

蓝星清洗股份有限公司

BLUE STAR CLEANING CO., LTD.

2009 年年度报告

BLUESTAR

证券代码： 000598

证券简称： 蓝星清洗

披露日期： 2010年3月9日

第一章 重要提示及目录

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事庞树启先生，因出差未出席董事会进行表决，授权董事葛方明先生代为行使表决权；董事李彩萍女士因出差未出席董事会也未授权其他董事代为行使表决权。

本公司 2009 年度财务会计报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长陆韶华先生、总经理葛方明先生、财务总监刘世荣先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|----------------------------|-----|
| 第一章 重要提示及目录..... | 1 |
| 第二章 公司基本情况简介..... | 2 |
| 第三章 会计数据和业务数据摘要..... | 3 |
| 第四章 股本变动及股东情况..... | 5 |
| 第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 9 |
| 第六章 公司治理结构..... | 13 |
| 第七章 股东大会情况简介..... | 17 |
| 第八章 董事会报告..... | 19 |
| 第九章 监事会报告..... | 30 |
| 第十章 重要事项..... | 32 |
| 第十一章 财务报告..... | 43 |
| 第十二章 备查文件目录..... | 129 |

第二章 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称： 蓝星清洗股份有限公司
公司法定英文名称： Blue Star Cleaning Co., Ltd.
- 二、公司法定代表人： 陆韶华
- 三、公司董事会秘书： 赵月珑
董事会证券事务代表： 曾朝菊
联系地址： 北京市朝阳区北三环东路 19 号
电 话： (010) 64448671
传 真： (010) 64418488
E-mail： lxqx000598@china-bluestar.com
- 四、公司注册地址： 甘肃省兰州市西固中路 240 号
邮 政 编 码： 730060
公司办公地址： 北京市朝阳区北三环东路 19 号
邮 政 编 码： 100029
E-mail： lxqx000598@china-bluestar.com
公司互联网网址： www.bluestarcleaning.com
- 五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站网址： <http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告置备地点： 本公司证券部
- 六、公司股票上市交易所： 深圳证券交易所
股票简称： 蓝星清洗
股票代码： 000598
- 七、公司变更注册登记日期： 2007 年 1 月 24 日
公司变更注册登记地点： 甘肃省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号： 6200001050893 (2-1)
税务登记号码： 620101224367821
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
注册地址： 上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

第三章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要会计数据

| 序号 | 项 目 | 金额（元） |
|----|------------------------|-----------------|
| 1 | 营业利润 | -121,257,921.93 |
| 2 | 利润总额 | -138,751,249.95 |
| 3 | 归属于上市公司股东的净利润 | -114,160,268.22 |
| 4 | 归属于上市公司股东的扣除非经常损益后的净利润 | -101,518,803.75 |
| 5 | 经营活动产生的现金流量净额 | 73,112,439.73 |

非经常性损益扣除的项目、涉及金额如下：

| 项 目 | 金额（元） |
|--------------------|-----------------|
| 处置非流动资产损失 | -638,270.15 |
| 处置非流动资产收益 | 513,081.84 |
| 搬迁支出 | -2,104,401.76 |
| 土地恢复费用 | -20,300,000.00 |
| 政府补助 | 4,155,201.76 |
| 接受捐赠 | 428,000.00 |
| 违约金及赔偿金 | 119,625.55 |
| 其他营业外收入 | 1,418,365.02 |
| 其他营业外支出 | -1,084,930.28 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | 4,518,610.57 |
| 扣除非经常性损益后的净利润(净亏损) | -107,056,920.40 |

二、截至报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标：

1、主要会计数据

单位：人民币元

| 项 目 | 2009 年 | 2008 年 | 本年比 上年增减% | 2007 年 | |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|
| | | | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 2,222,810,778.72 | 2,367,897,746.36 | -6.13 | 2,066,268,423.45 | 2,066,268,423.45 |
| 利润总额 | -138,751,249.95 | -19,367,394.04 | -616.42 | 129,471,454.11 | 129,471,454.11 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -114,160,268.22 | -9,575,010.96 | -1,092.27 | 79,646,658.09 | 79,646,658.09 |
| 归属于上市公司股东的(扣除非经常性损益后的净利润) | -101,518,803.75 | -13,978,110.26 | -626.27 | 80,275,098.67 | 79,060,898.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,112,439.73 | 173,449,979.74 | -57.85 | 441,352,362.88 | 441,352,362.88 |

| 项 目 | 2009 年末 | 2008 年末 | 本年末比上 年末增减% | 2007 年末 | |
|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | | | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 2,074,590,552.50 | 2,058,192,625.74 | 0.80 | 1,739,054,129.18 | 1,739,054,129.18 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 547,366,259.75 | 661,174,948.57 | -17.21 | 670,749,959.53 | 670,749,959.53 |

2、主要财务指标

单位：人民币元

| 项 目 | 2009 年 | 2008 年 | 本年比上年 增减% | 2007 年 | |
|---------------------|---------|---------|----------------|---------|-------|
| | | | | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | -0.38 | -0.03 | -1,166.67 | 0.26 | 0.26 |
| 稀释每股收益 | -0.38 | -0.03 | -1,166.67 | 0.26 | 0.26 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | -0.34 | -0.046 | -639.13 | 0.25 | 0.25 |
| 全面摊薄净资产收益率 | -18.90 | -1.44 | -17.46 | 11.87 | 11.87 |
| 加权平均净资产收益率 | -18.90 | -1.44 | -17.46 | 11.37 | 11.37 |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 | -16.63 | -2.11 | -14.52 | 11.97 | 11.97 |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | -16.63 | -2.11 | -688.15 | 11.46 | 11.46 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.24 | 0.57 | -57.89 | 1.46 | 1.46 |
| 项 目 | 2009 年末 | 2008 年末 | 本年末比上 年末增减% | 2007 年末 | |
| | | | | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 1.81 | 2.19 | 17.35 | 2.22 | 2.22 |

第四章 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股份变动情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|---------------|--------------------|------------|--------------|----|-------|----|----|--------------------|------------|
| | 数量 | 比例% | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例% |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 81,922,699 | 27.08 | | | | | | 81,922,699 | 27.08 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 220,548,038 | 72.92 | | | | | | 220,548,038 | 72.92 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 302,470,737 | 100 | | | | | | 302,470,737 | 100 |

(二) 近三年公司股票发行情况

☆ 公司近三年无股票发行情况，截止本报告披露日公司重大资产重组已获中国证监会核准批复，目前正在积极推进本次重组标的资产交割相关工作。

二、股东情况介绍

(一) 公司前 10 名股东持股情况 (截止 2009 年 12 月 31 日)

| 股东总数 | | 45,747 户 | | | |
|---|--------|----------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有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 | 国有法人股 | 27.08 | 81,922,699 | 81,922,699 | 无 |
| 全国社保基金一零八组合 | 人民币普通股 | 3.78 | 11,418,287 | 0 | 未知 |
| 国际金融-花旗-MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED | 人民币普通股 | 1.31 | 3,977,444 | 0 | 未知 |
| 中国农业银行-华夏平稳增长混合 | 人民币普通股 | 1.16 | 3,500,000 | 0 | 未知 |

| | | | | | |
|--|--------|------|-----------|---|----|
| 型证券投资基金 | | | | | |
| 中国光大银行-摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金 | 人民币普通股 | 0.86 | 2,607,500 | 0 | 未知 |
| 光大证券-兴业-光大了光3号集合资产管理计划 | 人民币普通股 | 0.77 | 2,314,634 | 0 | 未知 |
| UBS AG | 人民币普通股 | 0.70 | 2,120,700 | 0 | 未知 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 人民币普通股 | 0.69 | 2,077,101 | 0 | 未知 |
| 中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金 | 人民币普通股 | 0.66 | 1,999,911 | 0 | 未知 |
| 泰康人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连 | 人民币普通股 | 0.64 | 1,928,301 | 0 | 未知 |

前 10 名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件 股份数量 | 股份种类 |
|---|--|----------|
| 全国社保基金一零八组合 | 11,418,287 | A 股社会公众股 |
| 国际金融-花旗-MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED | 3,977,444 | A 股社会公众股 |
| 中国农业银行-华夏平稳增长混合型证券投资基金 | 3,500,000 | A 股社会公众股 |
| 中国光大银行-摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金 | 2,607,500 | A 股社会公众股 |
| 光大证券-兴业-光大了光3号集合资产管理计划 | 2,314,634 | A 股社会公众股 |
| UBS AG | 2,120,700 | A 股社会公众股 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC | 2,077,101 | A 股社会公众股 |
| 中国建设银行-华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金 | 1,999,911 | A 股社会公众股 |
| 泰康人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连 | 1,928,301 | A 股社会公众股 |
| 中国银行-华夏行业精选股票型证券投资基金 (LOF) | 1,894,991 | A 股社会公众股 |
| 上述股东关联关系 或一致行动的说明 | <p>1、公司持股 5%以上（含 5%）的股东仅中国蓝星（集团）股份有限公司一家，是本公司的控股股东，关联属性为控股母公司，所持股份性质为发起国有法人股；</p> <p>2、公司前十名股东与本公司控股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；</p> <p>3、公司未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。</p> | |

(二) 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 | 可上市 交易时间 | 新增可上市交 易股份数量 | 限售条件 |
|----|--------------------|------------------|-------------|-----------------|---|
| 1 | 中国蓝星(集团) 股份有限公司 | 81,922,699 | 2008年4月17日 | 8,192,269.90 | 蓝星集团在股改方案实施后所持的股份获得上市流通权之日起,在24个月内不上市交易或转让。 |
| | | | 2009年4月17日 | 73,730,429.10 | |
| | 合计 | 81,922,699 | | 81,922,699.00 | |

(三) 报告期内公司控股股东情况:

1、报告期内公司控股股东情况

控股股东: 中国蓝星(集团)股份有限公司。

法人代表: 任建新

成立日期: 1984年9月1日

注册资本: 肆拾叁亿贰仟壹佰叁拾伍万捌仟元

注册地址: 北京市朝阳区北土城西路9号

经营范围: 研究、开发化学清洗、防腐、水处理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; 自营和代理各种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); 钢材、天然橡胶、羊毛的进出口经营; 经营进料加工和“三来一补”业务; 经营转口贸易和对销贸易; 承包境外加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; 房屋出租。

2、报告期内, 公司实际控制人未发生变化, 仍为中国化工集团公司。

实际控制: 中国化工集团公司

法人代表: 任建新

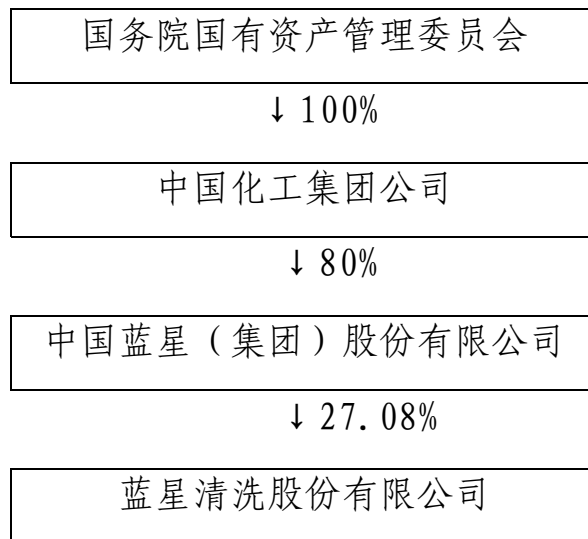
成立日期: 2004年5月9日

注册资本：捌拾捌亿玖仟柒佰肆拾玖万柒仟元

注册地址：北京市海淀区北四环西路 62 号

经营范围：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、公司与控股股东及其上级管理单位之间的产权及控制关系的方框图



第五章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员的情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任期起止 |
|-----|----|----|----------|-----------------|
| 陆韶华 | 男 | 54 | 董事长 | 2008/06—2011/06 |
| 庞树启 | 男 | 58 | 副董事长 | 2008/06—2011/06 |
| 葛方明 | 男 | 48 | 董事兼总经理 | 2008/06—2011/06 |
| 李彩萍 | 女 | 47 | 董事 | 2008/06—2011/06 |
| 施洁 | 女 | 39 | 董事 | 2008/06—2011/06 |
| 杨雪松 | 男 | 40 | 董事 | 2008/06—2011/06 |
| 付小楠 | 女 | 36 | 独立董事 | 2008/06—2011/06 |
| 汪月祥 | 男 | 42 | 独立董事 | 2008/06—2011/06 |
| 王国强 | 男 | 43 | 独立董事 | 2008/06—2011/06 |
| 靳红祥 | 男 | 42 | 监事会主席 | 2008/06—2011/06 |
| 赵向阳 | 男 | 46 | 监事（职工代表） | 2008/06—2011/06 |
| 尚天翼 | 男 | 30 | 监事 | 2008/06—2011/06 |
| 刘世荣 | 男 | 40 | 财务总监 | 2008/06—2011/06 |
| 赵月珑 | 女 | 34 | 董事会秘书 | 2008/06—2011/06 |

2、现任董事、监事及高级管理人员在股东单位的任职情况

| 姓名 | 任职的股东单位 | 职务 | 任职期间 |
|-----|----------------|----------|-----------------|
| 陆韶华 | 中国蓝星（集团）股份有限公司 | 副总经理 | 2004/01—2009/12 |
| 施洁 | 中国蓝星（集团）股份有限公司 | 财经办主任 | 2005/01—2009/12 |
| 杨雪松 | 马兰拉面快餐连锁有限责任公司 | 总经理 | 2009/06—2009/12 |
| 靳红祥 | 中国蓝星（集团）股份有限公司 | 监事办综合处处长 | 2006/01—2009/12 |

注：除上述四位董事、监事外，公司其余董事、监事及高级管理人员均未在股东单位任职。

3、现任董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

4、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

陆韶华，曾任中国蓝星（集团）总公司华东分公司经理，中国蓝星（集团）总公司副总工程师，中国蓝星（集团）总公司人力资源办主任，蓝星化工新材料股份有限公司监事。现任中国蓝星（集团）股份有限公司副总经理、本公司董事长。

庞树启，曾任黑龙江石油化工厂团委书记、车间主任、基建办副主任、厂长助理兼营销处处长、副厂长、厂长、党委副书记。现任蓝星化工有限责任公司董事长、本公司副董事长。

葛方明，曾任西北化工研究院副院长、蓝星化工科技总院副院长、蓝星石化股份有限公司董事、中国蓝星（集团）总公司华东分公司总经理、本公司董事、副董事长、总经理。现任本公司董事兼总经理。

李彩萍，曾任中国蓝星总公司信息中心主任、档案室主任、企划办副主任，水处理项目负责人，蓝星清洗股份有限公司副总经理，蓝星清洗股份有限公司北京分公司总经理。现任本公司北京分公司副总经理。

施洁，曾任中国蓝星（集团）总公司投资证券处处长、财经办副主任。现任中国蓝星（集团）股份有限公司财经办主任、本公司董事。

杨雪松，曾任八闽汽车总厂厂长、兰州日化厂厂长兼党委书记、中国蓝星（集团）股份有限公司上市办副主任。现任马兰拉面快餐连锁有限责任公司总经理、本公司董事。

付小楠，曾任职于西南证券有限责任公司投资银行部执行董事。现任国信证券有限责任公司投资银行业务部副总经理、本公司独立董事。

汪月祥，曾任职于国家开发银行广州分行资金计划部。现任职北京服装学院商学院副教授、本公司独立董事。

王国强，曾任职于河北省工商行政管理局、中国商标专利事务所、北京市中理律师事务所。现任北京雨仁律师事务所律师、石家庄仲裁委员会仲裁员、本公司独立董事。

靳红祥，曾任中国蓝星（集团）总公司东北分公司副经理、华南分公司经理，蓝星沈阳轻工机械研究所副所长。现任中国蓝星（集团）股份有限公司监事办综合处处长、本公司监事会主席。

赵向阳，曾任蓝星清洗工程有限公司办公室主任、蓝星清洗股份有限公司生

产处处长。现任本公司办公室主任、职工代表监事。

尚天翼，现任本公司北京分公司监事处处长、监事。

刘世荣，曾任蓝星清洗股份有限公司财务处副处长、处长、财务总监。现任本公司财务总监。

赵月珑，曾任蓝星清洗股份有限公司董事会证券事务授权代表、证券处处长、董事会秘书。现任本公司董事会秘书。

二、现任董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的确定：董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员实行聘任工资制，由董事会确定。

2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员按职务领取月度工资和年度奖励两部分，其中，工资执行浮动式岗位技能工资制，年度奖励依据年初制订的生产经营目标责任书及实际完成情况兑现。

报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员领取报酬情况表：

| 姓 名 | 职 务 | 报告期内报酬总额(万元) |
|-----|----------|--------------|
| 陆韶华 | 董事长 | 未在本公司领取报酬 |
| 庞树启 | 董事兼副董事长 | 12 |
| 葛方明 | 董事兼总经理 | 12 |
| 李彩萍 | 董 事 | 12 |
| 施 洁 | 董 事 | 未在本公司领取报酬 |
| 杨雪松 | 董 事 | 未在本公司领取报酬 |
| 付小楠 | 独立董事 | 4 |
| 汪月祥 | 独立董事 | 4 |
| 王国强 | 独立董事 | 4 |
| 靳红祥 | 监事会主席 | 未在本公司领取报酬 |
| 赵向阳 | 监事(职工代表) | 10 |
| 尚天翼 | 监 事 | 9 |
| 刘世荣 | 财务总监 | 10 |
| 赵月珑 | 董事会秘书 | 10 |

报告期内，公司独立董事除年度津贴外，参加公司董事会、股东大会或因行使《公司章程》规定的职权产生的合理费用由公司承担，除此之外的费用系由独立董事本人负担。

3、报告期内不在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

董事长陆韶华先生在中国蓝星（集团）股份有限公司领取报酬、津贴；

董事施洁女士、杨雪松先生在马兰拉面快餐连锁有限责任公司领取报酬、津贴；

监事会主席靳红祥先生在中国蓝星（集团）股份有限公司领取报酬、津贴。

三、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无离任和新聘任情况

四、公司员工情况.

1、截止 2009 年 12 月 31 日，公司在岗职工 3735 人，其构成情况如下：

| 分类 | 类别 | 人数 | 占总人数的比重（%） |
|------------------|-------|------|------------|
| 专 业 构 成 | 生产人员 | 2283 | 61.12 |
| | 销售人员 | 477 | 12.77 |
| | 技术人员 | 119 | 3.19 |
| | 财务人员 | 58 | 1.55 |
| | 行政人员 | 450 | 12.05 |
| | 其他人员 | 348 | 9.32 |
| 教 育 程 度 | 研究生以上 | 66 | 1.77 |
| | 大学以上 | 829 | 22.20 |
| | 大专以上 | 985 | 26.37 |
| | 其他 | 1855 | 49.66 |

2、截止报告期，公司离退休职工人数为 513 人。

第六章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，在实践中不断完善法人治理结构，规范公司运作。

报告期内，公司董事会、监事会、经理层等机构严格按照规范性运作规则和内部管理制度的规定进行经营决策、行使权利和承担义务等，确保了公司在规则和制度的框架中规范运作。

报告期内，在完成上市公司专项治理活动的基础上，公司根据中国证监会、甘肃监管局和深交所的相关要求和统一部署，继续推进公司整改工作，不断提高公司的规范运作意识和治理水平，进一步促进公司的健康快速发展。

综上所述，公司已基本建立了符合上市公司要求的公司治理结构，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，并能够严格按照相关规定履行上市公司义务。

二、公司独立董事制度建立健全及履行职责情况

本公司现有三名独立董事，独立董事人数超过董事总人数的三分之一。报告期内，公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及公司《章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，均已到会及通讯表决的方式参加了公司董事会和股东大会，对公司的重大决策提供了专业性意见，提高了公司决策的科学性。同时，本着独立、客观和公正的原则，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，并对重大关联交易、高级管理人同任免和续聘会计师事务所等重大事项进行审核并发表了独立的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议情况。

报告期内，公司独立董事出席董事会的情况：

| 独立董事 姓名 | 应参加董事 会次数 | 亲自出席 (次) | 委托出席 (次) | 缺席(次) |
|------------|--------------|-------------|-------------|-------|
| 付小楠 | 10 | 10 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----|----|----|---|---|
| 汪月祥 | 10 | 10 | 0 | 0 |
| 王国强 | 10 | 9 | 0 | 1 |

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的“五分开”情况

（一）业务方面：本公司在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务体系和自主经营的能力；拥有独立的采购、生产和销售系统。

（二）人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司经理、副经理等高级管理人员没有在上市公司与股东单位中双重任职情况；公司财务负责人、董事会秘书也没有在关联公司兼职情况。

（三）资产方面：本公司资产完整。拥有独立的产、供、销系统。工业产权、商标、非专利技术等无形资产均由本公司独立拥有。

（四）机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，不存在与控股股东职能部门之间的上下级关系。

（五）财务方面：本公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行帐户；独立依法纳税。

四、公司内部控制制度的建立和健全情况

（一）公司对内部控制自我评价情况

公司依据相关法律法规和《公司章程》的规定，按照全面性、审慎性、有效性、适时性原则和建立现代企业制度的要求，根据自身的实际情况，建立了较为完备的内部控制制度，保证了公司各项业务活动的正常进行。在经营管理方面，通过建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织机构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司管理目标的实现；在财务管理方面，通过规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量；在信息披露方面，严格执行《信息披露管理制度》，规范信息披露的各种程序，提高信息披露的质量，增强公司的透明度，公司内部控制制度符合中国证监会、深交所的相关要求。

公司制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会实施细则》、《独立董事工作制度》和《总经理工作细则》等规范制度，促进了公司法人治理结构的完善和规范运作。

公司设立了董事会四个专门委员会，对董事会负责，董事会审计委员会同时配合监事会的监事审计监督工作。公司内部设有审计部，对公司及下属单位的经

营活动和结果进行审计和专项检查，有效防范了公司经营风险，保障了股东合法权益。

公司具备积极的内部控制环境；董事会及相关的专门委员会实际负责批准并定期审查公司经营战略和重大决策、确定经营风险的可接受水平；公司高级管理人员严格执行董事会批准的战略和政策，高级管理人员和董事会、专门委员会之间的责任、授权和报告关系明确；公司高级管理人员通过宣传、辅导等方式积极促使员工了解公司的内部控制制度并使其在内控制度中有效发挥作用。

公司内控制度主要包括：1、以《公司章程》及“三会”议事规则为核心的公司治理相关制度；2、以行政管理制度及设备、质量、安全等管理制度组成的公司日常管理控制；3、按照《公司法》、《会计法》、《企业会计制度》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定制定的会计政策、财务管理制度及内部审计制度等为核心的业务控制制度。

公司正在按照《企业内部控制基本规范》及相关指引，进一步完善公司控制制度，以提高经营管理水平和风险防范能力。

详细内容详见与本报告同时披露的《蓝星清洗股份有限公司内部控制自我评价报告》，该报告已经公司董事会审议通过。

（二）监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司能够根据中国证监会及深交所有关规定，结合自身的实际情况，积极完善公司法人治理体系，进一步细化内部控制制度的完善和检查的工作，公司现行的内部控制体系较为规范、完整，内部控制组织机构完整，设置合理，保证了公司经营活动的有序开展，切实保护公司全体股东的根本利益。

报告期内，公司未有违反法律法规、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

（三）独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司能遵循内部控制的基本原则，结合自身的实际情况，有效运行。现有的内控制度已覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的错误，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效。公司《内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。

报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及《公司章程》和公司内部控制制度的情形发生。

五、报告期内公司对高级管理人员的考核及激励机制、相关奖励制度

公司已开展薪资、奖励与经营业绩挂钩的激励政策，由董事会薪酬委员会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行综合考评，并根据考评结果决定下一年度薪资定级、岗位安排以及聘用与否。

第七章 股东大会情况简介

一、报告期内公司共召开了一次年度股东大会、一次临时股东大会，具体情况如下：

（一）2008 年度股东大会召开情况

公司于 2009 年 4 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登了关于 2008 年 5 月 8 日召开 2008 年度股东大会的通知。

