587,000.00	2,337,000.00
应付票据	40	-	-
应付账款	41	6,749,240.71	5,767,396.96
预收账款	42	13,079,405.67	14,704,546.99
应付工资	43	2,563,119.95	4,947,073.43
应付福利费	44	3,827,978.83	3,183,620.35
应付利润（股利）	45		
应付利息	46		
应交税金	47	4,844,071.53	-64,191.21
其他应交款	48	19,493.82	11,170.27
其他应付款	49	22,160,472.15	27,891,984.31
预提费用	50	4,965,661.24	4,471,021.04
预计负债	51		
递延收益	52		
一年内到期的长期负债	53		
其他流动负债	54		
<b>流动负债合计</b>	55	59,796,443.90	63,249,622.14
长期借款	56		250,000.00
应付债券	57		
长期应付款	58		
专项应付款	59		
其他长期负债	60		
其中：特准储备资金	61		
<b>长期负债合计</b>	62	-	250,000.00
递延税款贷项	63		
<b>负债合计</b>	64	59,796,443.90	63,499,622.14
*少数股东权益	65		
股本	66	65,119,860.00	65,119,860.00
减：利润归还投资	67		
股本净额	68	65,119,860.00	65,119,860.00
资本公积	69	20,838,336.42	20,838,336.42
盈余公积	70	328,766.95	
其中：法定公益金	71	109,588.98	
*未确认的投资损失（以“-”号填列）	72		
未分配利润	73	1,863,012.71	-2,333,258.85
外币报表折算差额	74		
<b>所有者权益合计</b>	75	88,149,976.08	83,624,937.57
<b>负债和所有者权益总计</b>	76	147,946,419.98	147,124,559.71

### 利润及利润分配表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年度

金额单位：元

项 目	行次	本年实际数	上年实际数
<b>一、主营业务收入</b>	1	129,288,735.92	108,093,848.48
减：折扣与折让	2		
<b>二、主营业务收入净额</b>	3	129,288,735.92	108,093,848.48
减：（一）主营业务成本	4	103,208,804.16	82,354,463.49
（二）主营业务税金及附加	5	554,809.52	856,411.87
（三）其他	6		
加：（一）递延收益	7		
<b>三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</b>	8	25,525,122.24	24,882,973.12
加：其他业务利润（亏损以“-”号填	9		
减：（一）营业费用	10	3,939,368.47	3,400,923.48
（二）管理费用	11	11,649,853.60	14,765,790.52
（三）财务费用	12	370,561.20	505,020.73
（四）其他	13		
<b>四、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	14	9,565,338.97	6,211,238.39
加：（一）投资收益（损失以“-”号	15		
（二）期货收益	16		
（三）补贴收入	17		
（四）营业外收入	18	3,325.14	4,360.41
（五）其他	19		
减：（一）营业外支出	20	123,939.28	95,946.03
（二）其他支出	21		
<b>五、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	22	9,444,724.83	6,119,652.77
减：所得税	23	4,919,686.32	
* 少数股东损益	24		
加：* 未确认的投资损失（以“+”号填	25		
<b>六、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	26	4,525,038.51	6,119,652.77
加：（一）年初未分配利润	27	-2,333,258.85	-48,452,911.62
（二）其他转入	28		40,000,000.00
<b>七、可供分配的利润</b>	29	2,191,779.66	-2,333,258.85
减：（一）提取法定盈余公积	30	219,177.97	
（二）提取法定公益金	31	109,588.98	
（三）提取职工奖励及福利基金	32		
（四）提取储备基金	33		
（五）提取企业发展基金	34		
（六）利润归还投资	35		
（七）单项留用的利润	36		
（八）补充流动资本	37		
（九）其他	38		
<b>八、可供投资者分配的利润</b>	39	1,863,012.71	-2,333,258.85
减：（一）应付优先股股利	40		
（二）提取任意盈余公积	41		
（三）应付普通股股利（应付股利）	42		
（四）转作资本（股本）的普通股	43		
（五）其他	44		
<b>九、未分配利润</b>	45	1,863,012.71	-2,333,258.85



