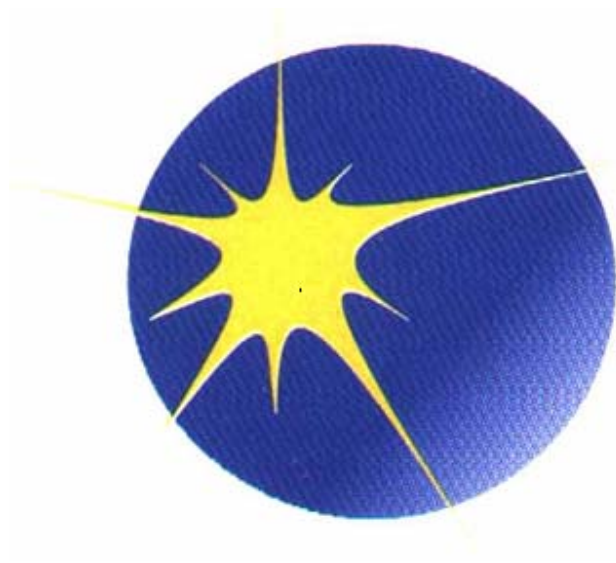


**蓝星化工新材料股份有限公司**

**600299**



**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	12
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	17
十、重要事项.....	18
十一、财务会计报告.....	22
十二、备查文件目录.....	150

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘韬	董事	因公出差	焦崇高
王建军	董事	因公出差	李守荣

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	陆晓宝
主管会计工作负责人姓名	李守荣
会计机构负责人姓名	于冀兵

公司负责人陆晓宝、主管会计工作负责人李守荣及会计机构负责人（会计主管人员）于冀兵声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	蓝星化工新材料股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	蓝星新材
公司的法定英文名称	Blue Star New Chemical Materials Co., Ltd.
公司法定代表人	陆晓宝

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯新华	陈礼
联系地址	北京市朝阳区北三环东路 19 号	北京市朝阳区北三环东路 19 号
电话	010-64411094	010-64411094
传真	010-64429425	010-64429425
电子信箱	xcl-008@star-nm.com	xcl-008@star-nm.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区花园东路 30 号花园饭店 6201 室
注册地址的邮政编码	100083
办公地址	北京市朝阳区北三环东路 19 号
办公地址的邮政编码	100029
公司国际互联网网址	www.star-nm.com
电子信箱	xcl-008@star-nm.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	本公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	蓝星新材	600299	星新材料

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 5 月 31 日			
公司首次注册登记地点	北京市海淀区海淀路 19-1 号			
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 7 月 22 日		
	公司变更注册登记地点	北京市海淀区花园东路 30 号花园饭店 6201 室		
	企业法人营业执照注册号	110000009801784		
	税务登记号码	110108710924494		
	组织机构代码	71092449-4		
公司聘请的会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司			
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼			

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-306,034,706.26
利润总额	-179,250,070.26
归属于上市公司股东的净利润	-159,451,087.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-249,152,047.14
经营活动产生的现金流量净额	174,429,289.06

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	18,252,663.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,697,714.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,834,257.55	无需支付的负债、诉讼赔偿及其他
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,046,672.65	处置子公司形成的投资损失
所得税影响额	-9,071,444.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,965,558.63	
合计	89,700,959.99	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	7,773,067,208.15	8,017,377,386.16	8,017,377,386.16	-3.05	7,900,473,044.48
利润总额	-179,250,070.26	-145,343,131.72	-123,190,184.91	-23.33	529,799,294.25
归属于上市公司股东的净利润	-159,451,087.15	-172,806,091.97	-153,620,470.65	7.73	428,253,040.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-249,152,047.14	-254,384,059.84	-235,198,438.52	2.06	416,753,595.00
经营活动产生的现金流量净额	174,429,289.06	345,209,977.54	345,209,977.54	-49.47	446,092,796.05
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	12,390,497,016.40	11,551,951,733.74	11,556,998,300.29	7.26	9,379,285,381.46
所有者权益 (或股东权益)	2,775,134,022.93	2,918,448,838.44	2,923,808,408.66	-4.91	3,091,375,404.79

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益 (元 / 股)	-0.31	-0.33	-0.29	6.06	1.10
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.31	-0.33	-0.29	6.06	1.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.48	-0.49	-0.45	2.04	1.07
加权平均净资产收益率 (%)	-5.62	-5.74	-5.10	增加 0.12 个百分点	17.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-8.78	-8.45	-7.80	减少 0.33 个百分点	16.54
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.33	0.66	0.66	-50.00	1.11
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	5.31	5.58	5.59	-4.84	7.69

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
	2007年8月31日	39.06	42,082,738	2007年8月31日	42,082,738	

2007年6月中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]129号文的核准定向增发42,082,738股,并于2007年8月31日完成过户登记。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					36,598 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国蓝星(集团)股份有限公司	国有法人	53.96	282,045,298	0	251,170,771	无
中国再保险(集团)股份有限公司—集团本级—集团自有资金—007G—ZY001 沪	其他	1.91	9,999,805	9,999,805		未知
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	其他	1.30	6,776,638	6,776,638		未知
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	1.16	6,045,913	6,045,913		未知
中国大地财产保险股份有限公司	其他	0.95	4,949,820	4,949,820		未知
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.84	4,399,920	4,399,920		未知
北京橡胶工业研究设计院	国有法人	0.71	3,737,262	0		无
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.70	3,646,554	3,646,554		未知
红塔证券股份有限公司	其他	0.43	2,269,332	-1,400,668		未知
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	其他	0.38	1,999,950	1,999,950		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国蓝星(集团)股份有限公司	30,874,527		人民币普通股 30,874,527			
中国再保险(集团)股份有限公司—集团本级—集团自有资金—007G—ZY001 沪	9,999,805		人民币普通股 9,999,805			
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	6,776,638		人民币普通股 6,776,638			
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	6,045,913		人民币普通股 6,045,913			
中国大地财产保险股份有限公司	4,949,820		人民币普通股 4,949,820			
中国财产再保险股份有限公司—传统—普通保险产品	4,399,920		人民币普通股 4,399,920			
北京橡胶工业研究设计院	3,737,262		人民币普通股 3,737,262			

中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	3,646,554	人民币普通股	3,646,554
红塔证券股份有限公司	2,269,332	人民币普通股	2,269,332
中信证券—建行—中信证券股债双赢集合资产管理计划	1,999,950	人民币普通股	1,999,950
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东中国蓝星（集团）股份有限公司与北京橡胶工业研究设计院同为中国化工集团公司之子公司；除上述股东外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

上述股东中，国有法人股股东中国蓝星（集团）股份有限公司与北京橡胶工业研究设计院同为中国化工集团公司之子公司。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国蓝星（集团）股份有限公司	230,588,211.00	2009年8月3日		因股权分置限售的国有法人股共 230,588,211 股本应于 2009 年 8 月 3 日解禁，由于相关手续尚未办理完毕，该等股份尚未取得流通权。
2	中国蓝星（集团）股份有限公司	20,582,560.00	2010年9月1日		2007 年定向增发限售股份。持有的非流通股股份自获得 A 股市场上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌出售的股份数量占蓝星新材股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%；通过证券交易所出售的股份数量，每达到蓝星新材的股份总数百分之一时，在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，公告期间无须停止出售股份。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国蓝星（集团）股份有限公司
单位负责人或法定代表人	任建新
成立日期	1984年9月1日
注册资本	12,211,899,375.00
主要经营业务或管理活动	研究、开发化学清洗、防腐、水处理技术和精细化工产品；膜研究、膜制造、膜应用、膜设备；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、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（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；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；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；小轿车销售；公路工程施工。兼营：咨询服务，房屋租赁。

(2) 实际控制人情况

○ 法人

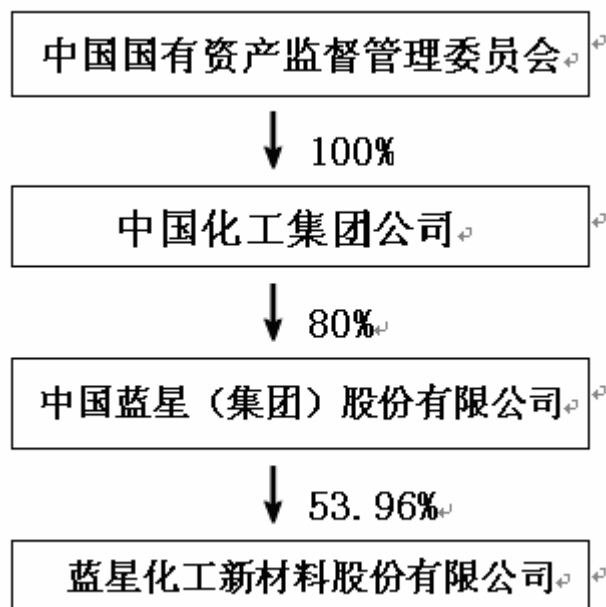
单位：元 币种：人民币

名称	中国化工集团公司
单位负责人或法定代表人	任建新
成立日期	2004 年 4 月 22 日
注册资本	8,897,497,000.00
主要经营业务或管理活动	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

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	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)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
冯益民	董事长	男	40	2008年5月22日	2011年5月22日					是
李守荣	副董事长兼总经理	男	43	2008年5月22日	2011年5月22日				25.26	否
王建军	董事	男	43	2008年5月22日	2011年5月22日	13,000.00	13,000.00		52.56	否



焦崇高	董事	男	41	2008年5月22日	2011年5月22日					是
刘 韬	董事	男	42	2008年5月22日	2011年5月22日					是
黄 继	董事	男	53	2008年5月22日	2011年5月22日				26.30	否
管维立	独立董事	男	67	2008年5月22日	2011年5月22日				5.00	否
孙燕红	独立董事	女	58	2008年5月22日	2011年5月22日				5.00	否
孟全生	独立董事	男	67	2008年5月22日	2011年5月22日				5.00	否
宗 刚	监事会主席	男	42	2008年5月22日	2011年5月22日					是
林章明	监事	男	42	2008年5月22日	2011年5月22日				14.31	否
王红霞	监事	女	37	2008年5月22日	2011年5月22日				9.43	否
于冀兵	财务总监	男	42	2008年5月22日	2011年5月22日				14.41	否
冯新华	董事会秘书	男	33	2008年5月22日	2011年5月22日				11.01	否
合计	/	/	/	/	/	13,000.00	13,000.00	/	168.28	

**备注：报告期内董事、监事及高管从公司领取的报酬总额由基本工资与津贴、奖金、养老保险构成。**

冯益民：历任济南有机化工厂厂长助理、副厂长、厂长、董事长，济南石化集团股份有限公司董事长、党委书记，黑龙江石油化工厂厂长、党委书记，蓝星石化有限公司副总经理，上海蓝星新材料厂厂长、党委书记等职。现任中国蓝星（集团）股份有限公司副总经理、本公司董事长。

李守荣：历任中国蓝星化学清洗总公司机械化清洗工程公司经理，中国蓝星化学清洗总公司工程办副主任，中国蓝星化学清洗总公司副总工程师，中蓝晨光院副院长，蓝星成都电子设备厂副厂长，蓝星信息设备集团公司副总经理，中车集团公司连锁事业部主任等职。现任蓝星化工新材料股份有限公司副董事长兼总经理。

王建军：历任中国蓝星工程公司副总工程师，北京化工机械厂副厂长，西南化机股份有限公司总经理，蓝星化工新材料股份有限公司副总经理，现任蓝星（北京）化工机械有限公司总经理、本公司董事。

焦崇高：历任蓝星清洗股份有限公司财务总监，现任中国蓝星（集团）总公司财经办财务处处长、本公司董事。历任山西合成橡胶集团公司职员、生产处长、总经理助理、副总经理、总经理，蓝星石化有限公司副总经理等职。现任中国蓝星（集团）股份有限公司生产经营办主任，本公司董事。

刘韬：历任山西合成橡胶集团公司职员、生产处长、总经理助理、副总经理、总经理，蓝星石化有限公司副总经理等职。现任中国蓝星（集团）股份有限公司生产经营办主任，本公司董事。

黄继：历任兰州市毛条厂副厂长、党委副书记，甘肃省进出口贸易集团副总经理，中蓝国际化工有限公司副总经理、党委副书记等职。现任中蓝国际化工有限公司总经理，本公司董事。

管维立：历任北京工业大学教师，美国数字设备公司部门经理助理，瑞典管理学院访问教授，北京工业大学系主任，国家国有资产管理局企业司处长、副司长、司长，中华企业股份制咨询公司副总裁，美国通用电气金融公司亚太副总裁，中华企业咨询公司总裁等职。现任北京百慧勤投资管理公司董事长，东风汽车、华北制药、吉电股份独立董事，深发展监事，本公司独立董事。

孙燕红：历任北京半导体器件厂车间主任，北京市财政局处长。现任北京注册会计师协会副秘书长，本公司独立董事。

孟全生：历任北京化工大学教师，化工部副处长、处长、副司长、司长，中国石油和化学工业协会副会长等职。现任中国氯碱工业协会副理事长、中国石油和化学工业协会专务。本公司独立董事。

宗刚：任兰州清洗总厂销售经理，蓝星清洗股份有限公司售后服务部主任，中国蓝星（集团）总公司纪监处处长，现任中国蓝星（集团）总公司监事办副主任、本公司监事会主席。

林章明：历任中国蓝星化学清洗总公司团委书记，中国蓝星化学清洗总公司企划处、监事处科长，现任本公司监事处处长。

王红霞：历任中国蓝星（集团）总公司办公室副主任科员，蓝星石化有限公司办公室副主任科员，现任本公司办公室主任科员。

于冀兵：历任北京化工机械厂财务处副处长、处长、副总会计师，蓝星化工新材料股份有限公司财务处处长，现任本公司财务总监。

冯新华：曾在中国蓝星（集团）总公司财经办任职、历任公司证券事务代表，现任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
冯益民	中国蓝星（集团）股份有限公司	副总经理	是
刘 韬	中国蓝星（集团）股份有限公司	生产经营办主任	是
焦崇高	中国蓝星（集团）股份有限公司	财务处处长	是
宗 刚	中国蓝星（集团）股份有限公司	监事办副主任	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
孙燕红	北京注册会计师协会	副秘书长	是
管维立	北京百慧勤投资管理公司	董事长	是
孟全生	中国石油和化学工业协会	专务	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司总经理年度薪酬由公司董事会制定薪酬考核办法，其他内部董事、高管人员、监事的年度报酬按其担任的职务享受岗位薪酬，独立董事的年度薪酬由董事会制定并经股东大会通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照国家有关规定，根据公司的资产规模、经营业绩和承担工作的职责及个人贡献等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核，本着有利于人员稳定及激励与约束相结合的原则，确定报酬标准。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	10,928
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售岗位	363
生产岗位	7,721
研发岗位	626
管理岗位	1,137
其他岗位	1,081
教育程度	

教育程度类别	数量(人)
硕士研究生以上学历	112
大学本科学历	1,528
专科学历	1,992
其他学历	7,296

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会审议关联交易时严格按照规定的程序进行，关联股东回避表决，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 7 次董事会。公司董事的选聘严格遵照《公司法》、公司《章程》的规定，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司严格执行《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》，确保了董事会运作的规范和决策的客观、科学。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。董事能忠实、诚信、勤勉地履行职务，积极参加有关培训，熟悉相关法律法规，更好地履行相应的权利和义务。

#### 3、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 4 次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 4、关于信息披露与透明度

公司制定有《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等，能够按照法律、法规和监管部门的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。并指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

#### 5、关于公司治理专项活动情况

按照中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（[2008]27号文件）和北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》（京证公司发[2008]85号）文件的要求和部署，公司及时组织相关人员对公司治理专项活动整改报告中列示的需要整改的问题进行了认真细致的复查，公司董事会认为：截止2009年12月31日，需要限期整改的工作已经完成整改，持续改进性问题得到了有效的改进。

公司通过2009年治理专项活动，认为公司治理符合《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规及《关于提高上市公司质量的意见》等文件的规定，公司治理总体状况良好。通过此次专项活动，对各项制度的梳理，使得公司内部制度体系更加规范、严谨、科学和完整；并切实整改公司治理中存在的问题，完善公司治理结构，持续提高公司规范运作水平；上市公司的治理是项长期而复杂的系统工程，需要不断完善、逐步提高，今后，公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、北京证监局对本次专项治理活动的要求，认真贯彻专项活动精神，进一步落实整改措施，巩固整改成果，并以此为契机，进一步提高公司的规范运作意识和治理水平，构筑保障公司健康发展的长效机制。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
冯益民	否	7	2	5	0	0	否
李守荣	否	7	2	5	0	0	否
王建军	否	7	2	5	0	0	否
焦崇高	否	7	2	5	0	0	否
刘 韬	否	7	2	5	0	0	否
黄 继	否	7	2	5	0	0	否
管维立	是	7	2	5	0	0	否
孙燕红	是	7	2	5	0	0	否
孟全生	是	7	2	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，本公司独立董事未对公司本年度的董事会议案提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

本公司制定了《独立董事制度》和《独立董事年报工作制度》，分别经2005年3月29日和2008年3月26日召开的董事会审议通过，并刊载于上海证券交易所网站。报告期内，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。

独立声明或独立意见发表情况：2009年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况、高管任命等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司在产、供、销方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的业务体系。公司与控股股东无从事相同产品生产经营活动的同业竞争情况。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东和实际控制人，公司独立聘用公司员工，公司员工的工资、劳保及福利由公司独立发放。公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和经营系统，与控股股东资产严格分开，在工业产权及非专利技术方面界定清楚。
机构方面独立完整情况	是	公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层，机构完整并完全独立于控股股东，办公地点和生产经营场所与控股股东完全分开。
财务方面独立完整情况	是	公司财务完全独立，设有独立的财务部门、独立的财务核算体系、独立的财务会计制度和财务管理制度，与控股股东完全分开。公司在银行开设独立的账户，独立依法纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起较为健全的内部控制制度，整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，本年度还重新修订了《总经理工作细则》和董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会的工作细则。这些制度对完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要的作用。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司配备专职内部审计人员，定期对内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估并提出修订完善意见。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在严格执行国家法规和会计准则的前提下，根据具体情况制订了《财务管理制度》、《资金管理办法》、《固定资产管理制度》、《费用管理规定》、《存货管理规定》、《应收账款管理办法》、《会计档案管理制度》、《会计工作交接管理规定》、《内部稽核制度》等一套较为完善的会计核算及财务管理制度，公司还将根据实际情况和管理需要对《财务管理制度》进行修订和完善。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第四届董事会第十七次会议审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 8 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 5 月 9 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 7 月 28 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 7 月 29 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

报告期内，受全球金融危机的影响，公司主要产品因市场低迷，需求不旺，加上近年来国内产能扩张快，导致价格持续低位运行。面对这样的市场状况，公司内促管理，外抓销售，合理组织生产，适时调整产品结构，深入开展挖潜增效活动，积极应对不利局面。报告期内，公司生产经营正常有序，内部管理水平持续提升，项目建设稳步推进，员工队伍团结稳定，努力完成本年度的各项生产经营任务。报告期内公司实现营业收入 7,773,067,208.15 元，与去年同期相比减少 3.05%；实现净利润 -155,469,417.62 元，与去年同期相比减少亏损 14.50%；归属于上市公司净利润 -159,451,087.15 元，比上年同期减少亏损 7.73%。

报告期内，公司环氧树脂与 PBT 项目顺利开车，其余生产装置在报告期内运行状况良好。

2010 年公司将进一步加强管理，全面提高运行质量，增强市场竞争力，抓好两个市场，以继续保持生产经营发展的良好势头。重点抓好 9 万吨/年双酚 A、3 万吨/年氯丁橡胶等项目的管理，确保顺利开车；同时加强 20 万吨/年有机硅单体、12 万吨/年有机硅下游系列产品项目的建设。

2、环保及节能减排情况

在节能减排方面，公司紧紧围绕“始终坚持不以污染环境为代价，不以员工安全、健康为代价，不以超越法规为代价，不以浪费资源、破坏生态为代价”的“四不原则”，在 2009 年的基础上进一步加大”

节能减排”工作力度。同时依托技术进步，完善技术、安全和环保措施，提升装置本身安全，深化节能减排工作，使产量、质量、消耗、环保和装置运行整体水平进一步提高。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 3、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
有机硅	1,467,655,992.11	1,357,181,019.26	7.53	7.99	10.35	减少 1.97 个百分点
苯酚、丙酮、苯酐、顺酐	859,496,308.99	855,750,816.64	0.44	-42.11	-39.54	减少 4.22 个百分点
环氧树脂、双酚 A、工程塑料	1,175,661,657.66	1,158,171,373.61	1.49	5.68	6.34	减少 0.61 个百分点
贸易	1,048,926,929.06	998,207,099.19	4.84	-7.16	-7.84	增加 0.70 个百分点
化工设备	866,772,951.45	743,416,274.42	14.23	-6.28	-7.62	增加 1.24 个百分点
氯丁橡胶	451,733,788.11	372,285,858.43	17.59	-12.41	-11.36	减少 0.97 个百分点
其他化工产品	693,898,883.18	637,193,710.01	8.17	-17.70	-19.55	增加 2.10 个百分点
合计	6,564,146,510.56	6,122,206,151.56	6.73	-10.93	-10.42	减少 0.54 个百分点

公司前 5 名供应商合计的采购金额 748,059,152.30 元，占年度采购总额的 10.92%；前 5 名客户销售额合计 794,133,596.69 元，占年度销售总额 10.22%。

#### (2) 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	6,117,379,420.95	-10.37
中国境外	446,767,089.61	-17.98

### 4、报告期公司资产构成和主要财务数据

#### (1) 报告期资产和负债构成变动情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	报告期		上年同期		变动率
		金额	总资产/总负债比重	金额	总资产/总负债比重	
A	货币资金	58,509.90	4.72%	147,647.64	12.78%	-60.37%
B	应收账款	50,448.15	4.07%	30,326.20	2.63%	66.35%
C	在建工程	353,642.33	28.54%	266,479.38	23.07%	32.71%
D	其他应付款	207,105.78	21.95%	57,686.79	6.58%	259.02%

- A. 货币资金较上年同期大幅下降的主要影响因素为：本年固定资产购置等活动引致的现金流出超过经营活动及筹资活动产生的现金流入所致；
- B. 应收账款占较上年同期上升的主要影响因素为：年末部分客户未及时还款及下属子公司信用政策变更所致；
- C. 在建工程较上年同期上升的主要影响因素为：年末部分客户未及时还款及下属子公司信用政策变更所致。
- D. 其他应付款较上年同期大幅上升的主要影响因素为：本年对蓝星集团借款增加所致。

#### (2) 报告期主要财务数据情况

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	报告期	上年同期	增长率
A	营业利润	-30,603.47	-25,252.28	21.19%
B	投资收益	-1,272.86	790.34	-261.05%