2009 年 5 月 8 日上午 9 点，在北京蓝星大厦二楼会议室召开了公司 2008 年度股东大会，出席本次会议的股东及股东授权代表人共 4 人，代表股份 82,280,699 股，占公司有表决权股份总数的 27.20%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。与会股东及股东代表经记名投票的方式逐项表决，审议通过如下决议：

- 1、审议通过 2008 年度董事会工作报告；
- 2、审议通过 2008 年度监事会工作报告；
- 3、审议通过 2008 年度财务决算报告；
- 4、审议通过 2008 年度利润分配方案；

经普华永道中天会计师事务所审计，公司 2008 年合并会计报表共实现净利润为-13,117,452.67，归属于母公司的净利润-9,575,010.96 元，因执行新会计准则的原因，母公司长期股权投资实施成本法核算，报告期母公司出现亏损，按照《公司法》规定，公司不具备利润分配的条件。

根据上述原因，经本公司第五届第十二次董事会讨论，2008 年度利润分配预案为：不进行利润分配、也不进行公积金转增股本。

- 5、审议通过 2008 年度报告正文及摘要；
- 6、审议通过 2009 年度日常关联交易议案；
- 7、审议通过公司章程修正案；
- 8、审议通过公司聘请 2009 年年度审计机构议案。

公司 2008 年度股东大会决议及律师出具的法律意见书分别刊登于 2009 年 5 月 9 日《中国证券报》第 C015 版、《证券时报》第 A31 版和巨潮网。

(二) 2009 年第一次临时股东大会召开情况

公司于 2009 年 8 月 4 日在《中国证券报》、《证券时报》刊登了关于 2009 年 9 月 12 日召开 2009 年第一次临时股东大会的通知。

2009 年 8 月 19 日下午 14:30, 在北京蓝星大厦二楼会议室召开了公司 2009 年第一次临时股东大会现场会议(8 月 18 日为网络投票), 参加现场会议和网络投票的股东及股东代理人合计 703 人, 所持有效表决权股份总数 58,038,695 股, 占公司总股份数的 19.19%, 其中: 出席现场会议的股东及股东代理人共有 9 人, 所持有效表决权股份数 1,897,600 股, 占公司总股份数的 0.63%; 参与网络投票的股东及股东代理人共有 694 人, 所持有效表决权股份数 56,141,095 股。占公司总股份数的 18.56%。关联股东中国蓝星(集团)股份有限公司回避表决。符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。与会股东及股东代表经现场记名投票、网络投票方式逐项表决, 审议通过如下决议:

- 1、逐项审议通过《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》;
- 2、审议通过《蓝星清洗股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议》及补充协议;
- 3、审议通过《公司重大资产重组相关备考财务报告、盈利预测报告》;
- 4、审议通过《蓝星清洗股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》;
- 5、审议通过《关于提请股东大会审议同意发行对象免于以要约方式增持公司股份的议案》;
- 6、审议通过《关于修改公司章程的议案》;
- 7、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案》。

公司 2009 年第一次临时股东大会决议及律师出具的法律意见书分别刊登于 2009 年 8 月 20 日《中国证券报》A12 版、《证券时报》第 B8 版和巨潮网。

二、选举、更换公司董事、监事情况

报告期内, 公司董事、监事及高级管理人员未发生更换情况。

第八章 董事会报告

一、报告期公司经营情况的回顾

(一) 报告期内公司总体经营情况

2009年,面对全球金融危机、化工行业周期性调整和产业过剩的重大挑战,在公司董事会的领导下,紧紧围绕年度经营预算目标,大力督促企业推进生产装置安全平稳运行、加强市场营销、对标和节能减排工作,各企业通过各种办法克服由于全球金融危机带来的市场需求萎缩、企业经营环境未能回暖等不利因素,以“跑市场、抓销售、盯回款”为经营核心,全面开展了提振信心、销售竞赛、技术创新、持续改进等多项工作,通过全体员工的共同努力,认真抓好生产经营等工作,取得了一定的成效。

2009年,公司全年实现营业收入222,281.08万元、净利润-11,416.03万元,分别较上年增长-6.13%、-1092.27%。

(二) 报告期内主营业务的范围及经营状况

本公司属于精细化工行业,主营工业清洗剂、化工产品(不含危险品)、塑料改性材料、化工新材料的研究、生产、销售,清洗工程业务的承揽及技术服务。

1、公司主营业务的范围

公司主营工业清洗剂、化工产品(不含危险品)、塑料改性材料、化工新材料的研究、生产、销售,清洗工程业务的承揽及技术服务。

2、报告期内公司主营业务经营状况

A. 主营业务分行业或产业情况表

(单位:万元)

| 产品名称 | 主营业务 收入 | 主营业务 成本 | 毛利率 % | 营业收入 比上年增减% | 营业成本 上年增减% | 毛利率比 上年增减% | 所属 行业 |
|----------------|------------|------------|----------|----------------|---------------|---------------|----------|
| 石油化工产品 | 53,712.38 | 56,163.50 | -4.56 | -21.01 | -13.57 | -9.00 | 化工 |
| 氯碱化工 | 8.05 | 6.93 | 13.91 | -99.94 | -99.95 | 10.62 | 化工 |
| 化工新材料 特种化学品 | 94,333.88 | 84,496.38 | 10.43 | 20.88 | 17.96 | 2.22 | 化工 |
| 科研开发 及设计服务 | 20,441.00 | 16,051.45 | 21.47 | -9.43 | -14.96 | 5.10 | 化工 |
| 不冻液产品 | 19,549.08 | 16,406.54 | 16.08 | -5.71 | -6.95 | 1.12 | 化工 |
| 其他产品 | 30,365.29 | 22,898.94 | 24.59 | 2.71 | -5.01 | 6.13 | 化工 |
| 合计 | 218,409.67 | 196,023.73 | 10.25 | -5.90 | -6.66 | 0.73 | 化工 |

B.主营业务收入分地区构成情况表

(单位: 元)

| 地 区 | 2009 年度 | 2008 年度 | 增减% |
|------|------------------|------------------|--------|
| 华北地区 | 914,928,988.26 | 1,084,092,015.85 | -15.60 |
| 西北地区 | 192,207,664.91 | 198,309,746.51 | -3.08 |
| 华东地区 | 1,076,960,070.49 | 1,038,662,905.67 | 3.69 |
| 合 计 | 2,184,096,723.66 | 2,321,064,668.03 | -5.90 |

3、主要供应商、客户情况

2009 年度,公司前五名供应商合计采购金额为 98,562.36 万元,占年度采购金额的比例为 36.69%。

2009 年度,公司前五名客户销售的收入总额为 34,219.83 万元,占本公司全部销售收入的 15.39%。

(三) 报告期公司资产构成及费用变化情况

1、报告期内,公司资产构成(发生重大变化情况)

单位: 元

| 项目 | 2009年12月31日 | | 2008年12月31日 | | 年末比年初增减% |
|------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | 金 额 | 占总资产比重% | 金 额 | 占总资产比重% | |
| 应收款项 | 176,118,442.84 | 8.49 | 151,935,682.24 | 7.38 | 15.92 |
| 存 货 | 259,205,057.29 | 12.49 | 291,751,287.01 | 14.18 | -11.16 |
| 固定资产 | 769,163,534.00 | 37.08 | 878,405,867.55 | 42.68 | -12.44 |
| 无形资产 | 239,078,598.77 | 11.52 | 248,846,125.61 | 12.09 | -3.93 |

变动原因分析:

- (1) 应收帐款比年初数增加 15.92%, 主要是部分客户结算有所滞后。
- (2) 存货减少 11.16%, 主要是公司在加强了营运资金管理, 降低了库存。
- (3) 固定资产减少 12.44%, 主要是正常摊销以及计提资产减值准备所致。
- (4) 无形资产减少 3.93%, 主要是 2009 年度正常摊销。

2、报告期内,公司费用变化情况

单位: 元

| 项目 | 2009 年 | 2008 年 | 增减变动额 | 增减幅度% |
|------|----------------|----------------|---------------|-------|
| 营业费用 | 58,895,404.78 | 44,462,629.96 | 14,432,774.82 | 32.46 |
| 管理费用 | 167,063,316.04 | 119,082,838.80 | 47,980,477.24 | 40.29 |
| 财务费用 | 52,040,702.89 | 53,156,195.58 | -1,115,492.69 | -2.10 |

变动原因分析:

(1) 营业费用比上年增长 32.46%, 主要是公司及控股子公司加强了市场销售网络的建设, 加大了市场开拓力度, 销售费用较上年同期有所增长。

(2) 管理费用比上年增长 40.29%，主要是公司控股子公司山东蓝星东大有限责任公司在 2008 年 6 月份完成收购聚醚相关资产后，人员大幅增加，管理费用从 7 月份开始增加，2009 年该公司管理费用比上年同期多半年，约 2000 多万元。

(3) 财务费用比上年增长-2.10%，主要是公司流动资金借款减少所致。

(四) 公司现金流量表相关数字的变化情况

单位：元

| 项 目 | 2009 年 | 2008 年 | 增减% |
|---------------|----------------|-----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,112,439.73 | 173,449,979.74 | -57.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,476,140.52 | -299,346,804.72 | -77.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 98,336,853.24 | 44,940,546.38 | 118.82 |

变动原因分析：

1、经营活动产生的现金流量金额减少 57.85%，主要是本年度支付的各项成本费用较上年同期增加所致。

2、投资活动产生的现金流量金额减少 77.46%，主要是 2008 年度公司控股子公司山东蓝星东大化工有限责任公司收购聚醚系列资产支付现金约 2.30 亿元，2009 年主要是该公司项目投资。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 118.82%，主要是公司 2009 年度比上年同期借款增加所致。

(五) 报告期内控股公司及参股公司的经营情况及业绩如下：

单位：万元

| 公司名称 | 服务或经营范围 | 注册资本 | 持股比例 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|----------------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 兰州蓝星日化有限责任公司 | 洗衣粉生产销售 | 4,300.00 | 70% | 6,878.52 | 4,678.37 | 7,330.91 | -446.47 |
| 蓝星环境工程有限公司 | 清洗工程、水处理、膜产品销售 | 6,000.00 | 73.33% | 20,522.48 | 10,419.52 | 15,902.70 | 791.33 |
| 蓝星化工有限责任公司 | TDI 及其副产品的生产销售 | 10,220.00 | 90.47% | 55,197.27 | 31,415.63 | 53,712.38 | -7,587.35 |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 聚醚、环氧丙烷生产销售 | 15,000.00 | 99.33% | 58,371.98 | 20,404.87 | 97,466.44 | 562.02 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|----------|------|-----------|----------|-----------|--------|
| 杭州水处理技术开发中心有限公司 | 膜分离技术开发, 分离膜及器制造、销售, 水处理工程技术及产品开发、技术服务 | 9,500.00 | 100% | 23,241.42 | 9,810.55 | 13,772.40 | 369.72 |
|-----------------|--|----------|------|-----------|----------|-----------|--------|

1、报告期内,公司向控股子公司增资情况

经公司2009年5月15日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过,公司于2009年5月18日与控股98%子公司蓝星东大化工有限责任公司(以下简称“蓝星东大”)在北京签署了《增资协议》,鉴于蓝星东大经营发展及原有聚醚多元醇装置10万吨/年扩至16万吨/年生产能力的需要,将增加注册资本10,000万元,公司以现金10,000万元作为出资认缴本次增加的注册资本,增资后蓝星东大注册资本由5,000万元增至15,000万元,本公司持股比例由98%增至99.33%。

经公司2009年5月15日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过,公司于2009年5月18日与控股100%子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司(以下简称“杭州水处理”)在北京签署了《增资协议》,鉴于杭州水处理经营发展的需要,将增加注册资本3,097.47万元,本公司以现金3,097.47万元作为出资认缴本次增加的注册资本,增资后杭州水处理注册资本由6,402.53万元增至9,500万元,本公司持股比例仍为100%。

截止本报告期末,公司上述增资均已完成工商变更。

2、报告期内,对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司经营情况及原因

2009年,公司控股子公司蓝星化工有限公司实现收入53,712.38万元,净利润-7,587.35万元。分别较上年同期下降30.91%和125.47%。收入和利润下降的主要原因是TDI产品价格在前三季度较上年同期出现大幅下滑,一度出现成本倒挂的现象,第四季度价格虽然有所回升,但无法弥补前三季度形成的亏损。

(六)公司控制的特殊目的主体情况

报告期内,公司不存在控制下的特殊目的主体。

二、公司未来发展的展望

鉴于公司重大资产置换及向成都市兴蓉投资有限公司(以下简称“兴蓉公司”)发行股份购买资产(以下简称“重大资产重组”)事宜已于2010年1月11日获得中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2010]33号文核准,与本次重大资产重组相关的后续资产交割事宜正在进行中,公司的主

营业务将由工业清洗剂、化工产品（不含危险品）、塑料改性材料、化工新材料的研究、生产、销售，清洗工程业务的承揽及技术服务转变为污水处理，公司将作为一家规模较大、具备较强竞争力的致力于城市及水环境综合治理的环保类上市公司。

1、公司所在行业的发展趋势及公司面临的挑战

随着本次重大资产重组的完成，公司将由目前所处的精细化工行业转变为污水处理行业。随着近年来我国城市化进程的加快，城市供水量稳步增加，全国污水排放量亦呈现快速增长趋势，水体污染问题日益突出。为了控制污水排放量，遏制环境恶化的趋势，提高水资源循环利用效率，虽然近几年在国家出台大量鼓励政策的情况下，我国污水处理行业得到了大力发展，但与发达国家相比，我国污水处理率仍然相对较低，随着国家产业政策的支持、市场化程度以及污水处理费的提高，污水处理行业正处于快速成长期。

与此同时，由于我国污水处理行业目前的区域性特征仍然较强，各地的污水处理厂主要由当地政府投资、运营，形成了自然垄断和市场分割，给公司业务的快速扩张带来一定难度，但随着目前污水处理行业市场化程度的加快，公司将抓住机遇，加大公司异地扩张的步伐。

2、未来发展战略

公司未来将立足成都、辐射四川、面向全国，在逐步提高现有特许经营范围内的污水处理产能和产量的基础上，充分运用注入资产的运营管理能力、技术应用与开发能力和风险控制能力，积极开拓四川省内主要污水处理项目，同时关注大中城市和国家级重点开发区以及重点流域污水处理项目，择机参与跨地区发展，逐步成为具备较强竞争力的全国性环保产业集团。

3、资金需求、使用计划及资金来源

公司将进一步完善预算管理制度、资金计划编制制度。公司将根据污水处理的行业特点，采取自筹、适度增加银行贷款等融资方式筹集资金，以保障公司生产经营及未来发展战略的需要。

4、2010 年经营计划

2010 年公司经营计划：计划实现营业收入 5.6 亿元。

具体措施如下：

（1）随着成都市相关污水处理收集配套管网的完善，公司的污水处理量将

不断提高。

(2) 加快企业异地扩张步伐。

5、对未来可能造成影响的风险因素及对策

风险:

(1) 重组完成后公司所处的行业受经济危机等影响较小,且2009年全球经济复苏已经出现一定迹象,但公司仍需加强警惕,以防止全球经济的二次探底,并进而影响到我国,导致国民消费能力的减弱。

(2) 公司目前的主要业务集中在成都市中心城区,若成都市中心城区居民的消费能力下降,将对公司的业务造成一定影响。

对策:

公司将进一步提升自身的风险控制能力,保持持续的竞争优势,通过强化运营管理、技术应用与开发能力和风险控制能力,提高项目建设质量和运营服务水平,在国家大力提倡节能减排和低碳经济的情况下,持续改善水环境质量,提高现有污水处理产能和产量,加快公司异地扩张步伐,为公司的未来增长打好坚实基础。

三、报告期内投资情况

(一) 报告期内,公司无募集资金使用及募集资金延续到报告期使用情况。

(二) 报告期内,公司无重大非募集资金投资项目情况。

(三) 报告期内,公司对外投资情况

1、经公司2009年5月15日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过,公司于2009年5月18日与控股98%子公司蓝星东大化工有限责任公司(以下简称“蓝星东大”)在北京签署了《增资协议》,鉴于蓝星东大经营发展及原有聚醚多元醇装置10万吨/年扩至16万吨/年生产能力的需要,将增加注册资本10,000万元,公司以现金10,000万元作为出资认缴本次增加的注册资本,增资后蓝星东大注册资本由5,000万元增至15,000万元,本公司持股比例由98%增至99.33%。

2、经公司2009年5月15日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过,公司于2009年5月18日与控股100%子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司(以下简称“杭州水处理”)在北京签署了《增资协议》,鉴于杭州水处理经营发展的需要,将增加注册资本3,097.47万元,本公司以现金3,097.47万元作

为出资认缴本次增加的注册资本，增资后杭州水处理注册资本由 6,402.53 万元增至 9,500 万元，本公司持股比例仍为 100%。

截止报告期末，公司上述增资均已完成工商变更。

四、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1、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。

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。

2008 年度分部信息已经按照上述规定进行重新列报。

2、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。

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。

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。

2009 年度本集团内被投资单位未宣告分派股利，因此此项变更未对合并财务报表产生影响。

3、根据财政部于 2008 年颁布的《关于做好执行企业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号文）及《企业会计准则讲解(2008)》的规定，本集团在编制 2008 年年度财务报表时，对安全生产费用采用以下方法进行核算：

提取上述费用时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。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益。同时，按照当期安全生产费的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减盈余公积下的专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。

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，本集团于 2009 年度对上述费用改用以下方法进行核算：

按照国家的规定提取上述基金时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述基金时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备。

本集团截至 2009 年 12 月 31 日根据安全生产需要已将全部计提的安全生产费用予以使用，因此此项变更并未对合并财务报表产生影响。

五、本年度，为公司审计的财务审计机构普华永道中天会计师事务所有限公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、董事会日常工作情况

（一）本报告期内，董事会会议情况及决议内容

| 序号 | 召开时间 | 会议届次 | 审议通过决议议案 | 披露情况 |
|----|-------------|------------|---|-------------|
| 1 | 2009. 2. 19 | 五届董事会十次会议 | 公司向浦东发展银行亚运村支行申请 5000 万元、向建设银行兰州西固支行申请 1200 万元、向交通银行兰州西固支行申请 1800 万元流动资金贷款议案 为公司控股 70% 的子公司“兰州蓝星日化有限责任公司”向兰州银行兴科支行申请的人民币 1000 万元流动资金贷款提供担保。担保期限一年，担保方式为连带责任保证。 为公司控股 98% 的子公司“山东蓝星东大化工有限责任公司”向淄博市商业银行同济支行申请的人民币 1500 万元承兑汇票提供担保。担保期限半年，担保方式为连带责任保证。 | 2009. 2. 24 |
| 2 | 2009. 3. 28 | 五届董事会十一次会议 | 关于公司符合上市公司发行股份购买资产条件的议案 公司重大资产置换及发行股份购买资产的议案 关于签署〈关于股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议〉的议案 〈公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案 关于本次重大资产置换符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案 关于提请股东大会批准发行对象免于以要约方式收购公司股份的议案 | 2009. 4. 3 |

| | | | | |
|----|------------|------------|---|------------|
| | | | 关于提请股东大会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案 关于暂不召开公司临时股东大会的议案 | |
| 3 | 2009.4.8 | 五届董事会十二次会议 | 公司 2008 年年度报告全文及摘要 公司 2008 年度董事会工作报告 公司 2008 年度财务决算报告 公司 2008 年度利润分配预案 公司 2009 年度日常关联交易预案 公司章程修正案 公司聘请 2009 年度审计机构议案 公司向交通银行三元支行申请 2 亿元流动资金贷款议案 公司召开 2008 年年度股东大会议案 | 2009.4.10 |
| 4 | 2009.4.29 | 五届董事会十三次会议 | 公司 2009 年一季度报告 | 备案 |
| 5 | 2009.5.15 | 五届董事会十四次会议 | 公司与控股子公司蓝星东大化工有限责任公司签署《增资协议》议案 公司与控股子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司签署《增资协议》议案 | 2009.5.19 |
| 6 | 2009.6.2 | 五届董事会十五次会议 | 关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案 公司重大资产置换及发行股份购买资产协议的议案 关于公司重大资产置换及发行股份购买资产定价依据及公平合理性的议案 公司重大资产重组相关备考财务报告、盈利预测报告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案） 关于提请股东大会审议同意发行对象免于以要约方式增持公司股份的议案 关于修改公司章程的议案 关于提请股东大会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案 召开公司临时股东大会的议案 | 2009.6.5 |
| 7 | 2009.7.7 | 五届董事会十六次会议 | 公司与兴蓉公司签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》议案 | 2009.7.9 |
| 8 | 2009.8.25 | 五届董事会十七次会议 | 公司 2009 年半年报告正文及摘要 公司 2009 年半年度利润分配方案 公司向兰州银行兴科支行申请 6000 万元流动资金贷款议案 | 2009.8.27 |
| 9 | 2009.10.28 | 五届董事会十八次会议 | 公司 2009 年三季度报告全文及正文 公司向交通银行兰州西固支行申请 1800 万元流动资金贷款议案 | 2009.10.30 |
| 10 | 2009.12.23 | 五届董事会十九次会议 | 公司向建设银行兰州西固支行申请 1800 万元、向兰州银行兴科支行申请 4000 万元流动资金贷款议案 | 备案 |

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、报告期内，董事会严格按照公司 2008 年度股东大会审议范围执行日常关联交易；

2、报告期内，董事会严格按照 2009 年第一次临时股东大会授权实施公司重大资产重组工作。

（三）董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由 2 名独立董事和 1 名其他董事组成，其中召集人由专业会计背景的独立董事担任。根据中国证监会、深交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：

1、认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的普华永道中天会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；

2、在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审议意见；

3、公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

4、公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报表，并形成书面审议意见；

5、在普华永道中天会计师事务所出具 2009 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对普华永道中天会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

（四）董事会薪酬委员会履职情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，成员由 3 名董事组成，其中 1 名为独立董事，主任委员由独立董事担任。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事、监事及高级管理人员的考核标准，制定、审查公司董事、监事及高级管理人员的薪酬政策与方案，并依照上述考核标准及薪酬政策与方案进行考核。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照绩效评价标准和程序，审查了 2009 年度在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2009 年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查。认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司考核制度进行考核、兑现，公司披露的报酬与实际发放情况相符。薪酬的决策程序符合相关法律、法规

有关规定。

七、本年度利润分配预案

经普华永道中天会计师事务所审计，公司 2009 年合并会计报表共实现归属于上市公司股东的净利润为-114,160,268.22 元，

经本公司第五届第二十次董事会讨论，因执行新会计准则的原因，母公司长期股权投资实施成本法核算，报告期母公司出现亏损，按照《公司法》规定，公司不具备利润分配的条件。故 2009 年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

| | 现金分红金额（含税） | 合并报表中归属于母公司所有者的净利润 | 占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率 |
|--------|--------------|--------------------|------------------------|
| 2008 年 | 0.00 | -9,575,010.96 | 0.00% |
| 2007 年 | 0.00 | 79,646,658.09 | 0.00% |
| 2006 年 | 3,024,707.37 | 13,821,253.45 | 21.88% |

八、报告期内，公司指定的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》。

第九章 监事会报告

一、报告期内监事会的工作情况

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》及相关法律、法规的有关规定，积极开展工作，在促进公司规范化运行方面起到了较好的作用。