## 现金流量表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	142,366,074.41
收到的税费返还	3	—
收到的其他与经营活动有关的现金	4	5,781,847.67
<b>现金流入小计</b>	5	148,147,922.08
购买商品、接受劳务支付的现金	6	122,985,147.91
支付给职工以及为职工支付的现金	7	12,405,333.95
支付的各项税费	8	5,756,114.81
支付的其他与经营活动有关的现金	9	3,382,003.21
<b>现金流出小计</b>	10	144,528,599.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	3,619,322.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12	—
收回投资所收到的现金	13	
其中：出售子公司所收到的现金	14	
取得投资收益所收到的现金	15	
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	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	18	—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	1,027,489.68
投资所支付的现金	20	
其中：购买子公司所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
<b>现金流出小计</b>	23	1,027,489.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-1,027,489.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25	—
吸收投资所收到的现金	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
<b>现金流入小计</b>	29	—
偿还债务所支付的现金	30	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
<b>现金流出小计</b>	33	—
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	34	—
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	2,591,832.52

## 现金流量表 (续)

编制单位: 蓝星石化科技股份有限公司

2005 年度

金额单位: 元

项 目	行次	金 额
<b>补充资料:</b>	37	—
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	38	—
净利润	39	4,525,038.51
加: *少数股东损益	40	
减: *未确认投资损失	41	
加: 计提的资产减值准备	42	-189,361.13
固定资产折旧	43	2,803,945.84
无形资产摊销	44	528,543.60
长期待摊费用摊销	45	
待摊费用减少(减:增加)	46	
预提费用增加(减:减少)	47	494,640.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	48	67,047.07
固定资产报废损失	49	
财务费用	50	370,561.20
投资损失(减:收益)	51	
递延税款贷项(减:借项)	52	
存货的减少(减:增加)	53	-8,120,397.49
经营性应收项目的减少(减:增加)	54	1,245,262.89
经营性应付项目的增加(减:减少)	55	1,894,041.51
其他	56	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	57	3,619,322.20
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>	58	—
债务转为资本	59	
一年内到期的可转换公司债券	60	
融资租入固定资产	61	
其他	62	
<b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>	63	—
现金的期末余额	64	11,734,165.60
减: 现金的期初余额	65	9,142,333.08
加: 现金等价物的期末余额	66	
减: 现金等价物的期初余额	67	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	68	2,591,832.52

## 资产减值准备情况表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回 (减少)数			年末余额
				因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
栏 次	1	1	2	3	4	5	6
(一) 坏账准备合计	2	1,577,649.63		—	189,360.68	189,360.68	1,388,288.95
其中：应收账款	3	926,265.72		—	55,358.63	55,358.63	870,907.09
其他应收款	4	651,383.91		—	134,002.05	134,002.05	517,381.86
(二) 短期投资跌价准备合计	5					-	-
其中：股票投资	6					-	-
债券投资	7					-	-
(三) 存货跌价准备合计	8					-	-
其中：库存商品	9					-	-
原材料	10					-	-
(四) 长期投资减值准备合计	11					-	-
其中：长期股权投资	12					-	-
长期债权投资	13					-	-
(五) 固定资产减值准备合计	14					-	-
其中：房屋、建筑物	15					-	-
机器设备	16					-	-
(六) 无形资产减值准备	17					-	-
其中：专利权	18					-	-
商标权	19					-	-
(七) 在建工程减值准备	20					-	-
(八) 委托贷款减值准备	21					-	-