A. 营业利润较上年同期增加亏损主要影响因素为：销售价格下降导致的销售毛利率下降；

B. 投资收益较上年同期减少主要影响因素为：本公司从蓝星新材料盐城有限公司撤资，处置子公司产生投资损失所致。

(3) 报告期公司现金流量构成情况分析：

公司经营活动产生的现金净流入量本期为 174,429,289.06 元，上年同期为 345,209,977.54 元，主要系本期应收账款增加所致；

投资活动产生的现金净流出量本期为-1,568,332,967.39 元，上年同期为-1,956,292,714.55 元，主要系 3 万吨氯丁橡胶生产线、双酚 A 生产线等在建项目大量投入所致；

筹资活动产生的现金净流入量本期为 561,567,964.98 元，上年同期为 1,695,486,359.79 元，主要系取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金之间的差额下降所致。

**5、对公司未来发展的展望**

1). 行业发展趋势

有机硅市场在过去的一年里由于受金融危机影响，价格下跌，但从长远来看对有机硅尤其是其下游产品的需求仍将在今后几年保持稳定的增长；为此公司将进一步强化产业优势地位，加快有机硅上下游一体化的建设进程。

苯酚丙酮—双酚 A—环氧树脂产业链，进行从上游到下游的技术改造和扩大规模。随着国内市场的好转，整个产业链将会产生良好的效益。同时，公司着力打造工程塑料产业链及扩大氯丁橡胶产业规模，为公司培养新的增长点。

2). 发展规划及战略

公司将坚持以绿色环保为目标，发挥综合利用的循环优势，走“自主创新”、“循环经济”之路，通过将企业技术创新、产品结构调整与资源综合利用结合起来，从而实现资源利用的最大化和环境与经济效益的最佳结合，力争将公司打造成为具有国际竞争力的化工新材料领域多种产品的生产企业。

3). 未来发展战略所需资金需求及使用计划

为实现公司未来发展战略，公司将积极筹措资金，在保持、促进与中外商业银行的合作的同时，积极研究和开辟多渠道融资。

4). 风险及对策

(1) 产品价格波动风险

受国际、国内宏观经济状况、国家经济产业政策等因素的影响，公司主要产品的价格会出现一定的波动，特别是随着近年来有机硅行业产能迅速增加，对公司的产品价格也会产生一定的影响。

对策和措施：一是坚持做好节能挖潜降耗工作，降低产品成本，把市场波动的影响消化在公司内部；二是优化产品结构，稳定市场份额，提高公司的产品竞争力；三是进一步加强公司销售队伍建设，完善营销网络，优化产品物流结构，降低物流成本；四是延伸有机硅产品的产业链，开发附加值较高的深加工产品，同时也可减少产能扩张给市场造成的压力；五是加大循环经济、技术改造的投入，提高资源的综合利用率；

(2) 原材料价格变动的风险

公司主要原材料金属硅、苯、丙烯等，这些产品的供应和价格一定程度上受能源、交通运输、原油价格以及国家政策等因素的影响，其供应量和价格有可能会出现异常波动的情况，这将在一定程度上影响公司的经济效益。

对策：一、加快扩大公司金属硅生产规模计划，同时与重要供应厂商建立长期稳定的供销合作关系，以保证原材料及时充足的供应；二、广泛拓宽渠道，多方选择供应厂商；三、紧盯国内国际两个市场，把握市场动态，力争在保证质量的前提下降低采购成本，使公司的产品在竞争中处于有利位置。

5). 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	164,375.20	13,895.89	146,300.14	15,481.56	募集资金专户管理
合计	/	164,375.20	13,895.89	146,300.14	15,481.56	/

公司于 2007 年通过非公开发行募集资金 164,375.20 万元,其中现金部分为 102,532.50 万元,支付发行费用 2,593.50 万元后,募集资金总额为 99,939.00 万元。已累计使用 146,300.14 万元,其中本年度已使用 13,895.89 万元,尚未使用 15,481.56 万元,已使用募集资金专户管理。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
9 万吨/年双酚 A 装置	否	63,300.00	54,049.72	是	96%
3 万吨环氧氯丙烷生产装置	是	41,573.52			
年产 5 万吨环氧树脂生产装置	是	20,800.00	20,156.33	是	100%

因项目预算有所调整,原 9 万吨/年双酚 A 项目的募集资金拟投入金额由原来的 56,973.15 万元调增至 63,300.00 万元;原 5 万吨/年环氧树脂生产装置的募集资金拟投入金额由原来的 31,322.13 万元调减至 20,800.00 万元。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额	39,677.92				
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度
年产 5 万吨环氧树脂生产装置	3 万吨环氧氯丙烷生产装置	20,800.00	20,156.33	是	100%

本公司于 2007 年 12 月 5 日第三届董事会第三十一次会议决议并经 2007 年 12 月 21 日召开的临时股东大会审议通过,将“年产 3 万吨环氧氯丙烷生产装置”项目募集资金全部用于暂时补充流动资金,作为与主营业务相关的生产经营之用,待该项目符合投资条件时,公司将及时归还该项资金。

为合理使用募集资金,提高资金使用效率,本公司于 2008 年 6 月 16 日召开第四届董事会二次会议决议,并经 2008 年 7 月 2 日召开的临时股东大会审议通过,将原计划用于年产 3 万吨环氧氯丙烷生产装置项目建设的资金变更为用于建设 5 万吨/年电子级环氧树脂装置及相关配套设施,项目建设资金 41,573.52 万元扣除已使用的年产 3 万吨环氧氯丙烷项目前期费用及相关技术引进费用的 1,895.60 万元后,剩余的 39,677.92 万元资金用于建设 5 万吨/年电子级环氧树脂装置及相关配套设施。该项目总投资 31,322.13 万元,剩余的 8,355.79 万元将用于补充公司的流动资金。

## 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
1 万吨 PPE 工程	1,820.00	100%
工业硅 4、5 号炉工程	38,000.00	99%
PBT 项目	28,800.00	100%
南通新厂区建设	31,880.00	100%
3 万吨氯丁橡胶生产线	112,718.00	92%
3 万吨氯丁橡胶供热工程	7,230.00	88%
有机硅单体 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	42,538.00	32%
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品工程	368,276.72	5%
40 万吨/年有机硅单体一期工程(已转移至江西星火有机硅厂)	278,783.00	32%

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。



(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第八次会议	2009 年 3 月 5 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 3 月 6 日
第四届董事会第九次会议	2009 年 4 月 12 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 4 月 14 日
第四届董事会第十次会议	2009 年 4 月 24 日	审议通过公司 2009 年一季度报告全文及正文的议案。		
第四届董事会第十一次会议	2009 年 6 月 10 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 11 日
第四届董事会第十二次会议	2009 年 7 月 10 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 7 月 11 日
第四届董事会第十三次会议	2009 年 8 月 28 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 8 月 31 日
第四届董事会第十四次会议	2009 年 10 月 30 日		《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 10 月 31 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照股东大会的授权，认真执行股东大会通过的各项决议，相关决议已执行完毕。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中独立董事 2 人，主任委员由专业会计人士担任。报告期内，公司审计委员会按照中国证监会、上海证券交易所有关法律法规及《公司董事会审计委员会年报工作规程》等规定，积极有效地履行监督、核查职能，具体开展了以下工作：

(1) 认真审阅公司 2009 年度审计工作计划和相关资料，与年度审计机构普华永道中天会计师事务所有限公司协商，确定 2009 年度审计工作时间安排。

(2) 在注册会计师进场前，审阅公司初步编制的财务会计报表，提出书面审议意见，认为财务报表反映了公司整体情况，财务数据真实可靠、内容完整。

(3) 在注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅公司财务会计报表，认为财务报告的编制符合《企业会计准则》和相关规定，会计政策选用恰当，会计估计合理，在所有重大方面能够公允反映公司 2009 年度的财务状况、经营成果和现金流量。

(4) 审计委员会认为，普华永道中天会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务期间，严谨敬业、恪尽职守，严格遵循执业准则，高质量地完成了公司财务审计工作，向董事会提议继续聘任该所为公司 2010 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬与考核委员会严格按照《蓝星化工新材料股份有限公司薪酬与考核委员会实施细则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。

2009 年公司董事会薪酬与考核委员会审查了公司在 2009 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬，认为：公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按公司规定进行支付。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。经审计，本公司 2009 年度实现归属于母公司股东的净利润为-159,451,087.15 元，母公司实现净利润-140,965,973.40 元，本公司 2009 年亏损，未提取法定盈余公积金，加上以前年度未分配利润 436,492,703.28 元，本年度可供分配利润为 278,588,646.03 元。

由于公司计划投资项目较多，为缓解公司资金压力、确保项目建设顺利进行，结合公司实际情况，提议 2009 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	72,000,000.00	200,406,809.42	35.93
2007	0	428,253,040.87	0
2008	0	-172,806,091.97	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司第四届董事会第十七次会议审议通过了公司《内幕信息知情人管理制度》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第五次会议	1、同意《关于 2008 年度董事会工作报告的议案》；2、同意《关于 2008 年度报告及年度报告摘要的议案》；3、同意《关于 2008 年度财务决算的议案》；4、同意《关于 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》；5、通过 2008 年度监事会工作报告；6、同意《关于公司与中国蓝星（集团）总公司日常关联交易的议案》；7、同意《续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报表审计机构的议案》。
第四届监事会第六次会议	审议通过公司 2009 年一季度报告全文及正文的议案。
第四届监事会第七次会议	审议通过公司 2009 年半年度报告全文及摘要的议案
第四届监事会第八次会议	审议通过公司 2009 年三季度报告全文及正文的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司依据国家法律、法规和《公司章程》等公司规章运作，同时进一步制订完善了内部有关规章制度，各项决策程序合法，董事和经理层人员勤勉尽责，切实执行了股东大会决议，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》及损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度和财务状况进行了仔细认真的检查，认为 2009 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。公司及控股子公司在经营活动中未违反财务会计制度，普华永道中天会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告客观公正。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为公司最近一次募集资金实际投入，符合国家法律法规和公司章程的规定，没有发现违规使用募集资金的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司无重大收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的日常经营性关联交易行为，遵循了“自愿、合理、公平、诚信”原则，交易价格公平合理，程序规范，独立董事均发表了独立意见，关联董事采取了回避表决措施，没有损害公司和全体股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
蓝星化工新材料股份有限公司	江苏宏达新材料股份有限公司	知识产权侵权	1,600	2009年11月由江西省高级人民法院主持调解,并达成调解协议。	宏达新材停止侵权,并补偿本公司1600万元	已按调解协议执行完毕

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	363,369,084.54	5.30	现金、电汇
北京星蝶装备有限公司	其他关联人	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	178,108,050.24	2.60	现金、电汇
大庆中蓝石化有限公司	其他关联人	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	125,258,605.90	1.83	现金、电汇
南京蓝星化工新材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	57,394,121.02	0.84	现金、电汇
沈阳石蜡化工有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	23,929,290.60	0.35	现金、电汇
中国蓝星集团上海新材料有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	22,878,205.11	0.34	现金、电汇
无锡蓝星石油化工有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	17,031,603.22	0.25	现金、电汇
凯诺斯控股有限公司	其他关联人	购买商品	采购商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	11,230,015.73	0.16	现金、电汇
蓝星(天津)化工有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	280,723,290.23	3.83	现金、电汇
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为准确定	199,503,762.96	2.72	现金、电汇
兰州蓝星纤维有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价	147,708,898.40	2.02	现金、电汇

				格为基准确定			
济南裕兴化工有限责任公司	其他关联人	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	98,829,890.67	1.34	现金、电汇
蓝星有机硅(上海)有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	34,582,591.43	0.47	现金、电汇
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	35,512,105.01	0.48	现金、电汇
中国蓝星集团上海新材料有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	15,095,760.66	0.21	现金、电汇
无锡蓝星石油化工有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	13,518,089.47	0.18	现金、电汇
中国化工农化总公司	其他关联人	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	13,237,574.94	0.18	现金、电汇
中蓝晨光化工研究院有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	12,991,432.95	0.18	现金、电汇
北京化工机械厂	其他关联人	接受劳务	接受加工服务	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	22,254,637.86	31.82	现金、电汇
济南裕兴化工有限责任公司	其他关联人	提供劳务	提供总包劳务	以关联交易发生时的市场价格为基准确定	26,911,154.80	6.04	现金、电汇

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
蓝星集团	控股股东	0.00	0.00	1,365,000,000.00	1,405,000,000.00
中国化工财务有限公司	其他关联人	0.00	0.00	350,000,000.00	350,000,000.00

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	

报告期内对子公司担保发生额合计	66,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	61,000.00
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>	
担保总额 (A+B)	61,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	20.64
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	10,000.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	10,000.00

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

### (七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	2,800,000.00	3,100,000.00
境内会计师事务所审计年限		2 年

公司于 2009 年 4 月 12 日经第四届董事会第九次会议审议通过，并于 2009 年 5 月 8 日提交 2009 年度股东大会审议并获通过，决定聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务报表审计机构。本年度会计师事务所报酬 310 万元包括专业服务费、差旅及各项杂费、营业税。

### (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
蓝星新材 2008 年度业绩预亏公告	《上海证券报》C58、 《中国证券报》B01	2009 年 1 月 21 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第八次会议决议公告	《上海证券报》C10、 《中国证券报》B03	2009 年 3 月 6 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会通知	《上海证券报》C11、 《中国证券报》D026	2009 年 4 月 14 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》C11、 《中国证券报》D026	2009 年 4 月 14 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
关联交易公告	《上海证券报》C11、 《中国证券报》D026	2009 年 4 月 14 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“6002993”

蓝星新材 2009 年 1 季度业绩预亏公告	《上海证券报》C11、 《中国证券报》D026	2009 年 4 月 14 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材 2008 年度报告更正公告	《上海证券报》C74、 《中国证券报》C073	2009 年 4 月 23 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材 2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》35、 《中国证券报》C002	2009 年 5 月 9 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第十一次会议 决议	《上海证券报》C18、 《中国证券报》B06	2009 年 6 月 10 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第十二次会议 决议暨召开 2009 年第一次股东大会的 通知	《上海证券报》13、 《中国证券报》C007	2009 年 7 月 11 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材对外投资公告-年产 40 万吨 有机硅单体工程之一期 20 万吨	《上海证券报》13、 《中国证券报》C007	2009 年 7 月 11 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材对外投资公告-年产 12 万吨 有机硅系列深加工产品项目	《上海证券报》13、 《中国证券报》C007	2009 年 7 月 11 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
关于化工财务公司为公司提供金融服 务关联交易公告	《上海证券报》13、 《中国证券报》C007	2009 年 7 月 11 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材 2009 年半年度业绩预亏公告	《上海证券报》C21、 《中国证券报》D010	2009 年 7 月 14 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材 2009 年第一次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》C28、 《中国证券报》B03	2009 年 7 月 29 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第十三次会议 决议公告	《上海证券报》A21、 《中国证券报》C039	2009 年 8 月 31 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”
蓝星新材第四届董事会第十四次会议 决议公告	《上海证券报》43、 《中国证券报》C023	2009 年 10 月 31 日	在 www.sse.com.cn 网站首页 “证券代码”中输入“600299”

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

## 审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10044 号

蓝星化工新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的蓝星化工新材料股份有限公司(以下简称“蓝星新材公司”)的财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是蓝星新材公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2)选择和运用恰当的会计政策;
- (3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,上述蓝星新材公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了蓝星新材公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 孙 进、  
冯 莉

中国上海市

(二) 财务报表:

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 蓝星化工新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五(1)	585,098,987.78	1,476,476,397.48
应收票据	五(2)	295,160,967.33	229,178,809.48
应收账款	五(3)	504,481,501.08	303,262,034.00
预付款项	五(5)	662,145,242.64	540,522,888.23
应收利息		157,575.00	88,800.00
应收股利			1,123,137.86
其他应收款	五(4)	72,283,293.51	71,964,201.51
存货	五(6)	1,338,378,909.89	1,664,498,433.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(7)	279,185,634.88	206,119,954.09
流动资产合计		3,736,892,112.11	4,493,234,656.52
<b>非流动资产:</b>			
长期股权投资	五(8)	89,775,430.01	117,953,014.40
投资性房地产	五(9)	798,439.51	924,922.85
固定资产	五(10)	4,100,852,840.86	3,496,415,511.05
在建工程	五(11)	3,536,423,257.24	2,664,793,841.24
工程物资	五(12)	21,227,480.13	60,672,090.68
固定资产清理			
无形资产	五(13)	819,821,581.03	682,246,157.27
长期待摊费用	五(14)	12,233,584.30	6,546,947.50
递延所得税资产	五(15)	71,103,598.17	28,486,728.19
其他非流动资产		1,368,693.04	677,864.04
非流动资产合计		8,653,604,904.29	7,058,717,077.22
资产总计		12,390,497,016.40	11,551,951,733.74
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(17)	3,973,484,057.29	3,371,300,000.00
应付票据	五(18)	112,912,566.43	331,754,899.60
应付账款	五(19)	730,043,629.68	617,976,886.74
预收款项	五(20)	938,475,041.09	1,042,682,816.19
应付职工薪酬	五(21)	47,724,572.22	63,352,527.77
应交税费	五(22)	27,961,090.66	19,696,114.44
应付利息		4,983,086.00	5,009,958.00
应付股利			
其他应付款	五(23)	2,071,057,831.06	576,867,883.06
一年内到期的非流动负债	五(24)	326,000,000.00	120,000,000.00



其他流动负债			
流动负债合计		8,232,641,874.43	6,148,641,085.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(25)	856,000,000.00	1,847,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五(26)	220,000,000.00	317,480,000.00
专项应付款			
预计负债		16,944,181.66	25,192,183.25
递延所得税负债			
其他非流动负债	五(27)	109,407,297.81	81,748,998.18
非流动负债合计		1,202,351,479.47	2,271,421,181.43
负债合计		9,434,993,353.90	8,420,062,267.23
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	五(28)	522,707,560.00	522,707,560.00
资本公积	五(29)	1,806,146,588.00	1,803,874,308.00
减:库存股			
专项储备	五(31)	36,306,836.76	23,989,875.02
盈余公积	五(30)	131,384,392.14	131,384,392.14
一般风险准备			
未分配利润	五(32)	278,588,646.03	436,492,703.28
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,775,134,022.93	2,918,448,838.44
少数股东权益	五(33)	180,369,639.57	213,440,628.07
所有者权益合计		2,955,503,662.50	3,131,889,466.51
负债和所有者权益总计		12,390,497,016.40	11,551,951,733.74

法定代表人: 陆晓宝

主管会计工作负责人: 李守荣

会计机构负责人: 于冀兵

**母公司资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位: 蓝星化工新材料股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		117,310,423.98	353,625,155.31
应收票据		77,192,780.86	114,622,847.90
应收账款	十(1)	136,104,908.58	75,324,255.55
预付款项		167,962,033.58	431,614,097.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十(2)	2,354,741,447.45	570,892,451.98
存货		546,640,156.27	695,427,648.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		173,615,985.11	133,638,020.08
流动资产合计		3,573,567,735.83	2,375,144,477.39
<b>非流动资产:</b>			
长期应收款			
长期股权投资	十(3)	2,481,844,109.05	1,945,444,692.85
投资性房地产		798,439.51	924,922.85
固定资产		2,121,682,104.31	2,633,241,833.72
在建工程		496,888,611.24	229,091,329.61
工程物资		11,397,322.33	15,331,105.41
固定资产清理			
无形资产		255,500,558.27	216,733,537.36
长期待摊费用		4,695,505.45	
递延所得税资产			708,641.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,372,806,650.16	5,041,476,063.56
资产总计		8,946,374,385.99	7,416,620,540.95
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,020,000,000.00	2,739,600,000.00
应付票据		107,910,000.00	309,823,548.60
应付账款		388,976,107.22	361,696,319.40
预收款项		109,424,021.82	220,426,238.01
应付职工薪酬		19,352,616.81	27,224,234.59
应交税费		6,708,686.38	5,081,515.73
应付利息		4,983,086.00	2,658,022.00
应付股利			
其他应付款		2,218,566,307.91	438,133,551.40
一年内到期的非流动负债		176,000,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计		6,051,920,826.14	4,104,643,429.73
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		396,000,000.00	681,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		15,679,749.31	9,535,778.51
非流动负债合计		411,679,749.31	690,535,778.51
负债合计		6,463,600,575.45	4,795,179,208.24
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		522,707,560.00	522,707,560.00
资本公积		1,799,850,980.85	1,799,850,980.85
减:库存股			
专项储备	十(4)	5,299,316.47	7,930,003.00
盈余公积		131,384,392.14	131,384,392.14
一般风险准备			
未分配利润		23,531,561.08	159,568,396.72
所有者权益合计		2,482,773,810.54	2,621,441,332.71
负债和所有者权益总计		8,946,374,385.99	7,416,620,540.95

法定代表人: 陆晓宝

主管会计工作负责人: 李守荣

会计机构负责人: 于冀兵

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(34)	7,773,067,208.15	8,017,377,386.16
其中:营业收入		7,773,067,208.15	8,017,377,386.16
二、营业总成本		8,066,373,293.10	8,277,803,574.63
其中:营业成本	五(34)	7,191,370,080.11	7,356,442,575.33
营业税金及附加	五(35)	32,725,670.12	28,836,471.05
销售费用		134,769,495.95	136,597,896.40
管理费用		431,490,892.01	440,403,523.64
财务费用	五(36)	212,322,515.09	230,070,376.58
资产减值损失	五(38)	63,694,639.82	85,452,731.63
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)	五(37)	-12,728,621.31	7,903,427.66
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		7,730,458.60	7,903,427.66
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-306,034,706.26	-252,522,760.81
加:营业外收入	五(39)	134,519,206.46	114,325,598.35
减:营业外支出	五(40)	7,734,570.46	7,145,969.26
其中:非流动资产处置损失		2,495,405.50	4,110,531.85
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-179,250,070.26	-145,343,131.72
减:所得税费用	五(41)	-23,780,652.64	36,500,519.58
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-155,469,417.62	-181,843,651.30
归属于母公司所有者的净利润		-159,451,087.15	-172,806,091.97
少数股东损益		3,981,669.53	-9,037,559.33
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五(42)	-0.31	-0.33
(二)稀释每股收益	五(42)	-0.31	-0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:陆晓宝

主管会计工作负责人:李守荣

会计机构负责人:于冀兵

母公司利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十(5)	3,271,595,568.50	4,748,318,411.94
减:营业成本	十(5)	3,006,068,157.05	4,484,556,724.97
营业税金及附加		17,789,979.43	20,139,389.91
销售费用		56,388,706.71	57,942,367.64
管理费用		174,914,937.12	223,012,444.03
财务费用		158,521,826.46	199,233,441.56
资产减值损失		33,604,603.46	62,156,668.42
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)	十(6)	4,759,700.21	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-170,932,941.52	-298,722,624.59
加:营业外收入		33,838,425.09	6,925,695.09
减:营业外支出		2,129,686.08	3,539,806.11
其中:非流动资产处置损失		517,733.40	1,334,439.08
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-139,224,202.51	-295,336,735.61
减:所得税费用		1,741,770.89	15,721,942.94
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-140,965,973.40	-311,058,678.55