——报告期内，公司监事会会议情况及决议内容

| 序号 | 召开时间 | 会议届次 | 审议通过决议议案 | 披露情况 |
|----|-------------|-----------|--|-------------|
| 1 | 2009. 3. 28 | 五届监事会四次会议 | 关于公司符合上市公司发行股份购买资产条件的议案 公司重大资产置换及发行股份购买资产的议案 关于签署〈关于股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议〉的议案 关于〈公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案〉的议案 关于本次重大资产置换符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案 关于提请股东大会批准发行对象免于以要约方式收购公司股份的议案 关于提请股东大会授权董事会办理本次交易相关事宜的议案 关于暂不召集公司临时股东大会的议案 | 2009. 4. 3 |
| 2 | 2009. 4. 8 | 五届监事会五次会议 | 公司 2008 年年度报告全文及摘要 公司 2008 年度监事会工作报告 公司 2008 年度利润分配预案 公司 2009 年度日常关联交易预案 公司章程修正案 公司聘请 2009 年度审计机构议案 按照法律、行政法规、部门规章及公司章程的规定，履行了对公司 2008 年年度报告进行审核的职责，出具了审核意见。 | 2009. 4. 10 |
| 3 | 2009. 4. 29 | 五届监事会六次会议 | 公司 2009 年一季度报告全文及正文 按照法律、行政法规、部门规章及公司章程的规定，履行了对公司 2009 年一季度报告进行审核的职责，出具了审核意见。 | 备案 |
| 4 | 2009. 6. 2 | 五届监事会七次会议 | 关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案 公司重大资产重组相关备考财务报告、盈利预测报告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案） | 2009. 6. 5 |
| 5 | 2009. 8. 25 | 五届监事会八次会议 | 公司 2009 年半年度报告正文及摘要 按照法律、行政法规、部门规章及公司章程的规定，履行 | 2009. 8. 27 |

| | | | | |
|---|------------|-----------|--|----|
| | | | 了对公司 2009 半年度报告进行审核的职责，出具了审核意见。 | |
| 6 | 2009.10.28 | 五届监事会九次会议 | 公司 2009 年三季度报告正文及摘要 按照法律、行政法规、部门规章及公司章程的规定，履行了对公司 2009 年三季度报告进行审核的职责，出具了审核意见。 | 备案 |

二、报告期内监事会独立意见

（一）公司依法运作情况

报告期内，监事会对历次董事会的召集、召开程序、决议事项等全过程进行了监督，公司的董事会均按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》所规定的权限合法地行使各项职权，依法运作，建立完善了公司内部控制制度，严格执行决策程序。

报告期内，公司董事及高级管理人员能够忠于职守、遵纪守法，同时维护了全体股东的权益。在任期内未发生违反法律、法规，公司章程或损害公司利益的行为。

（二）公司财务情况

经监事会对公司 2009 年度财务报告认真审核后，认为：公司 2009 年度财务报告及普华永道中天会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告，客观真实地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果。

（三）公司重大资产重组情况

报告期内，监事会对公司重大资产重组事项进行了全程监督，资产重组的交易方式、交易价格均已审计报告、资产评估报告为定价依据，并由独立财务顾问进行监督、出具独立报告，并已获得国资委、证监会等相关监管机构核准批复，不存在内幕交易，无损害部分股东权益或造成公司资产流失。

（四）公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方发生的关联交易公平公允，价格公允合理，程序完备，不存在内幕交易，无损害上市公司和股东利益的情况。

（五）公司信息披露情况

本公司已经建立了《信息披露管理制度》，并在实际工作中严格按照制度规定履行公司信息披露相关事务。

第十章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内，公司无持有过其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的投资行为。

四、报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

1. 报告期内，公司未发生重大资产收购、出售事项；

2. 报告期内，公司重大资产重组暨关联交易事项

2009年3月4日，公司接到控股股东中国蓝星（集团）股份有限公司通知，蓝星集团拟对本公司重大资产重组事项进行研究、论证，公司股票自2009年3月5日起连续停牌。

2009年3月6日，蓝星集团拟以公开征集受让方的方式出让其所持有本公司国有股81,922,699股。

2009年3月10日，公司接到蓝星集团通知，根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》的要求，经过蓝星集团董事会决策，蓝星集团拟以公开征集方式转让其所持有的本公司国有股81,922,699股，占公司总股本的27.08%。

2009年3月23日，中国化工集团公司做出《关于蓝星清洗股份有限公司国有股权转让及资产重组的决议》，同意蓝星集团以公开征集方式转让其所持有的本公司国有股81,922,699股。

2009年3月28日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了本次重大资产置换及发行股份购买资产议案及相关事宜，当日，本公司、中国蓝星（集团）股份有限公司、成都兴蓉投资有限公司签署了《关于股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议》；

2009年6月2日，公司召开了第五届董事会第十五次会议，在第五届董事会第十一次会议的基础上，审议通过了本次蓝星清洗重大资产置换及发行股份购买资产议案及相关事宜；

2009年6月2日，公司与兴蓉公司签署了《重大资产置换及发行股份购买

资产协议》。

根据公司与兴蓉公司签署的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》，兴蓉公司以其持有的成都市排水公司 100%股权与上市公司全部资产和负债进行资产置换，资产置换的差额由上市公司发行股份购买。以截至评估基准日 2009 年 4 月 30 日评估值为基准，拟置出资产作价 64,614.45 万元，拟置入资产作价 164,128.41 万元。拟置入资产价值超过拟置出资产价值的部分，上市公司按照每股 6.24 元的价格发行 159,559,300 股股份来购买，差额 75.18 元，由公司以现金补齐。

根据兴蓉公司与蓝星集团签署的《股份转让协议》，兴蓉公司以置出资产作为对价，购买蓝星集团持有的上市公司 81,922,699 股股份，股份转让价格为 64,563.40 万元，每股转让价格约 7.88 元。

2009 年 7 月 3 日，公司重大资产重组拟置出资产评估报告经国务院国资委予以备案；

2009 年 7 月 31 日，公司国有股东所持股份转让获国务院国资委“国资产权[2009]585 号”文件批复；

2009 年 8 月 4 日，成都兴蓉重组本公司获四川省政府国资委员“川国资产权【2009】52 号”文件批复；

2009 年 8 月 19 日，蓝星清洗召开网络、现场表决股东大会，顺利审议通过了公司上述重大资产重组事项；

2009 年 8 月 21 日，公司收到中国证监会关于蓝星清洗重大资产重组申请材料补正通知书；

2009 年 9 月 18 日，公司重大资产重组材料收得中国证监会 091174 号行政许可申请受理通知书；

2009 年 12 月 1 日，公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事宜获中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过；

2010 年 1 月 11 日，公司重大资产重组及向成都市兴蓉投资有限公司发行股份购买资产获中国证监会（证监许可【2010】33 号）核准批复文件；

2010 年 1 月 11 日，成都兴蓉公司收购本公司豁免要约收购义务获中国证监会（证监许可【2010】34 号）核准批复文件；

上述公告详情分别刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网（详见本章

节“十二、报告期内信息披露索引”）。

截止本报告公告日公司重大资产重组进展：

按照上述核准文件要求及公司股东大会的授权，公司及相关各方正积极、有序的推进本次重大资产重组标的资产交割及发行股份购买资产事项。

五、报告期内，公司尚未制定和实施股权激励计划。

六、报告期内，公司重大关联交易事项。

（一）与日常经营相关的关联交易

1、关联方

（1）采购及销售产品方面

A、采购方面

单位：元

| 关联单位 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 山东大成农药股份有限公司 | 采购商品 | 采购液氯 | 20,231,291.89 | 1.23% | 8,311,778.99 | 0.46% |
| 广饶县化工原料厂 | 采购商品 | 采购丙烯 | 5,196,581.20 | 0.32% | 10,254,543.33 | 0.56% |
| 山东昌邑石化有限公司 | 采购商品 | 采购丙烯 | 253,901.09 | 0.02% | 4,033,953.19 | 0.22% |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 采购商品 | 采购丙烯 | 5,020,537.61 | 0.31% | 2,398,314.53 | 0.13% |
| 山东华星石油化工集团有限公司(本部) | 采购商品 | 采购丙烯 | 1,490,711.79 | 0.09% | 2,622,064.96 | 0.14% |
| 天华化工机械及自动化研究设计院 | 采购商品 | 采购备品备件 | - | - | 15,083.76 | 0.00% |
| 中国化工国际控股(香港)有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | - | - | 4,275,386.35 | 0.23% |
| 中蓝国际化工有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | 39,372,677.56 | 2.40% | 3,582,650.21 | 0.20% |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 采购商品 | 采购石蜡 | - | - | 265,481.70 | 0.01% |
| 沈阳化工股份有限公司 | 采购商品 | 采购石蜡 | - | - | 545,641.03 | 0.03% |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | - | - | 466,920.24 | 0.03% |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 采购商品 | 采购乙二醇 | - | - | 55,024,265.51 | 3.02% |
| 中蓝晨光化工研究院有限公司 | 采购商品 | 采购聚氨酯 | - | - | 112,820.51 | 0.01% |
| 北京化工机械厂 | 采购商品 | 采购配件 | - | - | 2,767.00 | 0.00% |
| 中国蓝星(集团)公司上海新材料公司 | 采购商品 | 采购乙二醇 | - | - | 5,469,230.43 | 0.30% |
| 福建省三明双轮化工机械有限公司 | 采购商品 | 采购设备 | 2,724,786.00 | 0.17% | - | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 采购商品 | 采购代工产品 | 6,202,109.73 | 0.38% | - | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 700,854.70 | 0.04% | - | - |
| 蓝星(天津)化工有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 2,756,410.26 | 0.17% | - | - |
| 蓝星硅材料有限公司 | 采购商品 | 采购包装物 | 9,914,183.26 | 0.60% | - | - |
| 蓝星石油有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 6,318,052.14 | 0.39% | - | - |
| 淄博大成热电有限公司 | 采购商品 | 电费 | 750,660.89 | 0.05% | - | - |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | 采购商品 | 采购备件 | 5,726,495.73 | 0.35% | - | - |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 1,345,841.50 | 0.08% | - | - |
| 合计 | | | 108,005,095.35 | | 97,380,901.74 | |

注：2009 年度本公司向关联方采购货物占同类交易的 6.59%。

B、销售产品

单位：元

| 关联单位 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 18,547,008.46 | 0.84% | - | - |
| 蓝星(天津)化工有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 9,141,794.87 | 0.41% | - | - |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 8,393,162.40 | 0.38% | - | - |
| 中蓝国际化工有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 6,751,435.90 | 0.31% | 12,466,284.45 | 15.46% |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 5,226,158.41 | 0.24% | 7,040,592.84 | 8.73% |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 4,946,413.38 | 0.22% | 4,460,760.25 | 5.53% |
| 黎明化工研究院 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 3,285,743.59 | 0.15% | - | - |
| 中车(北京)汽修连锁有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 2,864,952.29 | 0.13% | - | - |
| 江苏安邦电化有限公司 | 销售商品 | 销售水处理设备 | 2,218,803.42 | 0.10% | 8,875,213.68 | 0.37% |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 1,705,050.00 | 0.08% | 3,328,297.22 | 4.13% |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 1,355,384.61 | 0.06% | 1,631,017.30 | 2.02% |
| 蓝星集团 | 销售商品 | 销售清洗剂 | 333,767.52 | 0.02% | 238,205.13 | 0.30% |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 844,880.34 | 0.04% | 7,721,410.26 | 9.58% |
| 南京蓝星化工新材料有限公司 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 677,877.50 | 0.03% | - | - |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 485,512.31 | 0.02% | - | - |
| 蓝星有机硅天津有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 469,230.77 | 0.02% | - | - |
| 蓝星化工新材料江西星火有机硅厂 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 1,152,147.00 | 0.05% | - | - |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 272,791.00 | 0.01% | - | - |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 235,054.63 | 0.01% | - | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 8,547.01 | 0.00% | - | - |
| 化工部长沙设计研究院 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 176,923.08 | 0.01% | - | - |
| 蓝星硅材料有限公司 | 销售商品 | 销售清洗剂 | 160,600.05 | 0.01% | - | - |
| 江西星火航天新材料有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 64,800.00 | 0.00% | - | - |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 74,734.36 | 0.00% | - | - |
| 山东华星石油化工有限公司 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 40,125.00 | 0.00% | - | - |
| 北京化工机械厂 | 销售商品 | 销售过滤器组件 | 2,421,496.22 | 0.11% | 71,794.87 | 0.00% |
| 大庆中蓝石化有限公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | - | - | 13,564,188.03 | 0.57% |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 销售商品 | 销售膜 | - | - | 2,290,598.29 | 0.10% |
| 湖南省湘维有限公司 | 销售商品 | 销售净水设备 | - | - | 8,735,042.73 | 0.37% |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 销售商品 | 销售过滤器组件 | 9,543,965.79 | 0.43% | 413,589.74 | 0.02% |
| 蓝星化工新材料公司天津分公司 | 提供服务 | 设备清洗及维护 | - | 0.00% | 1,489,518.00 | 0.06% |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | 提供服务 | 销售不冻液 | 893,191.88 | 0.04% | 3,895,167.69 | 0.16% |
| 蓝星石油有限公司大庆分公司 | 提供服务 | 清洗工程施工 | - | - | 769,230.77 | 0.03% |
| 黎明化工研究院 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | - | - | 626,444.44 | 0.03% |
| 青岛海建化学有限公司 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | - | - | 335,641.03 | 0.01% |
| 中车(北京)汽修连锁有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | - | - | 1,949,316.96 | 0.08% |
| 中国化工集团公司 | 销售商品 | 销售材料 | - | - | 91,111.11 | 0.00% |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 销售商品 | 销售不冻液 | - | - | 621,063.00 | 0.03% |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 销售商品 | 销售工程设备 | 10,256,410.26 | 0.46% | - | - |
| 中车集团 7437 工厂 | 提供服务 | 提供设备清洗 | 157,783.00 | 0.01% | - | - |
| 沈阳化工集团运输有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 897.44 | 0.00% | - | - |
| 黑龙江石油化工厂 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 197,008.55 | 0.01% | - | - |
| 蓝星东丽膜科技(北京)有限公司 | 销售商品 | 销售膜产品 | 357,449.57 | 0.02% | - | - |
| 合计 | | | 93,261,100.61 | | 80,614,487.79 | |

注：2009 年度本集团向关联方销售货物占同类交易的 4.22%。

C、提供租赁服务

单位：元

| 关联单位 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 中国化工集团公司(本部) | 提供服务 | 租赁服务 | 304,041.60 | 2.80% | - | - |
| 中国化工信息中心(本部) | 提供服务 | 租赁服务 | 576,450.15 | 5.32% | - | - |
| 蓝星集团 | 提供服务 | 租赁服务 | 500,000.00 | 4.61% | | |
| 中蓝连海设计研究院 | 提供服务 | 租赁服务 | 40,000.00 | 0.37% | - | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 提供服务 | 租赁服务 | 179,023.20 | 1.65% | | |
| 蓝星东丽膜科技(北京)有限公司 | 提供服务 | 租赁服务 | 826,007.53 | 7.62% | - | - |
| 合计 | | | 2,425,522.48 | | - | - |

(2) 关联交易

本公司与关联方的交易均本着公平交易的原则，以市场价格作为交易的基础，以合同方式明确各方的权利和义务，本公司与控股股东之间的关联交易在价格上是公允的，无损中小股东的利益。

3、对公司关联交易必要性和持续性的说明：

因本公司的关联方中国蓝星(集团)股份有限公司所属的企业遍布全国各地，公司销售市场开拓部分依靠中国蓝星(集团)股份有限公司，为本公司将来的销售网络的建设奠定基础。

本着公平交易的原则，公司与蓝星集团公司之间每年根据市场价格为基础进行交易，以保证关联交易的公平、公正，维护公司及股东的利益。

(二) 报告期内，公司未发生收购、出售资产(股权)的关联交易事项。

(三) 报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资的关联交易事项。

(四) 报告期内，公司与关联方的债权、债务往来及担保等事项。

1、报告期内公司与关联方的债权、债务往来事项

| 关联单位 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 应收账款 | | |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 124,736.24 | 1,512,617.31 |
| 四平昊华化工有限公司 | 1,160,000.00 | 1,360,000.00 |
| 江苏安邦电化有限公司 | 3,480,000.00 | 3,884,000.00 |
| 焦作昊华化工有限责任公司 | 1,590,000.00 | 1,990,000.00 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 6,427.92 | 3,900.00 |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 51,578.52 | 51,578.52 |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 1,537,854.12 | 1,013,357.92 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 29,872.72 | 265,053.06 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 192,250.00 | 220,476.80 |
| 北京化工机械厂 | 260,000.00 | 84,000.00 |
| 大庆中蓝石化有限公司 | 1,510,000.00 | 8,570,000.00 |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | | 235.80 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司 | | 1,089,518.00 |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 1,897,312.00 | 3,973,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 北京安邦石化有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 湖南省湘维有限公司 | 1,460,000.00 | 4,380,000.00 |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 268,000.00 | 378,000.00 |
| 蓝星信息设备(集团)总公司 | 342,900.00 | 307,900.00 |
| 中蓝连海设计研究院 | | 32,000.00 |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 8,400,000.00 | |
| 中车集团 7437 工厂 | 13,200.00 | |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 49,578.40 | |
| 长沙设计研究院 | 24,500.00 | |
| 济南裕兴化工有限责任公司 | 7,595,000.00 | |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 2,936,000.00 | |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 1,280.00 | |
| 黑龙江石油化工厂 | 230,500.00 | |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 13,320.00 | |
| 小计 | 33,274,309.92 | 29,215,637.41 |
| 预付账款 | | |
| 中蓝国际化工有限公司 | 2,526,460.05 | 517,737.21 |
| 蓝星集团 | | 340,121.87 |
| 广饶县化工原料厂 | | 119,842.70 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | | 1,771,419.17 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 177,202.00 | |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 142,898.28 | |
| 蓝星石油有限公司济南分公司 | 23,879.00 | |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 272,791.00 | 36,820.00 |
| 上海蓝星化工新材料厂 | | 70,305.26 |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 388,786.00 | |
| 广州合成材料研究院 | 9,880.34 | 9,880.34 |
| 小计 | 3,541,896.67 | 2,866,126.55 |
| 应付账款 | | |
| 山东大成农药股份有限公司 | 396,614.93 | 480,982.42 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 8,769,580.82 | 1,048,312.83 |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 23,661.00 | 23,661.00 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 19,696,684.64 | |
| 中国化工国际控股(香港)有限公司 | | 298,828.17 |
| 天华化工机械及自动化研究设计院 | | 8,383.00 |
| 中车汽修集团(北京)九四一六工厂 | 9,893.00 | 58,000.00 |
| 淄博大成热电有限公司 | 178,273.24 | |
| 广饶县化工原料厂 | 37,838.30 | |
| 蓝星硅材料有限公司 | 691,939.41 | |
| 小计 | 29,804,485.34 | 1,918,167.42 |
| 预收账款 | | |
| 青岛海建化学有限公司 | | 128,000.00 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 1,712,273.22 | |
| 蓝星化工新材料股份有限公司茵城分公司 | 55,000.00 | |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 3,000.00 | |
| 中国化工集团公司 | 180,000.00 | |
| 中蓝晨光化工研究院有限公司 | 1,023,000.00 | |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | | 3,946,000.00 |
| 沈阳化工集团运输有限公司 | 9.00 | |
| 中车(北京)汽车连锁有限公司 | 3,381.36 | |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 830,600.00 | 511,700.00 |
| 中国蓝星集团上海新材料有限公司 | 399,934.35 | |
| 小计 | 4,207,197.93 | 4,585,700.00 |
| 其他应付款 | | |
| 蓝星集团 | 421,636,000.00 | 121,913,499.16 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 中国化工集团公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 8,463,262.09 | 35,743,391.94 |
| 中蓝连海设计研究院 | 2,328.75 | 2,328.75 |
| 蓝星天津化工有限公司 | 9,100.00 | - |
| 蓝星商社 | 343,670.70 | - |
| 小计 | 430,754,361.54 | 157,959,219.85 |

2、上述债权、债务往来形成的原因及对公司的影响

以上债权债务系与关联正常关联交易业务形成，基本对公司的正常生产经营工作不会产生影响。

3、报告期内公司不存在为控股股东及其属下企业提供担保事项。

(五) 其他重大关联交易事项

报告期内，本公司的银行贷款担保方为控股股东中国蓝星（集团）股份有限公司、中国化工集团总公司，详见会计报表附注七。

报告期内，本公司向控股股东中国蓝星（集团）股份有限公司拆借资金 33000.00 万元，根据相关合同规定，本公司于 2009 年度借款期内需向蓝星集团支付上述借款的利息费用 9,920,497.50 元，借款年利率为 4.779%。详见会计报表附注七。

七、报告期内，公司重大合同及其履行情况

一一报告期内，公司各项合同履行正常，无纠纷发生。

1、报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产及以前期间发生但延续到报告期的上述事项。

2、报告期内，公司及以前期间发生延续到报告期的对控股子公司担保情况经本公司 2009 年 2 月 19 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过，同意为公司控股的子公司“兰州蓝星日化有限责任公司”向兰州银行兴科支行申请的 1000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限一年，担保方式承担连带责任；

经本公司 2008 年 7 月 23 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过，同意为公司控股的子公司“蓝星化工有限责任公司”向上海浦东发展银行太原分行申请的 5000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限一年，担保方式承担连带责任；根据公司实际借贷情况，上述担保均不存在承担连带责任风险。

截止报告期末公司对下属子公司担保金额累计 6000 万元，未超过净资产 50%。

3、报告期内，公司无发生委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内，公司无其他重大合同事项。

八、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东无承诺事项。

九、公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经公司 2009 年 5 月 8 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过，聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度审计机构。公司支付会计师事务所报酬 180 万元（含营业税及垫付费用）。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内无发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、公司接待调研及采访等相关情况

本着公开、公平和公正原则，报告期内，公司除接听机构投资者、个人股东及其他研究员电话咨询外，未现场接待来访、调研。在接听电话过程中，公司严格遵守了《深交所上市公司信息披露指引》等相关规定，不存在向机构投资者和个人股东披露、透露和泄露未公开重大信息等情况。