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年度

金额单位：元

项 目	行次	本年数	项 目	行次	本年数
<b>一、实收资本（或股本）</b>	1	—	企业发展基金	30	
年初余额	2	65,119,860.00	法定公益金转入数	31	
本年增加数	3		本年减少数	32	
其中：资本公积转入	4		其中：弥补亏损	33	
盈余公积转入	5		转增资本（或股本）	34	
利润分配转入	6		分派现金股利或利润	35	
新增资本（或股本）	7		分派股票股利	36	
本年减少数	8		年末余额	37	219,177.97
年末余额	9	65,119,860.00	其中：法定盈余公积	38	
<b>二、资本公积</b>	10	—	储备基金	39	
年初余额	11	20,838,336.42	企业发展基金	40	
本年增加数	12		<b>四、法定公益金</b>	41	—
其中：资本（或股本）溢价	13		年初余额	42	
接受捐赠非现金资产准备	14		本年增加数	43	109,588.98
接受现金捐赠	15		其中：从净利润中提取数	44	109,588.98
股权投资准备	16		本年减少数	45	
拨款转入	17		其中：集体福利支出	46	
外币资本折算差额	18		年末余额	47	109,588.98
其他资本公积	19		<b>五、未分配利润</b>	48	—
本年减少数	20		年初未分配利润	49	-2,333,258.85
其中：转增资本（或股本）	21		本年净利润（净亏损以“-”号填列）	50	4,525,038.51
年末余额	22	20,838,336.42	本年利润分配	51	328,766.95
<b>三、法定和任意盈余公积</b>	23	—	年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	52	1,863,012.71
年初余额	24			53	
本年增加数	25	219,177.97		54	
其中：从净利润中提取数	26	219,177.97		55	
其中：法定盈余公积	27	219,177.97		56	
任意盈余公积	28			57	
储备基金	29			58	



## 应上交应弥补款项表

编制单位：蓝星石化科技股份有限公司

2005 年度

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
<b>一、增值税：</b>	1	—	本年应交数	37	
(一) 一般纳税人填报部分：	2	—	本年已交数	38	
1、应交增值税：	3	—	年末未交数	39	0.00
(1) 年初未抵扣数 (用“-”号表示)	4		<b>五、城建税：</b>	40	—
(2) 销项税额	5	21,235,703.28	年初未交数	41	22,416.20
出口退税	6		本年应交数	42	288,585.89
进项税额转出	7		本年已交数	43	305,637.70
转出多交增值税	8		年末未交数	44	5,364.39
(3) 进项税额	9	16,989,765.18	<b>六、教育费附加：</b>	45	—
已交税金	10		年初未交数	46	11,093.46
减免税款	11		本年应交数	47	
出口抵减内销产品应纳税	12		本年已交数	48	
转出未交增值税	13		年末未交数	49	2,299.04
(4) 年末未抵扣数 (用“-”号表示)	14		<b>七、农牧业税：</b>	50	—
2、未交增值税：	15		年初未交数	51	
年初未交数 (多交数以“-”号填列)	16	126,425.18	本年应交数	52	
本年转入数 (多交数以“-”号填列)	17	4,245,938.10	本年已交数	53	
本年已交数	18	3,504,330.02	年末未交数	54	0.00
年末未交数 (多交数以“-”号填列)	19	868,033.26	<b>八、关税：</b>	55	—
(二) 小规模纳税人填报部分：	20		本年已交进口关税	56	
年初未交数	21		本年已交出口关税	57	
本年应交数	22		<b>九、企业所得税：</b>	58	—
本年已交数	23		年初未交数	59	-269,271.28
年末未交数	24		本年应交数	60	4,919,686.32
<b>二、消费税：</b>	25	—	本年已交数	61	707,510.02
年初未交数	26		年末未交数	62	3,942,905.02
本年应交数	27		<b>十、其他各税：</b>	63	—
本年已交数	28		年初未交数	64	
年末未交数	29	0.00	本年应交数	65	
<b>三、营业税：</b>	30	—	本年已交数	66	
年初未交数	31	13,872.35	年末未交数	67	0.00
本年应交数	32	107,837.22	<b>十一、财政拨款：</b>	68	—
本年已交数	33	100,009.57	年初结余	69	
年末未交数	34	21,700.00	本年拨入	70	
<b>四、资源税：</b>	35	—	本年支出	71	
年初未交数	36		本年结余	72	0.00