法定代表人:陆晓宝

主管会计工作负责人:李守荣

会计机构负责人:于冀兵

合并现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,745,413,833.84	9,443,273,683.84
收到的税费返还		35,375,870.07	9,150,868.44
收到其他与经营活动有关的现金	五(43)(a)	137,616,795.01	37,469,705.06
经营活动现金流入小计		8,918,406,498.92	9,489,894,257.34
购买商品、接受劳务支付的现金		7,631,962,348.46	8,212,803,549.49
支付给职工以及为职工支付的现金		544,832,477.61	503,817,901.75
支付的各项税费		281,456,676.13	212,316,263.07
支付其他与经营活动有关的现金	五(43)(b)	285,725,707.66	215,746,565.49
经营活动现金流出小计		8,743,977,209.86	9,144,684,279.80
经营活动产生的现金流量净额	五(44)(a)	174,429,289.06	345,209,977.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,587,592.74	4,472,142.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,981,210.34	154,627,262.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-20,838,700.53	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		730,102.55	159,099,405.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,569,154,400.67	2,011,257,109.36
投资支付的现金			70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			34,135,010.87
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,569,154,400.67	2,115,392,120.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,568,424,298.12	-1,956,292,714.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			67,186,292.67
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			67,186,292.67
取得借款收到的现金		7,792,448,030.38	4,761,448,910.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,792,448,030.38	4,828,635,203.09
偿还债务支付的现金		6,871,720,100.50	2,885,769,747.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,068,634.17	247,379,096.29
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,230,788,734.67	3,133,148,843.30
筹资活动产生的现金流量净额		561,659,295.71	1,695,486,359.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-591,142.48	8,171,959.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五(44)(b)	-832,926,855.83	92,575,582.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,297,250,942.61	1,204,675,360.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五(44)(c)	464,324,086.78	1,297,250,942.61

法定代表人：陆晓宝

主管会计工作负责人：李守荣

会计机构负责人：于冀兵

母公司现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,685,056,760.77	6,354,224,738.78
收到的税费返还		5,652,805.75	4,025,540.82
收到其他与经营活动有关的现金		46,824,981.43	26,219,627.83
经营活动现金流入小计		3,737,534,547.95	6,384,469,907.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,061,908,571.53	5,354,146,021.94
支付给职工以及为职工支付的现金		236,865,866.90	355,399,831.33
支付的各项税费		148,941,739.07	245,754,991.35
支付其他与经营活动有关的现金		104,700,733.27	232,645,665.34
经营活动现金流出小计		3,552,416,910.77	6,187,946,509.96
经营活动产生的现金流量净额	十(7)(a)	185,117,637.18	196,523,397.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,587,592.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,338,248.46	4,598,018.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,220,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,145,841.20	4,598,018.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		463,625,118.02	66,799,983.28
投资支付的现金			75,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,630,588.51	711,195,272.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		479,255,706.53	852,995,256.08
投资活动产生的现金流量净额		-460,109,865.33	-848,397,237.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,385,708,125.00	2,757,056,440.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,385,708,125.00	2,757,056,440.00
偿还债务支付的现金		6,208,896,396.83	2,194,029,409.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,847,670.44	216,052,198.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,384,744,067.27	2,410,081,607.89
筹资活动产生的现金流量净额		964,057.73	346,974,832.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-467,036.57	7,075,980.70



<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十(7)(b)	-274,495,206.99	-297,823,027.48
加：期初现金及现金等价物余额		345,541,702.49	643,364,729.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,046,495.50</b>	<b>345,541,702.49</b>

法定代表人：陆晓宝

主管会计工作负责人：李守荣

会计机构负责人：于冀兵

合并所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	522,707,560.00	1,803,874,308.00			155,374,267.16		441,852,273.50		213,440,628.07	3,137,249,036.73
加:会计政策变更				23,989,875.02	-23,989,875.02		-5,359,570.22			-5,359,570.22
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	522,707,560.00	1,803,874,308.00		23,989,875.02	131,384,392.14		436,492,703.28		213,440,628.07	3,131,889,466.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		2,272,280.00		12,316,961.74			-157,904,057.25		-33,070,988.50	-176,385,804.01
(一)净利润							-159,451,087.15		3,981,669.53	-155,469,417.62
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-159,451,087.15		3,981,669.53	-155,469,417.62
(三)所有者投入和减少资本		3,767,200.00							-37,240,829.02	-33,473,629.02
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		3,767,200.00							-37,240,829.02	-33,473,629.02
(四)利润分配									-689,225.12	-689,225.12
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-689,225.12	-689,225.12
4.其他										

(五)所有者权益内部结转		-1,494,920.00		-1,547,029.90			1,547,029.90			-1,494,920.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-1,494,920.00		-1,547,029.90			1,547,029.90			-1,494,920.00
(六)专项储备				13,863,991.64					877,396.11	14,741,387.75
1. 本期提取				43,958,124.64					1,356,700.00	45,314,824.64
2. 本期使用				-30,094,133.00					-479,303.89	-30,573,436.89
四、本期期末余额	522,707,560.00	1,806,146,588.00		36,306,836.76	131,384,392.14		278,588,646.03		180,369,639.57	2,955,503,662.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	402,082,738.00	1,938,445,655.48			141,561,802.91		609,285,208.40		123,079,862.64	3,214,455,267.43
加:会计政策变更				10,177,410.77	-10,177,410.77		13,586.85		45,578.31	59,165.16
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	402,082,738.00	1,938,445,655.48		10,177,410.77	131,384,392.14		609,298,795.25		123,125,440.95	3,214,514,432.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,624,822.00	-134,571,347.48		13,812,464.25			-172,806,091.97		90,315,187.12	-82,624,966.08
(一)净利润							-172,806,091.97		-9,037,559.33	-181,843,651.30
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-172,806,091.97		-9,037,559.33	-181,843,651.30
(三)所有者投入和减少资本									97,436,638.79	97,436,638.79

1. 所有者投入资本								97,436,638.79	97,436,638.79
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-285,074.52	-285,074.52
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他								-285,074.52	-285,074.52
(五) 所有者权益内部结转	120,624,822.00	-134,571,347.48							-13,946,525.48
1. 资本公积转增资本(或股本)	120,624,822.00	-120,624,822.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		-13,946,525.48							-13,946,525.48
(六) 专项储备			13,812,464.25					2,201,182.18	16,013,646.43
1. 本期提取			51,350,016.25					2,459,885.52	53,809,901.77
2. 本期使用			-37,537,552.00					-258,703.34	-37,796,255.34
四、本期期末余额	522,707,560.00	1,803,874,308.00	23,989,875.02	131,384,392.14		436,492,703.28		213,440,628.07	3,131,889,466.51

法定代表人：陆晓宝

主管会计工作负责人：李守荣

会计机构负责人：于冀兵

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	522,707,560.00	1,799,850,980.85			139,314,395.14		166,932,427.96	2,628,805,363.95
加:会计政策变更				7,930,003.00	-7,930,003.00		-7,364,031.24	-7,364,031.24
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	522,707,560.00	1,799,850,980.85		7,930,003.00	131,384,392.14		159,568,396.72	2,621,441,332.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-2,630,686.53			-136,036,835.64	-138,667,522.17
(一)净利润							-140,965,973.40	-140,965,973.40
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-140,965,973.40	-140,965,973.40
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转				-4,929,137.76			4,929,137.76	
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他				-4,929,137.76			4,929,137.76	
(六)专项储备				2,298,451.23				2,298,451.23
1.本期提取				19,246,196.83				19,246,196.83
2.本期使用				-16,947,745.60				-16,947,745.60
四、本期期末余额	522,707,560.00	1,799,850,980.85		5,299,316.47	131,384,392.14		23,531,561.08	2,482,773,810.54

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	402,082,738.00	1,929,073,321.83			135,644,395.14		471,851,806.13	2,938,652,261.10
加:会计政策变更				4,260,003.00	-4,260,003.00		-1,224,730.86	-1,224,730.86
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	402,082,738.00	1,929,073,321.83		4,260,003.00	131,384,392.14		470,627,075.27	2,937,427,530.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	120,624,822.00	-129,222,340.98		3,670,000.00			-311,058,678.55	-315,986,197.53
(一)净利润							-311,058,678.55	-311,058,678.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-311,058,678.55	-311,058,678.55
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	120,624,822.00	-129,222,340.98						-8,597,518.98
1.资本公积转增资本(或股本)	120,624,822.00	-120,624,822.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		-8,597,518.98						-8,597,518.98
(六)专项储备				3,670,000.00				3,670,000.00
1.本期提取				29,579,179.10				29,579,179.10
2.本期使用				-25,909,179.10				-25,909,179.10
四、本期期末余额	522,707,560.00	1,799,850,980.85		7,930,003.00	131,384,392.14		159,568,396.72	2,621,441,332.71

法定代表人:陆晓宝

主管会计工作负责人:李守荣

会计机构负责人:于冀兵

---

(三) 财务报表附注:

#### 一 公司基本情况

蓝星化工新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)于1999年5月31日成立,是由中国蓝星(集团)股份有限公司(原中国蓝星(集团)总公司,以下简称“蓝星集团”)作为主要发起人,与化工部北京橡胶工业研究设计院、化工部连云港设计研究院、化工部合成材料研究院和国营长风机器厂共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。蓝星集团为本公司母公司。中国化工集团公司为本公司最终控制方。本公司设立时总股本为160,000,000.00元,每股面值1元。

本公司于2000年3月31日和4月1日以上网定价和向二级市场投资者配售的方式发行人民币普通A股8,000万股,于2000年4月20日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至240,000,000.00元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]676号《关于蓝星化工新材料股份有限公司部分国有股权转让有关问题的批复》,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24,000,000.00股企业法人股。

本公司于2006年向全体股东每10股送5股,送股后总股本增至360,000,000.00元。

本公司于2007年完成向特定对象非公开发行股票,增加股本42,082,738.00股,增资后公司股本总金额合计为人民币402,082,738.00元。

于2008年,本公司以2007年12月31日的总股本402,082,738股为基数,向全体股东每10股转增资本公积金3股,资本公积转入股本120,624,822.00元,总股本增至522,707,560.00元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营有机硅单体及相关产品的研制、生产、销售;化学合成材料、化工产品的开发、生产、销售;自营和代理各种产品和技术的进出口(国家限定公司经营或禁止出口的商品和技术除外)。

本财务报表由本公司董事会于2010年3月31日批准报出。

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团的净流动负债为 4,495,749,762.32 元，短期借款为 3,973,484,057.29 元。净流动负债较 2008 年上升的主要原因为 2009 年度重大在建工程项目大量投入，导致非流动资产的大幅上升和流动资产的下降；同时，根据生产经营的需要，本集团于 2009 年度由蓝星集团取得借款，并提前归还部分未到期长期借款，导致流动负债余额有所上升。目前本集团正在积极调整长短期借款结构，计划提高长期借款在借款总额中的比重。

本集团结合当前经济环境，考虑了从自身未来经营活动中持续取得净现金流入的能力、以本集团的自身信用及在本公司的控股股东蓝星集团协助下相信能将部分上述短期借款于到期日展期的情况、未使用的银行信贷额度约人民币 11.35 亿元、以及蓝星集团已对本集团现有业务的持续经营于需要增加融资信贷额度时提供借款担保给出的承诺，本集团确信在 2009 年 12 月 31 日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本集团因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 外币折算(续)

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。为购建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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。

### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### (7) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

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存在应收款项。

##### 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。

##### (ii) 确认和计量

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

##### (iii) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债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负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用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)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 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可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(8) 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，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

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，计提坏账准备。

— 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 应收款项(续)

- (b) 单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

对于单项金额不重大的应收款项，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。

信用风险特征组合的确定以应收款项的账龄为基础，对账龄较长的款项予以分析，确认坏账准备的计提金额。

- (c) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，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。

### (9) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 存货(续)

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

#### (a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。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。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，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，于发生时计入当期损益。本集团的投资性房地产主要为以出租为目的的建筑物。

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。投资性房地产的预计使用寿命、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
建筑物	20-25 年	5%	3.80%至 4.75%

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(摊销)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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。

#### (b) 固定资产的折旧方法

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	10-50 年	3%至 5%	1.90%至 9.70%
机器设备	5-20 年	3%至 5%	4.75%至 19.40%
运输工具	10-15 年	3%至 5%	6.33%至 9.70%
办公设备	5-14 年	3%至 5%	6.79%至 19.40%

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。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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。

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和非专利技术等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 年或 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权和非专利技术

专利权按法律规定的有效年限 6-20 年平均摊销。非专利技术按照预计能为企业带来经济利益年限平均摊销。

(c) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 无形资产(续)

#### (d) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其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，被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，予以资本化：

- 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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 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。

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。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，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。

### (19) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (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

本集团在已将产品或商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品或商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供设计、咨询等服务，并在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按照完工百分比确认收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，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。

本集团无融资租赁。

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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### (26) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或组成部分划分为持有待售:(一)本集团已经就处置该非流动资产或组成部分作出决议;(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;(三)该项转让将在一年内完成。

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

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、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) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>(a) 分部信息</p> <p>于 2009 年 1 月 1 日以前，本集团区分业务分部和地区分部披露分部信息，以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。</p> <p>根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，本集团不再区分业务分部和地区分部作为主要报告形式、次要报告形式披露分部信息，而是改按以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。</p> <p>2008 年度分部信息已经按照上述规定进行重新列报。</p>	<p>此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。</p>	<p>无</p>	<p>-</p>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p data-bbox="325 640 568 678">(b) 安全生产费用</p> <p data-bbox="325 719 1198 1003">于2009年1月1日之前，提取安全生产费用以利润分配形式在所有者权益中的盈余公积项下以专项储备项目单独反映。按规定范围使用安全生产储备购建固定资产时，确认固定资产并按规定计提折旧，计入有关成本费用；按规定范围使用安全生产储备支付费用性支出时，计入当期损益。同时，按照安全生产储备实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减盈余公积项下专项储备并增加未分配利润项目。</p> <p data-bbox="325 1043 1198 1368">根据财政部于2009年6月11日颁布的《企业会计准则解释第3号》的规定，自2009年1月1日起，提取安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。</p>	此项变更为《企业会计准则解释第3号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计政策变更(续)

2008 年度财务报表已经按照上述规定进行重新表述，受影响的报表项目名称及影响金额参见下表：

2008 年度	原列报金额	经重述金额
营业成本	7,334,289,628.52	7,356,442,575.33
所得税费用	37,534,088.25	36,500,519.58
少数股东损益	7,103,802.51	9,037,559.33
归属于母公司净亏损	153,620,470.65	172,806,091.97

2008 年 12 月 31 日	原列报金额	经重述金额
固定资产	3,503,779,542.29	3,496,415,511.05
递延所得税资产	26,169,263.50	28,486,728.19
盈余公积	155,374,267.16	131,384,392.14
专项储备	-	23,989,875.02
未分配利润	441,852,273.50	436,492,703.28
少数股东权益	213,127,624.40	213,440,628.07
股东权益	3,136,936,033.06	3,131,889,466.51

上述会计政策变更使得 2009 年度归属于母公司的净亏损增加 11,078,972.93 元，少数股东损益减少 706,135.29 元；2009 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益减少 7,938,283.91 元，少数股东权益增加 66,659.91 元，同时固定资产减少 9,491,195.97 元，递延所得税资产增加 4,665,839.68 元。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更(续)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
<p>(c) 成本法下投资收益的确认</p> <p>于 2009 年 1 月 1 日以前，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。</p> <p>根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关成本法的规定，自 2009 年 1 月 1 日起，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。</p> <p>按照《企业会计准则解释第 3 号》的相关要求，此项会计政策变更采用未来适用法。</p>	<p>此项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更，故无需本集团内部审批机构批准。</p>	无	-

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (30) 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，确认减值损失需要采用会计估计。如果本集团对预计未来现金流量的估计与最终结果存在差异，该差异将对应收款项的减值准备产生影响。

##### (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，可变现净值的确定需要采用会计估计。如果本集团对售价、至完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费的估计与最终结果存在差异，该差异将影响可变现净值的确定，并对存货的减值准备产生影响。

##### (iv) 长期资产减值准备

根据附注二(16)所述的会计政策，本集团单项资产、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，而此类计算要求采用会计估计。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，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

### 三 税项

(1) 本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%及 25%
增值税	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)	13%及 17%
营业税	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税额	1%、5%及 7%

(2) 税收优惠及批文

于 2008 年，本公司、本公司之子公司南通星辰合成材料有限公司、蓝星(北京)化工机械有限公司分别取得《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GR200811002358、GR200832000937、GR200811000617)，该等证书的有效期为 3 年。依据新所得税法第二十八条的有关规定，本公司及上述子公司于 2009 年度适用的企业所得税税率为 15%(2008 年度：15%)。

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
蓝星有机硅(天津)有限公司	直接子公司	天津市	化工产品的生产、销售	92,928.00	有机硅单体、上下游产品、相关化工新材料、精细化工及配套产品研发、生产、销售，提供相关的技术服务和售后服务	有限责任公司	蔡朋发	673701696
江西星火航天新材料有限公司	直接子公司	江西省永修县	化工产品的生产、销售	2,000.00	化工产品的开发、生产、销售	有限责任公司	邢家续	741971920
蓝星(北京)化工机械有限公司	直接子公司	北京市亦庄经济技术开发区	化工机械设备的生产、销售	20,000.00	生产化工机械设备；化工机械设备的設計、维修、安装；技术咨询等	有限责任公司	王建军	795955432
中蓝连海工程有限公司	直接子公司	江苏省连云港	工程设计、承包、咨询	6,000.00	工程设计、代建、项目管理；工程总承包；工程咨询；生态建设和环境工程专项设计等	有限责任公司	黄振伟	670132627
中蓝长化工程科技有限公司	直接子公司	湖南省长沙市	工程勘察、设计	5,000.00	化工石化医药行业、冶金行业，市政公用行业建筑工程、环境工程的勘察、设计等	有限责任公司	魏业秋	668590805
南通星辰合成材料有限公司	直接子公司	江苏省南通市	化工产品的生产、销售	80,000.00	PBT 树脂、彩色显影剂、工程塑料、环氧树脂、双酚 A 的生产与销售等	有限责任公司	王联合	722822604
南通中蓝工程塑胶有限公司	间接子公司	江苏省南通市	工程塑料及改性产品的生产和销售	372.5 万美元	开发、生产和销售工程塑料及改性产品	有限责任公司	王联合	74620638X

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者权 益中所享有份额后的余额
蓝星有机硅(天津)有限公司	17,879.34	-	72.69	72.69	是	67,328,083.26	-	-
江西星火航天新材料有限公司	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	20,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
中蓝连海工程有限公司	6,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
中蓝长化工程科技有限公司	5,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
南通星辰合成材料有限公司	79,758.20	-	100.00	100.00	是	-	-	-
南通中蓝工程塑胶有限公司	2,223.52	-	72.00	72.00	是	10,689,735.08	-	-
	<u>132,861.06</u>	<u>-</u>				<u>78,017,818.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
蓝星硅材料有限公司	直接子公司	甘肃省 兰州市	化工产品的生产、销售	22,000.00	电石、硅铁、硅产品的生产、批发零售等业务	有限责任公司	韩福龙	739639195
山西合成橡胶集团有限责任公司	直接子公司	山西省 大同市	化工产品的生产、销售	8,675.05	生产加工销售氯丁橡胶、电石、氯碱、聚氯乙烯树脂、水泥等	有限责任公司	王国兴	11039029X
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	直接子公司	黑龙江省 哈尔滨市	化工产品的生产、销售	3,000.00	生产苯酚、顺酐；经营丙酮、易燃液体、压缩气体、液化气体和腐蚀品等	有限责任公司	云华	723657954
中蓝国际化工有限公司	直接子公司	北京市	贸易	5,000.00	化工、石油化工产品和精细化工产品 及电缆料的研究、开发、生产、销售等	有限责任公司	李守荣	710927214
大同市星新合成橡胶有限公司	间接子公司	山西省 大同市	贸易	2,920.00	销售合成橡胶、电石、氯碱、聚氯乙烯、树脂等	有限责任公司	王国兴	767139294
山纳合成橡胶有限责任公司	间接子公司	山西省 大同市	化工产品的生产、销售	21,748.00	生产氯丁橡胶、氯碱及相关产品，销售自产产品等	有限责任公司	王国兴	717850635
连云港连桥工程招标代理有限公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程设计、承包、咨询	400.00	工程、货物及服务的招标代理、工程代建等	有限责任公司	孟勇	138968356
连云港连海建设工程质量检测有限公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程勘探、测量、咨询	100.00	建设工程桩基检测、土木工程试验、地基处理等	有限责任公司	黄振伟	756448227
连云港连宇建设监理有限责任公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程建设监理、技术咨询及服务	300.00	工程建设监理、技术咨询及服务	有限责任公司	郜建军	138979151
长沙蓝星化工新材料有限公司	间接子公司	湖南省 长沙市	化工产品的生产、销售	1,146.80	化工产品的研究、开发、生产和销售等	有限责任公司	魏业秋	740612379
长沙华星建设监理有限公司	间接子公司	湖南省 长沙市	工程监理、工程技术咨询服务	600.00	工程监理、工程技术咨询服务	有限责任公司	魏业秋	727976725

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损超过少 数股东在该子公司年初所有者 权益中所享有份额后的余额
蓝星硅材料有限公司	16,039.98	-	100.00	100.00	是	-	-	-
山西合成橡胶集团有限责任公司	25,753.90	-	96.45	96.45	是	11,881,524.35	80,238.07	-
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	63,344.15	-	100.00	100.00	是	-	-	-
中蓝国际化工有限公司	1,931.29	-	92.20	92.20	是	3,882,131.20	-	-
大同市星新合成橡胶有限公司	2,920.28	-	100.00	100.00	是	-	-	-
山纳合成橡胶有限责任公司	21,748.00	-	74.51	77.25	是	49,234,584.50	245,415.50	-
连云港连桥工程招标代理有限公司	400.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
连云港连海建设工程质量检测有限公司	100.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
连云港连宇建设监理有限责任公司	300.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
长沙蓝星化工新材料有限公司	808.50	-	70.50	70.50	是	2,866,332.43	128,912.34	-
长沙华星建设监理有限公司	600.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
	<u>133,946.10</u>	<u>-</u>				<u>67,864,572.48</u>	<u>454,565.91</u>	<u>-</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
无锡蓝星环氧有限公司	直接持股	江苏省无锡市	化工产品的生产、销售	9,163.00	危险化学品生产(溶剂型环氧树脂); 环氧树脂、阻燃剂的生产、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务	有限责任公司	李守荣	607922108
	年末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
无锡蓝星环氧有限公司	<u>2,500.00</u>	<u>-</u>	<u>60</u>	<u>60</u>	是	<u>34,487,248.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体