十二、报告期内公司信息披露索引

| 序号 | 日期 | 公告名称、内容 | 刊载报纸 |
|----|------------|--|---|
| 1 | 2009-01-23 | 公司 2008 年度业绩预告公告 | 《中国证券报》第 B05 版 《证券时报》第 D72 版 |
| 2 | 2009-02-24 | 公司第五届董事会第十次会议决议公告 公司为控股子公司提供担保公告 | 《中国证券报》第 B003 版 《证券时报》第 A11 版 |
| 3 | 2009-03-05 | 公司重大事项暨停牌公告 | 《中国证券报》第 B03 版 《证券时报》第 D3 版 |
| 4 | 2009-03-11 | 公司国有股东拟转让所持本公司国有股权的提示性公告 | 《中国证券报》第 A23 版 《证券时报》第 B12 版 |
| 5 | 2009-03-16 | 公司重大资产重组进展公告 | 《中国证券报》第 C008 版 《证券时报》第 C3 版 |
| 6 | 2009-03-18 | 公司国有股东所持本公司股份拟转让信息公告 | 《中国证券报》第 C10 版 《证券时报》第 B12 版 |
| 7 | 2009-03-23 | 公司重大资产重组进展公告 | 《中国证券报》第 B02 版 《证券时报》第 A7 版 |
| 8 | 2009-03-30 | 公司重大资产重组进展公告 | 《中国证券报》第 B03 版 《证券时报》第 C7 版 |
| 9 | 2009-04-03 | 公司第五届董事会第十一次会议决议公告 公司第五届监事会第四次会议决议公告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案 公司董事会关于重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明公告 | 《中国证券报》第 A14 版 第 A15 版 《证券时报》第 B10 版 第 B11 版 |

| | | | |
|----|------------|--|--|
| | | 公司独立董事关于重大资产重组的独立意见 联合证券有限责任公司关于重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案之核查意见书 | |
| 10 | 2009-04-09 | 公司 2009 年一季度业绩预告 公司股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》第 D006 版 《证券时报》第 D44 版 |
| 11 | 2009-04-10 | 公司第五届董事会第十二次会议决议公告 公司第五届监事会第五次会议决议公告 公司召开 2008 年度股东大会通知 公司 2008 年度报告正文、摘要 公司 2008 年度审计报告 公司 2008 年度与控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告 公司内部控制自我评价报告 公司 2009 年度日常关联交易预计公告 | 《中国证券报》第 D036 版 《证券时报》第 D58 版 第 D59 版 |
| 12 | 2009-04-21 | 公司 2009 年一季度业绩预告修正公告 | 《中国证券报》第 C10 版 《证券时报》第 A12 版 |
| 13 | 2009-04-30 | 公司 2009 年一季度报告 公司 2009 年半年度业绩预告 | 《中国证券报》第 D021 版 《证券时报》第 D60 版 |
| 14 | 2009-05-09 | 公司 2008 年度股东大会决议公告 公司 2008 年度股东大会法律意见书 | 《中国证券报》第 C015 版 《证券时报》第 A31 版 |
| 15 | 2009-05-19 | 公司第五届董事会第十四次会议决议公告 公司向控股子公司增资公告 | 《中国证券报》第 D003 版 《证券时报》第 B10 版 |
| 16 | 2009-06-05 | 公司第五届董事会第十五次会议决议公告 公司第五届监事会第七次会议决议公告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)、摘要 公司独立董事关于重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易议案的独立意见 公司召开 2009 年第一次临时股东大会会议通知 联合证券有限责任公司关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之独立财务顾问报告(草案) 公司收购报告书摘要 公司审计报告 公司截止 2009 年 4 月 30 日止 4 个月期间财务报表及审计报告 公司拟置出资产项目资产评估报告 北京通商律师事务所关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之法律意见书 中国蓝星(集团)股份有限公司简式权益变动报告书 公司备考盈利预测审核报告 成都市兴蓉投资有限公司以持有的成都市排水有限责任公司 100% 股权置入公司项目评估报告 成都市排水有限责任公司审计报告 成都市排水有限责任公司盈利预测审核报告 | 《中国证券报》第 B11 版 第 B12 版 第 B13 版 第 B14 版 《证券时报》第 D13 版 第 D14 版 第 D15 版 |
| 17 | 2009-06-10 | 公司召开 2009 年第一次临时股东大会通知更正公告 | 《中国证券报》第 D011 版 《证券时报》第 D6 版 |
| 18 | 2009-06-15 | 公司召开 2009 年第一次临时股东大会提示性公告 | 《中国证券报》第 C07 版 《证券时报》第 C8 版 |
| 19 | 2009-06-18 | 公司取消 2009 年第一次临时股东大会公告 | 《中国证券报》第 D010 版 《证券时报》第 A11 版 |
| 20 | 2009-07-09 | 公司第五届董事会第十六次会议决议公告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)更新情况公告 公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案) | 《中国证券报》第 D010 版 《证券时报》第 D10 版 |
| 21 | 2009-07-14 | 公司 2009 年半年度业绩预告修正公告 | 《中国证券报》第 B08 版 《证券时报》第 C8 版 |
| 22 | 2009-08-04 | 公司国有股股份转让获国务院国资委批复公告 | 《中国证券报》第 D007 版 |

| | | | |
|----|------------|---|-----------------------------------|
| | | 公司召开 2009 年第一次临时股东大会通知 | 《证券时报》 第 B12 版 |
| 23 | 2009-08-06 | 成都兴蓉公司拟重组蓝星清洗获四川省国资委批复公告 | 《中国证券报》第 B07 版 《证券时报》 第 D6 版 |
| 24 | 2009-08-20 | 公司 2009 年第一次临时股东大会会议决议公告 公司 2009 年第一次临时股东大会法律意见书 | 《中国证券报》第 A12 版 《证券时报》 第 B8 版 |
| 25 | 2009-08-27 | 公司 2009 年半年报告全文及摘要 公司 2009 年半年财务报告 公司第五届董事会第十七次会议决议公告 公司第五届监事会第八次会议决议公告 公司 2009 三季度业绩预告 | 《中国证券报》第 D026 版 《证券时报》 第 D11 版 |
| 26 | 2009-09-11 | 公司关于开通投资者关系互动平台及举办上市公司治理说明会公告 | 《中国证券报》第 B02 版 《证券时报》 第 B3 版 |
| 27 | 2009-09-29 | 关于重大资产置换进展及成都兴蓉公司延期上报补正材料的公告 | 《中国证券报》第 B06 版 《证券时报》 第 C8 版 |
| 28 | 2009-10-14 | 公司 2009 三季度业绩预告修正公告 | 《中国证券报》第 A18 版 《证券时报》 第 C7 版 |
| 29 | 2009-10-30 | 公司 2009 年三季度报告全文及正文 公司第五届董事会第十八次会议决议公告 公司 2009 年度业绩预告 公司重大资产重组进展情况公告 | 《中国证券报》第 版 《证券时报》 第 D2 版 |
| 30 | 2009-11-26 | 公司股票停牌公告 | 《中国证券报》第 D002 版 《证券时报》 第 D7 版 |
| 31 | 2009-11-27 | 关于中国证监会重组并购审核委员会审核公司重大资产重组股票停牌公告 | 《中国证券报》第 B02 版 《证券时报》 第 D13 版 |
| 32 | 2009-11-30 | 公司澄清公告 | 《中国证券报》第 A11 版 《证券时报》 第 A11 版 |
| 33 | 2009-12-02 | 关于公司重大资产重组事宜获得中国证监会并购重组审核委员会有条件审核通过的公告 | 《中国证券报》第 D011 版 《证券时报》 第 D23 版 |
| 34 | 2010-01-15 | 关于公司重大资产重组及成都兴蓉公司申请豁免要约收购事宜获得中国证监会核准的公告 公司重大资产置换及发行股票购买资产暨关联交易报告书 华泰联合证券关于公司重大资产置换及发行股票购买资产暨关联交易之财务顾问报告（补充财务顾问报告一、二、三） 北京市通商律师事务所关于公司重大资产置换及发行股票购买资产暨关联交易之法律意见书（补充法律意见书一、二、三） 公司收购报告书 中信建投证券关于成都兴蓉公司收购公司之财务顾问报告 北京市金杜律师事务所关于公司收购报告书之法律意见书 | 《中国证券报》第 D018 版 《证券时报》 第 B4 版 |
| 35 | 2010-1-28 | 公司 2009 年度业绩预告修正公告 | 《中国证券报》第 C06 版 《证券时报》 第 D10 版 |

十三、期后事项。

1、2010 年 1 月 12 日，公司重大资产重组及向成都市兴蓉投资有限公司发行股份购买资产获中国证监会（证监许可【2010】33 号）核准批复文件；

2010 年 1 月 12 日，成都市兴蓉投资有限公司收购本公司豁免要约收购义务获中国证监会（证监许可【2010】34 号）核准批复文件；

上述公告详情刊登信息详见上表“报告期内公司信息披露索引”。

2、2010年1月28日，公司披露了2009年度业绩预告修正公告。

上述公告详情刊登信息详见上表“报告期内公司信息披露索引”。

3、截止本报告公告日公司重大资产重组进展：

按照上述核准文件要求及公司股东大会的授权，公司及相关各方正积极、有序的推进本次重大资产重组标的资产交割及发行股份购买资产事项。

第十一章 财务报告

审计报告

普华永道中天审字(2010)第10006号

蓝星清洗股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的蓝星清洗股份有限公司(以下简称“蓝星清洗公司”)的财务报表,包括2009年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清洗公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述蓝星清洗公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了蓝星清洗公司 2009 年 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

注册会计师：孙进

中国·上海市
2010 年 3 月 3 日

注册会计师：冯莉

财务报表

1、资产负债表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 287,646,851.48 | 120,032,778.94 | 162,720,268.26 | 31,438,898.71 |
| 应收票据 | 43,245,532.12 | 10,003,353.00 | 109,770,490.63 | 12,857,383.68 |
| 应收账款 | 176,118,442.84 | 27,646,099.97 | 151,935,682.24 | 27,049,747.42 |
| 预付款项 | 72,685,944.75 | 11,428,784.74 | 69,002,219.24 | 10,632,520.92 |
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | 43,091,458.88 | 295,088,181.35 | 38,269,055.65 | 111,779,857.44 |
| 存货 | 259,205,057.29 | 57,866,358.14 | 291,751,287.01 | 95,831,225.05 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | 8,115,247.45 | - | 15,905,878.49 | - |
| 流动资产合计 | 890,108,534.81 | 522,065,556.14 | 839,354,881.52 | 289,589,633.22 |
| 非流动资产： | | | | |
| 长期股权投资 | - | 557,155,546.87 | - | 426,180,846.87 |
| 投资性房地产 | 28,397,969.84 | - | 29,142,728.95 | - |
| 固定资产 | 769,163,534.00 | 146,266,551.63 | 878,405,867.55 | 180,695,482.06 |
| 在建工程 | 107,750,480.58 | 1,509,090.31 | 48,034,571.39 | - |
| 工程物资 | - | - | 2,332,693.68 | - |
| 无形资产 | 239,078,598.77 | 75,213,631.42 | 248,846,125.61 | 81,292,575.18 |
| 长期待摊费用 | - | - | 293,511.03 | - |
| 递延所得税资产 | 40,091,434.50 | 2,699,641.06 | 11,782,246.01 | 4,076,758.05 |
| 其他非流动资产 | - | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 1,184,482,017.69 | 782,844,461.29 | 1,218,837,744.22 | 692,245,662.16 |
| 资产总计 | 2,074,590,552.50 | 1,304,910,017.43 | 2,058,192,625.74 | 981,835,295.38 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 495,400,000.00 | 343,000,000.00 | 580,380,000.00 | 263,000,000.00 |
| 应付票据 | 45,140,000.00 | - | 106,530,000.00 | - |
| 应付账款 | 190,211,465.71 | 49,933,814.00 | 210,480,342.96 | 33,085,706.31 |
| 预收款项 | 110,639,967.94 | 15,776,311.28 | 93,905,090.46 | 9,759,676.90 |
| 应付职工薪酬 | 4,982,826.40 | 947,164.78 | 4,193,637.19 | 499,569.82 |
| 应交税费 | 14,735,577.26 | 4,003,968.48 | 15,279,359.41 | 4,863,291.70 |
| 应付利息 | - | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 487,911,917.09 | 461,596,656.01 | 190,571,606.95 | 184,050,736.61 |
| 一年内到期的非流动负债 | 17,500,000.00 | - | 44,000,000.00 | - |
| 其他流动负债 | 45,782,887.60 | - | 13,035,040.42 | - |
| 流动负债合计 | 1,412,304,642.00 | 875,257,914.55 | 1,258,375,077.39 | 495,258,981.34 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 17,500,000.00 | - | 35,000,000.00 | - |
| 专项应付款 | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - |
| 非流动负债合计 | 22,500,000.00 | - | 40,000,000.00 | - |
| 负债合计 | 1,434,804,642.00 | 875,257,914.55 | 1,298,375,077.39 | 495,258,981.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 302,470,737.00 | 302,470,737.00 | 302,470,737.00 | 302,470,737.00 |
| 资本公积 | 207,302,487.51 | 187,328,278.63 | 206,950,908.11 | 187,328,278.63 |
| 减：库存股 | - | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 盈余公积 | 69,057,281.80 | 69,057,281.80 | 69,057,281.80 | 69,057,281.80 |
| 一般风险准备 | - | - | - | - |
| 未分配利润 | -31,464,246.56 | -129,204,194.55 | 82,696,021.66 | -72,279,983.39 |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 547,366,259.75 | 429,652,102.88 | 661,174,948.57 | 486,576,314.04 |
| 少数股东权益 | 92,419,650.75 | - | 98,642,599.78 | - |
| 所有者权益合计 | 639,785,910.50 | 429,652,102.88 | 759,817,548.35 | 486,576,314.04 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,074,590,552.50 | 1,304,910,017.43 | 2,058,192,625.74 | 981,835,295.38 |

2、利润表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 2,222,810,778.72 | 355,862,220.61 | 2,367,897,746.36 | 409,345,683.69 |
| 其中：营业收入 | 2,222,810,778.72 | 355,862,220.61 | 2,367,897,746.36 | 409,345,683.69 |
| 二、营业总成本 | 2,344,068,700.65 | 410,951,332.48 | 2,388,246,721.43 | 441,971,904.60 |
| 其中：营业成本 | 1,989,794,316.84 | 289,936,097.72 | 2,136,697,696.62 | 349,873,851.63 |
| 营业税金及附加 | 12,238,299.98 | 3,015,175.03 | 10,343,340.81 | 1,251,877.89 |
| 销售费用 | 58,895,404.78 | 28,915,920.20 | 44,462,629.96 | 23,440,657.09 |
| 管理费用 | 167,063,316.04 | 43,848,307.60 | 119,082,838.80 | 38,986,506.92 |
| 财务费用 | 52,040,702.89 | 24,392,869.67 | 53,156,195.58 | 25,009,636.93 |
| 资产减值损失 | 64,036,660.12 | 20,842,962.26 | 24,504,019.66 | 3,409,374.14 |
| 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） | - | - | - | -1,231,329.76 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -121,257,921.93 | -55,089,111.87 | -20,348,975.07 | -33,857,550.67 |
| 加：营业外收入 | 6,634,274.17 | 476,283.19 | 1,927,914.68 | 1,167,354.81 |
| 减：营业外支出 | 24,127,602.19 | 934,265.49 | 946,333.65 | 49,749.72 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 638,270.15 | 575,657.27 | 3,582.00 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -138,751,249.95 | -55,547,094.17 | -19,367,394.04 | -32,739,945.58 |
| 减：所得税费用 | -18,719,612.10 | 1,377,116.99 | -6,249,941.37 | -3,154,603.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -120,031,637.85 | -56,924,211.16 | -13,117,452.67 | -29,585,342.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -114,160,268.22 | - | -9,575,010.96 | - |
| 少数股东损益 | -5,871,369.63 | - | -3,542,441.71 | - |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | -0.38 | - | -0.03 | - |
| （二）稀释每股收益 | -0.38 | - | -0.03 | - |
| 七、其他综合收益 | - | - | - | - |
| 八、综合收益总额 | -120,031,637.85 | -56,924,211.16 | -13,117,452.67 | -29,585,342.56 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -114,160,268.22 | - | -9,575,010.96 | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -5,871,369.63 | - | -3,542,441.71 | - |

净资产收益率和每股收益

| 期间 | 财务指标 | 净资产收益率 | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|---------|------------------------|---------|---------|--------|--------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | | |
| 2009 年度 | 归属于上市公司股东的净利润 | -20.86% | -18.90% | -0.38 | -0.38 |
| | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -18.55% | -16.63% | -0.34 | -0.34 |
| 2008 年度 | 归属于上市公司股东的净利润 | -1.45% | -1.44% | -0.03 | -0.03 |
| | 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 1.59% | -2.11% | -0.046 | -0.046 |

3、现金流量表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2,631,100,238.05 | 406,371,244.11 | 2,747,757,173.14 | 469,320,804.86 |
| 收到的税费返还 | 13,798,330.75 | - | 1,134,327.71 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,551,606.49 | 1,270,822.88 | 63,600,357.24 | 29,776,494.99 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,658,450,175.29 | 407,642,066.99 | 2,812,491,858.09 | 499,097,299.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,232,061,689.78 | 257,869,357.96 | 2,328,512,083.39 | 437,377,767.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 132,945,112.47 | 22,641,148.21 | 111,233,370.30 | 26,562,775.53 |
| 支付的各项税费 | 92,483,690.67 | 23,443,368.52 | 131,025,151.36 | 9,634,741.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 127,847,242.64 | 212,767,010.74 | 68,271,273.30 | 31,324,881.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,585,337,735.56 | 516,720,885.43 | 2,639,041,878.35 | 504,900,166.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,112,439.73 | -109,078,818.44 | 173,449,979.74 | -5,802,866.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 36,984.66 | 15,463.11 | 396,811.52 | 172,433.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 36,984.66 | 15,463.11 | 396,811.52 | 172,433.06 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 67,513,125.18 | 7,012,534.74 | 299,743,616.24 | 5,235,191.34 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | - | 130,974,700.00 | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 67,513,125.18 | 137,987,234.74 | 299,743,616.24 | 5,235,191.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -67,476,140.52 | -137,971,771.63 | -299,346,804.72 | -5,062,758.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 取得借款收到的现金 | 604,800,000.00 | 381,000,000.00 | 809,451,500.00 | 403,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 378,260,000.00 | 378,260,000.00 | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 983,060,000.00 | 759,260,000.00 | 809,451,500.00 | 403,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 733,780,000.00 | 301,000,000.00 | 711,071,500.00 | 411,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 52,889,517.75 | 24,565,274.31 | 53,019,453.62 | 25,147,620.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 98,053,629.01 | 98,053,629.01 | 420,000.00 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 884,723,146.76 | 423,618,903.32 | 764,510,953.62 | 436,147,620.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 98,336,853.24 | 335,641,096.68 | 44,940,546.38 | -33,147,620.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -105,920.06 | -4,076.30 | 93,760.54 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 103,867,232.39 | 88,586,430.31 | -80,862,518.06 | -44,013,244.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 126,402,296.09 | 31,401,113.63 | 207,264,814.15 | 75,414,358.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 230,269,528.48 | 119,987,543.94 | 126,402,296.09 | 31,401,113.63 |

4、资产减值准备表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 28,071,181.96 | 11,921,735.29 | 36,500.00 | 2,628,862.37 | 37,327,554.88 |
| 二、存货跌价准备 | 15,904,466.00 | 14,591,927.52 | 177,694.84 | 16,987,130.17 | 13,331,568.51 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 四、持有至到期投资减值准备 | - | - | - | - | - |
| 五、长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - |
| 六、投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 七、固定资产减值准备 | 1,008,143.44 | 37,737,192.15 | - | - | 38,745,335.59 |
| 八、工程物资减值准备 | - | - | - | - | - |
| 九、在建工程减值准备 | 1,107,484.36 | - | - | - | 1,107,484.36 |
| 十、生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 十一、油气资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 十二、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - |
| 十三、商誉减值准备 | - | - | - | - | - |
| 十四、其他 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 46,091,275.76 | 64,250,854.96 | 214,194.84 | 19,615,992.54 | 90,511,943.34 |

5、合并所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 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 | |
| | 实收资本（或股本） | 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 | 302,470,737.00 | 206,950,908.11 | | | 69,057,281.80 | | 82,696,021.66 | | 98,642,599.78 | 759,817,548.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 302,470,737.00 | 206,950,908.11 | | | 69,057,281.80 | | 82,696,021.66 | | 98,642,599.78 | 759,817,548.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 351,579.40 | | | | | -114,160,268.22 | | -6,222,949.03 | -120,031,637.85 |
| （一）净利润 | | | | | | | -114,160,268.22 | | -5,871,369.63 | -120,031,637.85 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -114,160,268.22 | | -5,871,369.63 | -120,031,637.85 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 351,579.40 | | | | | | | -351,579.40 | |
| 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 | | 351,579.40 | | | | | | | -351,579.40 | |
| （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 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 9,940,095.18 | | | | | | 9,940,095.18 |
| 2. 本期使用 | | | | 9,940,095.18 | | | | | | 9,940,095.18 |
| 四、本期期末余额 | 302,470,737.00 | 207,302,487.51 | | | 69,057,281.80 | | -31,464,246.56 | | 92,419,650.75 | 639,785,910.50 |

5、合并所有者权益变动表（续）

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008 年度

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 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 | 302,470,737.00 | 206,950,908.11 | | | 69,057,281.80 | | 92,271,032.62 | | 103,458,223.65 | 774,208,183.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 302,470,737.00 | 206,950,908.11 | | | 69,057,281.80 | | 92,271,032.62 | | 103,458,223.65 | 774,208,183.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -9,575,010.96 | | -4,815,623.87 | -14,390,634.83 |
| （一）净利润 | | | | | | | -9,575,010.96 | | -3,542,441.71 | -13,117,452.67 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -9,575,010.96 | | -3,542,441.71 | -13,117,452.67 |
| （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 | | | | | | | | | -1,273,182.16 | -1,273,182.16 |
| 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 | | | | | | | | | -1,273,182.16 | -1,273,182.16 |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | 7,413,732.40 | | | | | | 7,413,732.40 |
| 2. 本期使用 | | | | 7,413,732.40 | | | | | | 7,413,732.40 |
| 四、本期末余额 | 302,470,737.00 | 206,950,908.11 | | | 69,057,281.80 | | 82,696,021.66 | | 98,642,599.78 | 759,817,548.35 |

6、母公司所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2009 年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -72,279,983.39 | 486,576,314.04 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -72,279,983.39 | 486,576,314.04 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -56,924,211.16 | -56,924,211.16 |
| （一）净利润 | | | | | | | -56,924,211.16 | -56,924,211.16 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -56,924,211.16 | -56,924,211.16 |
| （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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -129,204,194.55 | 429,652,102.88 |

6、母公司所有者权益变动表

编制单位：蓝星清洗股份有限公司

2008 年度

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -42,694,640.83 | 516,161,656.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -42,694,640.83 | 516,161,656.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -29,585,342.56 | -29,585,342.56 |
| （一）净利润 | | | | | | | -29,585,342.56 | -29,585,342.56 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -29,585,342.56 | -29,585,342.56 |
| （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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 302,470,737.00 | 187,328,278.63 | | | 69,057,281.80 | | -72,279,983.39 | 486,576,314.04 |

会计报表附注

一、公司基本情况

蓝星清洗股份有限公司(以下简称“本公司”),原名蓝星清洗剂股份有限公司,2002年更名为蓝星清洗股份有限公司。本公司是由中国蓝星(集团)股份有限公司(以下简称“蓝星集团”)的前身中国蓝星(集团)总公司下属的清洗剂总厂于1995年9月13日经中华人民共和国化学工业部以化政发(1995)711号文件批准改组组建为股份有限公司。本公司的注册地为中华人民共和国甘肃省兰州市,蓝星集团为本公司的母公司,中国化工集团公司为本公司的最终控制方。

本公司设立时总股本为40,000,000.00元,每股面值1元。经中国证券监督管理委员会批准,本公司于1996年4月19日向境内投资者发行了25,000,000股人民币普通股,于1996年5月29日在深圳证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至65,000,000.00元。经过历次配股、送股及转增股,截至2009年12月31日,本公司股本总额为人民币302,470,737.00元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]298号文《关于蓝星清洗股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本公司于2006年进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日登记在册的流通A股股东每10股支付3股对价股份,共50,895,701股企业法人股。自2006年4月17日起,本公司所有企业法人股即获得上市流通权,截至2009年12月31日,所有原非流通股股东持有的股份均已实现流通。

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

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

(1) 基准日:

重组价格的确定参考 2009 年 4 月 30 日的评估值。

(2) 资产置换和发行股份购买资产：

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

(3) 股权转让：

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

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

于 2009 年 8 月 19 日，本次重大资产重组已经取得本公司股东大会的批准。

于 2009 年 12 月 1 日，本次重大资产重组经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)上市公司并购重组审核委员会审核，获得有条件审核通过，并于 2010 年 1 月 12 日获得证监会的最终核准，自核准之日起 12 个月内有效。截至本财务报表报出之日，本公司、蓝星集团及兴蓉公司尚未完成正式交割手续。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 3 月 3 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”)编制、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 522,196,107.19 元，短期借款为 495,400,000.00 元。本集团结合当前经济环境，考虑了从自身未来经营活动中持续取得净现金流入的能力、以本集团的自身信用及在本公司的控股股东蓝星集团提供协助下相信能将部分上述短期借款于到期日展期的情况、以及蓝星集

团已对本集团现有业务的持续经营于需要增加融资信贷额度时提供借款担保作出的承诺，本集团确信在 2009 年 12 月 31 日后的 12 个月内本集团下属所有业务实体能够在正常经营情况下清偿到期的债务。本集团因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

如附注一所述，鉴于上述重大资产重组尚未完成正式的交割手续，于 2009 年 12 月 31 日，本公司仍然以现有的清洗业务为主体编制本财务报表。由于该清洗业务在资产负债表日后至少 12 个月内不会产生大幅缩减，故本公司对于以现有清洗业务为主体编制的本财务报表仍以持续经营假设编制。

如财务报表附注一所述，本次重大资产重组已于 2010 年 1 月 12 日获得证监会的最终核准。重组完成后，本公司的主营业务将改变为污水处理服务，且本公司的控股方也将根据重组方案而改变，因此重组完成后，本公司能否持续经营将取决于该污水处理业务的财务及经营状况，以及新控股方的支持。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 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) 合并报表的编制方法

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和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。

(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及价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额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。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产的分类

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有应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等(附注二(9))。

(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。

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。

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。

(9) 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。

(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：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

信用风险特征组合的确定以应收款项的账龄为基础，对账龄较长的款项逐项予以分析，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。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(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，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(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，低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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进行合并。

(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。

(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。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司长期股权投资，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(18))。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。

(12) 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和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿

命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

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

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(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(18))。

(13) 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、运输工具以及办公及电子设备等。

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。

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

(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 | 20-40 年 | 5% | 2.38%至 4.75% |

| | | | |
|---------|---------|----|-------------|
| 机器设备 | 10-15 年 | 5% | 6.33%至 9.5% |
| 运输工具 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 办公及电子设备 | 5 年 | 5% | 19% |

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

(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(18))。

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

(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。

(14) 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(18))。

(15) 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。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 30-50 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 5-30 年平均摊销。

(c) 软件

软件使用权按预计使用年限 5-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 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，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。

(f) 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(18))。

(17) 长期待摊费用

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

(18) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

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。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同及搬迁事项等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其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。

(22) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

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

(c) 建造合同

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

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

确定。

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

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

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

(d) 让渡资产使用权

利息收入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) 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

债期间的适用税率计量。

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

对与子公司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。

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

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

经营租赁

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。

(26) 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。如果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，则合并为一个经营分部进行披露。

(27) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的、对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积的金额不足冲减的，调整留存收益。

(28) 重要会计政策变更

(a) 分部信息

| 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>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> | 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。 | 无 | - |

(b) 成本法下投资收益的确认

| 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>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。2009 年度本集团内被投资单位未宣告分派股利，因此此项变更未对合并财务报表产生影响。</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。 | 无 | - |

(c) 安全生产费的提取

| 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>根据财政部于 2008 年颁布的《关于做好执行企业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号文)及《企业会计准则讲解(2008)》的规定,本集团在编制 2008 年年度财务报表时,对安全生产费用采用以下方法进行核算: 提取上述费用时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。对在规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时计入当期损益。同时,按照当期安全生产费的实际使用金额在所有者权益内部进行结转,冲减盈余公积下的专项储备项目并增加未分配利润项目,以专项储备余额冲减至零为限。 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,本集团于 2009 年度对上述费用改用以下方法进行核算: 按照国家的规定提取上述基金时计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。在使用提取的上述基金时,对在规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时直接冲减专项储备。 本集团截至 2009 年 12 月 31 日根据安全生产需要已将全部计提的安全生产费用予以使用,因此此项变更并未对合并财务报表产生影响。</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>盈余公积 专项储备</p> | <p>- -</p> |

(29) 重要会计估计和判断

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

重要会计估计及其关键假设

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

(i) 所得税

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

(ii) 应收款项的坏账准备

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

(iii) 存货跌价准备

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

(iv) 长期资产减值准备

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团资产组或资产组组合的可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。未来现金流现值的计算要求使用估计。根据现有经验进行合理测试估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同，因而可能对资产负债表长期资产减值产生影响。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(v) 土地恢复费用

根据财务报表附注五(24)(a)所述，本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司将于2010年启动搬迁工作。在评价由于该搬迁而将发生的关于现

有场所的土壤置换费用及固体污染物处置费用时，本公司根据现有经验进行估计，其结果可能未来实际发生的金额有所不同。该估计金额与未来实际发生费用金额的差异将对其他流动负债余额产生影响。

三、税项

(1) 本集团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) | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 消费税 | 应纳税销售额 | 5% |

(2) 税收优惠及批文

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

本公司的子公司蓝星环境工程有限公司于2008年12月18日获得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”）规定，从2008年起，于未来三年内均可享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。2009年为享受15%优惠税率的第二年。

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

本公司的子公司杭州北斗星膜制品有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书发证时间为2008年12月5日。根据新所得税法规定，从2008年起，于未来三年内均可享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。2009年为享受15%优惠税率的第二年。

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

本公司其他子公司于2009年度适用的企业所得税率为25%。

四、企业合并及合并财务报表

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 |
|----------------|-------|------|--------------------|--------------|---|--------|------|------------|
| 蓝星环境工程有限公司 | 控股子公司 | 北京 | 清洗技术开发设备生产及水处理工程建设 | 6,000.00 | 清洗、防腐、水处理技术及精细化学品研究、开发；承揽清洗、防腐、水处理业务；中小型化工、石油、石油化工工程的施工等。 | 有限责任公司 | 李彩萍 | 71092737-X |
| 兰州蓝星日化有限责任公司 | 控股子公司 | 甘肃兰州 | 日用洗涤产品 | 4,300.00 | 各种洗涤用品及日用化工原料的生产、加工批发零售 | 有限责任公司 | 彭军 | 71039722-5 |
| 蓝星化工有限责任公司 | 控股子公司 | 山西太原 | 化工产品生产及销售 | 10,220.00 | 甲苯二异氰酸酯(以下简称“TDI产品”)及其副产品的生产、经营、销售；TDI产品的深加工；异氰酸酯和聚氨酯系列产品的开发和销售 | 有限责任公司 | 刘天佐 | 73932370-5 |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 控股子公司 | 山东淄博 | 化工产品生产及销售 | 15,000.00 | 环氧丙烷与聚醚多元醇产品的生产、销售及化工产品的销售 | 有限责任公司 | 王继文 | 78613581-1 |

| | 年末实际出资额 | 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 |
|----------------|----------------|---------------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------------------|---|
| 蓝星环境工程有限公司 | 65,270,793.90 | - | 73.33% | 73.33% | 是 | 27,766,900.32 | - | - |
| 兰州蓝星日化有限责任公司 | 30,100,000.00 | - | 70% | 70% | 是 | 14,035,099.61 | 1,339,423.21 | - |
| 蓝星化工有限责任公司 | 92,460,340.00 | - | 90.47% | 90.47% | 是 | 29,939,099.93 | 7,230,740.67 | - |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 149,000,000.00 | - | 99.33% | 99.33% | 是 | 1,364,876.25 | 249,863.71 | - |
| | 336,831,133.90 | - | | | | 73,105,976.11 | 8,820,027.59 | - |

(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 |
|------------------|-------|------|------------------------|-----------------------|---|----------|------|------------|
| 杭州水处理研究开发中心有限公司 | 全资子公司 | 浙江杭州 | 膜技术与开发 水处理工程技术及产品开发 | 9,500.00 | 膜分离技术、分离膜及器制造、销售、水处理工程技术及产品开发、技术服务、水处理设备评价咨询、环境评价咨询、分离膜性能检测、水质检测。 | 有限责任公司 | 郑根江 | 142927549 |
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 控股子公司 | 浙江杭州 | 膜技术与开发 | 5,824.00 | 膜分离技术、分离膜及器制造、销售、水处理工程技术及产品开发、制造、销售和服务 | 中外合资企业 | 郑根江 | 609136004 |
| 杭州北斗星膜制品有限公司 | 控股子公司 | 浙江杭州 | 生产销售膜分离技术产品 | 3,085.72 (373 万美元) | 卷式膜元件的研发、生产和推广 | 中外合作经营企业 | 程义方 | 72659651-X |

| | 年末实际出资额 | 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 |
|-------------------|----------------|---------------------|-------------|------------------|--------|---------------|----------------------|---|
| 杭州水处理技术研究开发中心有限公司 | 75,377,370.52 | - | 100% | 100% | 是 | - | - | - |
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 25,565,907.66 | - | 65% | 65% | 是 | 14,277,978.40 | - | - |
| 杭州北斗星膜制品有限公司 | 14,686,435.22 | - | 75% | 75% | 是 | 4,660,495.67 | 153,494.50 | - |
| | 115,629,713.40 | - | | | | 18,938,474.07 | 153,494.50 | - |

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 | 229,755.08 | 1.0000 | 229,755.08 | 176,350.98 | 1.0000 | 176,350.98 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 229,343,119.00 | 1.0000 | 229,343,119.00 | 125,703,976.93 | 1.0000 | 125,703,976.93 |
| 美元 | 102,026.07 | 6.8282 | 696,654.40 | 76,371.43 | 6.8346 | 521,968.18 |
| | | | 230,039,773.40 | | | 126,225,945.11 |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | 57,377,323.00 | 1.0000 | 57,377,323.00 | 36,317,972.17 | 1.0000 | 36,317,972.17 |
| | | | 287,646,851.48 | | | 162,720,268.26 |

于2009年12月31日，本集团无定期存款(2008年12月31日：无)质押给银行作为银行借款的担保；其他货币资金57,377,323.00元(2008年12月31日：36,317,972.17元)为本公司向银行申请银行票据及向第三方开具履约保函所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

| | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 43,245,532.12 | 109,770,490.63 |

于2009年12月31日，本集团内无用于质押的应收票据(2008年12月31日：本公司的子公司山东蓝星东大化工有限责任公司将应收票据58,000,000.00元质押给银行作为取得50,000,000.00元借款的担保，其中，一年内到期的长期借款为15,000,000.00元(附注五(23)(a)(ii))，长期借款为35,000,000.00元(附注五(25)(ii))，出票单位为蓝星集团，出票日期为2008年12月16日，银行承兑汇票的期限为4个月)。

于2009年12月31日，本集团无附有追索权的已贴现未到期的银行承兑汇票(2008年12月31日：300,000.00元)。于2009年12月31日，本集团已背书未到期的银行承兑汇票为213,589,744.16元(2008年12月31日：310,337,063.00元)。本公司及其附属公司的董事认为，与上述已背书未到期的银行承兑汇票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。

上述已背书未到期的应收票据中金额最大的前五项及其他分析如下：

| 单位名称 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|-----------------|------------|------------|--------------|
| 上海超日(洛阳)太阳能有限公司 | 2009-10-26 | 2010-01-14 | 2,275,000.00 |

| | | | |
|--------------|------------|------------|----------------|
| 五矿营口中板有限公司 | 2009-12-08 | 2010-06-08 | 2,000,000.00 |
| 五矿营口中板有限公司 | 2009-12-07 | 2010-06-07 | 2,000,000.00 |
| 安徽奇瑞汽车销售有限公司 | 2009-08-31 | 2010-02-28 | 2,000,000.00 |
| 安徽奇瑞汽车销售有限公司 | 2009-08-31 | 2010-02-28 | 2,000,000.00 |
| 其他 | | | 203,314,744.16 |
| 合计 | | | 213,589,744.16 |

(3) 应收账款

| | | |
|--------|-----------------|-----------------|
| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 应收账款 | 191,344,181.25 | 163,301,975.37 |
| 减：坏账准备 | (15,225,738.41) | (11,366,293.13) |
| 合计 | 176,118,442.84 | 151,935,682.24 |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
| 一年以内 | 164,016,046.00 | 141,187,373.69 |
| 一到二年 | 12,719,920.23 | 3,542,257.16 |
| 二到三年 | 523,188.00 | 5,383,236.32 |
| 三年以上 | 14,085,027.02 | 13,189,108.20 |
| 合计 | 191,344,181.25 | 163,301,975.37 |

(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 | 116,615,174.89 | 60.95% | (4,558,478.27) | 3.91% | 102,130,544.15 | 62.54% | (1,194,900.00) | 1.17% |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 11,582,113.01 | 6.05% | (9,456,691.92) | 81.65% | 13,147,608.57 | 8.05% | (9,519,774.16) | 72.41% |
| 其他不重大 | 63,146,893.35 | 33.00% | (1,210,568.22) | 1.92% | 48,023,822.65 | 29.41% | (651,618.97) | 1.36% |
| | 191,344,181.25 | 100% | (15,225,738.41) | 7.96% | 163,301,975.37 | 100.00% | (11,366,293.13) | 6.96% |

(c) 于2009年12月31日，单项金额重大、及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------|----------------|-----------------|------|-------|
| 山西太钢不锈钢股份有限公司 | 1,586,875.00 | (1,586,875.00) | 100% | (i) |
| 慈溪市杭州湾航丰自来水有限公司 | 1,194,900.00 | (1,194,900.00) | 100% | (ii) |
| 北京首钢新钢有限责任公司 | 990,000.00 | (990,000.00) | 100% | (iii) |
| 安徽电缆股份有限公司 | 638,100.00 | (638,100.00) | 100% | (iv) |
| 哈尔滨天合生物工程有限公司 | 554,500.00 | (554,500.00) | 100% | (v) |
| 其他 | 123,232,912.90 | (9,050,795.19) | 7% | |
| 合计 | 128,197,287.90 | (14,015,170.19) | | |

(i) 于2009年12月31日，应收山西太钢不锈钢股份有限公司1,586,875.00元。因对方公司未按其支付承诺将剩余款项在2009年内支付，本集团认为该应

收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日，应收慈溪市杭州湾航丰自来水有限公司 1,194,900.00 元。因对方公司不同意支付相关产品设计变更的收入部分，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，应收北京首钢新钢有限责任公司 990,000.00 元。因对方公司长时间未对此部分款项进行支付，且催缴无果，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv) 于 2009 年 12 月 31 日，应收安徽电缆股份有限公司 638,100.00 元。因对方公司在法院裁决强制执行后仍然未进行支付，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(v) 于 2009 年 12 月 31 日，应收哈尔滨天合生物工程有限公司 554,500.00 元，因对方公司长时间未对此部分款项进行支付，且催缴无果，本集团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特征组合后该组合风险较大的应收账款分析如下：

| 三年以上的应收款项 | 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 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| | 11,582,113.01 | (9,456,691.92) | 81.65% | 13,147,608.57 | (9,519,774.16) | 72.41% |

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

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

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例 |
|---------------|-----------|---------------|---------|-----------|
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 同受最终控制方控制 | 8,400,000.00 | 1 年以内 | 4.39% |
| 广州立白企业集团 | 第三方公司 | 8,170,226.25 | 1 至 2 年 | 4.27% |
| 济南裕兴化工有限责任公司 | 同受最终控制方控制 | 7,595,000.00 | 1 年以内 | 3.97% |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 第三方公司 | 6,264,606.93 | 1 年以内 | 3.27% |
| 舟山普陀六横自来水有限公司 | 第三方公司 | 5,728,000.00 | 1 年以内 | 2.99% |
| 合计 | | 36,157,833.18 | | 18.90% |

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

| 单位名称 | 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 |
| 焦作昊华宇航化工有限责任公司 | 同受最终控制方控制 | 1,590,000.00 | 0.83% | - | 1,990,000.00 | 1.22% | - |
| 四平昊华化工有限公司 | 同受最终控制方控制 | 1,160,000.00 | 0.61% | - | 1,360,000.00 | 0.83% | - |
| 江苏安邦电化有限公司 | 同受最终控制方控制 | 3,480,000.00 | 1.82% | - | 3,884,000.00 | 2.38% | - |
| 北京安邦石化有限公司 | 同受最终控制方控制 | 100,000.00 | 0.05% | - | 100,000.00 | 0.06% | - |
| 中车集团 7437 工厂 | 同受最终控制方控制 | 13,200.00 | 0.01% | - | - | 0.00% | - |
| 北京化工机械厂 | 同受最终控制方控制 | 260,000.00 | 0.14% | - | 84,000.00 | 0.05% | - |
| 大庆中蓝石化有限公司 | 同受最终控制方控制 | 1,510,000.00 | 0.79% | - | 8,570,000.00 | 5.25% | - |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 同受最终控制方控制 | 268,000.00 | 0.14% | - | 378,000.00 | 0.23% | - |
| 湖南省湘维有限公司 | 同受最终控制方控制 | 1,460,000.00 | 0.76% | - | 4,380,000.00 | 2.68% | - |
| 长沙设计研究院 | 同受最终控制方控制 | 24,500.00 | 0.01% | - | - | 0.00% | - |
| 济南裕兴化工有限责任公司 | 同受最终控制方控制 | 7,595,000.00 | 3.97% | - | - | 0.00% | - |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 同受最终控制方控制 | 8,400,000.00 | 4.39% | - | - | 0.00% | - |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究院 | 同受最终控制方控制 | - | 0.00% | - | 235.80 | 0.00% | - |
| 蓝星信息设备(集团)总公司 | 同受最终控制方控制 | 342,900.00 | 0.18% | - | 307,900.00 | 0.19% | - |
| 中蓝连海设计研究院 | 同受最终控制方控制 | - | 0.00% | - | 32,000.00 | 0.02% | - |

(g) 应收关联方的应收账款分析如下(续)

| 单位名称 | 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 |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 同受最终控制方控制 | 1,280.00 | 0.00% | - | - | 0.00% | - |
| 黑龙江石油化工厂 | 同受最终控制方控制 | 230,500.00 | 0.12% | - | - | 0.00% | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 同受母公司控制 | 6,427.92 | 0.00% | - | 3,900.00 | 0.00% | - |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 同受母公司控制 | 1,897,312.00 | 0.99% | - | 3,973,000.00 | 2.43% | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 同受母公司控制 | 192,250.00 | 0.10% | - | 220,476.80 | 0.14% | - |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 同受母公司控制 | 124,736.24 | 0.07% | - | 1,512,617.31 | 0.93% | - |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 同受母公司控制 | 1,537,854.12 | 0.80% | - | 1,013,357.92 | 0.62% | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司 | 同受母公司控制 | - | 0.00% | - | 1,089,518.00 | 0.67% | - |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 同受母公司控制 | 29,872.72 | 0.02% | - | 265,053.06 | 0.16% | - |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 同受母公司控制 | 2,936,000.00 | 1.53% | - | - | 0.00% | - |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 同受母公司控制 | 49,578.40 | 0.03% | - | - | 0.00% | - |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 同受母公司控制 | 13,320.00 | 0.01% | - | - | 0.00% | - |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 同受母公司控制 | 51,578.52 | 0.03% | - | 51,578.52 | 0.03% | - |
| | | 33,274,309.92 | 17.40% | - | 29,215,637.41 | 17.89% | - |

(h) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司将账面价值为 17,696,292.22 元(2008 年 12 月 31 日: 13,400,786.00 元)的应收账款质押给银行作为取得短期借款 15,400,000.00 元(2008 年 12 月 31 日: 12,000,000.00 元)的担保(附注五(16)(a))。

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

(4) 其他应收款

| 项目 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 工程往来款 | 22,681,596.39 | 18,169,864.67 |
| 代垫款项 | 27,549,099.78 | 25,084,437.37 |
| 其他 | 14,962,579.18 | 11,719,642.44 |
| 合计 | 65,193,275.35 | 54,973,944.48 |
| 减: 坏账准备 | (22,101,816.47) | (16,704,888.83) |
| 合计 | 43,091,458.88 | 38,269,055.65 |

(a) 其他应收款账龄分析如下:

| 账龄 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 37,866,641.88 | 25,611,885.56 |
| 一到二年 | 8,296,390.90 | 10,360,090.56 |
| 二到三年 | 4,231,639.15 | 2,579,446.37 |
| 三年以上 | 14,798,603.42 | 16,422,521.99 |

(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 | | | |
|----------------|------------------|--------|-----------------|--------|------------------|---------|-----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 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 | 38,455,069.61 | 58.99% | (16,895,122.62) | 43.93% | 31,614,008.12 | 57.51% | (10,155,486.64) | 32.12% |
| 单项金额不重大但组合风险较大 | 4,908,255.15 | 7.53% | (3,482,932.86) | 70.96% | 5,662,527.11 | 10.30% | (4,581,003.42) | 80.90% |
| 其他 | 21,829,950.59 | 33.48% | (1,723,760.99) | 7.90% | 17,697,409.25 | 32.19% | (1,968,398.77) | 11.12% |
| | 65,193,275.35 | 100% | (22,101,816.47) | 33.90% | 54,973,944.48 | 100.00% | (16,704,888.83) | 30.39% |

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，单项金额重大、及虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|------|--------------|------|------|------------------------|
| 员工借款 | 9,564,786.00 | - | 0% | 员工仍在本集团就职，可以收回，不予计提坏账。 |

| | | | | |
|----------|---------------|-----------------|--------|--------------------------------|
| 浙江经济开发公司 | 6,248,301.29 | (6,248,301.29) | 100% | 账龄过长,且与该公司无持续往来,预计无法收回,全额计提坏账。 |
| 太原化工厂 | 4,947,803.00 | (4,947,803.00) | 100% | 垫付的设备建设款,和对方协商无果,无法收回。 |
| 计委机关 | 2,677,800.31 | (2,677,800.31) | 100% | 账龄过长,且无持续往来,预计无法收回,全额计提坏账。 |
| 太原蓝星商社 | 1,280,230.92 | (1,280,230.92) | 100% | 该公司已于2006年倒闭,正在办理相关核销手续。 |
| 其他 | 18,644,403.24 | (5,223,919.96) | 28.02% | 账龄过长,且无持续往来,预计无法收回,根据可回收性计提坏账。 |
| | 43,363,324.76 | (20,378,055.48) | | |

(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应收账款分析如下:

| 项目 | 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 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 三年以上的应收款项 | 4,908,255.15 | (3,482,932.86) | 70.96% | 5,662,527.11 | (4,581,003.42) | 80.90% |

(e) 本年度实际核销的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-----------|----------|--------------|------------------------------|-----------|
| 蓝星兰州日用化工厂 | 代垫款项 | 1,942,236.37 | 对方公司已宣告破产,无法收回。 | 是 |
| 其他 | 员工备用金借款等 | 686,626.00 | 账龄超过3年,且催收无果,本集团预计不可收回,全额核销。 | 否 |
| 合计 | | 2,628,862.37 | | |

(f) 于2009年12月31日,其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2008年12月31日:无)。

(g) 于2009年12月31日,余额前五名的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 |
|-------------|--------|---------------|------|------------|
| 中国海洋技术开发公司 | 第三方公司 | 4,756,762.46 | 一年以内 | 7.30% |
| 应收杨育红员工款 | 第三方个人 | 3,022,514.21 | 一年以内 | 4.64% |
| 代垫中国化工规划项目款 | 第三方公司 | 1,717,328.00 | 一年以内 | 2.63% |
| 应收李彩萍员工款 | 第三方个人 | 1,701,612.26 | 一年以内 | 2.61% |
| 应收刘伟工程款 | 第三方个人 | 1,454,519.37 | 一年以内 | 2.23% |
| 合计 | | 12,652,736.30 | | 19.41% |

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

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 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 | 72,685,944.75 | 100.00% | 66,352,308.80 | 96.16% |
| 一到二年 | - | 0% | 1,809,484.91 | 2.62% |
| 二到三年 | - | 0% | 12,993.34 | 0.02% |
| 三年以上 | - | - | 827,432.19 | 1.20% |

| | | | | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|
| 合计 | 72,685,944.75 | 100.00% | 69,002,219.24 | 100.00% |
|----|---------------|---------|---------------|---------|

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

(b)于2009年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下：

| 单位名称 | 与本集团关系 | 金额 | 占预付账款总额比例 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------|-----------|------|----------------|
| 太化集团化工厂 | 第三方公司 | 3,530,119.98 | 4.86% | 一年以内 | 货物尚未收到 |
| 陶氏太平洋化学有限公司 | 第三方公司 | 3,055,453.93 | 4.20% | 一年以内 | 货物尚未收到 |
| 山东东大化学工业有限公司 | 第三方公司 | 2,898,144.54 | 3.99% | 一年以内 | 货物尚未收到 |
| 舟山六横海水淡化有限公司 | 第三方公司 | 2,850,000.00 | 3.92% | 一年以内 | 履约保证金，服务尚未提供完毕 |
| 广州中环万代环境工程有限公司 | 第三方公司 | 2,400,000.00 | 3.30% | 一年以内 | 货物尚未收到 |
| 合计 | | 14,733,718.45 | 20.27% | | |

(c)于2009年12月31日，预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2008年12月31日：340,121.87元)。