	处置日净资产	年初至处置日净利润/(亏损)
蓝星新材料盐城有限公司 (a)	122,952,275	9,222,158.88
兰州蓝星树脂有限责任公司 (b)	1,014,704	(4,489,811.99)

(a) 蓝星新材料盐城有限公司

本公司原持有蓝星新材料盐城有限公司 70% 股权。2009 年 10 月 10 日，根据各方股东签订的撤资协议，本公司撤出在该公司的出资，蓝星新材料盐城有限公司不再纳入合并范围。

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	58,525,000.00
处置收到的现金和现金等价物	6,220,000.00
减：蓝星新材料盐城有限公司持有的现金和现金等价物	(27,058,194.88)
处置支付的现金净额	<u>(20,838,194.88)</u>

(ii) 蓝星新材料盐城有限公司的净资产列示如下：

	2009 年处置日	2008 年 12 月 31 日
流动资产	82,187,582.72	78,738,275.41
非流动资产	44,511,712.99	37,057,300.58
流动负债	<u>(3,747,020.49)</u>	<u>(2,065,459.65)</u>
合计	<u>122,952,275.22</u>	<u>113,730,116.34</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体(续)

(a) 蓝星新材料盐城有限公司(续)

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	58,525,000.00
减：蓝星新材料盐城有限公司于处置日的净资产	(122,952,200.00)
蓝星新材料盐城有限公司少数股东权益	36,885,682.57
	(27,541,500.00)
加：蓝星新材料盐城有限公司资本公积中由本公司享有的份额	1,494,920.00
处置形成的投资损失	(26,046,580.00)

蓝星新材料盐城有限公司处置日资本公积中由本公司享有的份额为 1,494,920.00 元，结转计入投资收益。

(iv) 蓝星新材料盐城有限公司从 2009 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	31,753,120.00
减：成本和费用	(29,764,100.00)
加：投资收益	7,730,450.00
利润总额	9,719,392.31
减：所得税费用	(497,230.00)
净利润	9,222,158.88
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净利润	6,455,000.00

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体(续)

(b) 兰州蓝星树脂有限责任公司

本公司原持有兰州蓝星树脂有限责任公司 65% 股权。2009 年 11 月，兰州蓝星树脂有限责任公司清算关闭，不再纳入合并范围。

(i) 处置价格及现金流量列示如下：

	金额
处置价格	659,557.70
处置收到的现金和现金等价物	-
减：兰州蓝星树脂有限责任公司持有的现金和现金等价物	(50,000.00)
处置支付的现金净额	<u>(50,000.00)</u>

(ii) 兰州蓝星树脂有限责任公司的净资产列示如下：

	2009 年处置日	2008 年 12 月 31 日
流动资产	1,014,704.15	34,845,037.56
非流动资产	-	4,904,673.82
流动负债	-	(34,245,195.24)
合计	<u>1,014,704.15</u>	<u>5,504,516.14</u>

(iii) 处置损益计算如下：

	金额
处置价格	659,557.70
减：兰州蓝星树脂有限责任公司的净资产	(1,014,704.15)
兰州蓝星树脂有限责任公司少数股东权益	355,146.45
处置形成的投资损益	<u>-</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体(续)

(a) 兰州蓝星树脂有限责任公司(续)

(iv) 兰州蓝星树脂有限责任公司从 2009 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	14,980,001.51
减：成本和费用	<u>(19,469,813.50)</u>
亏损总额	(4,489,811.99)
减：所得税费用	-
净亏损	<u><u>(4,489,811.99)</u></u>
其中：归属于母公司普通股股东的终止经营净亏损	<u><u>(2,918,377.79)</u></u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	827,267.72	-	-	387,823.23
美元	1,370.61	6.8282	9,358.80	3,000.61	6.8346	20,507.97
欧元	2,219.01	9.7971	21,739.86	-	-	-
日元	4,023.05	0.0767	308.57	4,177.28	0.0757	316.22
			<u>858,674.95</u>			<u>408,647.42</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	437,158,851.85	-	-	1,267,847,986.72
美元	5,122,623.53	6.8282	34,978,297.99	1,834,635.50	6.8346	12,538,999.79
欧元	135,363.81	9.7971	1,326,172.78	361,686.05	9.6590	3,493,525.56
日元	6,726.12	0.0767	515.89	6,995.72	0.0757	529.58
港元	714.86	0.8805	629.43	612.93	0.8819	540.54
英镑	85.98	10.9780	943.89	64.69	9.8798	639.12
			<u>473,465,411.83</u>			<u>1,283,882,221.31</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	108,962,428.51	-	-	168,793,312.86
美元	265,439.28	6.8282	1,812,472.49	3,422,616.67	6.8346	23,392,215.89
			<u>110,774,901.00</u>			<u>192,185,528.75</u>
			<u>585,098,987.78</u>			<u>1,476,476,397.48</u>

于 2009 年 12 月 31 日，其他货币资金 110,774,901.00 元 (2008 年 12 月 31 日：179,225,454.87 元)使用受到限制，主要是本公司向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金存款。

于 2009 年 12 月 31 日，金额为 10,000,000.00 元的定期存款(2008 年 12 月 31 日：无) 质押给银行作为取得等额银行承兑汇票的担保(附注五(18))。

(2) 应收票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	4,400,124.87
银行承兑汇票	295,160,967.33	224,778,684.61
	<u>295,160,967.33</u>	<u>229,178,809.48</u>

于 2009 年 12 月 31 日，本集团无应收票据质押情况(于 2008 年 12 月 31 日，本集团将应收票据 28,057,978.76 元质押给银行作为等额银行承兑汇票的担保)。



财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2009 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已贴现但尚未到期及已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票分别为 30,979,379.41 元和 1,004,370,091.06 元(2008 年 12 月 31 日：192,689,940.00 元和 829,643,571.92 元)。

本公司及其附属公司的董事认为，上述附有追索权的已贴现未到期及已背书给他方但尚未到期的的银行承兑汇票共计人民币 1,035,349,470.47 元(2008 年 12 月 31 日：1,022,333,511.92 元)，与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在 2009 年 12 月 31 日的财务报表中予以终止确认。

(3) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	580,652,012.42	365,263,761.34
减：坏账准备	(76,170,511.34)	(62,001,727.34)
	<u>504,481,501.08</u>	<u>303,262,034.00</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	381,566,397.38	285,601,593.18
一到二年	134,638,540.22	11,836,250.97
二到三年	6,073,098.97	15,908,456.91
三年以上	58,373,975.85	51,917,460.28
	<u>580,652,012.42</u>	<u>365,263,761.34</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 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	381,234,795.03	65.66%	(20,434,516.64)	5.36%	216,660,829.97	59.31%	(12,047,676.19)	5.56%
单项金额不重大 但按信用风险 组合后该组合 风险重大	48,538,139.99	8.36%	(48,538,139.99)	100.00%	47,289,013.14	12.95%	(47,289,013.14)	100.00%
其他	150,879,077.40	25.98%	(7,197,854.71)	4.77%	101,313,918.23	27.74%	(2,665,038.01)	2.63%
	<u>580,652,012.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>(76,170,511.34)</u>	<u>13.12%</u>	<u>365,263,761.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>(62,001,727.34)</u>	<u>16.97%</u>

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大的应收账款坏账计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海溶剂厂	3,362,346.35	(3,362,346.35)	100	(i)
重庆宜化化工有限公司	2,380,000.00	(2,380,000.00)	100	(ii)
襄达化轻工贸易公司	2,132,827.05	(2,132,827.05)	100	(iii)
其他	<u>373,359,621.63</u>	<u>(12,559,343.24)</u>	<u>3</u>	
	<u>381,234,795.03</u>	<u>(20,434,516.64)</u>	<u>5</u>	

(i) 于 2009 年 12 月 31 日，应收上海溶剂厂 3,362,346.35 元。对方公司对相关交易的记录与本集团有差异，故迟迟未归还该等款项，经多次交涉无效，管理层认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日，应收重庆宜化化工有限公司 2,380,000.00 元。由于对方公司对工程结算金额持有异议，一直未支付该笔款项，多次催收和交涉无效，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii) 于 2009 年 12 月 31 日，应收襄达化轻工贸易公司 2,132,827.05 元。该应收账款账龄很长且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
三年以上	48,538,139.99	8.36%	(48,538,139.99)	100.00%	47,289,013.14	12.95%	(47,289,013.14)	100.00%

(e) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
兰州日化厂	化工产品销售款	4,045,698.36	债务人清算关闭	是
甘肃蓝星物资有限责任公司	化工产品销售款	3,186,161.30	债务人清算关闭	是
大连金州明通新型材料厂	化工产品销售款	489,032.00	账龄过长, 无法联系到债务人	否
沈阳油漆厂	化工产品销售款	410,022.20	账龄过长, 无法联系到债务人	否
其他		3,683,040.79		
		<u>11,813,954.65</u>		

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 960,168.48 元(2008 年 12 月 31 日: 无), 为本集团对蓝星集团的应收账款(附注七(6)(a))。

(g) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
四平昊华化工有限公司	同受最终控制方控制	69,405,473.72	一到二年	11.95%
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	受同一母公司控制	28,493,264.96	一年以内	4.91%
金川集团有限公司	第三方	28,482,000.00	一年以内	4.90%
中国成达工程公司	第三方	22,887,340.00	一年以内	3.94%
中国人民解放军某部	第三方	21,925,050.00	一年以内	3.78%
		<u>171,193,128.68</u>		<u>29.48%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
四平昊华化工有限公司	同受最终控制方控制	69,405,473.72	11.95%	-	68,568,299.13	18.78%	-
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	受同一母公司控制	28,493,264.96	4.91%	-	50,398.50	0.01%	-
蓝星有机硅(上海)有限公司	受同一母公司控制	7,709,160.00	1.33%	-	1,362,800.00	0.37%	-
昊华宇航化工有限责任公司	同受最终控制方控制	7,262,540.00	1.25%	-	7,277,000.00	1.99%	-
上海溶剂厂	同受最终控制方控制	3,362,346.35	0.58%	(3,362,346.35)	3,362,346.35	0.92%	(3,362,346.35)
湖北沙隆达股份公司	同受最终控制方控制	2,014,500.00	0.35%	-	-	-	-
中蓝晨光化工研究院	受同一母公司控制	1,738,958.00	0.30%	-	-	-	-
上海蓝星化工新材料厂	受同一母公司控制	1,388,000.00	0.24%	-	1,888,000.00	0.52%	-
济南裕兴化工有限责任公司	同受最终控制方控制	1,010,000.00	0.17%	-	946,973.96	0.26%	-
蓝星集团	母公司	960,168.48	0.16%	-	-	-	-
蓝星环境工程有限公司	受同一母公司控制	845,867.50	0.15%	(845,867.50)	845,867.50	0.23%	(845,867.50)
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	受同一母公司控制	691,939.41	0.12%	-	-	-	-
成都蓝星清洗工程有限公司	同受最终控制方控制	-	-	-	308,448.20	0.08%	(308,448.20)
化学工业部南通合成材料厂	同受最终控制方控制	134,606.85	0.02%	(134,606.85)	134,606.85	0.04%	(134,606.85)
其他		2,460,577.77	0.42%	(388,736.71)	11,080,409.98	3.03%	(482,085.08)
		<u>127,477,403.04</u>	<u>21.95%</u>	<u>(4,731,557.41)</u>	<u>95,825,150.47</u>	<u>26.23%</u>	<u>(5,133,353.98)</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(i) 应收账款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>4,938,650.93</u>	<u>6.8282</u>	<u>33,722,096.28</u>	<u>2,078,621.61</u>	<u>6.8346</u>	<u>14,206,547.26</u>

(4) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
押金、保证金及代垫款	68,289,416.08	60,526,114.10
备用金	15,363,791.95	18,121,184.86
材料销售款	15,180,425.50	19,971,557.50
应收出口退税	3,944,910.06	11,529,506.62
其他	<u>3,563,577.97</u>	<u>1,323,426.03</u>
	<u>106,342,121.56</u>	<u>111,471,789.11</u>
减：坏账准备	<u>(34,058,828.05)</u>	<u>(39,507,587.60)</u>
	<u>72,283,293.51</u>	<u>71,964,201.51</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	60,971,850.73	65,842,081.13
一到二年	6,209,591.58	3,954,375.00
二到三年	2,838,558.21	4,975,904.01
三年以上	<u>36,322,121.04</u>	<u>36,699,428.97</u>
	<u>106,342,121.56</u>	<u>111,471,789.11</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2009 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	56,905,351.42	53.51%	(12,868,581.91)	22.61%	28,277,108.28	25.37%	(4,362,781.74)	15.43%
单项金额不重 大但按信用 风险特征组 合后该组合 风险较大	19,511,915.39	18.35%	(19,511,915.39)	100.00%	25,813,443.19	23.16%	(25,813,443.19)	100.00%
其他	29,924,854.75	28.14%	(1,678,330.75)	5.61%	57,381,237.64	51.47%	(9,331,362.67)	16.26%
	<u>106,342,121.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,058,828.05)</u>	<u>32.03%</u>	<u>111,471,789.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(39,507,587.60)</u>	<u>35.44%</u>

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
南通产业控股集团有限公司	20,226,300.00	-	-	(i)
甘肃金樱重防腐涂料有限公司	5,456,500.00	(5,456,500.00)	100.00%	(ii)
安信项目质保金	1,663,747.69	-	-	(iii)
哈尔滨精化实业股份公司	1,468,661.97	(1,468,661.97)	100.00%	(iv)
北京华凌合成材料公司	1,250,000.00	(1,250,000.00)	100.00%	(v)
其他	26,840,141.76	(4,693,419.94)	17.49%	
	<u>56,905,351.42</u>	<u>(12,868,581.91)</u>	<u>22.61%</u>	

(i) 应收资产处置款，大部分已于资产负债表日后收回，无迹象表明剩余款项无法收回，故未计提坏账准备。

(ii) 债务人破产，无法收回款项，全额计提坏账准备。

(iii) 工程项目质保金，由于质保期未届满而未收回，无迹象表明该款项无法收回，故未计提坏账准备。

(iv) 债务人破产，无法收回款项，全额计提坏账准备。

(v) 款项账龄过长，多次催收无效，预计无法收回，全额计提坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下：

	2009 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
三年以上	19,511,915.39	18.35%	(19,511,915.39)	100.00%	25,813,443.19	23.16%	(25,813,443.19)	100.00%

(e) 2009 年度，本集团核销押金性质的其他应收款共计 532,084.25 元。该等应收账款非关联交易产生，因债务人宣告破产等原因而核销。

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

(g) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
南通产业控股集团有限公司	第三方	20,226,300.00	一年以内	19.02%
甘肃金樱重防腐涂料有限公司	第三方	5,456,500.00	三年以上	5.13%
安徽华塑股份有限公司	第三方	4,500,000.00	一年以内	4.23%
国税局出口退税款	第三方	3,944,910.06	一年以内	3.71%
山东昊邦化学股份有限公司	第三方	3,800,000.00	一年以内	3.58%
		<u>37,927,710.06</u>		<u>35.67%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 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	654,378,883.49	98.82%	524,402,869.69	97.02%
一到二年	7,735,453.04	1.17%	8,119,439.92	1.50%
二到三年	30,906.11	0.01%	7,840,500.57	1.45%
三年以上	-	-	160,078.05	0.03%
	<u>662,145,242.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>540,522,888.23</u>	<u>100.00%</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 7,766,359.15 元(2008 年 12 月 31 日: 16,120,018.54 元), 主要为尚未收到货物的预付款项。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	占预付账款			未结算原因
		金额	总额比例	预付时间	
大庆中蓝石化有限公司	同受最终控制方控制	69,509,710.41	10.49%	2009 年 供应商未发货	
北京星蝶装备有限公司	同受最终控制方控制	28,941,848.73	4.37%	2009 年 供应商未发货	
中国石油化工股份有限公司 化工销售天津分公司	第三方	27,136,942.08	4.10%	2009 年 供应商未发货	
内蒙古包头市大青山冶炼有限 公司	第三方	22,753,717.96	3.44%	2009 年 供应商未发货	
无锡蓝星石油化工有限责任公司	同受最终控制方控制	22,571,026.03	3.41%	2009 年 供应商未发货	
		<u>170,913,245.21</u>	<u>25.81%</u>		

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 预付款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为 500,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 无), 为本集团对蓝星集团的预付账款。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日, 预付账款中关联方余额为 130,298,957.39 元(2008 年 12 月 31 日: 122,733,769.48 元)(附注七(6)(b))。



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(e) 预付款项中包括以下外币余额:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	18,690,861.70	6.8282	127,624,941.86	7,211,222.45	6.8346	49,285,820.96
欧元	106,642.36	9.7971	1,044,785.87	88,293.11	9.6590	852,823.15
日元	21,865,200.00	0.0767	1,677,060.84	36,592,000.00	0.0757	2,770,014.40
英镑	-	-	-	7,906.60	9.8798	78,115.63
瑞士法郎	93,724.00	6.5938	617,997.31	-	-	-
			<u>130,964,785.88</u>			<u>52,986,774.14</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	510,430,446.19	(9,111,245.83)	501,319,200.36	536,209,110.32	(18,969,037.01)	517,240,073.31
在产品	207,542,139.69	-	207,542,139.69	385,227,597.96	(5,631,773.12)	379,595,824.84
库存商品	636,297,020.19	(37,733,922.98)	598,563,097.21	773,569,855.03	(64,089,832.09)	709,480,022.94
周转材料	13,418,687.70	-	13,418,687.70	524,319.91	-	524,319.91
委托加工物资	17,535,784.93	-	17,535,784.93	57,779,134.52	(120,941.65)	57,658,192.87
	<u>1,385,224,078.70</u>	<u>(46,845,168.81)</u>	<u>1,338,378,909.89</u>	<u>1,753,310,017.74</u>	<u>(88,811,583.87)</u>	<u>1,664,498,433.87</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2009 年 12 月 31 日
原材料	18,969,037.01	2,945,783.34	(15,829,131.39)	6,085,688.96
在产品	5,631,773.12	-	(5,631,773.12)	-
库存商品	64,089,832.09	36,766,277.13	(60,096,629.37)	40,759,479.85
委托加工物资	120,941.65	-	(120,941.65)	-
	<u>88,811,583.87</u>	<u>39,712,060.47</u>	<u>(81,678,475.53)</u>	<u>46,845,168.81</u>

(c) 存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

于 2009 年 12 月 31 日, 本集团其他流动资产共计 279,185,634.88 元(2008 年 12 月 31 日: 206,119,954.09 元), 主要为本集团尚未抵扣的增值税进项税额及预缴的增值税。

(8) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
合营企业(a)	-	4,403,809.74
联营企业(b)	-	23,773,774.65
其他长期股权投资(c)	89,775,430.01	89,975,430.01
	<u>89,775,430.01</u>	<u>118,153,014.40</u>
减: 长期股权投资减值准备	-	(200,000.00)
	<u>89,775,430.01</u>	<u>117,953,014.40</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

(a) 合营企业

	核算方法	初始投资成本 (万元)	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动			2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例
				按权益法调 整的净损益	宣告分 派的现 金股利	本期处置			
盐城新奥压缩天然 气有限公司	权益法	250.00	4,403,809.74	349,831.51	-	(4,753,641.25)	-	50%	50%

(b) 联营企业

	核算方法	初始投资成本 (万元)	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动			2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例
				按权益法调 整的净损益	宣告分 派的现 金股利	本期处置			
盐城新奥燃 气有限公司	权益法	1500.00	23,773,774.65	7,380,627.09	-	(31,154,401.74)	-	30%	30%

盐城新奥压缩天然气有限公司(“盐城天然气”)及盐城新奥燃气有限公司(“盐城燃气”)分别为本公司原子公司蓝星新材料盐城有限公司之合营企业及联营企业, 蓝星新材料盐城有限公司持有盐城天然气及盐城燃气 50%及 30%股权。2009 年度, 本公司从蓝星新材料盐城有限公司撤资, 蓝星新材料盐城有限公司不再纳入合并范围(附注四(2)(a)), 盐城天然气及盐城燃气不再构成本集团之合营企业及联营企业。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(c) 其他长期股权投资

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年变动	2009 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
中国化工财务有限公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	11.07%	11.07%	-	-	-
卡博特(江西)有限公司	成本法	9,775,430.01	9,775,430.01	-	9,775,430.01	10.00%	10.00%	-	-	5,587,592.74
蓝星环境工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	10.00%	10.00%	-	-	-
山西阳高晋能热电有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	20.00%	-	-	-
兰州蓝星化工有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1.75%	1.75%	-	-	-
济南蓝星商社有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	(200,000.00)	-	10.00%	10.00%	-	-	-
			<u>89,975,430.01</u>	<u>(200,000.00)</u>	<u>89,775,430.01</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,587,592.74</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2009 年 12 月 31 日
济南蓝星商社有限公司	200,000.00	-	(200,000.00)	-

济南蓝星商社有限公司已关闭，本集团核销对该公司的长期股权投资，同时转销对该公司计提的长期股权投资减值准备 200,000.00 元。

(9) 投资性房地产

建筑物

原价

2008 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日 3,019,369.11

累计折旧

2008 年 12 月 31 日 (2,094,446.26)

本年计提 (126,483.34)

2009 年 12 月 31 日 (2,220,929.60)

净值

2008 年 12 月 31 日 924,922.85

2009 年 12 月 31 日 798,439.51

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	5,138,095,392.11	1,005,536,594.56	(38,337,621.47)	6,105,294,365.20
房屋、建筑物	1,248,958,284.56	253,220,685.17	(3,066,897.30)	1,499,112,072.43
机器设备	3,694,904,691.67	664,973,139.16	(26,334,949.08)	4,333,542,881.75
运输工具	52,802,413.67	74,138,396.33	(5,589,663.47)	121,351,146.53
办公设备	90,415,212.69	13,204,373.90	(3,346,111.62)	100,273,474.97
土地	51,014,789.52	-	-	51,014,789.52
累计折旧合计	(1,639,234,783.80)	(385,492,168.49)	22,262,939.21	(2,002,464,013.08)
房屋、建筑物	(326,396,250.76)	(47,886,948.60)	1,650,530.86	(372,632,668.50)
机器设备	(1,243,589,391.11)	(288,942,557.82)	15,047,908.55	(1,517,484,040.38)
运输工具	(23,253,791.96)	(33,840,711.04)	3,962,727.88	(53,131,775.12)
办公设备	(45,995,349.97)	(14,821,951.03)	1,601,771.92	(59,215,529.08)
土地	-	-	-	-
账面净值合计	3,498,860,608.31	620,044,426.07	(16,074,682.26)	4,102,830,352.12
房屋、建筑物	922,562,033.80	205,333,736.57	(1,416,366.44)	1,126,479,403.93
机器设备	2,451,315,300.56	376,030,581.34	(11,287,040.53)	2,816,058,841.37
运输工具	29,548,621.71	40,297,685.29	(1,626,935.59)	68,219,371.41
办公设备	44,419,862.72	(1,617,577.13)	(1,744,339.70)	41,057,945.89
土地	51,014,789.52	-	-	51,014,789.52
减值准备合计	(2,445,097.26)	-	467,586.00	(1,977,511.26)
房屋、建筑物	(699,752.17)	-	-	(699,752.17)
机器设备	(1,068,318.24)	-	467,586.00	(600,732.24)
运输工具	(606,808.18)	-	-	(606,808.18)
办公设备	(70,218.67)	-	-	(70,218.67)
土地	-	-	-	-
账面价值合计	3,496,415,511.05	620,044,426.07	(15,607,096.26)	4,100,852,840.86
房屋、建筑物	921,862,281.63	205,333,736.57	(1,416,366.44)	1,125,779,651.76
机器设备	2,450,246,982.32	376,030,581.34	(10,819,454.53)	2,815,458,109.13
运输工具	28,941,813.53	40,297,685.29	(1,626,935.59)	67,612,563.23
办公设备	44,349,644.05	(1,617,577.13)	(1,744,339.70)	40,987,727.22
土地	51,014,789.52	-	-	51,014,789.52