(d) 预付关联方的预付款项分析如下:

| 单位名称 | 与本集团关系 | 2009年12月31日 | | | 2008年12月31日 | | |
|----------------|-----------|--------------|-----------------------|----------|--------------|---------------------------|----------|
| | | 金额 | 占预付款项 总额的比例 (%) | 坏账 准备 | 金额 | 占预付 款项总 额的比例 (%) | 坏账 准备 |
| 蓝星集团 | 本公司之母公司 | - | - | - | 340,121.87 | 0.49% | - |
| 广州合成材料研究院 | 同受母公司控制 | 9,880.34 | 0.01% | - | 9,880.34 | 0.01% | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 同受母公司控制 | 142,898.28 | 0.20% | - | - | - | - |
| 蓝星石油有限公司济南分公司 | 同受母公司控制 | 23,879.00 | 0.03% | - | - | - | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 同受母公司控制 | 177,202.00 | 0.24% | - | - | - | - |
| 中蓝国际化工有限公司 | 同受母公司控制 | 2,526,460.05 | 3.48% | - | 517,737.21 | 0.75% | - |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 同受母公司控制 | 388,786.00 | 0.53% | - | - | - | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 同受母公司控制 | - | - | - | 1,771,419.17 | 2.57% | - |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 同受母公司控制 | - | - | - | 70,305.26 | 0.10% | - |
| 广饶县化工原料厂 | 同受最终控制方控制 | - | - | - | 119,842.70 | 0.17% | - |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 同受最终控制方控制 | 272,791.00 | 0.38% | - | 36,820.00 | 0.05% | - |
| 合计 | | 3,541,896.67 | 4.87% | - | 2,866,126.55 | 4.14% | - |

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

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

| 项目 | 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 | 100,653,535.68 | (7,213,695.36) | 93,439,840.32 | 145,683,669.15 | (2,794,575.72) | 142,889,093.43 |
| 在产品 | 45,937,459.58 | - | 45,937,459.58 | 59,112,632.69 | - | 59,112,632.69 |
| 库存商品 | 115,329,578.56 | (6,117,873.15) | 109,211,705.41 | 94,657,871.31 | (13,109,890.28) | 81,547,981.03 |
| 周转材料 | 10,616,051.98 | - | 10,616,051.98 | 8,201,579.86 | - | 8,201,579.86 |
| 合计 | 272,536,625.80 | (13,331,568.51) | 259,205,057.29 | 307,655,753.01 | (15,904,466.00) | 291,751,287.01 |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| 项目 | 2008年12月31日 | 本年计提 | 本年减少 | | 2009年12月31日 |
|------|-----------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | (2,794,575.72) | (7,222,948.98) | - | 2,803,829.34 | (7,213,695.36) |
| 在产品 | - | (66,066.23) | - | 66,066.23 | - |
| 库存商品 | (13,109,890.28) | (7,212,494.83) | 177,694.84 | 14,026,817.12 | (6,117,873.15) |
| 周转材料 | - | (90,417.48) | - | 90,417.48 | - |
| 合计 | (15,904,466.00) | (14,591,927.52) | 177,694.84 | 16,987,130.17 | (13,331,568.51) |

(c) 存货跌价准备情况如下:

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货年末余额的比例 |
|------|--------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 原材料 | 可变现净值低于原材料账面价值的差额 | 无 | - |
| 在产品 | 可变现净值低于在产品账面价值的差额 | 无 | - |
| 库存商品 | 可变现净值低于库存商品账面价值的差额 | 以前年度因产品市场价格下跌因素计提了存货跌价准备的库存商品可变现净值上升 | 0.15% |
| 周转材料 | 可变现净值低于周转材料账面价值的差额 | 无 | - |

(7) 其他流动资产

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 6,469,897.92 | - |
| 预缴企业所得税税款 | 1,258,062.82 | 15,905,878.49 |
| 预缴其他税款 | 387,286.71 | - |
| 合计 | 8,115,247.45 | 15,905,878.49 |

(8) 投资性房地产

| 项目 | 2008年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2009年12月31日 |
|-----------|----------------|--------------|------|----------------|
| 原价合计 | 31,807,890.19 | - | - | 31,807,890.19 |
| 房屋、建筑物 | 28,960,348.59 | - | - | 28,960,348.59 |
| 土地使用权 | 2,847,541.60 | - | - | 2,847,541.60 |
| 累计折旧、摊销合计 | (2,665,161.24) | (744,759.11) | - | (3,409,920.35) |
| 房屋、建筑物 | (2,603,464.51) | (687,808.28) | - | (3,291,272.79) |
| 土地使用权 | (61,696.73) | (56,950.83) | - | (118,647.56) |
| 账面净值合计 | 29,142,728.95 | (744,759.11) | - | 28,397,969.84 |
| 房屋、建筑物 | 26,356,884.08 | (687,808.28) | - | 25,669,075.80 |
| 土地使用权 | 2,785,844.87 | (56,950.83) | - | 2,728,894.04 |

2009年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为744,759.11元(2008年度:615,793.11元),未计提减值准备(2008年度:无)。

2009 年度本集团未改变房屋及土地使用权的用途。

2009 年度本集团未处置任何投资性房地产。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团无尚未办结权证的房屋或土地使用权。

(9) 固定资产

| 项目 | 2008 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2009 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 原价合计 | 1,323,541,739.46 | 43,983,808.97 | (9,719,598.46) | 1,357,805,949.97 |
| 房屋、建筑物 | 449,379,774.82 | 1,768,431.17 | - | 451,148,205.99 |
| 机器设备 | 819,881,289.92 | 34,207,438.93 | (4,060,188.04) | 850,028,540.81 |
| 运输工具 | 18,506,389.83 | 3,685,240.42 | (4,384,713.83) | 17,806,916.42 |
| 办公及电子设备 | 35,774,284.89 | 4,322,698.45 | (1,274,696.59) | 38,822,286.75 |
| 累计折旧合计 | (444,127,728.47) | (111,135,663.29) | 5,366,311.38 | (549,897,080.38) |
| 房屋、建筑物 | (139,544,944.08) | (21,269,227.58) | - | (160,814,171.66) |
| 机器设备 | (285,714,684.68) | (82,415,204.69) | 2,066,918.14 | (366,062,971.23) |
| 运输工具 | (6,825,368.46) | (1,642,462.27) | 3,027,478.56 | (5,440,352.17) |
| 办公及电子设备 | (12,042,731.25) | (5,808,768.75) | 271,914.68 | (17,579,585.32) |
| 账面净值合计 | 879,414,010.99 | (67,151,854.32) | (4,353,287.08) | 807,908,869.59 |
| 房屋、建筑物 | 309,834,830.74 | (19,500,796.41) | - | 290,334,034.33 |
| 机器设备 | 534,166,605.24 | (48,207,765.76) | (1,993,269.90) | 483,965,569.58 |
| 运输工具 | 11,681,021.37 | 2,042,778.15 | (1,357,235.27) | 12,366,564.25 |
| 办公及电子设备 | 23,731,553.64 | (1,486,070.30) | (1,002,781.91) | 21,242,701.43 |
| 减值准备合计 | (1,008,143.44) | (37,737,192.15) | - | (38,745,335.59) |
| 房屋、建筑物 | (1,008,143.44) | - | - | (1,008,143.44) |
| 机器设备 | - | (37,737,192.15) | - | (37,737,192.15) |
| 运输工具 | - | - | - | - |
| 办公及电子设备 | - | - | - | - |
| 账面价值合计 | 878,405,867.55 | (104,889,046.47) | (4,353,287.08) | 769,163,534.00 |
| 房屋、建筑物 | 308,826,687.30 | (19,500,796.41) | - | 289,325,890.89 |
| 机器设备 | 534,166,605.24 | (85,944,957.91) | (1,993,269.90) | 446,228,377.43 |
| 运输工具 | 11,681,021.37 | 2,042,778.15 | (1,357,235.27) | 12,366,564.25 |
| 办公及电子设备 | 23,731,553.64 | (1,486,070.30) | (1,002,781.91) | 21,242,701.43 |

2009 年度固定资产计提的折旧金额为 111,135,663.29 元(2008 年度：98,716,867.66 元)，由在建工程转入固定资产的原价为 10,429,198.52 元(2008 年度：2,324,000.00 元)。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团内无用于抵押的房屋建筑物(2008 年 12 月 31 日：账面价值约为 21,646,433.44 元，原价 31,599,340.67 元的房屋和建筑物作为 5,000,000.00 元的短期借款(附注五(16)(a))的抵押物)。

2009 年度计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为：96,819,680.42 元、203,629.63 元及 14,112,353.24 元(2008 年：83,626,093.38 元、281,669.90 元、14,809,104.38 元)。

(10) 在建工程

| 项目 | 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 |
| 定西苦咸水项目 | 12,237,670.88 | | 12,237,670.88 | 12,205,997.88 | | 12,205,997.88 |
| 污水膜项目 | 12,665,025.54 | | 12,665,025.54 | 12,472,883.60 | | 12,472,883.60 |
| 三万吨聚醚扩产项目 | | | - | 2,062,034.27 | | 2,062,034.27 |
| HCL吸收装置建设项目 | | | - | 2,429,885.75 | | 2,429,885.75 |
| 聚醚硬泡技改项目 | | | - | 2,458,538.35 | | 2,458,538.35 |
| 中试一体化项目 | 3,747,254.55 | | 3,747,254.55 | 3,141,276.75 | | 3,141,276.75 |
| 污水治理项目 | | | - | 1,076,288.50 | | 1,076,288.50 |
| 污水膜三期工程 | 2,961,676.17 | | 2,961,676.17 | 1,118,066.91 | | 1,118,066.91 |
| 聚醚技改工程建设项目 | 62,576,171.17 | | 62,576,171.17 | | | - |
| 聚双环茂二烯生产线建设项目 | 1,134,190.31 | | 1,134,190.31 | | | - |
| 其他 | 13,535,976.32 | (1,107,484.36) | 12,428,491.96 | 12,177,083.74 | (1,107,484.36) | 11,069,599.38 |
| 合计 | 108,857,964.94 | (1,107,484.36) | 107,750,480.58 | 49,142,055.75 | (1,107,484.36) | 48,034,571.39 |

(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 | 其他减少 | 2009年 12月31日 | 工程投入 占预算 的比例 | 工程 进度 | 借款费用 资本化 累计金额 | 其中：本年借 款费用资本化 金额 | 本年借款 费用资本 化率 | 资金 来源 |
|-------------------|-------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------------------|----------|---------------------|------------------------|--------------------|----------|
| 定西苦咸水项目 | 1,809 | 12,205,997.88 | 31,673.00 | - | - | 12,237,670.88 | 68% | 68% | - | - | 0% | 自筹 |
| 污水膜项目 | 4,586 | 12,472,883.60 | 192,141.94 | - | - | 12,665,025.54 | 28% | 28% | - | - | 0% | 自筹 |
| 三万吨 TDI 扩产项目 | 206 | 2,062,034.27 | - | - | (2,062,034.27) | - | 不适用 | 不适用 | 145,255.29 | - | 0% | 自筹 |
| HCL 吸收装置建设 项目 | 317 | 2,429,885.75 | 737,965.59 | (3,167,851.34) | - | - | 100% | 100% | 219,133.34 | 47,965.59 | 6.50% | 自筹 |
| 聚醚硬泡技改项目 | 336 | 2,458,538.35 | 900,149.17 | (3,358,687.52) | - | - | 100% | 100% | 235,893.59 | - | 0% | 自筹 |
| 中试一体化项目 | 1575 | 3,141,276.75 | 605,977.80 | - | - | 3,747,254.55 | 24% | 24% | 301,401.46 | - | 0% | 自筹 |
| 污水治理项目 | 108 | 1,076,288.50 | - | - | (1,076,288.50) | - | 100% | 100% | - | - | 0% | 自筹 |
| 污水膜三期工程 | 496 | 1,118,066.91 | 1,843,609.26 | - | - | 2,961,676.17 | 60% | 60% | 151,169.82 | 127,303.56 | 6.91% | 自筹 |
| 聚醚技改工程建造 项目 | 8,786 | - | 62,576,171.17 | - | - | 62,576,171.17 | 71% | 71% | 3,694,447.88 | 3,210,803.64 | 5.13% | 自筹 |
| 聚双环茂二烯生产 线建造项目 | 1,135 | - | 1,134,190.31 | - | - | 1,134,190.31 | 10% | 10% | - | - | 0% | 自筹 |
| 合计 | | 36,964,972.01 | 68,021,878.24 | (6,526,538.86) | (3,138,322.77) | 95,321,988.62 | | | 4,747,301.38 | 3,386,072.79 | | |

(b) 在建工程减值准备

| 项目 | 2008年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2009年12月31日 | 计提原因 |
|-----------|----------------|------|------|----------------|----------------------|
| 液体硅橡胶项目项目 | (479,607.03) | - | - | (479,607.03) | 项目由于技术原因长期搁浅，已确定不再进行 |
| 工程塑料项目 | (627,877.33) | - | - | (627,877.33) | 项目由于技术原因长期搁浅，已确定不再进行 |
| 合计 | (1,107,484.36) | - | - | (1,107,484.36) | |

(11) 工程物资

| 项目 | 2008年12月31日 | 本年增加 | 本年工程使用 | 2009年12月31日 |
|------|--------------|---------------|-----------------|-------------|
| 专用设备 | 2,332,693.68 | 41,020,659.00 | (43,353,352.68) | - |

(12) 无形资产

| 项目 | 2008年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2009年 12月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
| 原价合计 | 327,430,782.24 | 3,667,515.00 | | 331,098,297.24 |
| 土地使用权 | 215,302,911.64 | 3,607,515.00 | | 218,910,426.64 |
| 专利权 | 111,661,870.60 | 60,000.00 | | 111,721,870.60 |
| 软件 | 176,000.00 | | | 176,000.00 |
| 商标权 | 290,000.00 | | | 290,000.00 |
| 累计摊销合计 | (78,584,656.63) | (13,435,041.84) | | (92,019,698.47) |
| 土地使用权 | (18,641,737.01) | (4,830,263.54) | | (23,472,000.55) |
| 专利权 | (59,684,726.20) | (8,511,574.30) | | (68,196,300.50) |
| 软件 | (79,443.92) | (35,204.00) | | (114,647.92) |
| 商标权 | (178,749.50) | (58,000.00) | | (236,749.50) |
| 账面价值合计 | 248,846,125.61 | (9,767,526.84) | | 239,078,598.77 |
| 土地使用权 | 196,661,174.63 | (1,222,748.54) | | 195,438,426.09 |
| 专利权 | 51,977,144.40 | (8,451,574.30) | | 43,525,570.10 |
| 软件 | 96,556.08 | (35,204.00) | | 61,352.08 |
| 商标权 | 111,250.50 | (58,000.00) | | 53,250.50 |

2009 年度无形资产的摊销金额为 13,435,041.84 元 (2008 年度：12,241,354.95 元)。

于 2009 年 12 月 31 日，本集团内无土地使用权作为短期借款的抵押物 (2008 年 12 月 31 日：账面价值为 4,271,752.00 元 (原价为 7,440,000.00 元) 的土地使用权作为 5,000,000.00 元短期借款的抵押物 (附注五 (16) (a)))。

于 2009 年 12 月 31 日，账面价值为 109,155,392.09 元 (原价为 112,293,177.02 元) 的土地使用权作为 17,500,000.00 元长期借款 (附注五 (25) (i)) 及 17,500,000.00 元的一年内到期的长期流动负债 (2008 年 12 月 31 日：无) (附注五 (23) (a) (i)) 的抵押物。

本集团研究开发支出列示如下:

| 项目 | 2008年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2009年 12月31日 |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------|-----------------|
| | | | 计入损益 | 确认为无形资产 | |
| 北京分公司实验室研究开发项目 | - | 538,261.70 | (538,261.70) | - | - |
| 环境工程实验室研究开发项目 | - | 3,205,745.09 | (3,205,745.09) | - | - |
| 蓝星东大实验室研究开发项目 | - | 1,285,887.48 | (1,285,887.48) | - | - |
| 杭水本部实验室研究开发项目 | - | 9,153,044.28 | (9,153,044.28) | - | - |
| 西斗门实验室研究开发项目 | - | 2,878,933.80 | (2,878,933.80) | - | - |
| 北斗星实验室研究开发项目 | - | 240,968.52 | (240,968.52) | - | - |
| 合计 | - | 17,302,840.87 | (17,302,840.87) | - | - |

2009年度, 本集团研究开发支出共计17,302,840.87元(2008年度: 19,129,230.45元)全部计入当期损益。

于2009年12月31日, 本集团无通过内部研发形成的无形资产(2008年度: 无)。

(13) 长期待摊费用

| 项目 | 2008年 12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 2009年 12月31日 | 其他减少 的原因 |
|------------|-----------------|------|-------------|--------------|-----------------|-------------|
| | | | | | | |
| 经营租入固定资产改良 | 293,511.03 | - | (31,447.35) | (262,063.68) | - | (i) |

(i) 于2009年度，本公司之下属子公司杭州市北斗星膜制品有限公司由于受沪宁杭高铁建设的影响需要搬迁，一次性将长期待摊费用中的房屋装修费摊销。

(14) 递延所得税资产

(a) 递延所得税资产

| 项目 | 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 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 12,580,650.18 | 57,418,496.71 | 6,770,331.23 | 32,666,128.99 |
| 可抵扣亏损 | 22,041,284.37 | 88,494,006.66 | 5,011,914.78 | 20,151,273.97 |
| 预提费用 | 5,469,499.95 | 21,878,000.00 | | - |
| | 40,091,434.50 | 167,790,503.37 | 11,782,246.01 | 52,817,402.96 |

(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：

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 23,881,543.55 | 629,208.50 |
| 可抵扣亏损 | 121,802,001.64 | 88,288,583.22 |
| 合计 | 145,683,545.19 | 88,917,791.72 |

(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：

| 年度 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-------|----------------|---------------|
| 2010年 | 6,677,378.86 | 6,677,378.86 |
| 2011年 | 10,610,896.14 | 10,610,896.14 |
| 2012年 | 37,587,991.88 | 37,587,991.88 |
| 2013年 | 33,412,316.34 | 33,412,316.34 |
| 2014年 | 33,513,418.42 | - |
| 合计 | 121,802,001.64 | 88,288,583.22 |

(15) 资产减值准备

| 项目 | 2008年 12月31日 | 本年 增加 | 本年减少 | | 2009年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|------------|---------------|-----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | (28,071,181.96) | (11,921,735.29) | 36,500.00 | 2,628,862.37 | (37,327,554.88) |
| 其中：应收账款坏账准备 | (11,366,293.13) | (3,859,445.28) | | - | (15,225,738.41) |
| 其他应收款坏账准备 | (16,704,888.83) | (8,062,290.01) | 36,500.00 | 2,628,862.37 | (22,101,816.47) |
| 存货跌价准备 | (15,904,466.00) | (14,591,927.52) | 177,694.84 | 16,987,130.17 | (13,331,568.51) |
| 固定资产减值准备 | (1,008,143.44) | (37,737,192.15) | | - | (38,745,335.59) |
| 在建工程减值准备 | (1,107,484.36) | - | | | (1,107,484.36) |
| 合计 | (46,091,275.76) | (64,250,854.96) | 214,194.84 | 19,615,992.54 | (90,511,943.34) |

(16) 短期借款

(a) 短期借款分类

| 借款类型 | 币种 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|-----|----------------|----------------|
| 质押借款 | 人民币 | 15,400,000.00 | 12,000,000.00 |
| 抵押借款 | 人民币 | - | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 人民币 | 480,000,000.00 | 563,380,000.00 |
| 合计 | | 495,400,000.00 | 580,380,000.00 |

于2009年12月31日，本集团银行质押借款中有15,400,000.00元（2008年12月31日：银行质押借款12,000,000.00元）系由本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司提供的账面价值为17,696,292.22元（2008年12月31日：13,400,786.00元）的应收账款作为质押（附注五（3）（h））。

于2009年12月31日，本集团无银行抵押借款（2008年12月31日：银行抵押借款5,000,000.00元系由房屋建筑物（原价为31,599,340.67元，净值为21,646,433.44元）（附注五（9））以及原价为7,440,000.00元，账面价值为4,271,752.00元的土地使用权（附注五（12））作为抵押物。

于2009年12月31日，银行保证借款中有380,000,000.00元（其中：本公司318,000,000.00元，本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司52,000,000.00元，本公司之下属子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司10,000,000.00元）（2008年12月31日：421,380,000.00元，其中：本公司238,000,000.00元，本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司158,380,000.00元，本公司之子公司下属公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司25,000,000.00元）系由本公司之母公司蓝星集团提供保证（附注七（4）（b））。

于2009年12月31日，银行保证借款中有60,000,000.00元（其中：本公司之下属子公司蓝星化工有限责任公司50,000,000.00元，本公司之下属子公司兰州蓝星日化有限责任公司10,000,000.00元）（2008年12月31日：78,000,000.00元，其中本公司之下属子公司蓝星化工有限责任公司50,000,000.00元，本公司之下属子公司兰州蓝星日化有限责任公司10,000,000.00元，本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司18,000,000元），系由本公司提供保证（附注十（5））。

于2009年12月31日，银行保证借款中有15,000,000.00元（2008年12月31日：31,000,000.00元）系由本公司之下属子公司杭州水处理技术研究开发中心有限公司向本公司之下属子公司杭州（火炬）西斗门膜工业有限公司提供保证。

于2009年12月31日，银行保证借款中有25,000,000.00元（2008年12月

31日：25,000,000.00元)系由中国化工集团公司向本公司提供保证(附注七(4)(b))。

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

2009年度短期借款的加权平均年利率为5.668%(2008年：7.591%)。

截至本财务报表批准报出日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

(17) 应付票据

| 种类 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|--------|---------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | - | 15,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 45,140,000.00 | 91,530,000.00 |
| 合计 | 45,140,000.00 | 106,530,000.00 |

本公司持有之应付票据均将在2010年内到期支付。

于2009年12月31日，本公司未向下属子公司的应付票据提供保证担保(2008年12月31日：本公司为下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司应付票据15,000,000.00元提供保证担保，担保期限为授信额度内最后一笔商业承兑汇票贴现到期之日起二年，担保方式为承担连带责任)。

(18) 应付账款

| 类别 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付工程款 | - | 595,912.37 |
| 应付货款 | 190,211,465.71 | 201,366,311.94 |
| 其他 | - | 8,518,118.65 |
| 合计 | 190,211,465.71 | 210,480,342.96 |

(a) 于2009年12月31日，本公司无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款(2008年12月31日：无)。

(b) 应付关联方的应付账款：

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------------------|---------------|--------------|
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 23,661.00 | 23,661.00 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 19,696,684.64 | - |
| 中蓝国际化工有限公司 | 8,769,580.82 | 1,048,312.83 |
| 蓝星硅材料有限公司 | 691,939.41 | - |
| 中车汽修集团(北京)九四一六工厂 | 9,893.00 | 58,000.00 |
| 中国化工国际控股(香港)有限公司 | - | 298,828.17 |
| 山东大成农药股份有限公司 | 396,614.93 | 480,982.42 |
| 淄博大成热电有限公司 | 178,273.24 | - |
| 广饶县化工原料厂 | 37,838.30 | - |
| 天华化工机械及自动化研究设计院 | - | 8,383.00 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 29,804,485.34 | 1,918,167.42 |
|----|---------------|--------------|

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 19,945,739.99 元 (2008 年 12 月 31 日: 20,782,610.34 元)，主要为应付工程材料款，由于与供应方约定的结算期未到期，因此尚未支付。

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

(19) 预收款项

| 类别 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 预收工程款 | 62,039,982.68 | 59,495,583.71 |
| 预收货款 | 48,599,985.26 | 34,409,506.75 |
| 合计 | 110,639,967.94 | 93,905,090.46 |

(a) 预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位预收账款:

| 单位名称 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 中国化工集团公司 | 180,000.00 | - |

(b) 预收关联方的预收账款:

| 单位名称 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 南通星辰合成材料有限公司 | 1,712,273.22 | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 芮城分公司 | 55,000.00 | - |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 3,000.00 | - |
| 中车(北京)汽车连锁有限公司 | 3,381.36 | - |
| 中国化工集团公司 | 180,000.00 | - |
| 中蓝晨光化工研究院有限公司 | 1,023,000.00 | - |
| 青岛海建化学有限公司 | - | 128,000.00 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 830,600.00 | 511,700.00 |
| 中国蓝星集团上海新材料有限公司 | 399,934.35 | - |
| 沈阳化工集团运输有限公司 | 9.00 | - |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | - | 3,946,000.00 |
| 合计 | 4,207,197.93 | 4,585,700.00 |

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 2,344,075.09 元 (2008 年 12 月 31 日: 1,575,718.32 元)，主要为预收工程服务款，鉴于服务尚未完全提供，该款项尚未结转。

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

(20) 应付职工薪酬

| 类别 | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,072,451.41 | 88,026,434.21 | (88,602,374.45) | 496,511.17 |
| 职工福利费 | - | 9,428,599.84 | (9,428,599.84) | - |

| | | | | |
|-------------|--------------|----------------|------------------|--------------|
| 社会保险费 | 221,394.24 | 22,419,272.86 | (22,174,628.95) | 466,038.15 |
| 其中：医疗保险费 | - | 5,477,074.66 | (5,475,870.56) | 1,204.10 |
| 基本养老保险 | 221,394.24 | 14,004,656.72 | (14,226,050.96) | - |
| 失业保险费 | - | 1,400,468.07 | (935,634.02) | 464,834.05 |
| 工伤保险费 | - | 1,152,588.25 | (1,152,588.25) | - |
| 生育保险费 | - | 384,485.16 | (384,485.16) | - |
| 住房公积金 | (3,706.00) | 6,573,833.80 | (6,570,127.80) | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,903,497.54 | 2,619,746.22 | (1,502,966.68) | 4,020,277.08 |
| | 4,193,637.19 | 129,067,886.93 | (128,278,697.72) | 4,982,826.40 |

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。

(21) 应交税费

| 税项 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应交企业所得税 | 6,058,352.11 | 3,986,225.72 |
| 应交增值税 | 5,381,875.43 | 8,222,549.04 |
| 应交营业税 | 1,034,495.76 | 1,451,114.47 |
| 应交房产税 | 296,729.22 | 21,600.00 |
| 应交城市维护建设税 | 358,952.06 | 629,495.62 |
| 应交教育费附加 | - | 289,255.57 |
| 应交个人所得税 | 800,869.69 | 514,462.78 |
| 应交印花税 | 53,675.69 | 12,031.07 |
| 应交土地使用税 | 399,677.72 | - |
| 其他 | 350,949.58 | 152,625.14 |
| 合计 | 14,735,577.26 | 15,279,359.41 |

(22) 其他应付款

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 代扣代缴社会保险费 | 1,974,424.52 | 1,487,839.94 |
| 应付工程款 | 37,011,560.10 | 2,902,233.07 |
| 应付工程保证金 | 50,000.00 | 1,050,200.00 |
| 应付最终控制方、母公司及其所属企业借款（附注七(5)(e)） | 430,754,361.54 | 157,959,219.85 |
| 课题研究经费 | 4,343,890.05 | 5,947,567.06 |
| 职工集资款 | 112,897.09 | 14,641,182.62 |
| 专业服务费 | 2,380,000.00 | 1,300,000.00 |
| 预提安全生产奖金 | 1,578,000.00 | - |
| 押金 | 1,377,466.26 | 557,509.11 |
| 其他 | 8,329,317.53 | 4,725,855.30 |
| 合计 | 487,911,917.09 | 190,571,606.95 |

(a) 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：

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 蓝星集团(附注七(5)(e)) | 421,636,000.00 | 121,913,499.16 |

(b) 应付关联方的其他应付款：

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
|------|-------------|-------------|

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付蓝星集团 | 421,636,000.00 | 121,913,499.16 |
| 应付中国化工集团公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 应付中蓝连海设计研究院 | 2,328.75 | 2,328.75 |
| 应付兰州蓝星化工有限公司 | 8,463,262.09 | 35,743,391.94 |
| 应付蓝星天津化工有限公司 | 9,100.00 | - |
| 应付太原蓝星商社 | 343,670.70 | - |
| 合计 | 430,754,361.54 | 157,959,219.85 |

(c) 于 2009 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 9,217,804.40 元 (2008 年 12 月 31 日：3,606,451.29 元)，主要为应付工程押金及保证金，由于工程尚未结束，该款项尚未结清。

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

(23) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 (a) | 17,500,000.00 | 44,000,000.00 |

(a) 一年内到期的长期借款

| 借款类型 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 抵押借款 (i) | 17,500,000.00 | - |
| 质押借款 | - | 15,000,000.00 |
| 保证借款 | - | 29,000,000.00 |
| 合计 | 17,500,000.00 | 44,000,000.00 |

其中：无属于逾期借款获得展期的金额。

(i) 银行抵押借款 17,500,000.00 元 (2008 年 12 月 31 日：无) 系由 219,222.44 平方米的土地使用权 (原价为 112,293,177.02 元，账面价值为 109,155,392.09 元) (附注五 (12)) 作为抵押物，相关抵押手续正在办理中。利息每一个月支付一次，其中本金 8,750,000.00 元应于 2010 年 6 月 9 日偿还，剩余本金 8,750,000.00 元应于 2010 年 12 月 9 日偿还。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款 (2008 年 12 月 31 日：15,000,000.00 元，系由 58,000,000.00 元的应收票据 (附注五 (2)) 作为质押。截至 2009 年 12 月 31 日，该借款已归还)。

(iii) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无银行保证借款 (2008 年 12 月 31 日：29,000,000.00 元，系由本公司之母公司蓝星集团提供保证，该银行借款已于 2009 年 12 月 31 日前归还)。

一年内到期的长期借款明细:

| 借款银行 | 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 | |
|----------------|------------|------------|-----|-------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 人民币金额 | 外币金额 | 人民币金额 |
| 中国工商银行淄博市张店区支行 | 2007-12-28 | 2010-06-09 | 人民币 | 7.56% | - | 8,750,000.00 | - | 7,500,000.00 |
| 中国工商银行淄博市张店区支行 | 2007-12-28 | 2010-12-09 | 人民币 | 7.56% | - | 8,750,000.00 | - | 7,500,000.00 |
| 中国工商银行太原市万柏林支行 | 2003-09-29 | 2009-09-10 | 人民币 | 5.58% | - | - | - | 29,000,000.00 |
| | | | | | - | 17,500,000.00 | - | 44,000,000.00 |

(24) 其他流动负债

| 项目 | 2008年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2009年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| 土地恢复费用(a) | - | 20,300,000.00 | - | 20,300,000.00 |
| 递延收益(b) | 13,035,040.42 | 32,913,325.12 | (20,465,477.94) | 25,482,887.60 |
| 合计 | 13,035,040.42 | 53,213,325.12 | (20,465,477.94) | 45,782,887.60 |

(a) 本公司之下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司(“蓝星东大”)于2009年4月16日收到淄博市人民政府办公厅淄政办[2009]32号《关于山东蓝星东大化工有限责任公司搬迁工作的函》，根据该函件，蓝星东大已被列入淄博市政府确定的化工企业总体搬迁规划，搬迁工作将于2010年启动。蓝星东大拟对搬迁项目的原址进行土地恢复工作，恢复后的土地将根据淄博市政府的统一规划进行商业开发。蓝星东大按照目前可以做出的最佳估计，确认由于该搬迁而将发生的关于现有场所的土壤置换费用及固体污染物处置费用共计人民币20,300,000.00元。同时，由于相关负债在清偿时可能收到的第三方补偿尚无法确定，因此本集团尚未确认相关资产。

(b) 于 2009 年 12 月 31 日，递延收益余额包括杭州水处理研究开发中心有限公司获得的各种政府研发项目收入人民币 19,022,468.36 元，由于该收入用于补偿企业以后期间的相关费用，因此确认为递延收益；受沪宁杭高铁建设的影响，杭州北斗星膜制品有限公司收到的未使用的拆迁补偿款 6,460,419.24 元（附注五(35)(a)(i)）。两项合计为 25,482,887.60 元。

(25) 长期借款

| 借款类型 | 币种 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----|------------------|------------------|
| 抵押借款 (i) | 人民币 | 17,500,000.00 | 0.00 |
| 质押借款 (ii) | 人民币 | - | 35,000,000.00 |
| 合计 | | 17,500,000.00 | 35,000,000.00 |

(i) 银行抵押借款 17,500,000.00 元(2008 年 12 月 31 日:无)系由 219,222.44 平方米的土地使用权(原价为 112,293,177.02 元，账面价值为 109,155,392.09 元)(附注五(12))作为抵押物，相关抵押手续正在办理中。本金 8,750,000.00 元应于 2011 年 6 月 9 日偿还，剩余本金 8,750,000.00 元应于 2011 年 12 月 9 日偿还。

(ii) 于 2009 年 12 月 31 日，本集团无银行质押借款 (2008 年 12 月 31 日: 35,000,000.00 元，系由 58,000,000.00 元的应收票据(附注五(2))作为质押，截至 2009 年 12 月 31 日前，由于该票据到期，该借款已换由 219,222.44 平方米的土地使用权(原价为 112,293,177.02 元，账面价值为 109,155,392.09 元) 作为抵押物，相关抵押手续正在办理中(附注五(12))。

(25) 长期借款

(a) 长期借款明细

| 借款银行 | 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 | |
|----------------|------------|------------|-----|-------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 人民币金额 | 外币金额 | 人民币金额 |
| 中国工商银行淄博市张店区支行 | 2007-12-28 | 2011-06-09 | 人民币 | 7.74% | - | 8,750,000.00 | - | 17,500,000.00 |
| 中国工商银行淄博市张店区支行 | 2007-12-28 | 2011-12-09 | 人民币 | 7.74% | - | 8,750,000.00 | - | 17,500,000.00 |
| | | | | | | 17,500,000.00 | | 35,000,000.00 |

(b) 长期借款到期日分析如下:

| 年限 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一到二年 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 二到五年 | - | 17,500,000.00 |
| 合计 | 17,500,000.00 | 35,000,000.00 |

于2009年12月31日截止的年度，长期借款的加权平均年利率为6.245%(2008年：7.554%)。

(26) 股本

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

| | 2007年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008年12月31日 |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 有限售条件股份 | | | | |
| 国有法人持股 | 81,922,699.00 | | (8,192,269.90) | 73,730,429.10 |
| 无限售条件股份 | | | | |
| 国有法人持股 | - | 8,192,269.90 | - | 8,192,269.90 |
| 人民币普通股 | 220,548,038.00 | - | - | 220,548,038.00 |
| 合计 | 302,470,737.00 | 8,192,269.90 | (8,192,269.90) | 302,470,737.00 |

自本公司股权分置改革方案于2006年4月17日实施后，本集团非流通股股份即获得上市流通权，根据约定1至3年不等的限售期，由原非流通股股东持有的81,922,699.00股份已于2009年4月17日全部实现流通。

(27) 资本公积

| 项目 | 2008年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2009年12月31日 |
|------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 206,950,908.11 | 351,579.40 | - | 207,302,487.51 |

| 项目 | 2007年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008年12月31日 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 206,950,908.11 | - | - | 206,950,908.11 |

于2009年5月22日，本公司向下属子公司山东蓝星东大化工有限责任公司单方增资100,000,000.00元，使本公司持股比例从98%上升至99.33%，合并财务报表中资本公积增加351,579.40元，少数股东权益减少351,579.40元。

(28) 盈余公积

| 项目 | 2008年12月31日 | 本期提取 | 本期减少 | 2009年12月31日 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 51,860,700.72 | - | - | 51,860,700.72 |
| 任意盈余公积金 | 17,196,581.08 | - | - | 17,196,581.08 |
| 合计 | 69,057,281.80 | - | - | 69,057,281.80 |
| 项目 | 2007年12月31日 | 本期提取 | 本期减少 | 2008年12月31日 |
| 法定盈余公积金 | 51,860,700.72 | - | - | 51,860,700.72 |
| 任意盈余公积金 | 17,196,581.08 | - | - | 17,196,581.08 |
| 合计 | 69,057,281.80 | - | - | 69,057,281.80 |

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

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

本公司 2009 年度亏损，故未提取法定盈余公积金及任意盈余公积金。

(29) 未分配利润/(累计亏损)

| 项目 | 2009 年度 | | 2008 年度 | |
|------------------|------------------|------|----------------|------|
| | 金额 | 提取比例 | 金额 | 提取比例 |
| 年初未分配利润 | 82,696,021.66 | - | 92,271,032.62 | - |
| 加：本年归属于母公司股东的净亏损 | (114,160,268.22) | - | (9,575,010.96) | - |
| 年末未分配利润/(累计亏损) | (31,464,246.56) | - | 82,696,021.66 | - |

于 2009 年 12 月 31 日，累计亏损中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 12,663,905.91 元(2008 年 12 月 31 日：11,460,956.19 元)，其中子公司本年度计提归属于母公司的盈余公积 1,138,539.86 元(2008 年：3,110,647.86 元)。

2009 年度本公司未向全体股东派发现金股利(2008 年：无)。

(30) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

| 单位名称 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|------------------|
| 杭州(火炬)西斗门膜工业有限公司 | 14,628,966.80 | 13,637,299.85 |
| 杭州北斗星膜制品有限公司 | 4,660,495.67 | 4,813,990.16 |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 1,367,126.07 | 1,968,569.18 |
| 兰州蓝星日化有限责任公司 | 14,035,099.61 | 15,374,522.82 |
| 蓝星化工有限责任公司 | 29,939,099.93 | 37,169,840.60 |
| 蓝星环境工程有限公司 | 27,788,862.67 | 25,678,377.17 |
| 合计 | 92,419,650.75 | 98,642,599.78 |

(31) 营业收入和营业成本

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,184,096,723.66 | 2,321,064,668.03 |
| 其他业务收入 | 38,714,055.06 | 46,833,078.33 |
| 合计 | 2,222,810,778.72 | 2,367,897,746.36 |
| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
| 主营业务成本 | 1,960,237,331.48 | 2,100,045,081.66 |
| 其他业务成本 | 29,556,985.36 | 36,652,614.96 |
| 合计 | 1,989,794,316.84 | 2,136,697,696.62 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品及行业分析如下：

| 类别 | 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 |
| 石油化工及炼化产品 | 537,123,827.23 | 561,634,953.33 | 679,983,256.32 | 649,821,897.81 |
| 氯碱化工产品 | 80,478.30 | 69,334.02 | 132,012,073.46 | 127,751,658.49 |
| 化工新材料、特种化学品 | 943,338,766.43 | 844,963,790.22 | 780,404,600.93 | 716,325,063.46 |
| 科研开发及设计服务 | 204,410,002.99 | 160,514,466.26 | 225,702,499.58 | 188,750,521.92 |

| | | | | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 不冻液 | 195,490,764.50 | 164,065,390.09 | 207,329,490.28 | 176,328,396.39 |
| 其他 | 303,652,884.21 | 228,989,397.56 | 295,632,747.46 | 241,067,543.59 |
| 合计 | 2,184,096,723.66 | 1,960,237,331.48 | 2,321,064,668.03 | 2,100,045,081.66 |

按地区分析如下:

| 地区 | 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 |
| 华北地区 | 914,928,988.26 | 854,916,931.75 | 1,084,092,015.85 | 990,642,248.09 |
| 西北地区 | 192,207,664.91 | 156,108,210.94 | 198,309,746.51 | 160,157,274.52 |
| 华东地区 | 1,076,960,070.49 | 949,212,188.79 | 1,038,662,905.67 | 949,245,559.05 |
| 合计 | 2,184,096,723.66 | 1,960,237,331.48 | 2,321,064,668.03 | 2,100,045,081.66 |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| 类别 | 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 | 1,418,917.85 | 1,079,779.68 | 4,837,952.33 | 4,393,103.98 |
| 销售材料 | 27,787,987.90 | 26,412,989.60 | 33,817,019.60 | 31,271,680.86 |
| 租金收入 | 9,424,545.46 | 2,044,362.07 | 8,117,916.51 | 944,935.42 |
| 其他 | 82,603.85 | 19,854.01 | 60,189.89 | 42,894.70 |
| 合计 | 38,714,055.06 | 29,556,985.36 | 46,833,078.33 | 36,652,614.96 |

(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 342,198,310.64 元(2008 年: 395,537,506.65 元), 占本集团全部营业收入的比例为 15.39%(2008 年: 16.70%), 具体情况如下:

| 单位名称 | 营业收入 | 占本集团全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|----------------|-------------------|
| 山东东大一诺威聚氨酯有限公司 | 111,352,572.15 | 5.01% |
| 淄博东大弘方化工有限公司 | 67,211,779.52 | 3.02% |
| 广州立白企业集团公司 | 65,162,011.57 | 2.93% |
| 江西东大化工有限公司 | 51,206,374.79 | 2.30% |
| 成都市中盛石化有限公司 | 47,265,572.61 | 2.13% |
| 合计 | 342,198,310.64 | 15.39% |

(32) 营业税金及附加

| 税项 | 2009 年度 | 2008 年度 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|--------------------|
| 营业税 | 5,562,211.87 | 3,671,008.41 | 应纳税营业额的 5% |
| 城市维护建设税 | 4,151,587.51 | 4,001,689.32 | 按实际缴纳的增值税和营业税为计税依据 |
| 教育费附加 | 2,144,057.63 | 1,897,367.86 | 按实际缴纳的增值税和营业税为计税依据 |
| 其他 | 380,442.97 | 773,275.22 | 按实际缴纳的增值税和营业税为计税依据 |
| 合计 | 12,238,299.98 | 10,343,340.81 | |

(33) 财务费用 - 净额

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 52,889,517.41 | 52,912,380.12 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 减：利息资本化 | (3,578,645.98) | (1,353,152.61) |
| 减：利息收入 | (2,119,032.57) | (1,495,307.01) |
| 汇兑损失 | 105,920.06 | 10,920.03 |
| 减：汇兑收益 | - | (104,680.57) |
| 银行手续费 | 4,742,943.97 | 3,165,248.01 |
| 其他 | - | 20,787.61 |
| 合计 | 52,040,702.89 | 53,156,195.58 |

(34) 资产减值损失

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 坏账准备损失 | 11,885,235.29 | 8,599,553.66 |
| 存货跌价损失 | 14,414,232.68 | 15,904,466.00 |
| 固定资产减值损失 | 37,737,192.15 | - |
| 合计 | 64,036,660.12 | 24,504,019.66 |

(35) 营业外收入

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------|--------------|--------------|
| 存货盘盈利得 | 100,376.65 | 30,110.25 |
| 非流动资产处置利得 | 513,081.84 | 400,393.52 |
| 其中：固定资产处置利得 | 513,081.84 | 300,393.52 |
| 在建工程处置利得 | - | 100,000.00 |
| 接受捐赠 | 428,000.00 | - |
| 政府补助(a) | 4,155,201.76 | 122,000.00 |
| 无法支付的款项 | 620,661.00 | 795,756.21 |
| 其他 | 816,952.92 | 579,654.70 |
| 合计 | 6,634,274.17 | 1,927,914.68 |

(a) 政府补助明细

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 | 说明 |
|------------|--------------|------------|------|
| 工业经济运行奖励资金 | - | 100,000.00 | |
| 清洁生产审核补助 | - | 22,000.00 | |
| 拆迁补偿款 | 2,104,401.76 | - | (i) |
| 退休人员返聘补助 | 1,980,800.00 | - | (ii) |
| 人才培养资助款 | 70,000.00 | - | |
| 合计 | 4,155,201.76 | 122,000.00 | |

(i) 受沪宁杭高铁建设的影响，本公司之下属子公司杭州市北斗星膜制品有限公司经营租入的厂房需要拆迁，其房屋出租方杭州市石桥经济合作社给予其拆迁补偿(附注五(24)(b))。

(ii) 根据国科发财[2009]203号文件通知，本公司之下属公司杭州水处理研究开发有限公司于2009年收到转制科研机构经费拨款共1,980,800.00元。该款项用于符合条件的离退休人员护理支出。

(36) 营业外支出

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------|---------------|------------|
| 土地恢复费用 | 20,300,000.00 | - |
| 拆迁支出 | 2,104,401.76 | - |
| 非流动资产处置损失 | 638,270.15 | 3,582.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 638,270.15 | 3,582.00 |
| 罚没支出 | 441,544.86 | - |
| 公益性捐赠支出 | 390,605.00 | 328,041.85 |

| | | |
|--------|---------------|------------|
| 其他 | 252,780.42 | 587,892.05 |
| 存货盘亏损失 | - | 26,817.75 |
| 合计 | 24,127,602.19 | 946,333.65 |

(37) 所得税

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------------|-----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,589,576.40 | 2,106,789.35 |
| 递延所得税 | (28,309,188.50) | (8,356,730.72) |
| 合计 | (18,719,612.10) | (6,249,941.37) |

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税：

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------------------|------------------|-----------------|
| 亏损总额 | (138,751,249.95) | (19,367,394.04) |
| 按适用税率计算的所得税 | (34,687,812.49) | (4,841,848.51) |
| 适用税率与实际税率的差异 | 3,784,470.19 | 3,330,603.90 |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 3,026,465.36 | 1,195,295.74 |
| 收到退回的以前年度所得税 | (238,615.10) | (6,582,923.18) |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | - | (3,796,014.78) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 9,395,879.94 | 5,181,866.63 |
| 其他 | - | (736,921.17) |
| 所得税金额 | (18,719,612.10) | (6,249,941.37) |

(38) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净亏损 | (114,160,268.22) | (9,575,010.96) |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 302,470,737.00 | 302,470,737.00 |
| 基本每股亏损 | (0.38) | (0.03) |
| 其中： | | |
| — 持续经营基本每股亏损： | (0.38) | (0.03) |
| — 终止经营基本每股亏损： | - | - |

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司不具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股亏损等同于基本每股亏损。

(39) 现金流量表项目附注

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------|--------------|---------------|
| 关联方往来款 | - | 61,108,947.49 |
| 沪宁高铁搬迁补偿款 | 8,564,821.00 | - |
| 存款利息收入 | 2,119,032.57 | 1,495,307.01 |
| 科普教育收入 | 2,050,800.00 | 122,000.00 |
| 其他 | 816,952.92 | 874,102.74 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 13,551,606.49 | 63,600,357.24 |
|----|---------------|---------------|

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|----------------|---------------|
| 运输费用 | 20,983,883.27 | 15,172,948.15 |
| 差旅及交通费 | 10,447,339.70 | 8,857,238.00 |
| 固定资产维修费用 | 6,071,549.48 | 2,844,678.56 |
| 排污费 | 779,549.69 | 664,976.10 |
| 劳务费 | 1,321,369.63 | 1,143,098.82 |
| 研究与开发费用 | 8,211,796.59 | 2,240,472.68 |
| 业务宣传及招待费 | 9,610,361.27 | 8,400,968.61 |
| 办公管理费 | 18,015,436.81 | 11,381,888.02 |
| 技术服务费 | 3,564,651.00 | 2,192,809.28 |
| 保险费 | 1,423,499.35 | 1,308,915.10 |
| 咨询服务费 | 14,767,503.85 | 7,632,546.00 |
| 员工集资款 | 11,309,102.91 | - |
| 其他 | 21,341,199.09 | 6,430,733.98 |
| 合计 | 127,847,242.64 | 68,271,273.30 |

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------|----------------|---------|
| 收到蓝星集团资金借款 | 378,260,000.00 | - |

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------|---------------|------------|
| 支付蓝星集团资金借款 | 98,053,629.01 | - |
| 其他 | - | 420,000.00 |
| | 98,053,629.01 | 420,000.00 |

(40) 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

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 净亏损 | (120,031,637.85) | (13,117,452.67) |
| 加：资产减值准备 | 64,036,660.12 | 24,504,019.66 |
| 固定资产折旧 | 111,135,663.29 | 98,716,867.66 |
| 投资性房地产折旧及摊销 | 744,759.11 | 615,793.11 |
| 无形资产摊销 | 13,435,041.84 | 12,241,354.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,447.35 | 41,929.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他资产的 净损失(减：收益) | 125,188.31 | (396,811.52) |
| 财务费用 | 49,310,871.43 | 51,559,227.51 |
| 递延所得税资产增加 | (28,309,188.49) | (8,356,730.72) |
| 存货的减少(减：增加) | 35,119,127.21 | (113,247,292.27) |
| 经营性应收项目的增加 | (6,902,088.73) | (63,922,579.95) |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | (45,583,403.86) | 184,811,654.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 73,112,439.73 | 173,449,979.74 |