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

土地使用权为本公司下属子公司使用的划拨土地之评估价值。截至 2009 年 12 月 31 日，该土地出让手续仍未完成。

2009 年度固定资产计提的折旧金额为 385,492,168.49 元(2008 年度重述后为：353,678,050.80 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 934,706,594.88 元(2008 年度：295,032,044.49 元)。

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值为 386,461,952.75 元(原价 425,641,719.79 元)的房屋、建筑物(2008 年 12 月 31 日：账面价值 203,278,880.20 元、原价 236,640,905.52 元)尚未办妥产权证。公司另有净值为 23,264,737.15 元(原价 49,310,928.19 元)的房屋、建筑物(2008 年 12 月 31 日：账面价值 25,086,617.94 元、原价 49,594,163.16 元)产权证在本公司上市前的存续体名下而尚未办理过户手续，或因公司更名尚未办理变更手续。上述房屋、建筑物的产权证书正在办理中。

(11) 在建工程

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 万吨 PPE 工程	-	-	-	16,510,579.75	-	16,510,579.75
工业硅 4、5 号炉工程	374,355,847.46	-	374,355,847.46	19,710,484.83	-	19,710,484.83
双酚 A 项目	608,509,914.87	-	608,509,914.87	427,984,504.05	-	427,984,504.05
PBT 项目	-	-	-	236,042,626.80	-	236,042,626.80
南通新厂区建设	-	-	-	295,272,113.76	-	295,272,113.76
环氧树脂项目	-	-	-	146,932,598.64	-	146,932,598.64
3 万吨氯丁橡胶生产线	1,039,250,930.95	-	1,039,250,930.95	518,690,022.66	-	518,690,022.66
3 万吨氯丁橡胶供热工程	63,326,990.19	-	63,326,990.19	42,681,503.39	-	42,681,503.39
有机硅单体产能 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	113,958,816.68	-	113,958,816.68	62,683,715.95	-	62,683,715.95
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品工程	185,621,956.47	-	185,621,956.47	-	-	-
40 万吨/年有机硅单体一期工程	899,412,309.63	-	899,412,309.63	677,544,139.68	-	677,544,139.68
其他零星工程	258,152,378.35	(6,165,887.36)	251,986,490.99	227,542,504.09	(6,800,952.36)	220,741,551.73
	<u>3,542,589,144.60</u>	<u>(6,165,887.36)</u>	<u>3,536,423,257.24</u>	<u>2,671,594,793.60</u>	<u>(6,800,952.36)</u>	<u>2,664,793,841.24</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

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	2009 年 12 月 31 日	工程投入		其中: 本年借 本年借款			资金来源
						占预算的 比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	款费用资本 化金额	费用资本 化率	
1 万吨 PPE 工程	1,820.00	16,510,579.75	1,665,321.47	(18,175,901.22)	-	100%	100%	1,239,043.79	-	-	自筹、借款
工业硅 4、5 号炉工程	38,000.00	19,710,484.83	354,645,362.63	-	374,355,847.46	99%	99%	13,656,631.81	12,702,339.81	5.53%	自筹、借款
双酚 A 项目	63,300.00	427,984,504.05	180,525,410.82	-	608,509,914.87	96%	96%	-	-	-	募集资金
PBT 项目	28,800.00	236,042,626.80	51,191,346.30	(287,233,973.10)	-	100%	100%	20,445,805.24	4,576,315.24	5.32%	自筹、借款
南通新厂区建设	31,880.00	295,272,113.76	23,502,151.14	(318,774,264.90)	-	100%	100%	15,684,998.35	2,024,525.35	6.13%	自筹、借款
环氧树脂项目	20,800.00	146,932,598.64	60,347,302.40	(207,279,901.04)	-	100%	100%	7,441,200.00	-	-	募集资金
3 万吨氯丁橡胶生产线	112,718.00	518,690,022.66	520,560,908.29	-	1,039,250,930.95	92%	92%	98,464,576.39	50,087,979.03	5.15%	自筹、借款
3 万吨氯丁橡胶供热工程	7,230.00	42,681,503.39	20,645,486.80	-	63,326,990.19	88%	88%	3,350,305.16	2,796,750.87	5.98%	自筹、借款
有机硅单体 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	42,538.00	62,683,715.95	71,325,755.53	(20,050,654.80)	113,958,816.68	32%	32%	7,724,500.83	5,128,443.55	5.37%	自筹、借款
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品工程	368,276.72		185,621,956.47	-	185,621,956.47	5%	5%	3,657,335.57	3,657,335.57	4.37%	自筹、借款
40 万吨/年有机硅单体一期工程	278,783.00	677,544,139.68	221,868,169.95	-	899,412,309.63	32%	32%	84,949,488.78	58,999,892.19	7.24%	自筹、借款
其他零星工程		227,542,504.09	113,801,774.08	(83,191,899.82)	258,152,378.35						自筹
		<u>2,671,594,793.60</u>	<u>1,805,700,945.88</u>	<u>(934,706,594.88)</u>	<u>3,542,589,144.60</u>			<u>256,613,885.92</u>	<u>139,973,581.61</u>		

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年计提	处置子公司	2009 年 12 月 31 日
地板革生产线项目	1,118,236.40	2,916,516.00	-	4,034,752.40
双螺杆改造项目	1,725,371.40	-	-	1,725,371.40
污水综合治理二期工程项目	405,763.56	-	-	405,763.56
环氧氯丙烷项目	3,551,581.00	-	(3,551,581.00)	-
	<u>6,800,952.36</u>	<u>2,916,516.00</u>	<u>(3,551,581.00)</u>	<u>6,165,887.36</u>

上述在建工程项目因环保原因或技术原因长时间停建，且无恢复建设计划，故计提减值准备。

(c) 在建工程的工程进度按照工程投入占工程预算的比例确定。

(12) 工程物资

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
专用材料	39,023,544.20	182,511,328.31	(216,401,329.65)	5,133,542.86
专用设备	<u>21,648,546.48</u>	<u>26,618,059.62</u>	<u>(32,172,668.83)</u>	<u>16,093,937.27</u>
	<u>60,672,090.68</u>	<u>209,129,387.93</u>	<u>(248,573,998.48)</u>	<u>21,227,480.13</u>



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
原价合计	776,779,305.49	176,049,897.26	(5,622,461.00)	947,206,741.75
土地使用权	552,893,320.17	171,721,821.14	(5,591,211.00)	719,023,930.31
专利权	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00
非专利技术	173,670,228.87	3,425,000.00	-	177,095,228.87
其他	9,815,756.45	903,076.12	(31,250.00)	10,687,582.57
累计摊销合计	(94,533,148.22)	(33,251,943.60)	399,931.10	(127,385,160.72)
土地使用权	(26,716,613.32)	(11,487,820.84)	389,511.10	(37,814,923.06)
专利权	(10,100,000.03)	(4,040,000.00)	-	(14,140,000.03)
非专利技术	(52,965,356.47)	(16,814,043.15)	-	(69,779,399.62)
其他	(4,751,178.40)	(910,079.61)	10,420.00	(5,650,838.01)
账面净值合计	682,246,157.27	142,797,953.66	(5,222,529.90)	819,821,581.03
土地使用权	526,176,706.85	160,234,000.30	(5,201,699.90)	681,209,007.25
专利权	30,299,999.97	(4,040,000.00)	-	26,259,999.97
非专利技术	120,704,872.40	(13,389,043.15)	-	107,315,829.25
其他	5,064,578.05	(7,003.49)	(20,830.00)	5,036,744.56
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
账面价值合计	682,246,157.27	142,797,953.66	(5,222,529.90)	819,821,581.03
土地使用权	526,176,706.85	160,234,000.30	(5,201,699.90)	681,209,007.25
专利权	30,299,999.97	(4,040,000.00)	-	26,259,999.97
非专利技术	120,704,872.40	(13,389,043.15)	-	107,315,829.25
其他	5,064,578.05	(7,003.49)	(20,830.00)	5,036,744.56

2009 年度无形资产的摊销金额为 33,251,943.60 元 (2008 年度：33,139,536.74 元)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2009 年度，本集团研究开发支出共计 19,858,830.34 元(2008 年度：10,288,615.53 元)，该等研究开发支出全部计入当期损益。

于 2009 年 12 月 31 日，净值为 142,690,984.84 元的土地使用权(2008 年 12 月 31 日：无)系本年新购入，尚未办妥产权证书。该等土地使用权的产权证书正在办理中，预计将于 2010 年办理完毕。

(14) 长期待摊费用

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
顺酐催化剂	6,265,483.00	3,187,085.55	(2,096,613.79)	7,355,954.76
顺酐熔盐	281,464.50	-	(99,340.41)	182,124.09
导热油	-	5,122,369.58	(426,864.13)	4,695,505.45
	<u>6,546,947.50</u>	<u>8,309,455.13</u>	<u>(2,622,818.33)</u>	<u>12,233,584.30</u>

(15) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损
			(经重述)	(经重述)
资产减值准备	22,105,822.98	98,309,374.21	17,690,319.60	78,202,076.73
抵销内部未实现利润	5,078,910.52	20,604,946.10	2,173,127.17	8,692,508.68
预提费用	11,888,888.59	50,979,937.98	8,623,281.42	34,493,127.77
可抵扣亏损	30,525,345.26	140,315,945.00	-	-
其他	1,504,630.82	6,018,524.80	-	-
	<u>71,103,598.17</u>	<u>316,228,728.09</u>	<u>28,486,728.19</u>	<u>121,387,713.18</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	113,405,921.87	133,559,984.32
可抵扣亏损	777,158,544.64	588,655,122.12
	<u>890,564,466.51</u>	<u>722,215,106.44</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009	-	19,020,902.49
2010	88,905,642.66	88,905,642.66
2011	100,708,166.52	100,708,166.52
2012	106,652,359.11	106,652,359.11
2013	235,027,914.17	273,368,051.34
2014	245,864,462.18	-
	<u>777,158,544.64</u>	<u>588,655,122.12</u>

(d) 由于安全生产费会计政策变更，本集团对 2008 年 12 月 31 日递延所得税资产进行了重新表述(附注二(29)(b))。

(16) 资产减值准备

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2009 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司	
坏账准备	101,509,314.94	28,870,958.93	(7,804,895.58)	(12,346,038.90)	-	110,229,339.39
其中： 应收账款坏账准备	62,001,727.34	26,515,779.79	(533,041.14)	(11,813,954.65)	-	76,170,511.34
其他应收款坏账准备	39,507,587.60	2,355,179.14	(7,271,854.44)	(532,084.25)	-	34,058,828.05
存货跌价准备	88,811,583.87	39,712,060.47	-	(81,678,475.53)	-	46,845,168.81
长期股权投资减值准备	200,000.00	-	-	(200,000.00)	-	-
固定资产减值准备	2,445,097.26	-	-	(467,586.00)	-	1,977,511.26
在建工程减值准备	6,800,952.36	2,916,516.00	-	-	(3,551,581.00)	6,165,887.36
	<u>199,766,948.43</u>	<u>71,499,535.40</u>	<u>(7,804,895.58)</u>	<u>(94,692,100.43)</u>	<u>(3,551,581.00)</u>	<u>165,217,906.82</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	3,709,000,000.00	3,371,300,000.00
信用借款	美元	64,484,057.29	-
信用借款	人民币	200,000,000.00	-
		<u>3,973,484,057.29</u>	<u>3,371,300,000.00</u>

于 2009 年 12 月 31 日，银行保证借款包括：

银行保证借款 1,150,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：2,733,300,000.00 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供担保(附注七 5(h))。

银行保证借款 2,089,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：220,000,000.00 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保(附注七 5(h))。

银行保证借款 470,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：352,000,000.00 元)系由本公司为下属子公司南通星辰合成材料有限公司提供担保。

于 2008 年 12 月 31 日，银行保证借款 40,000,000.00 元及 3,000,000.00 元系由本公司为下属子公司蓝星硅材料有限公司及蓝星无锡环氧有限公司提供担保。于 2009 年 12 月 31 日，该等借款已到期归还。

于 2008 年 12 月 31 日，银行保证借款 23,000,000.00 元系由本公司关联公司无锡蓝星石油化工有限责任公司为下属子公司蓝星无锡环氧有限公司提供担保。于 2009 年 12 月 31 日，该等借款已到期归还。

于 2009 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 4.64%(2008 年 12 月 31 日：7.05%)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 应付票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>112,912,566.43</u>	<u>331,754,899.60</u>

于 2009 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为 112,912,566.43 元(2008 年 12 月 31 日：331,754,899.60 元)。

于 2009 年 12 月 31 日，金额为 10,000,000.00 元的银行承兑汇票由等额定期存款质押取得(附注(五)(1))。

(19) 应付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付存货采购款	<u>730,043,629.68</u>	<u>617,976,886.74</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款为 803,388.18 元(2008 年 12 月 31 日：803,388.18 元)，为本集团对蓝星集团的应付账款。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，应付账款中应付关联方余额为 20,103,740.56 元(2008 年 12 月 31 日：12,381,532.63 元)(附注七(6)(c))。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 27,005,209.40 元(2008 年 12 月 31 日：27,204,582.52 元)，主要为尚未结算的应付材料款。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	<u>3,060,130.11</u>	<u>6.8282</u>	<u>20,895,180.42</u>	<u>6,065,712.00</u>	<u>6.8346</u>	<u>41,456,715.24</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
预收化工产品销售款	336,392,937.50	230,237,703.63
预收工程款	75,318,455.79	138,570,303.56
预收化工设备销售款	526,763,647.80	673,874,809.00
	<u>938,475,041.09</u>	<u>1,042,682,816.19</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款为 1,379,935.55 元(2008 年 12 月 31 日：1,770,573.94 元)，为本集团对蓝星集团的预收账款。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，预收账款中关联方余额为 223,443,227.23 元(2008 年 12 月 31 日：208,493,635.50 元)(附注七(6)(d))。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 173,891,845.10 元(2008 年 12 月 31 日：144,845,022.31 元)，主要为销售化工设备以及提供设计、监理和工程总包等服务预收的款项，鉴于相关设备尚未交付、相关服务尚未提供，该等款项尚未结清。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,658,751.55	6.8282	59,123,687.33	4,555,782.79	6.8346	31,136,953.06
欧元	286,762.17	9.7971	2,809,437.66	409,358.44	9.6590	3,953,993.17
			<u>61,933,124.99</u>			<u>35,090,946.23</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	23,190,633.02	387,162,605.02	(384,299,636.77)	26,053,601.27
职工福利费	4,193,180.05	18,614,809.13	(21,694,730.16)	1,113,259.02
社会保险费	11,562,139.87	91,608,873.41	(95,705,798.44)	7,465,214.84
其中：医疗保险费	1,645,325.80	24,698,465.90	(25,279,624.46)	1,064,167.24
基本养老保险	6,023,504.72	58,091,821.66	(60,023,619.01)	4,091,707.37
失业保险费	3,607,233.37	4,194,200.38	(5,692,256.55)	2,109,177.20
工伤保险费	199,578.09	3,197,385.30	(3,235,421.35)	161,542.04
生育保险费	86,497.89	1,427,000.17	(1,474,877.07)	38,620.99
住房公积金	3,458,391.53	24,133,907.14	(25,820,097.06)	1,772,201.61
工会经费及职工教育经费	6,417,695.30	8,977,991.20	(9,425,490.50)	5,970,196.00
内部退休福利计划	14,530,488.00	6,496,257.24	(15,676,645.76)	5,350,099.48
	<u>63,352,527.77</u>	<u>536,994,443.14</u>	<u>(552,622,398.69)</u>	<u>47,724,572.22</u>

于 2009 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2010 年度全部发放和使用完毕。

(22) 应交税费

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应交企业所得税	8,962,185.57	2,701,823.49
应交增值税	11,771,564.25	8,581,461.06
应交营业税	2,122,180.71	1,085,777.54
应交房产税	690,204.01	408,464.98
应交城市维护建设税	794,941.50	573,467.10
应交教育费附加	752,179.32	381,133.64
应交个人所得税	1,542,662.54	1,980,389.72
应交土地使用税	839,742.06	2,769,414.90
应交印花税	213,184.03	793,313.77
其他	272,246.67	420,868.24
	<u>27,961,090.66</u>	<u>19,696,114.44</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应付工程款	341,624,882.95	118,333,023.16
应付工程保证金	30,838,818.24	34,493,851.97
押金	13,421,879.13	11,522,776.00
关联方借款	1,467,637,987.45	269,237,262.86
应付固定资产购置款	55,856,811.41	11,545,135.27
应付投标保证金	16,550,546.25	24,068,000.00
土地出让金	46,123,753.00	21,321,050.00
其他	99,003,152.63	86,346,783.80
	<u>2,071,057,831.06</u>	<u>576,867,883.06</u>

- (a) 于 2009 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 1,412,427,623.44 元(2008 年 12 月 31 日：213,296,482.09 元)，为本集团对蓝星集团的其他应付款。
- (b) 于 2009 年 12 月 31 日，其他应付款中关联方余额 1,553,337,761.37 元(2008 年 12 月 31 日：291,461,586.62 元)(附注七(6)(e))。
- (c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 149,222,393.58 元(2008 年 12 月 31 日：223,298,488.42 元)，主要为借款及保证金，该等借款无固定还款期限，对方未要求偿还，故尚未结清；该等保证金因保证期尚未届满而未结清。
- (d) 于 2009 年 12 月 31 日，关联方借款为 1,467,637,987.45 元(2008 年 12 月 31 日：269,237,262.86 元)，包括本金 1,458,049,364.45 元及应付利息 9,588,623.00 元。该等借款均为无设定担保的借款，其中 1,432,480,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元)的关联方借款计息，加权平均年利率为 4.78% (2008 年：5.04%)，其余关联方借款免息。



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	256,000,000.00	90,000,000.00
一年内到期的长期应付款(b)	70,000,000.00	30,000,000.00
	<u>326,000,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	<u>256,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

于 2009 年 12 月 31 日，银行保证借款 120,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：40,000,000.00 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保(附注七(5)(h))。

于 2009 年 12 月 31 日，银行保证借款 96,000,000.00 元系由本公司之母公司蓝星集团提供担保。

于 2009 年 12 月 31 日，银行保证借款 40,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)系由本公司为下属子公司南通星辰合成材料有限公司提供担保。

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国建设银行永修支行	2006-06-26	2010-11-22	人民币	5.64%	80,000,000.00	-
中国银行永修支行	2005-12-29	2010-12-29	人民币	5.64%	50,000,000.00	-
上海浦东发展银行九江支行	2006-05-25	2010-06-10	人民币	5.64%	46,000,000.00	-
中国银行南通分行	2007-01-29	2010-11-30	人民币	5.47%	40,000,000.00	-
中国建设银行南通分行	2008-06-18	2010-12-18	人民币	5.76%	40,000,000.00	-
中国银行南通分行	2007-03-21	2009-11-30	人民币	6.75%	-	50,000,000.00
中国建设银行南通分行	2008-06-19	2009-12-18	人民币	7.74%	-	40,000,000.00
					<u>256,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
中国化工集团公司	2007-09-04 至 2010-08-03	70,000,000.00	5.94%	-	70,000,000.00	信用借款

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款

	币种	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	855,000,000.00	1,846,000,000.00
信用借款	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00
		<u>856,000,000.00</u>	<u>1,847,000,000.00</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

银行保证借款 155,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：360,000,000.00 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供担保(附注七 5(h))。

银行保证借款 600,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：1,484,000,000.00 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保(附注七 5(h))。

银行保证借款 100,000,000.00 元(2008 年 12 月 31 日：无)系由本公司向子公司蓝星硅材料有限公司提供担保。

于 2008 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,000,000.00 元由第三方公司大同昌盛化工实业公司提供担保，借款已于 2009 年度归还。

(b) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国建设银行永修支行	2006-06-26	2012-06-25	人民币	5.64%	140,000,000.00	140,000,000.00
中国建设银行南通分行	2007-06-21	2014-01-20	人民币	5.94%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行永修支行	2006-06-26	2011-11-22	人民币	5.64%	100,000,000.00	100,000,000.00
中国建设银行兰州市支行	2008-12-29	2018-12-28	人民币	5.35%	80,000,000.00	80,000,000.00
中国建设银行兰州市支行	2009-05-22	2018-05-21	人民币	5.35%	60,000,000.00	-
中国建设银行天津大港支行	2008-05-05	2017-05-04	人民币	7.47%	-	819,000,000.00
					<u>480,000,000.00</u>	<u>1,239,000,000.00</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款(续)

(c) 长期借款到期日分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	190,000,000.00	82,000,000.00
二到五年	365,000,000.00	765,000,000.00
五年以上	301,000,000.00	1,000,000,000.00
	<u>856,000,000.00</u>	<u>1,847,000,000.00</u>

于 2009 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 5.71%(2008 年 12 月 31 日：7.10%)。

(26) 长期应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
关联方借款(a)	<u>220,000,000.00</u>	<u>317,480,000.00</u>

(a) 于2009年12月31日，关联方借款包括：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国化工集团公司	2007-09-04 至 2011-08-03	70,000,000.00	5.94%	-	70,000,000.00	信用借款
中国化工集团公司	2007-09-04 至 2012-08-03	70,000,000.00	5.94%	-	70,000,000.00	信用借款
中国化工集团公司	2007-09-04 至 2013-08-03	80,000,000.00	5.94%	-	80,000,000.00	信用借款
		<u>220,000,000.00</u>			<u>220,000,000.00</u>	

(b) 长期应付款到期日分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一到二年	70,000,000.00	70,000,000.00
二到五年	150,000,000.00	247,480,000.00
	<u>220,000,000.00</u>	<u>317,480,000.00</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>109,407,297.81</u>	<u>81,748,998.18</u>
(a) 递延收益		
	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
3 万吨氯丁橡胶生产线	35,100,000.00	35,100,000.00
污水集中处理及回用工程	22,971,428.46	24,885,714.29
双酚 A 生产线项目	8,120,000.00	-
军品技改项目	7,000,000.00	5,000,000.00
2.4 万吨钛白粉生产线	6,319,583.00	7,154,583.27
3 万吨氯丁橡胶供热工程	2,000,000.00	2,000,000.00
有机硅单体生产线产能 20 万吨/ 年扩 30 万吨/年项目	2,000,000.00	2,000,000.00
有机硅技术改造项目	2,000,000.00	-
水汽厂锅炉改造冷凝水余热回 收项目	1,991,666.67	1,391,666.67
锅炉节能与除尘改造项目	1,491,071.43	1,491,071.43
其他	7,090,202.71	2,725,962.52
	<u>96,083,952.27</u>	<u>81,748,998.18</u>
与收益相关的政府补助		
淘汰落后产能补偿及拆除费用	7,224,000.00	-
应用技术与开发补助	3,960,000.00	-
流动资金贷款贴息	1,000,000.00	-
其他	1,139,345.54	-
	<u>13,323,345.54</u>	<u>-</u>
	<u>109,407,297.81</u>	<u>81,748,998.18</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2008 年 12 月 31 日	本年变动			2009 年 12 月 31 日
		资本公积转股	有限售条件股份实现流 通	小计	
有限售条件股份 - 国有法人持股	251,170,771.00	-	-	-	251,170,771.00
无限售条件股份 - 人民币普通股	271,536,789.00	-	-	-	271,536,789.00
	<u>522,707,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>522,707,560.00</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年变动			2008 年 12 月 31 日
		资本公积转股	有限售条件股份实现流 通	小计	
有限售条件股份 -					
国有法人持股	193,208,285.00	57,962,486.00	-	57,962,486.00	251,170,771.00
其他内资持股	26,250,000.00	7,875,000.00	(34,125,000.00)	(26,250,000.00)	-
其中：境内非国有法人持股	26,250,000.00	7,875,000.00	(34,125,000.00)	(26,250,000.00)	-
	<u>219,458,285.00</u>	<u>65,837,486.00</u>	<u>(34,125,000.00)</u>	<u>31,712,486.00</u>	<u>251,170,771.00</u>
无限售条件股份 -					
人民币普通股	<u>182,624,453.00</u>	<u>54,787,336.00</u>	<u>34,125,000.00</u>	<u>88,912,336.00</u>	<u>271,536,789.00</u>
	<u>402,082,738.00</u>	<u>120,624,822.00</u>	<u>-</u>	<u>120,624,822.00</u>	<u>522,707,560.00</u>

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (28) 股本(续)

本公司股权分置改革于 2006 年实施。根据股权分置方案，原非流通股股东持有的股份在 2006 年至 2009 年的三年时间内逐步实现流通。本公司于 2007 年完成向特定对象非公开发行股票，此次非公开发行的股份在 2007 年至 2010 年的三年时间内逐步实现流通。截至 2009 年 12 月 31 日，有限售条件的国有法人股共 251,170,771 股，其中 230,588,211 股根据股权分置方案已于 2009 年限售期届满，由于相关手续尚未办理完毕，该等股份尚未取得流通权；其余 20,582,560 股根据非公开发行股票方案将于 2010 年限售期满取得流通权。

2008 年度，本公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 402,082,738 股为基数，向全体股东每 10 股转增资本公积金 3 股，资本公积转入股本 120,624,822.00 元。

#### (29) 资本公积

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	1,783,965,684.29	-	(1,494,920.00)	1,782,470,764.29
其他资本公积	19,908,623.71	3,767,200.00	-	23,675,823.71
	<u>1,803,874,308.00</u>	<u>3,767,200.00</u>	<u>(1,494,920.00)</u>	<u>1,806,146,588.00</u>
	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价	1,918,537,031.77	-	(134,571,347.48)	1,783,965,684.29
其他资本公积	19,908,623.71	-	-	19,908,623.71
	<u>1,938,445,655.48</u>	<u>-</u>	<u>(134,571,347.48)</u>	<u>1,803,874,308.00</u>

2009 年度，本公司从蓝星新材料盐城有限公司撤资，蓝星新材料盐城有限公司不再纳入合并范围(附注四(2)(a))，相应结转蓝星新材料盐城有限公司资本公积中由本公司享有的份额 1,494,920.00 元。

2009 年度，本公司子公司蓝星(北京)化工机械有限公司取得技术创新财政专项资金 3,767,200.00 元。根据《北京市财政局支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法》(京财预[2001]2395 号)的规定，该款项确认为资本公积。

2008 年度，本公司受让关联方无锡蓝星石油化工有限责任公司持有的中国蓝星哈尔滨石化有限公司(“哈尔滨石化”)30%的股权，本公司在哈尔滨石化的股权比例达到 100%，支付的对价超过取得的哈尔滨石化净资产份额 13,946,525.48 元，确认为资本公积的减少。此外，于 2008 年度，本公司以资本公积转增股本，减少资本公积 120,624,822.00 元(附注五(28))。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>131,384,392.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,384,392.14</u>
	2007 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
法定盈余公积金	<u>131,384,392.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,384,392.14</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 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。

本公司 2008 年度及 2009 年度亏损，未提取法定盈余公积金。

- (b) 由于安全生产费会计政策变更，本集团对 2008 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日的法定盈余公积进行了重新表述(附注二(29)(b))，2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日法定盈余公积分别减少 23,989,875.02 元及 10,177,410.77 元。

(31) 专项储备

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年使用	处置子公司	2009 年 12 月 31 日
专项储备	<u>23,989,875.02</u>	<u>43,958,124.64</u>	<u>(30,094,133.00)</u>	<u>(1,547,029.90)</u>	<u>36,306,836.76</u>
	2007 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年使用	处置子公司	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
专项储备	<u>10,177,410.77</u>	<u>51,350,016.25</u>	<u>(37,537,552.00)</u>	<u>-</u>	<u>23,989,875.02</u>

- (a) 专项储备核算本集团根据财政部、安全生产监管总局财企[2006]478 号《关于印发<高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法>的通知》相关规定提取和使用的安全生产费。

- (b) 2009 年度，本公司子公司兰州树脂有限责任公司清算关闭(附注四(2)(b))，该公司结余的专项储备中归属于母公司的份额 1,547,029.90 元结转至未分配利润。

- (c) 由于安全生产费会计政策变更，本集团对 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日专项储备进行了重新表述(附注二(29)(b))，2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日专项储备分别增加 23,989,875.02 元及 10,177,410.77 元。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
年初未分配利润(调整前)	441,852,273.50	609,285,208.40
对年初未分配利润的调整 (a)	(5,359,570.22)	13,586.85
年初未分配利润(调整后)	436,492,703.28	609,298,795.25
加: 本年归属于母公司股东的净 亏损	(159,451,087.15)	(172,806,091.97)
处置子公司(附注 31(b))	1,547,029.90	-
年末未分配利润	278,588,646.03	436,492,703.28

(a) 由于安全生产费会计政策变更调整年初未分配利润(附注二(29)(b))

(b) 于 2009 年 12 月 31 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 28,334,468.58 元(2008 年 12 月 31 日经重述: 23,741,001.41 元), 其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 6,872,475.66 元(2008 年经重述: 10,383,162.67 元)。

(33) 少数股东权益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
南通中蓝工程塑胶有限公司	10,689,735.08	10,409,892.43
山西合成橡胶集团有限责任公司	11,881,524.35	11,824,878.42
山纳合成橡胶有限责任公司	49,234,584.50	49,480,000.00
中蓝国际化工有限公司	3,882,131.20	2,873,302.87
蓝星新材料盐城有限公司(a)	-	34,119,034.91
兰州蓝星树脂有限责任公司(a)	-	1,926,580.65
长沙蓝星化工新材料有限公司	2,866,332.43	2,802,890.77
蓝星有机硅(天津)有限公司	67,328,083.26	67,205,815.20
蓝星无锡环氧有限公司	34,487,248.75	32,798,232.82
	180,369,639.57	213,440,628.07

(a) 2009 年度, 本公司自子公司蓝星新材料盐城有限公司撤资(附注四(2)(a))。此外, 兰州蓝星树脂有限责任公司于 2009 年度清算关闭(附注四(2)(b))。



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	6,564,146,510.56	7,369,743,244.74
其他业务收入	1,208,920,697.59	647,634,141.42
	<u>7,773,067,208.15</u>	<u>8,017,377,386.16</u>
	2009 年度	2008 年度 (经重述)
主营业务成本	6,122,206,151.56	6,834,279,222.79
其他业务成本	1,069,163,928.55	522,163,352.54
	<u>7,191,370,080.11</u>	<u>7,356,442,575.33</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
有机硅	1,467,655,992.11	1,357,181,019.26	1,359,011,453.70	1,229,885,506.63
苯酚、丙酮、苯 酞、顺酞	859,496,308.99	855,750,816.64	1,484,699,758.54	1,415,465,995.95
环氧树脂、双酚 A、工程塑料	1,175,661,657.66	1,158,171,373.61	1,112,455,425.09	1,089,106,173.85
贸易	1,048,926,929.06	998,207,099.19	1,129,855,641.78	1,083,121,737.38
化工设备	866,772,951.45	743,416,274.42	924,880,793.88	804,727,772.48
氯丁橡胶	451,733,788.11	372,285,858.43	515,710,089.08	419,981,750.89
其他化工产品	693,898,883.18	637,193,710.01	843,130,082.67	791,990,285.61
	<u>6,564,146,510.56</u>	<u>6,122,206,151.56</u>	<u>7,369,743,244.74</u>	<u>6,834,279,222.79</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
中国境内	6,117,379,420.95	5,690,978,379.07	6,825,015,943.40	6,310,398,866.20
中国境外	446,767,089.61	431,227,772.49	544,727,301.34	523,880,356.59
	<u>6,564,146,510.56</u>	<u>6,122,206,151.56</u>	<u>7,369,743,244.74</u>	<u>6,834,279,222.79</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	447,537,375.51	336,645,976.92	319,789,221.70	241,759,457.64
销售材料	761,383,322.08	732,517,951.63	327,844,919.72	280,403,894.90
	<u>1,208,920,697.59</u>	<u>1,069,163,928.55</u>	<u>647,634,141.42</u>	<u>522,163,352.54</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 794,133,596.69 元(2008 年: 496,652,126.93 元), 占本集团全部营业收入的比例为 10.22% (2008 年: 6.19%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
蓝星(天津)化工有限公司	280,723,290.00	3.61%
金川集团	161,179,487.20	2.07%
高尔特硅橡胶制品(南京)有限公司	150,427,400.76	1.94%
新疆华泰重化工有限责任公司	111,111,111.04	1.43%
宁波东港电化有限责任公司	90,692,307.69	1.17%
	<u>794,133,596.69</u>	<u>10.22%</u>

(d) 由于安全生产费会计政策变更, 本集团对 2008 年度主营业务成本进行了重新表述(附注二(29)(b))。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业税金及附加

	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	14,603,795.38	10,703,313.06	应纳税营业额的 3%或 5%
城市维护建设税	11,840,071.92	11,158,798.98	缴纳的增值税和营业税的 1%、5%或 7%
教育费附加	5,784,427.36	6,322,447.02	缴纳的增值税和营业税的 1%、3%、4%或 4.5%
其他	497,375.46	651,911.99	
	<u>32,725,670.12</u>	<u>28,836,471.05</u>	

(36) 财务费用

	2009 年度	2008 年度
利息支出	221,745,032.56	250,134,125.29
减：利息收入	(14,737,192.54)	(17,888,391.56)
汇兑损失/(收益)	591,142.48	(8,171,959.26)
其他	4,723,532.59	5,996,602.11
	<u>212,322,515.09</u>	<u>230,070,376.58</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 投资损失/(收益)

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	(5,587,592.74)	-
权益法核算的长期股权投资收益(b)	(7,730,458.60)	(7,903,427.66)
处置长期股权投资产生的投资损失(c)	26,046,672.65	-
	<u>12,728,621.31</u>	<u>(7,903,427.66)</u>

(a) 成本法核算的长期股权投资收益为本公司从被投资企业卡博特(江西)有限公司取得的现金股利。

(b) 权益法核算的长期股权投资收益为本集团按照股权比例享有的盐城天然气及盐城燃气净利润。盐城天然气及盐城燃气为本公司原子公司蓝星新材料盐城有限公司之合营企业及联营企业。2009 年 10 月，本公司从蓝星新材料盐城有限公司撤资，盐城天然气及盐城燃气不再构成本集团之合营企业及联营企业，故本集团以权益法核算的长期股权投资收益较 2008 年度下降。

(c) 于 2009 年度，本公司从蓝星新材料盐城有限公司撤资，处置子公司产生投资损失 26,046,672.65 元(附注四(2)(a)(iii))

(38) 资产减值损失

	2009 年度	2008 年度
坏账损失	21,066,063.35	1,066,324.53
存货跌价损失	39,712,060.47	80,767,240.10
固定资产减值损失	-	467,586.00
在建工程减值损失	2,916,516.00	3,151,581.00
	<u>63,694,639.82</u>	<u>85,452,731.63</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业外收入

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得	20,748,069.38	74,856,953.03
无需支付的负债	11,940,874.05	-
诉讼赔偿收入	16,059,755.01	-
政府补助(a)	83,697,714.57	11,010,347.04
收购子公司投资成本小于享有的子公司 可辨认净资产公允价值份额产生的收 益	-	20,375,519.17
盘盈利得	182,648.49	2,739,778.78
其他	1,890,144.96	5,343,000.33
	<u>134,519,206.46</u>	<u>114,325,598.35</u>

(a) 政府补助明细

	2009 年度	2008 年度
与资产相关的政府补助摊销	2,749,286.10	3,009,820.95
与收益相关的政府补助	80,948,428.47	8,000,526.09
	<u>83,697,714.57</u>	<u>11,010,347.04</u>

(40) 营业外支出

	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失	2,495,405.50	4,110,531.85
诉讼赔偿支出	3,295,728.16	-
捐赠支出	899,827.00	1,942,093.53
其他	1,043,609.80	1,093,343.88
	<u>7,734,570.46</u>	<u>7,145,969.26</u>

(41) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期 所得税	19,745,050.12	29,236,070.17
递延所得税	(43,525,702.76)	7,264,449.41
	<u>(23,780,652.64)</u>	<u>36,500,519.58</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
亏损总额	(179,250,070.26)	(145,343,131.72)
按适用税率计算的所得税	(44,812,517.57)	(36,335,782.93)
实际税率与适用税率的差异影响	1,657,278.16	(14,104,595.14)
非应纳税收入	(7,188,517.89)	(23,452,518.89)
不得扣除的成本、费用和损失	7,285,129.06	37,327,166.37
确认/使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损及可抵扣暂时性差异	(24,164,774.65)	(9,796,300.20)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵 扣暂时性差异	43,334,649.66	74,761,639.61
转回以前年度确认的递延所得税资产	-	8,100,910.76
其他	108,100.59	-
所得税费用	<u>(23,780,652.64)</u>	<u>36,500,519.58</u>

由于安全生产费会计政策变更，本集团对 2008 年度所得税费用进行了重新表述(附注二(29)(b))。

(42) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净亏损	159,451,087.15	172,806,091.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>522,707,560.00</u>	<u>522,707,560.00</u>
基本每股亏损	<u>0.31</u>	<u>0.33</u>
其中：		
- 持续经营基本每股亏损：	0.317	0.33
- 终止经营基本每股收益：	(0.007)	-

(b) 稀释每股亏损

2009 年度及 2008 年度本公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股亏损等同于基本每股亏损。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
政府补助	98,038,974.01	17,630,347.04
利息收入	14,668,417.54	17,799,591.56
诉讼赔偿收入	16,059,755.01	-
其他	8,849,648.45	2,039,766.46
	<u>137,616,795.01</u>	<u>37,469,705.06</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度
运输费	87,243,662.66	93,584,948.11
业务招待费	20,166,653.85	18,966,971.21
差旅费	17,664,642.06	15,890,888.23
研究与开发费用	19,858,830.34	10,288,615.53
办公费	9,363,673.87	14,034,787.52
其他	131,428,244.88	62,980,354.89
	<u>285,725,707.66</u>	<u>215,746,565.49</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
净亏损	(155,469,417.62)	(181,843,651.30)
加: 资产减值损失	63,694,639.82	85,452,731.63
固定资产折旧	385,492,168.49	353,678,050.80
投资性房地产折旧	126,483.34	271,938.83
无形资产摊销	33,251,943.60	33,139,536.74
长期待摊费用摊销	2,622,818.33	2,471,170.98
非流动资产处置净收益	(18,252,663.88)	(70,746,421.18)
收购子公司投资成本小于享有的子公司可辨认净资产公允价值份额产生的收益	-	(20,375,519.17)
财务费用	222,336,175.04	241,962,166.03
投资损失/(收益)	12,728,621.31	(7,903,427.66)
递延所得税资产(增加)/减少	(43,525,702.76)	7,264,449.41
存货的减少/(增加)	368,049,347.94	(427,796,410.19)
经营性应收项目的(增加)/减少	(415,712,992.47)	195,314,918.18
经营性应付项目的(减少)/增加	(295,653,519.83)	118,306,798.01
本年提取但尚未使用的安全生产储备	14,741,387.75	16,013,646.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>174,429,289.06</u>	<u>345,209,977.54</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	464,324,086.78	1,297,250,942.61
减: 现金的年初余额	(1,297,250,942.61)	(1,204,675,360.57)
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(832,926,855.83)</u>	<u>92,575,582.04</u>



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2009 年度	2008 年度
现金	464,324,086.78	1,297,250,942.61
其中：库存现金	858,674.95	408,647.42
可随时用于支付的银行存款	463,465,411.83	1,283,882,221.31
可随时用于支付的其他货币资 金	-	12,960,073.88
年末现金及现金等价物余额	<u>464,324,086.78</u>	<u>1,297,250,942.61</u>

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 分部信息

本公司管理层分别对有机硅，苯酚、丙酮、苯酐及顺酐，环氧树脂、双酚 A 及工程塑料，氯丁橡胶，化工设备，设计，贸易及其他化工产品的经营业绩进行评价。

分部间转移价格根据双方协议的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

#### (a) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息

	有机硅	苯酚、丙酮、环氧树脂、双酚 A 苯酐及顺酐	及工程塑料	氯丁橡胶	化工设备	设计	贸易	其他	抵销	未分配	合计
营业收入	1,565,044,388.68	894,922,837.51	1,377,612,555.61	492,896,556.29	917,226,798.99	476,236,953.28	1,263,726,221.12	1,349,506,891.96	(564,105,995.29)		7,773,067,208.15
-对外交易收入	1,492,731,572.55	894,922,837.51	1,257,375,742.18	463,647,886.32	878,350,966.47	437,163,848.97	1,048,926,929.06	1,299,947,425.09	-		7,773,067,208.15
-分部间交易 收入	72,312,816.13	-	120,236,813.43	29,248,669.97	38,875,832.52	39,073,104.31	214,799,292.06	49,559,466.87	(564,105,995.29)		-
营业费用	(1,611,186,159.28)	(954,240,831.76)	(1,513,600,126.97)	(494,454,294.40)	(853,737,568.12)	(421,746,994.53)	(1,250,143,790.03)	(1,391,326,979.50)	544,285,616.22	(132,950,786.04)	(8,079,101,914.41)
营业(亏损)/利 润	(46,141,770.60)	(59,317,994.25)	(135,987,571.36)	(1,557,738.11)	63,489,230.87	54,489,958.75	13,582,431.09	(41,820,087.54)	(19,820,379.07)	(132,950,786.04)	(306,034,706.26)
资产	3,488,953,396.43	836,853,557.49	2,963,253,443.56	1,941,759,684.25	1,084,882,232.99	469,842,807.89	571,542,105.79	1,907,726,293.92	(3,564,936,099.63)	2,690,619,593.71	12,390,497,016.40
负债	2,286,602,533.02	298,156,375.97	1,891,555,681.55	1,575,381,479.57	713,796,233.99	227,821,170.84	371,807,374.76	1,477,021,325.85	(3,539,984,712.56)	4,132,835,890.91	9,434,993,353.90
折旧和摊销 资产减值损失 (冲回)	161,108,929.29	73,350,833.10	85,864,521.41	29,854,349.03	18,815,820.07	5,755,871.74	568,565.33	46,174,523.79	-		421,493,413.76
资本性支出	29,427,794.94	2,971,529.11	12,148,624.75	4,870,583.41	6,347,290.43	3,278,854.77	(1,875,681.62)	6,525,644.03	-		63,694,639.82
	770,102,944.53	31,022,439.62	411,439,713.03	540,499,772.64	27,374,941.97	15,048,686.95	6,110,721.24	263,062,546.18	(43,216,078.76)		2,021,445,687.40

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(b) 2008 年度及 2008 年 12 月 31 日分部信息(经重述)

	有机硅	苯酚、丙酮、 苯酐及顺酐	环氧树脂、双酚 A 及工程塑料	氯丁橡胶	化工设备	设计	贸易	其他	抵销	未分配	合计
营业收入	1,713,115,611.66	1,524,897,451.45	1,486,284,640.63	606,994,588.00	956,692,651.00	365,962,122.70	1,692,431,962.00	1,011,634,903.00	(1,340,636,544.28)	-	8,017,377,386.16
-对外交易收入	1,394,894,399.09	1,514,262,106.52	1,213,014,583.38	539,656,672.08	937,679,159.82	319,789,221.70	1,129,855,641.78	968,225,601.79	-	-	8,017,377,386.16
-分部间交易 收入	318,221,212.57	10,635,344.93	273,270,057.25	67,337,915.92	19,013,491.18	46,172,901.00	562,576,320.22	43,409,301.21	(1,340,636,544.28)	-	-
营业费用	(1,788,545,370.62)	(1,522,917,242.39)	(1,603,138,279.03)	(603,800,159.13)	(890,121,891.07)	(337,443,544.05)	(1,691,146,393.05)	(1,081,465,486.57)	1,345,260,493.60	(96,582,274.66)	(8,269,900,146.97)
营业(亏损)/ 利润	(75,429,758.96)	1,980,209.06	(116,853,638.40)	3,194,428.87	66,570,759.93	28,518,578.65	1,285,568.95	(69,830,583.57)	4,623,949.32	(96,582,274.66)	(252,522,760.81)
资产	3,410,446,664.08	953,682,615.92	2,631,668,662.92	1,541,412,081.06	1,093,752,686.18	488,375,288.49	625,917,726.77	2,106,949,769.84	(4,716,191,377.54)	3,415,937,616.02	11,551,951,733.74
负债	2,189,896,712.93	356,320,500.82	1,506,703,396.44	1,160,521,365.02	783,955,105.33	302,961,691.75	294,730,233.19	1,512,826,453.10	(1,853,384,375.39)	2,165,531,184.04	8,420,062,267.23
折旧和摊销	152,593,463.83	68,506,926.35	62,110,560.05	31,935,714.50	17,243,869.77	6,246,314.24	327,322.43	50,596,526.18	-	-	389,560,697.35
资产减值损失 (冲回)	18,840,163.52	4,487,876.00	34,026,126.81	(213,215.17)	2,066,764.46	(520,325.13)	3,553,803.00	23,211,538.14	-	-	85,452,731.63
资本性支出	191,335,537.12	59,893,076.14	732,250,904.48	376,071,343.18	12,001,411.42	5,256,479.44	47,615,781.93	723,005,609.79	(22,621,531.68)	-	2,124,808,611.82

六 分部信息(续)

2009 年度本集团来自中国的对外交易收入为 7,326,300,118.54 元(2008 年度: 7,472,650,084.82 元), 占对外交易收入总额的 94.25% (2008 年度: 93.21%)。

于2009年12月31日, 本集团位于国内的除递延所得税资产以外的非流动资产金额为8,582,501,306.12元(2008年12月31日: 7,030,230,349.03元), 无其他国家和地区的非流动资产。

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 于 2009 年 12 月 31 日, 母公司基本情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
蓝星集团 股份有限公司	北京市	任建新	研究、开发化学新材料、化学清洗、防腐、水处理技术和精细化工产品等	10001817-9

截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司的最终控制方为中国化工集团公司。

##### (b) 于 2009 年 12 月 31 日, 母公司注册资本及其当年度变化情况

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
蓝星集团	<u>12,211,899,375.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,211,899,375.00</u>

##### (c) 于 2009 年 12 月 31 日, 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
蓝星集团	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(8)。

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

#### 与本集团的关系

蓝星清洗股份有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	与本公司同受母公司控制
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	与本公司同受母公司控制
蓝星环境工程有限公司	与本公司同受母公司控制
兰州蓝星日化有限责任公司	与本公司同受母公司控制
蓝星化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山东蓝星东大化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
沈阳化工股份有限公司	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
南京蓝星化工新材料有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星(天津)化工有限公司	与本公司同受母公司控制
上海蓝星化工新材料厂	与本公司同受母公司控制
无锡蓝星石油化工有限责任公司	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
兰州蓝星化工有限公司	与本公司同受母公司控制
中国蓝星集团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(海南)航天化工有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星安迪苏(天津)有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星有机硅投资有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星有机硅(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
凯诺斯控股有限公司	与本公司同受母公司控制
Drakkar 集团	与本公司同受母公司控制

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

北京星蝶装备有限公司	与本公司同受最终控制方控制
乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	与本公司同受最终控制方控制
江苏淮河化工有限公司	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
北京蓝星通信设备公司	与本公司同受最终控制方控制
北京中蓝置业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	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
广西大华化工厂	与本公司同受最终控制方控制
昊华宇航化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
昊华中意玻璃钢有限公司	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
化学工业部南通合成材料厂	与本公司同受最终控制方控制
淮安安邦新科化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
济南裕兴化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
佳木斯黑龙农药化工有限公司	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
江西星火化工建设工程有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兰州蓝星梅姆特克水处理技术公司	与本公司同受最终控制方控制
兰州蓝星纤维有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星兰州机械厂	与本公司同受最终控制方控制
蓝星商社	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	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司天津分公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石油有限公司济南分公司	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
蓝星星火化工厂	与本公司同受最终控制方控制
蓝星星火化工厂广州经销部	与本公司同受最终控制方控制
蓝星星火化工厂化工建设工程有限公司检修分厂	与本公司同受最终控制方控制
蓝星兰州日用化工厂	与本公司同受最终控制方控制
淮安安邦新科化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

蓝星星火化工厂武昌经销部	与本公司同受最终控制方控制
青岛黄海橡胶股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青岛橡六集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
芮城福斯特化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沙隆达郑州农药有限公司	与本公司同受最终控制方控制
上海蓝浦工贸有限公司	与本公司同受最终控制方控制
上海溶剂厂	与本公司同受最终控制方控制
四川蓝星机械有限公司	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
天华化工机械及自动化研究设计院	与本公司同受最终控制方控制
中车集团天水 7452 厂	与本公司同受最终控制方控制
中国化工农化总公司	与本公司同受最终控制方控制
中国化工装备总公司	与本公司同受最终控制方控制
中昊晨光化工研究院	与本公司同受最终控制方控制
中蓝建设工程局	与本公司同受最终控制方控制
中蓝石化总公司	与本公司同受最终控制方控制
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化 TDI 有限责任公司	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
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
中车集团兰州七四三七工厂	与本公司同受最终控制方控制
中国化工信息中心	与本公司同受最终控制方控制
中国化工油气开发中心	与本公司同受最终控制方控制
中国化工财务有限公司	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

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

本集团与关联方之间的交易价格以关联交易发生时的市场价格为基准确定。

#### (a) 采购商品

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额		金额	
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	采购商品	363,369,084.54	5.30%	116,262,480.11	1.74%
北京星蝶装备有限公司	采购商品	178,108,050.24	2.60%	265,609,709.10	3.98%
大庆中蓝石化有限公司	采购商品	125,258,605.90	1.83%	153,823,646.98	2.31%
南京蓝星化工新材料有限公司	采购商品	57,394,121.02	0.84%	-	-
沈阳石蜡化工有限公司	采购商品	23,929,290.60	0.35%	3,314,266.66	0.05%
中国蓝星集团上海新材料有限公司	采购商品	22,878,205.11	0.34%	4,808,257.04	0.07%
无锡蓝星石油化工有限公司	采购商品	17,031,603.22	0.25%	1,430,054.78	0.02%
凯诺斯控股有限公司	采购商品	11,230,015.73	0.16%	-	-
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	采购商品	8,486,113.09	0.12%	1,034,652.74	0.02%
蓝星安迪苏(天津)有限公司	采购商品	8,276,068.36	0.12%	-	-
蓝星化工有限责任公司	采购商品	6,415,384.62	0.09%	9,700,854.70	0.15%
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	采购商品	5,342,068.06	0.08%	667,692.30	0.01%
蓝星(海南)航天化工有限公司	采购商品	3,762,680.00	0.05%	-	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	采购商品	3,573,285.47	0.05%	1,739,868.34	0.03%
沈阳化工股份有限公司	采购商品	3,373,213.67	0.05%	1,413,606.84	0.02%
江苏淮河化工有限公司	采购商品	2,205,811.97	0.04%	-	-
淮安安邦新科化工有限责任公司	采购商品	1,459,914.52	0.02%	14,837,233.06	0.22%
蓝星清洗股份有限公司	采购商品	1,355,384.61	0.02%	607,429.75	0.01%

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 采购商品(续)

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额		金额	
北京化工机械厂	采购商品	1,034,019.51	0.02%	-	-
蓝星环境工程有限公司	采购商品	967,374.41	0.02%	963,325.80	0.01%
山东蓝星东大化工有限责任公司	采购商品	805,282.05	0.01%	2,642,651.97	0.04%
济南裕兴化工有限责任公司	采购商品	657,264.96	0.01%	-	-
蓝星有机硅(上海)有限公司	采购商品	256,837.61	0.00%	-	-
兰州蓝星日化有限责任公司	采购商品	241,214.29	0.00%	3,155,531.97	0.05%
中蓝晨光化工研究院有限公司	采购商品	161,839.35	0.00%	14,668.80	0.00%
乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所	采购商品	155,266.66	0.00%	-	-
蓝星兰州日用化工厂	采购商品	-	-	56,153.85	0.01%
上海蓝星化工新材料厂	采购商品	-	-	9,803,231.83	0.15%
蓝星信息设备(集团)总公司	采购商品	-	-	131,925.64	0.00%
沧州大化 TDI 有限责任公司	采购商品	-	-	943,589.75	0.01%
昊华中意玻璃钢有限公司	采购商品	-	-	193,158.97	0.00%
中车集团兰州七四三七工厂	采购商品	-	-	6,581.20	0.00%
广西大华化工厂	采购商品	-	-	4,696,368.30	0.07%
Drakkar 集团	采购商品	-	-	256,410.26	0.00%
中国化工信息中心	采购商品	-	-	36,800.00	0.00%
		<u>847,727,999.57</u>	<u>12.37%</u>	<u>598,150,150.74</u>	<u>8.97%</u>

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

#### (b) 销售商品

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额		金额	
蓝星(天津)化工有限公司	销售商品	280,723,290.23	3.83%	-	-
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	销售商品	199,503,762.96	2.72%	102,522,698.34	1.40%
兰州蓝星纤维有限公司	销售商品	147,708,898.40	2.02%	-	-
济南裕兴化工有限责任公司	销售商品	98,829,890.67	1.34%	82,512,282.65	1.12%
蓝星有机硅(上海)有限公司	销售商品	34,582,591.43	0.47%	-	-
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	销售商品	35,512,105.01	0.48%	732,401.94	0.01%
中国蓝星集团上海新材料有限公司	销售商品	15,095,760.66	0.21%	5,384,302.67	0.07%
无锡蓝星石油化工有限公司	销售商品	13,518,089.47	0.18%	2,554,233.78	0.03%
中国化工农化总公司	销售商品	13,237,574.94	0.18%	-	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	销售商品	12,991,432.95	0.18%	9,571,221.52	0.13%
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	销售商品	9,914,183.26	0.14%	-	-
四平昊华化工有限公司	销售商品	7,794,871.80	0.11%	104,268,952.99	1.42%
南京蓝星化工新材料有限公司	销售商品	7,714,875.79	0.11%	97,790.00	0.00%
蓝星集团	销售商品	3,660,558.60	0.05%	14,512.82	0.00%
中昊晨光化工研究院	销售商品	2,853,846.15	0.04%	8,315,132.49	0.11%
蓝星环境工程有限公司	销售商品	2,500,172.98	0.03%	-	-
广州合成材料研究院有限公司	销售商品	2,162,175.66	0.03%	-	-
昊华宇航化工有限责任公司	销售商品	2,050,267.52	0.03%	29,059.83	0.00%
蓝星化工有限责任公司	销售商品	2,061,254.27	0.03%	3,582,650.21	0.05%
佳木斯黑龙农药化工有限公司	销售商品	1,978,211.26	0.03%	364,102.56	0.00%
蓝星安迪苏(天津)有限公司	销售商品	983,974.36	0.01%	-	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额		金额	
兰州蓝星化工有限公司	销售商品	745,000.00	0.01%	62,253.01	0.00%
青岛橡六集团有限公司	销售商品	610,000.00	0.01%	-	-
蓝星石化有限公司天津分公司	销售商品	481,818.53	0.01%	-	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	销售商品	458,398.28	0.01%	1,136,882.01	0.02%
大庆中蓝石化有限公司	销售商品	102,564.10	0.00%	-	-
江苏安邦电化有限公司	销售商品	61,111.11	0.00%	7,692.31	0.00%
兰州蓝星日化有限责任公司	销售商品	37,948.72	0.00%	-	-
沧州大化集团黄骅氯碱有限责任公司	销售商品	8,803.42	0.00%	1,187,148.72	0.02%
沧州大化股份有限公司	销售商品	-	-	44,444.44	0.00%
新疆华泰重化工有限责任公司	销售商品	-	-	4,720,623.93	0.06%
湖北沙隆达股份有限公司	销售商品	-	-	31,916,239.32	0.43%
平顶山煤业集团开封东大化工集团有限公司	销售商品	-	-	26,550,113.34	0.36%
芮城福斯特化工有限公司	销售商品	-	-	10,429,509.06	0.14%
青岛黄海橡胶股份有限公司	销售商品	-	-	136,752.14	0.00%
盐城新奥压缩天然气有限公司	销售商品	-	-	15,325,741.81	0.21%
盐城新奥燃气有限公司	销售商品	-	-	28,106,528.65	0.38%
		<u>897,883,432.53</u>	<u>12.26%</u>	<u>439,573,270.54</u>	<u>5.96%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 接受劳务

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额		金额	
北京化工机械厂	接受加工服务	22,254,637.86	31.82%	-	-
蓝星环境工程有限公司	接受水处理工程服务	9,545,309.40	84.84%	-	-
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	接受水处理工程服务	1,705,050.00	15.16%	-	-
北京化工机械厂	接受运输服务	1,278,840.00	1.47%	-	-
蓝星环境工程有限公司	接受工程设计服务	-	-	5,435,518.00	15.02%
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	接受工程设计服务	-	-	4,460,760.00	12.33%
无锡蓝星石油化工有限公司		-	-	1,604,000.00	1.69%
		<u>34,783,837.26</u>		<u>11,500,278.00</u>	

(d) 提供劳务

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
济南裕兴化工有限责任公司	提供总包劳务	26,911,154.80	6.04%	-	-
兰州蓝星纤维有限公司	提供工程设计劳务	5,344,346.88	1.19%	434,271.74	0.14%
中蓝晨光化工研究院	提供工程设计劳务	2,661,648.33	0.59%	-	-
蓝星(天津)化工有限公司	代理进口服务	1,886,464.11	0.42%	1,154,000.00	0.36%
沈阳石蜡化工有限公司	提供监理劳务	1,712,430.00	0.38%	2,252,500.00	0.69%
北京化工机械厂	提供技术服务	1,200,000.00	0.27%	-	-

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (d) 提供劳务(续)

关联方	关联交易类型	2009 年度		2008 年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
蓝星安迪苏(天津)有限公司	提供设计服务	200,000.00	0.04%	-	-
上海蓝星化工新材料厂	提供设计服务	150,000.00	0.03%	1,520,000.00	0.48%
南京蓝星化工新材料有限公司	代理进口服务	144,239.03	0.03%	2,160,000.00	0.68%
蓝星集团	提供设计服务	50,000.00	0.01%	800,000.00	0.25%
中国化工油气开发中心	代理进口服务	38,256.12	0.01%	-	-
蓝星环境工程有限公司	代理进口服务	3,154.58	0.00%	-	-
兰州蓝星化工有限公司		-	-	1,760,325.00	0.55%
昊华宇航化工有限责任公司		-	-	460,000.00	0.14%
湖北沙隆达股份有限公司		-	-	720,000.00	0.23%
蓝星清洗股份有限公司		-	-	100,000.00	0.03%
中国蓝星集团上海新材料有限公司		-	-	100,000.00	0.03%
大庆中蓝石化有限公司		-	-	1,100,000.00	0.34%
中蓝建设工程局		-	-	500,000.00	0.16%
		<u>40,301,693.85</u>	<u>9.01%</u>	<u>13,061,096.74</u>	<u>4.08%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 租赁

出租方	承租方	租赁 资产 情况	租赁费用	占同类交 易金额的 比例	2008 年度金额	占同类交 易金额的 比例
哈尔滨石油化工厂	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	场地	4,500,000.00	57.43%	-	-
蓝星集团	蓝星化工新材料股份有限公司	办公楼	665,760.00	8.50%	665,760.00	19.48%
广西大华化工厂	蓝星化工新材料股份有限公司广西分公司	房屋	177,600.00	2.27%	177,600.00	5.20%
			<u>5,343,360.00</u>	<u>68.20%</u>	<u>843,360.00</u>	<u>24.68%</u>

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (h) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款					
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2009-02-11	2010-02-10	否
蓝星集团	本公司	200,000,000.00	2009-11-18	2010-11-18	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2009-12-14	2010-06-14	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2009-12-16	2010-06-16	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2009-12-16	2010-12-16	否
蓝星集团	本公司	150,000,000.00	2009-09-08	2010-09-07	否
蓝星集团	本公司	30,000,000.00	2009-01-15	2010-01-15	否
蓝星集团	本公司	40,000,000.00	2009-03-18	2010-03-18	否
蓝星集团	本公司	38,000,000.00	2009-03-21	2010-03-20	否
蓝星集团	本公司	20,000,000.00	2009-07-30	2010-07-29	否
蓝星集团	本公司	42,000,000.00	2009-07-31	2010-07-30	否
蓝星集团	本公司	20,000,000.00	2009-03-30	2010-03-30	否
蓝星集团	本公司	20,000,000.00	2009-09-23	2010-09-23	否
蓝星集团	本公司	30,000,000.00	2009-03-11	2010-03-11	否
蓝星集团	本公司	20,000,000.00	2009-03-24	2010-03-23	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2009-12-15	2010-12-15	否
蓝星集团	蓝星硅材料有限公司	10,000,000.00	2009-09-07	2010-10-07	否
蓝星集团	蓝星硅材料有限公司	40,000,000.00	2009-03-26	2010-03-26	否
蓝星集团	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	30,000,000.00	2009-05-11	2010-04-30	否
蓝星集团	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	30,000,000.00	2009-05-11	2010-05-01	否
蓝星集团	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	30,000,000.00	2009-05-11	2010-05-10	否
蓝星集团	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	50,000,000.00	2009-09-22	2010-09-21	否
		<u>1,150,000,000.00</u>			
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-09-11	2010-09-10	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-09-27	2010-09-26	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2009-02-26	2010-02-23	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2009-02-26	2010-02-24	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-11-06	2010-11-05	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-11-11	2010-11-10	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-09-08	2010-09-07	否
中国化工集团公司	本公司	300,000,000.00	2009-03-20	2010-03-19	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2009-03-19	2010-03-18	否
中国化工集团公司	本公司	160,000,000.00	2009-10-21	2010-10-20	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	79,000,000.00	2009-11-23	2010-05-21	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	30,000,000.00	2009-09-29	2010-03-26	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	20,000,000.00	2009-11-23	2010-05-21	否
中国化工集团公司	蓝星(北京)化工机械有限公司	100,000,000.00	2009-07-01	2010-06-30	否
		<u>2,089,000,000.00</u>			



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(h) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长期借款					
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2005-12-29	2011-12-29	否
蓝星集团	本公司	40,000,000.00	2006-04-21	2011-06-10	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2006-02-15	2012-02-14	否
蓝星集团	本公司	15,000,000.00	2009-03-31	2012-03-30	否
		<u>155,000,000.00</u>			
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2006-06-26	2011-11-22	否
中国化工集团公司	本公司	140,000,000.00	2006-06-26	2012-06-25	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	100,000,000.00	2007-06-21	2014-01-20	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	40,000,000.00	2008-06-20	2011-12-19	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	20,000,000.00	2008-06-21	2012-12-20	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	80,000,000.00	2008-12-29	2018-12-28	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	60,000,000.00	2009-01-24	2019-01-24	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	60,000,000.00	2009-05-22	2018-05-21	否
		<u>600,000,000.00</u>			
一年内到期的长期借款					
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2005-12-29	2010-12-29	否
蓝星集团	本公司	46,000,000.00	2006-06-08	2010-06-10	否
		<u>96,000,000.00</u>			
中国化工集团公司	本公司	80,000,000.00	2006-06-26	2010-11-22	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	40,000,000.00	2008-06-19	2010-12-18	否
		<u>120,000,000.00</u>			

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 资金拆借

拆入 -	借款金额	借入日期	到期日期
蓝星集团	70,000,000.00	2009-12-05	2010-12-05
蓝星集团	40,000,000.00	2009-12-05	2010-12-05
蓝星集团	40,000,000.00	2009-12-22	2010-12-22
蓝星集团	200,000,000.00	2009-03-03	2010-03-03
蓝星集团	100,000,000.00	2009-08-18	2010-08-18
蓝星集团	100,000,000.00	2009-10-16	2010-10-16
蓝星集团	800,000,000.00	2009-11-16	2010-11-16
蓝星集团	15,000,000.00	2009-12-21	2010-12-20
	<u>1,365,000,000.00</u>		
中国化工财务有限公司	200,000,000.00	2009-10-27	2010-04-27
中国化工财务有限公司	150,000,000.00	2009-09-08	2010-09-07
	<u>350,000,000.00</u>		

(j) 资产出让

	<u>2009 年度</u>	<u>2008 年度</u>
机器设备	2,942,307.69	31.95%

(k) 关键管理人员薪酬

	<u>2009 年度</u>	<u>2008 年度</u>
关键管理人员薪酬	<u>1,682,794.00</u>	<u>1,281,102.72</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
四平昊华化工有限公司	69,405,473.72	68,568,299.13
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	28,493,264.96	23,661.00
蓝星有机硅(上海)有限公司	7,709,160.00	1,362,800.00
昊华宇航化工有限责任公司	7,262,540.00	7,277,000.00
上海溶剂厂	3,362,346.35	3,362,346.35
湖北沙隆达股份有限公司	2,014,500.00	2,027,098.99
中蓝晨光化工研究院有限公司	1,738,958.00	-
上海蓝星化工新材料厂	1,388,000.00	1,888,000.00
济南裕兴化工有限责任公司	1,010,000.00	946,973.96
蓝星集团	960,168.48	-
蓝星环境工程有限公司	845,867.50	845,867.50
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	691,939.41	26,737.50
蓝星石化有限公司天津分公司	563,727.68	-
广州合成材料研究院有限公司	532,000.00	-
沈阳化工股份有限公司	239,000.00	360,450.00
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	353,495.32	364,051.32
南京蓝星化工新材料有限公司	234,628.53	-
青岛黄海橡胶股份有限公司	160,000.00	160,000.00
化学工业部南通合成材料厂	134,606.85	134,606.85
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	90,268.38	90,268.38
沙隆达郑州农药有限公司	80,424.98	80,424.98

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国化工集团公司	79,091.44	79,091.44
大庆中蓝石化有限公司	50,000.00	-
中昊晨光化工研究院	34,773.29	-
沧州大化集团黄骅氯碱有限责 任公司	21,080.00	10,780.00
蓝星兰州机械厂	14,451.97	14,451.97
青岛橡六集团有限公司	7,636.18	7,636.18
天津蓝星技术有限公司	-	639.50
蓝星(海南)航天化工有限公司	-	214.63
中国蓝星清洗化学总公司华东 分公司	-	92,311.56
蓝星清洗股份有限公司广州分 公司	-	42,202.23
酒泉蓝星工程安装公司	-	37,651.93
蓝星兰州日用化工厂	-	4,110,936.99
甘肃蓝星物资有限公司	-	3,186,161.30
成都蓝星清洗工程有限公司	-	308,448.20
新疆中泰化学股份有限公司	-	221,000.00
江西星火安装工程有限公司	-	176,310.58
咸阳蓝星工贸公司	-	18,728.00
	<u>127,477,403.04</u>	<u>95,825,150.47</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
大庆中蓝石化有限公司	69,509,710.41	76,441,156.30
北京星蝶装备有限公司	28,941,848.73	19,042,907.91
无锡蓝星石油化工有限责任公司	22,571,026.03	17,863,942.72
沈阳石蜡化工有限公司	2,817,948.00	1,684,372.00
中车集团天水 7452 厂	2,700,000.00	-
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	1,770,273.22	-
南京蓝星化工新材料有限公司	1,013,553.46	-
蓝星集团	500,000.00	-
上海蓝星化工新材料厂	137,342.06	191,749.35
四川蓝星机械有限公司	114,000.00	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	106,800.00	4,868.00
昊华中意玻璃钢有限公司	67,500.00	-
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	25,135.48	25,135.48
蓝星化工有限责任公司	22,500.00	-
沈阳化工股份有限公司	1,320.00	55,811.00
江西星火化工建设工程有限公司 (原江西蓝星化工有限公司)	-	5,432,373.00
济南白云有机化工有限公司	-	970,614.19
蓝星星火化工厂	-	710,481.75
蓝星兰州日用化工厂	-	150,357.78
蓝星环境工程有限公司	-	134,000.00
兰州蓝星梅姆特克水处理技术公司	-	26,000.00
	<u>130,298,957.39</u>	<u>122,733,769.48</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
南京蓝星化工新材料有限公司	12,623,508.53	-
蓝星(海南)航天化工有限公司	2,529,187.35	-
蓝星环境工程有限公司	843,847.92	1,730,003.00
蓝星集团	803,388.18	803,388.18
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	658,672.92	650,925.98
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	213,000.00	-
中国化工装备总公司	-	49,203.97
中蓝建设工程局	-	-
兰州蓝星日化有限责任公司	42,095.66	1,499,617.31
蓝星有机硅(上海)有限公司	15,750.00	-
蓝星信息设备(集团)总公司	4,353.00	-
江苏安邦电化有限公司	3,269.00	-
济南裕兴化工有限责任公司	76,900.00	-
百色华力化工有限责任公司	-	845,465.59
甘肃蓝星物资有限公司	-	3,257,469.62
蓝星(天津)炼化有限公司	-	465,988.41
化学工业部南通合成材料厂	-	68,181.27
淮安安邦新科化工有限公司	-	383,323.53
中国蓝星集团上海新材料有限公司	-	260.00
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	-	55,478.52
上海蓝星化工新材料厂	-	38,076.92

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付账款(续)

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
昊华中意玻璃钢有限公司	-	69,996.00
蓝星石化有限公司	2,289,768.00	2,289,768.00
上海蓝浦工贸有限公司	-	88,437.73
天华化工机械及自动化研究设计院	-	57,403.40
北京蓝星通信设备公司	-	25,490.49
中蓝晨光化工研究院有限公司	-	3,054.71
	<u>20,103,740.56</u>	<u>12,381,532.63</u>

(d) 预收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
济南裕兴化工有限责任公司	58,517,542.22	-
兰州蓝星纤维有限公司	46,599,794.92	53,726,200.61
蓝星(天津)化工有限公司	32,434,523.00	13,174,565.19
南京蓝星化工新材料有限公司	25,636,496.00	14,568,956.53
江苏安邦电化有限公司	16,102,600.50	16,108,101.92
昊华宇航化工有限责任公司	9,225,000.00	-
蓝星安迪苏(天津)有限公司	8,004,185.00	-
北京化工机械厂	5,000,000.00	-
北京中蓝置业有限公司	4,536,000.00	4,536,000.00
自贡张家坝氯碱化工有限责任公司	4,420,000.00	4,420,000.00
蓝星化工有限责任公司	2,568,561.77	517,737.21
蓝星清洗股份有限公司北京分公司	16,895.91	1,771,419.17
中蓝晨光化工研究院有限公司	5,069,714.00	1,830,292.72
中国化工农化总公司	1,535,822.99	-
蓝星集团	1,379,935.55	1,770,573.94

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 预收账款(续)

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
兰州蓝星化工有限公司	819,375.00	334,968.97
蓝星石油有限公司济南分公司	660,000.00	1,099,000.00
蓝星商社	448,475.50	448,475.50
广州合成材料研究院有限公司	342,912.00	-
中蓝建设工程局	105,800.00	105,800.00
蓝星石化有限公司	13,292.87	13,292.87
大庆中蓝石化有限公司	6,300.00	6,300.00
无锡蓝星石油化工有限责任 公司	-	10,796.92
蓝星星火化工厂武昌经销部	-	234,110.50
蓝星星火化工厂广州经销部	-	389,293.45
平顶山煤业集团开封东大化工 集团有限公司	-	4,614,136.23
佳木斯黑龙农药化工有限公司	-	168,729.30
中国蓝星清洗化学总公司华东 分公司	-	43,711.07
蓝星江西分公司	-	20,883.91
江西星火化工建设工程有限 公司	-	11,367.99
化工部新材料公司上海分公司	-	10,000.00
新疆华泰重化工有限责任公司	-	88,556,000.00
沧州大化股份有限公司	-	2,921.50
	<u>223,443,227.23</u>	<u>208,493,635.50</u>



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应付款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
蓝星集团	1,412,427,623.44	213,296,482.09
蓝星有机硅投资有限公司	60,607,364.85	-
中国化工装备总公司	36,045,823.00	6,911,771.00
广西大华化工厂	22,569,364.45	45,116,901.93
兰州蓝星化工有限公司	7,300,000.00	2,000,000.00
中蓝石化总公司	6,774,497.47	-
蓝星石化有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
蓝星环境工程有限公司	2,934,000.00	-
蓝星清洗股份有限公司兰州分公司	300,000.00	-
蓝星(天津)化工有限公司	157,318.27	8,485,794.00
蓝星有机硅(上海)有限公司	100,000.00	-
芮城福斯特化工有限公司	97,279.89	165,903.39
上海蓝星化工新材料厂	23,490.00	-
四川蓝星机械有限公司	1,000.00	-
北京化工机械厂	-	10,000,000.00
蓝星工程有限公司	-	100,000.00
蓝星星火化工厂	-	74,007.70
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	-	94,000.00
蓝星星火化工厂化工建设工程公司检修分厂	-	16,726.51
中国化工集团公司	-	200,000.00
百色华力化工有限责任公司	-	1,000,000.00
	<u>1,553,337,761.37</u>	<u>291,461,586.62</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 银行存款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国化工财务有限公司	<u>7,025,320.00</u>	<u>-</u>

上述银行存款为活期存款，年利率为 0.36%。

(g) 短期借款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
中国化工财务有限公司	<u>350,000,000.00</u>	<u>-</u>

上述短期借款加权平均年利率为 4.55%，其中 200,000,000.00 元为信用借款，150,000,000.00 元由本公司之母公司蓝星集团提供担保。

(h) 长期应付款

中国化工集团公司	290,000,000.00	320,000,000.00
中国化工装备总公司	-	27,480,000.00
减：一年内到期的长期应付款	<u>(70,000,000.00)</u>	<u>(30,000,000.00)</u>
	<u>220,000,000.00</u>	<u>317,480,000.00</u>

## 八 承诺事项

### (1) 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 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,536,596,826.24</u>	<u>587,746,171.54</u>

除存在上述承诺事项外，于 2009 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

### (2) 前期承诺履行情况

本集团 2008 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

## 九 终止经营

2009 年度，本公司自子公司蓝星新材料盐城有限公司撤资。此外，子公司兰州蓝星树脂有限责任公司于 2009 年度清算关闭。

上述终止经营部分的经营成果列示于附注四(2)(a)(iv)及附注四(2)(b)(iv)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	160,483,538.45	94,378,313.69
减：坏账准备	<u>(24,378,629.87)</u>	<u>(19,054,058.14)</u>
	<u>136,104,908.58</u>	<u>75,324,255.55</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	138,550,427.33	73,388,442.88
一到二年	4,224,889.41	3,068,635.55
二到三年	2,272,768.40	1,500,044.99
三年以上	<u>15,435,453.31</u>	<u>16,421,190.27</u>
	<u>160,483,538.45</u>	<u>94,378,313.69</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2009 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	112,522,010.25	70.12%	(5,584,093.24)	4.96%	61,098,544.11	64.74%	(2,572,202.16)	4.21%
单项金额不重 大但按信用 风险组合后 该组合风险 重大	13,112,613.38	8.17%	(13,112,613.38)	100.00%	14,232,570.24	15.08%	(14,232,570.24)	100.00%
其他	<u>34,848,914.82</u>	<u>21.71%</u>	<u>(5,681,923.25)</u>	<u>16.30%</u>	<u>19,047,199.34</u>	<u>20.18%</u>	<u>(2,249,285.74)</u>	<u>11.81%</u>
	<u>160,483,538.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>(24,378,629.87)</u>	<u>15.19%</u>	<u>94,378,313.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,054,058.14)</u>	<u>20.19%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 单项金额重大的应收账款计提的坏账准备分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海溶剂厂	2,188,620.00	(2,188,620.00)	100.00%	(i)
重庆宜化化工有限公司	2,380,000.00	(2,380,000.00)	100.00%	(ii)
其他	107,953,390.25	(1,015,473.24)	0.94%	
	<u>112,522,010.25</u>	<u>(5,584,093.24)</u>	<u>4.96%</u>	

(i) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司应收上海溶剂厂 2,188,620.00 元。对方公司对相关交易的记账金额与本公司有差异, 故迟迟未归还此笔款项, 经多次交涉无效, 本公司认为该应收账款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司应收重庆宜化化工有限公司 2,380,000.00 元。由于对方公司对工程结算金额持有异议, 一直未支付该笔款项, 多次催收和交涉无效, 本公司认为该应收款项难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(d) 单项金额不重大但按信用风险组合后该组合风险较大的应收账款分析如下:

	2009 年 12 月 31 日				2008 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
三年以上	<u>13,112,613.38</u>	<u>8.17%</u>	<u>(13,112,613.38)</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,232,570.24</u>	<u>15.08%</u>	<u>(14,232,570.24)</u>	<u>100.00%</u>

(e) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大连金州明通新型材料厂	应收化工产品销售款	489,032.00	账龄过长, 无法联系到债务人	否
沈阳油漆厂	应收化工产品销售款	410,022.20	账龄过长, 无法联系到债务人	否
其他		<u>2,188,115.95</u>		
		<u>3,087,170.15</u>		

(f) 于 2009 年 12 月 31 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欠款(2008 年 12 月 31 日: 无)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	本公司之子公司	22,751,852.55	一年以内	14.19%
蓝星清洗股份有限公司	受同一母公司控制	19,696,684.64	一年以内	12.27%
南通星辰合成材料有限公司	本公司之子公司	19,214,964.82	一年以内	11.97%
中蓝国际化工有限公司	本公司之子公司	9,893,414.72	一年以内	6.16%
无锡蓝星环氧有限公司	本公司之子公司	8,470,160.00	一年以内	5.28%
		<u>80,027,076.73</u>		<u>49.87%</u>

(h) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	本公司之子公司	22,751,852.55	14.19%	-	26,555,662.48	28.14%	-
蓝星清洗股份有限公司	受同一母公司控制	19,696,684.64	12.27%	-	-	0.00%	-
南通星辰合成材料有限公司	本公司之子公司	19,214,964.82	11.97%	-	11,535,514.14	12.22%	-
中蓝国际化工有限公司	本公司之子公司	9,893,414.72	6.16%	-	8,614,600.84	9.13%	-
无锡蓝星环氧有限公司	本公司之子公司	8,470,160.00	5.28%	-	-	0.00%	-
蓝星有机硅(上海)有限公司	受同一母公司控制	7,709,160.00	4.80%	-	1,362,800.00	1.44%	-
上海溶剂厂	受同一最终控制方控制	2,188,620.00	1.36%	(2,188,620.00)	2,188,620.00	2.32%	(2,188,620.00)
化学工业部南通合成材料厂	受同一最终控制方控制	124,202.75	0.08%	(124,202.75)	124,202.75	0.13%	(124,202.75)
其他		1,977,569.74	1.23%	(294,161.81)	1,494,683.06	1.59%	-
		<u>92,026,629.22</u>	<u>57.34%</u>	<u>(2,606,984.56)</u>	<u>51,876,083.27</u>	<u>54.97%</u>	<u>(2,312,822.75)</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
押金、保证金及代垫款	15,670,909.07	47,778,804.01
备用金	4,903,715.10	9,145,410.66
材料销售款	11,326,191.25	2,523,869.33
应收出口退税	-	11,595,183.63
内部借款及往来款	2,336,293,081.95	519,378,295.86
其他	2,318,226.84	750,000.00
	<u>2,370,512,124.21</u>	<u>591,171,563.49</u>
减: 坏账准备	(15,770,676.76)	(20,279,111.51)
	<u>2,354,741,447.45</u>	<u>570,892,451.98</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	2,351,596,389.75	480,967,238.83
一到二年	2,470,495.47	87,842,738.13
二到三年	1,360,372.86	4,108,274.01
三年以上	15,084,866.13	18,253,312.52
	<u>2,370,512,124.21</u>	<u>591,171,563.49</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下:

	2009 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	2,341,175,353.15	98.76%	-	0.00%	457,288,098.32	77.35%	(600,896.56)	0.13%
单项金额不重大 但按信用风险 特征组合后该 组合风险较大	14,584,866.13	0.62%	(14,584,866.13)	100.00%	17,602,430.13	2.98%	(17,602,430.13)	100.00%
其他	14,751,904.93	0.62%	(1,185,810.63)	8.04%	116,281,035.04	19.67%	(2,075,784.82)	1.79%
	<u>2,370,512,124.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,770,676.76)</u>	<u>0.67%</u>	<u>591,171,563.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>(20,279,111.51)</u>	<u>3.43%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的其他应收款分析如下：

	2009 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
三年以上	14,584,866.13	0.62%	(14,584,866.13)	100%	17,602,430.13	2.98%	(17,602,430.13)	100.00%

(d) 于 2009 年 12 月 31 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)。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
蓝星有机硅(天津)有限公司	子公司	701,062,000.00	一年以内	29.57%
山纳合成橡胶有限责任公司	子公司	631,518,764.00	一年以内	26.64%
蓝星硅材料有限公司	子公司	321,760,815.25	一年以内	13.57%
山西合成橡胶集团有限责任公司	子公司	300,732,321.51	一年以内	12.69%
南通星辰合成材料有限公司	子公司	285,197,025.38	一年以内	12.03%
		<u>2,240,270,926.14</u>		<u>94.50%</u>

(3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,402,068,679.04	1,865,669,262.84
其他长期股权投资(b)	79,775,430.01	79,775,430.01
	<u>2,481,844,109.05</u>	<u>1,945,444,692.85</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。



蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例(%)	表决 权 比例 (%)	持股比例 与表决权 比例不一 致的说明	减 值 准 备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
南通星辰合成材料有限公司	成本法	96,000,000.00	797,581,955.66	-	797,581,955.66	100.00	100.00	不适用	-	-	-
兰州蓝星树脂有限责任公司(i)	成本法	4,433,000.00	4,012,450.23	(4,012,450.23)	-	-	-	不适用	-	-	-
蓝星新材料盐城有限公司(i)	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	(56,000,000.00)	-	-	-	不适用	-	-	-
蓝星硅材料有限公司	成本法	160,399,835.81	160,399,835.81	-	160,399,835.81	100.00	100.00	不适用	-	-	-
江西星火航天科技公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中国蓝星哈尔滨石化有限公司(ii)	成本法	22,798,066.33	37,029,666.33	596,411,866.43	633,441,532.76	100.00	100.00	不适用	-	-	-
山西合成橡胶集团有限责任公司	成本法	257,539,036.40	257,539,036.40	-	257,539,036.40	96.45	96.45	不适用	-	-	-
中蓝国际化工有限公司	成本法	19,312,878.41	19,312,878.41	-	19,312,878.41	92.20	92.20	不适用	-	-	-
中蓝连海工程有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
中蓝长化工程科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-	-	-
蓝星有机硅(天津)有限公司	成本法	178,793,440.00	178,793,440.00	-	178,793,440.00	72.69	72.69	不适用	-	-	-
无锡蓝星环氧有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	60.00	60.00	不适用	-	-	-
			<u>1,865,669,262.84</u>	<u>536,399,416.20</u>	<u>2,402,068,679.04</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 2009 年度，本公司自子公司蓝星新材料盐城有限公司撤资(附注四(2)(a))。此外，子公司兰州蓝星树脂有限责任公司于 2009 年度清算关闭(附注四(2)(b))。

(ii) 2009 年度，本公司以下属哈尔滨分公司的经营性资产、负债对子公司中国蓝星哈尔滨石化有限公司追加投资。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
卡博特(江西)有限公司	9,775,430.01	9,775,430.01
中国化工财务有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
	<u>79,775,430.01</u>	<u>79,775,430.01</u>

(4) 专项储备

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年使用	处置分公司	2009 年 12 月 31 日
专项储备	<u>7,930,003.00</u>	<u>19,246,196.83</u>	<u>(16,947,745.60)</u>	<u>(4,929,137.76)</u>	<u>5,299,316.47</u>
	2007 年 12 月 31 日 (经重述)	本年提取	本年使用	处置分公司	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
专项储备	<u>4,260,003.00</u>	<u>29,579,179.10</u>	<u>(25,909,179.10)</u>	<u>-</u>	<u>7,930,003.00</u>

(a) 2009 年度，本公司以下属哈尔滨分公司经营性资产、负债对子公司中国蓝星哈尔滨石化有限公司追加投资，相应结转哈尔滨分公司结存的安全生产专项储备至未分配利润。

(b) 由于安全生产费会计政策变更，本公司对 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日专项储备进行了重新表述，2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日专项储备分别增加 7,930,003.00 元及 4,260,003.00 元。

(5) 营业收入和营业成本

	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	2,578,375,779.81	4,316,377,682.21
其他业务收入	693,219,788.69	431,940,729.73
	<u>3,271,595,568.50</u>	<u>4,748,318,411.94</u>
	2009 年度	2008 年度 (经重述)
主营业务成本	2,430,440,507.28	4,132,314,978.27
其他业务成本	575,627,649.77	352,241,746.70
	<u>3,006,068,157.05</u>	<u>4,484,556,724.97</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
有机硅	1,417,771,377.81	1,316,748,853.80	1,360,363,527.66	1,300,738,898.03
苯酚、丙酮、环氧 树脂、双酚 A	441,290,060.70	436,395,993.93	2,186,956,145.55	2,105,006,593.65
其他	719,314,341.30	677,295,659.55	769,058,009.00	726,569,486.59
	<u>2,578,375,779.81</u>	<u>2,430,440,507.28</u>	<u>4,316,377,682.21</u>	<u>4,132,314,978.27</u>

按地区分析如下：

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本 (经重述)
中国境 内	2,461,919,766.10	2,316,895,893.91	4,195,615,318.78	4,014,571,673.93
中国境 外	116,456,013.71	113,544,613.37	120,762,363.43	117,743,304.34
	<u>2,578,375,779.81</u>	<u>2,430,440,507.28</u>	<u>4,316,377,682.21</u>	<u>4,132,314,978.27</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
劳务收入	426,292,802.78	315,222,097.21	296,125,601.70	224,596,255.14
销售材料	266,926,985.91	260,405,552.56	135,815,128.03	127,645,491.56
	<u>693,219,788.69</u>	<u>575,627,649.77</u>	<u>431,940,729.73</u>	<u>352,241,746.70</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 403,588,609.89 元(2008 年：400,051,533.06 元)，占本公司全部营业收入的比例为 12.34% (2008 年：9.27%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
高尔特硅橡胶制品(南京)有限公司	150,427,400.76	4.60%
瓮福集团	79,604,782.03	2.44%
中蓝国际化工有限公司	65,921,488.38	2.01%
南通星辰合成材料有限公司	57,005,586.54	1.74%
济南裕兴化工有限责任公司	50,629,352.18	1.55%
	<u>403,588,609.89</u>	<u>12.34%</u>

(d) 由于安全生产费会计政策变更，本公司对 2008 年度主营业务成本进行了重新表述，2008 年度主营业务成本增加 9,809,299.45 元。

(6) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益	5,587,592.74	-
处置子公司产生的投资损失	(827,892.53)	-
	<u>4,759,700.21</u>	<u>-</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公司财务报表附注(续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
净亏损	(140,965,973.40)	(311,058,678.55)
加：资产减值损失	33,604,603.46	62,156,668.42
固定资产折旧	219,375,890.95	278,698,775.52
投资性房地产折旧	126,483.34	271,938.83
无形资产摊销	9,970,151.22	15,484,997.24
长期待摊费用摊销	426,864.13	347,046.87
非流动资产处置净收益	(189,200.08)	(1,272,156.05)
财务费用	166,018,890.81	220,419,371.52
投资收益	(4,759,700.21)	-
递延所得税资产减少	708,641.76	6,484,870.33
存货的减少/(增加)	156,262,715.67	(110,710,228.14)
经营性应收项目的(增加)/ 减少	(419,720,191.54)	92,406,239.56
经营性应付项目的减少 /(增 加)	161,960,009.84	(60,375,448.08)
本年计提但尚未使用的安全 生产储备	2,298,451.23	3,670,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>185,117,637.18</u>	<u>196,523,397.47</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	71,046,495.50	345,541,702.49
减：现金的年初余额	(345,541,702.49)	(643,364,729.97)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(274,495,206.99)</u>	<u>(297,823,027.48)</u>

# 蓝星化工新材料股份有限公司

## 财务报表补充资料

2009 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产净收益	18,252,663.88	70,746,421.18
计入当期损益的政府补助	83,697,714.57	11,010,347.04
取得子公司投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额产生的收益	-	20,375,519.17
无需支付的负债	11,940,874.05	-
诉讼赔偿净收益	12,764,026.85	-
处置子公司形成的投资损失	(26,046,672.65)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,356.65	3,538,689.70
	<u>100,737,963.35</u>	<u>105,670,977.09</u>
所得税影响额	(9,071,444.73)	(18,500,017.36)
少数股东权益影响额(税后)	(1,965,558.63)	(5,592,991.86)
	<u>89,700,959.99</u>	<u>81,577,967.87</u>

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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。

### 二 净资产收益率及每股亏损

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股亏损		稀释每股亏损	
	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	5.62%	5.74%	0.31	0.33	0.31	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	8.78%	8.45%	0.48	0.49	0.48	0.49

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

于 2009 年 12 月 31 日，以下会计报表项目较 2008 年 12 月 31 日发生较大变动，波动原因分析如下：

#### 1. 货币资金

本集团货币资金 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日减少了 60.37%，主要系本年固定资产购置等活动引致的现金流出超过经营活动及筹资活动产生的现金流入所致。

#### 2. 应收账款

本集团应收账款净值 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增加了 66.35%，主要系年末部分客户未及时还款及下属子公司信用政策变更所致。

#### 3. 在建工程

本集团在建工程 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增加了 32.71%，主要系 3 万吨氯丁橡胶生产线、双酚 A 生产线等在建项目的本年投入超过环氧树脂、PBT 项目等完工项目本年转固金额所致。

#### 4. 其他应付款

本集团其他应付款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日增加了 259.02%，主要系本年对蓝星集团借款增加所致。

### 十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签名并加盖公章的财务会计报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：陆晓宝

蓝星化工新材料股份有限公司

2010 年 3 月 31 日