现金及现金等价物净变动情况

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 现金的年末余额 | 230,269,528.48 | 126,402,296.09 |
| 减：现金的年初余额 | (126,402,296.09) | (207,264,814.15) |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 103,867,232.39 | (80,862,518.06) |

(b) 现金及现金等价物

| 项目 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 现金 | 230,269,528.48 | 126,402,296.09 |
| 其中：库存现金 | 229,755.08 | 176,350.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 230,039,773.40 | 126,225,945.11 |
| 现金等价物 | - | - |
| 年末现金及现金等价物余额 | 230,269,528.48 | 126,402,296.09 |

六、分部信息

本公司管理层分别对生产化工新材料及特种化学品、TDI 产品、不冻液产品、日化产品和提供清洗及水处理服务的营业业绩进行评价。

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

(a) 2009 年度及 2009 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 化工新材料及 特种化学品 经营分部 | TDI 产品 经营分部 | 清洗及水处理工程 经营分部 | 不冻液产品 经营分部 | 日化产品 经营分部 | 未分配 的金额 | 分部间 抵销 | 合计 |
|----------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 974,664,404.17 | 537,123,827.23 | 328,149,571.92 | 324,463,708.16 | 73,309,137.86 | - | (14,899,870.62) | 2,222,810,778.72 |
| 其中：对外交易收入 | 966,485,583.66 | 536,790,493.90 | 327,895,753.77 | 318,673,323.93 | 72,965,623.46 | - | - | 2,222,810,778.72 |
| 分部间交易收入 | 8,178,820.51 | 333,333.33 | 253,818.15 | 5,790,384.23 | 343,514.40 | - | (14,899,870.62) | - |
| 营业费用 | (966,895,036.28) | (636,950,821.03) | (334,859,129.86) | (333,070,668.43) | (77,772,631.88) | - | 14,899,870.62 | (2,334,648,416.86) |
| 减：不可分配费用 | - | - | - | - | - | (26,913,611.81) | - | (26,913,611.81) |
| 利润/(亏损)总额 | 7,769,367.89 | (99,826,993.80) | (6,709,557.94) | (8,606,960.27) | (4,463,494.02) | (26,913,611.81) | - | (138,751,249.95) |
| 资产 | 578,619,658.95 | 522,518,592.44 | 489,265,127.35 | 487,188,823.88 | 68,785,154.72 | - | (139,642,465.60) | 2,006,734,891.74 |
| 加：不可分配资产 | - | - | - | - | - | 67,855,660.76 | - | 67,855,660.76 |
| 资产总额 | 578,619,658.95 | 522,518,592.44 | 489,265,127.35 | 487,188,823.88 | 68,785,154.72 | 67,855,660.76 | (139,642,465.60) | 2,074,590,552.50 |
| 负债 | (379,671,117.47) | (237,816,318.38) | (283,174,804.52) | (117,435,526.48) | (22,001,489.35) | - | 327,295,397.06 | (712,803,859.14) |
| 加：不可分配负债 | - | - | - | - | - | (722,000,782.86) | - | (722,000,782.86) |
| 负债总额 | (379,671,117.47) | (237,816,318.38) | (283,174,804.52) | (117,435,526.48) | (22,001,489.35) | (722,000,782.86) | 327,295,397.06 | (1,434,804,642.00) |
| 折旧和摊销费用 | 34,731,107.98 | 55,693,222.62 | 10,194,469.65 | 24,140,076.24 | 588,035.10 | - | - | 125,346,911.59 |
| 资产减值损失 | 31,564.09 | 36,328,195.68 | 24,127,655.18 | 1,486,023.40 | 2,063,221.77 | - | - | 64,036,660.12 |
| 资本性支出 | 115,665,530.46 | 17,625,808.79 | 12,562,050.02 | 5,508,098.75 | 736,510.56 | - | - | 152,097,998.58 |
| 折旧和摊销等以外的其他非现金费用(低值易耗品摊销等) | - | - | 183,554.59 | 4,611,336.53 | 16,165.70 | - | - | 4,811,056.82 |

(b) 2008 年度及 2008 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

| | 化工新材料及 特种化学品 经营分部 | TDI 产品 经营分部 | 清洗及水处理工程 经营分部 | 不冻液产品 经营分部 | 日化产品 经营分部 | 未分配 的金额 | 分部间 抵销 | 合计 |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 938,291,357.37 | 681,940,521.28 | 313,209,073.49 | 410,315,139.09 | 76,161,151.43 | - | (52,019,496.30) | 2,367,897,746.36 |
| 其中: 对外交易收入 | 931,990,289.00 | 679,983,256.32 | 296,745,855.49 | 384,494,703.52 | 75,653,098.44 | - | - | 2,368,867,202.77 |
| 分部间交易收入 | 6,301,068.37 | 1,957,264.96 | 16,463,218.00 | 25,820,435.57 | 508,052.99 | - | (52,019,496.30) | (969,456.41) |
| 营业费用 | (912,001,153.87) | (702,891,883.95) | (312,169,864.35) | (408,752,968.47) | (75,998,785.34) | - | 49,688,419.19 | (2,362,126,236.79) |
| 减: 不可分配费用 | - | - | - | - | - | (25,138,903.61) | - | (25,138,903.61) |
| 利润/(亏损)总额 | 26,290,203.50 | (20,951,362.67) | 1,039,209.14 | 1,562,170.62 | 162,366.09 | (25,138,903.61) | (2,331,077.11) | (19,367,394.04) |
| 资产 | 548,473,717.65 | 570,839,461.26 | 442,140,404.89 | 565,307,727.24 | 71,475,265.83 | - | (192,061,744.49) | 2,006,174,832.38 |
| 加: 不可分配资产 | - | - | - | - | - | 52,017,793.36 | - | 52,017,793.36 |
| 资产总额 | 548,473,717.65 | 570,839,461.26 | 442,140,404.89 | 565,307,727.24 | 71,475,265.83 | 52,017,793.36 | (192,061,744.49) | 2,058,192,625.74 |
| 负债 | 450,062,493.21 | 186,310,193.40 | 284,611,463.36 | 179,079,156.68 | 20,228,106.44 | - | (123,583,464.22) | 996,707,948.87 |
| 加: 不可分配负债 | - | - | - | - | - | 301,667,128.52 | - | 301,667,128.52 |
| 负债总额 | 450,062,493.21 | 186,310,193.40 | 284,611,463.36 | 179,079,156.68 | 20,228,106.44 | 301,667,128.52 | (123,583,464.22) | 1,298,375,077.39 |
| 折旧和摊销费用 | 15,505,876.29 | 54,008,786.28 | 16,907,840.17 | 24,583,525.49 | 609,917.29 | - | - | 111,615,945.52 |
| 资产减值损失/(转回) | 68,938.26 | 15,933,616.00 | 4,129,199.97 | 2,740,948.35 | 1,631,317.08 | - | - | 24,504,019.66 |
| 资本性支出 | 264,862,063.95 | 21,522,233.55 | 6,265,184.72 | - | 6,909,543.95 | - | - | 299,559,026.17 |
| 折旧和摊销等以外的其 他非现金费用(低值易 耗品摊销等) | - | - | 3,646.00 | 3,873,348.89 | 385,234.23 | - | - | 4,262,229.12 |

2009 年度本集团对外交易收入 2,222,810,778.72 元(2008 年度: 2,368,867,202.77 元)均来自中国地区的客户。

于 2009 年 12 月 31 日,本集团位于国内的除递延所得税资产之外的非流动资产总额为 1,144,390,583.19 元(2008 年 12 月 31 日: 1,207,055,498.21 元),无其他国家和地区的非流动资产。

七、关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 于 2009 年 12 月 31 日,现有母公司基本情况

| | 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 | 任建新 | 研究开发化学清洗、水处理、膜技术、化工、石油、自动化技术 | 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。

于 2009 年 12 月 31 日,潜在母公司的基本情况请参见附注一。

| | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码 |
|-------------|------------------|--------|------|--|------------|
| 成都市兴蓉投资有限公司 | 有限责任公司 (国有独资) | 四川省成都市 | 谭建明 | 成都市水环境基础设施项目的投资及投资管理,城市基础设施资本运作及资产管理、项目招标、项目投资咨询、其他基础设施项目投资,房地产开发。 | 74363257-8 |

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

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

于 2009 年 12 月 31 日,潜在母公司注册资本及其当年度变化情况

| | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 成都市兴蓉投资有限公司 | 1,000,000,000.00 | - | - | 1,000,000,000.00 |

(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

| | 2008 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 蓝星集团 | 27.08% | 27.08% |

根据本公司于 2010 年 1 月 15 日公告的《蓝星清洗股份有限公司收购报告书》,潜在母公司未来对本公司的持股比例和表决权比例为 52.27%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 其他关联方情况

| 单位名称 | 与本集团的关系 |
|--------------------|---------------|
| 中国化工集团公司 | 与本公司之最终控制方 |
| 蓝星集团 | 本公司之母公司 |
| 蓝星东丽膜科技(北京)有限公司 | 本公司母公司之关联公司 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 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 |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 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 |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 与本公司同受母公司控制 |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 南京蓝星化工新材料有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星有机硅天津有限公司 | 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 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司芮城分公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星硅材料有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星(天津)化工有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 江西星火航天新材料有限公司 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 淄博大成热电有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中蓝连海设计研究院 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中国化工财务有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中国化工国际控股公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中车汽修集团(北京)九四一六工厂 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中车集团 7437 工厂 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中车(北京)汽修连锁有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 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 |
| 四平昊华化工有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 山东正和钢塑型材有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 山东华星石油化工集团有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 山东大成农药股份有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 黎明化工研究院 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 蓝星信息设备(集团)总公司 | 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院 | 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 |

| | |
|-----------------|---------------|
| 江苏安邦电化有限公司 | 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 |
| 长沙设计研究院 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 湖南省湘维有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 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 |
| 广州合成材料研究院 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 广饶县化工原料厂 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 福建省三明双轮化工机械有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 德州实华化工有限公司 | 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 |
| 北京化工机械厂 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 北京安邦石化有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 焦作昊华化工有限责任公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 山东昌邑石化有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 蓝星石油有限公司大庆分公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 中国化工信息中心 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 青岛海建化学有限公司 | 与本公司同受最终控制方控制 |
| 黑龙江石油化工厂 | 与本公司同受最终控制方控制 |

(4) 关联交易

本集团销售给关联方的商品、从关联方购买的原材料及为关联方提供租赁的价格均以双方约定的价格作为定价基础。

(a) 购销商品、提供服务和租赁

| 单位名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 山东大成农药股份有限公司 | 采购商品 | 采购液氯 | 20,231,291.89 | 1.23% | 8,311,778.99 | 0.46% |
| 广饶县化工原料厂 | 采购商品 | 采购丙烯 | 5,196,581.20 | 0.32% | 10,254,543.33 | 0.56% |
| 山东昌邑石化有限公司 | 采购商品 | 采购丙烯 | 253,901.09 | 0.02% | 4,033,953.19 | 0.22% |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 采购商品 | 采购丙烯 | 5,020,537.61 | 0.31% | 2,398,314.53 | 0.13% |
| 山东华星石油化工集团有限公司(本部) | 采购商品 | 采购丙烯 | 1,490,711.79 | 0.09% | 2,622,064.96 | 0.14% |
| 天华化工机械及自动化研究设计院 | 采购商品 | 采购备品备件 | - | 0.00% | 15,083.76 | 0.00% |
| 中国化工国际控股(香港)有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | - | 0.00% | 4,275,386.35 | 0.23% |
| 中蓝国际化工有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | 39,372,677.56 | 2.40% | 3,582,650.21 | 0.20% |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 采购商品 | 采购石蜡 | - | 0.00% | 265,481.70 | 0.01% |
| 沈阳化工股份有限公司 | 采购商品 | 采购石蜡 | - | 0.00% | 545,641.03 | 0.03% |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 采购商品 | 采购膜元件 | - | 0.00% | 466,920.24 | 0.03% |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 采购商品 | 采购乙二醇 | - | 0.00% | 55,024,265.51 | 3.02% |
| 中蓝晨光化工研究院有限公司 | 采购商品 | 采购聚氨酯 | - | 0.00% | 112,820.51 | 0.01% |
| 北京化工机械厂 | 采购商品 | 采购配件 | - | 0.00% | 2,767.00 | 0.00% |
| 中国蓝星(集团)股份有限公司上海新材料有限公司 | 采购商品 | 采购乙二醇 | - | 0.00% | 5,469,230.43 | 0.30% |
| 福建省三明双轮化工机械有限公司(本部) | 采购商品 | 采购设备 | 2,724,786.00 | 0.17% | - | 0.00% |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 采购商品 | 采购代工产品 | 6,202,109.73 | 0.38% | - | 0.00% |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 700,854.70 | 0.04% | - | 0.00% |
| 蓝星(天津)化工有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 2,756,410.26 | 0.17% | - | 0.00% |
| 蓝星硅材料有限公司 | 采购商品 | 采购包装物 | 9,914,183.26 | 0.60% | - | 0.00% |
| 蓝星石油有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 6,318,052.14 | 0.39% | - | 0.00% |
| 淄博大成热电有限公司 | 采购商品 | 电费 | 750,660.89 | 0.05% | - | 0.00% |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | 采购商品 | 采购备件 | 5,726,495.73 | 0.35% | - | 0.00% |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 采购商品 | 采购生产原料 | 1,345,841.50 | 0.08% | - | 0.00% |
| 合计 | | | 108,005,095.35 | | 97,380,901.74 | |

(a) 购销商品、提供服务和租赁 (续)

| 单位名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 18,547,008.46 | 0.84% | - | 0.00% |
| 蓝星(天津)化工有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 9,141,794.87 | 0.41% | - | 0.00% |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 8,393,162.40 | 0.38% | - | 0.00% |
| 中蓝国际化工有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 6,751,435.90 | 0.31% | 12,466,284.45 | 15.46% |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 5,226,158.41 | 0.24% | 7,040,592.84 | 8.73% |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 4,946,413.38 | 0.22% | 4,460,760.25 | 5.53% |
| 黎明化工研究院 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 3,285,743.59 | 0.15% | - | 0.00% |
| 中车(北京)汽修连锁有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 2,864,952.29 | 0.13% | - | 0.00% |
| 江苏安邦电化有限公司 | 销售商品 | 销售水处理设备 | 2,218,803.42 | 0.10% | 8,875,213.68 | 0.37% |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 1,705,050.00 | 0.08% | 3,328,297.22 | 4.13% |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 1,355,384.61 | 0.06% | 1,631,017.30 | 2.02% |
| 蓝星集团 | 销售商品 | 销售清洗剂 | 333,767.52 | 0.02% | 238,205.13 | 0.30% |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 844,880.34 | 0.04% | 7,721,410.26 | 9.58% |
| 南京蓝星化工新材料有限公司 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 677,877.50 | 0.03% | - | 0.00% |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 提供服务 | 水处理设备清洗 | 485,512.31 | 0.02% | - | 0.00% |
| 蓝星有机硅天津有限公司 | 销售商品 | 销售 TDI | 469,230.77 | 0.02% | - | 0.00% |
| 蓝星化工新材料江西星火有机硅厂 | 提供服务 | 水处理工程服务 | 1,152,147.00 | 0.05% | - | 0.00% |

(a) 购销商品、提供服务和租赁 (续)

| 单位名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 272,791.00 | 0.01% | - | 0.00% |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 235,054.63 | 0.01% | - | 0.00% |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 8,547.01 | 0.00% | - | 0.00% |
| 化工部长沙设计研究院 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | 176,923.08 | 0.01% | - | 0.00% |
| 蓝星硅材料有限公司 | 销售商品 | 销售清洗剂 | 160,600.05 | 0.01% | - | 0.00% |
| 江西星火航天新材料有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 64,800.00 | 0.00% | - | 0.00% |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 74,734.36 | 0.00% | - | 0.00% |
| 山东华星石油化工有限公司(本部) | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | 40,125.00 | 0.00% | - | 0.00% |
| 北京化工机械厂 | 销售商品 | 销售过滤器组件 | 2,421,496.22 | 0.11% | 71,794.87 | 0.00% |
| 大庆中蓝石化有限公司 | 提供服务 | 水处理工程服务 | - | 0.00% | 13,564,188.03 | 0.57% |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 销售商品 | 销售膜 | - | 0.00% | 2,290,598.29 | 0.10% |
| 湖南省湘维有限公司 | 销售商品 | 销售净水设备 | - | 0.00% | 8,735,042.73 | 0.37% |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 销售商品 | 销售过滤器组件 | 9,543,965.79 | 0.43% | 413,589.74 | 0.02% |
| 蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司 | 提供服务 | 设备清洗及维护 | - | 0.00% | 1,489,518.00 | 0.06% |

(a) 购销商品、提供服务和租赁 (续)

| 单位名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | 提供服务 | 销售不冻液 | 893,191.88 | 0.04% | 3,895,167.69 | 0.16% |
| 蓝星石油有限公司大庆分公司 | 提供服务 | 清洗工程施工 | - | 0.00% | 769,230.77 | 0.03% |
| 黎明化工研究院 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | - | 0.00% | 626,444.44 | 0.03% |
| 青岛海建化学有限公司 | 销售商品 | 销售聚醚多元醇 | - | 0.00% | 335,641.03 | 0.01% |
| 中车(北京)汽修连锁有限公司 | 销售商品 | 销售工业清洗剂 | - | 0.00% | 1,949,316.96 | 0.08% |
| 中国化工集团公司 | 销售商品 | 销售材料 | - | 0.00% | 91,111.11 | 0.00% |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 销售商品 | 销售不冻液 | - | 0.00% | 621,063.00 | 0.03% |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 销售商品 | 销售工程设备 | 10,256,410.26 | 0.46% | - | 0.00% |
| 中车集团 7437 工厂 | 提供服务 | 提供设备清洗 | 157,783.00 | 0.01% | - | 0.00% |
| 沈阳化工集团运输有限公司 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 897.44 | 0.00% | - | 0.00% |
| 黑龙江石油化工厂 | 销售商品 | 销售洗涤用品 | 197,008.55 | 0.01% | - | 0.00% |
| 蓝星东丽膜科技(北京)有限公司 | 销售商品 | 销售膜产品 | 357,449.57 | 0.02% | - | 0.00% |
| 合计 | | | 93,261,100.61 | | 80,614,487.79 | |

(a) 购销商品、提供劳务和租赁 (续)

| 单位名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 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 |
| 中国化工集团公司(本部) | 提供服务 | 租赁服务 | 304,041.60 | 2.80% | - | - |
| 中国化工信息中心(本部) | 提供服务 | 租赁服务 | 576,450.15 | 5.32% | - | - |
| 蓝星集团 | 提供服务 | 租赁服务 | 500,000.00 | 4.61% | | |
| 中蓝连海设计研究院 | 提供服务 | 租赁服务 | 40,000.00 | 0.37% | - | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 提供服务 | 租赁服务 | 179,023.20 | 1.65% | | |
| 蓝星东丽膜科技(北京)有限公司 | 提供服务 | 租赁服务 | 826,007.53 | 7.62% | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|--|--------------|--|---|--|
| 合计 | | | 2,425,522.48 | | - | |
|----|--|--|--------------|--|---|--|

(b) 接受担保

| 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 |
|----------|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 中国化工集团公司 | 本公司 | 13,000,000.00 | 2009-12-04 | 2010-12-03 | 否 |
| 中国化工集团公司 | 本公司 | 12,000,000.00 | 2009-03-03 | 2010-03-02 | 否 |
| 蓝星集团 | 本公司 | 18,000,000.00 | 2009-10-26 | 2010-10-21 | 否 |
| 蓝星集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2009-04-07 | 2010-04-07 | 否 |
| 蓝星集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2009-03-31 | 2010-03-25 | 否 |
| 蓝星集团 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2009-03-26 | 2010-03-25 | 否 |
| 蓝星集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2009-02-12 | 2010-02-11 | 否 |
| 蓝星集团 | 杭州水处理研究开发中心有限公司 | 10,000,000.00 | 2009-12-07 | 2010-12-07 | 否 |
| 蓝星集团 | 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2009-03-06 | 2010-01-20 | 否 |
| 蓝星集团 | 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2009-02-19 | 2010-02-02 | 否 |
| 蓝星集团 | 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2009-07-10 | 2010-01-10 | 否 |
| 蓝星集团 | 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2009-08-06 | 2010-01-15 | 否 |
| 蓝星集团 | 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 4,000,000.00 | 2009-12-22 | 2010-01-29 | 否 |
| 合计 | | 405,000,000.00 | | | |

(c) 资金拆借

| | 对方单位 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|------|------|----------------|------------|------------|
| 拆入 - | | | | |
| 本公司 | 蓝星集团 | 50,000,000.00 | 2009-01-01 | 2010-01-01 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 60,000,000.00 | 2009-05-15 | 2010-05-14 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 50,000,000.00 | 2009-05-22 | 2010-05-21 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 30,000,000.00 | 2009-07-28 | 2010-07-27 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 50,000,000.00 | 2009-10-22 | 2010-10-21 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 30,000,000.00 | 2009-11-05 | 2010-11-04 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 5,000,000.00 | 2009-11-09 | 2010-11-08 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 20,000,000.00 | 2009-12-22 | 2010-12-22 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 15,000,000.00 | 2009-12-03 | 2010-12-03 |
| 本公司 | 蓝星集团 | 20,000,000.00 | 2009-12-28 | 2010-12-28 |
| 合计 | | 330,000,000.00 | | |

根据相关合同规定，本公司于 2009 年度借款期内需向蓝星集团支付上述借款的利息费用 9,920,497.50 元，借款年利率为 4.779%。

(d) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 323,604.00 | 400,684.00 |

(5) 关联方应收、应付款项余额

于 2009 年 12 月 31 日，本集团应收、应付之关联方余额无计息且应于债权人要求时即偿还。

(a) 应收账款

| 单位名称 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 124,736.24 | 1,512,617.31 |
| 四平昊华化工有限公司 | 1,160,000.00 | 1,360,000.00 |
| 江苏安邦电化有限公司 | 3,480,000.00 | 3,884,000.00 |
| 焦作昊华化工有限责任公司 | 1,590,000.00 | 1,990,000.00 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 6,427.92 | 3,900.00 |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 51,578.52 | 51,578.52 |
| 蓝星股份江西星火有机硅厂 | 1,537,854.12 | 1,013,357.92 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 29,872.72 | 265,053.06 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 192,250.00 | 220,476.80 |
| 北京化工机械厂 | 260,000.00 | 84,000.00 |
| 大庆中蓝石化有限公司 | 1,510,000.00 | 8,570,000.00 |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究所 | - | 235.80 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司天津分公司 | - | 1,089,518.00 |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 1,897,312.00 | 3,973,000.00 |
| 北京安邦石化有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 湖南省湘维有限公司 | 1,460,000.00 | 4,380,000.00 |
| 湖北沙隆达股份有限公司 | 268,000.00 | 378,000.00 |
| 蓝星信息设备(集团)总公司 | 342,900.00 | 307,900.00 |
| 中蓝连海设计研究院 | - | 32,000.00 |
| 兰州蓝星纤维有限公司 | 8,400,000.00 | - |
| 中车集团 7437 工厂 | 13,200.00 | - |
| 山西合成橡胶集团有限责任公司 | 49,578.40 | - |
| 长沙设计研究院 | 24,500.00 | - |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 济南裕兴化工有限责任公司 | 7,595,000.00 | - |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | 2,936,000.00 | - |
| 南通中蓝工程塑胶有限公司 | 1,280.00 | - |
| 黑龙江石油化工厂 | 230,500.00 | - |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 13,320.00 | - |
| 合计 | 33,274,309.92 | 29,215,637.41 |

于2009年12月31日,本集团应收关联方账款占应收账款总额17.39%(2008年12月31日:17.89%)。

(b) 预付账款

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|----------------|--------------|--------------|
| 中蓝国际化工有限公司 | 2,526,460.05 | 517,737.21 |
| 蓝星集团 | - | 340,121.87 |
| 广饶县化工原料厂 | - | 119,842.70 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | - | 1,771,419.17 |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 177,202.00 | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 142,898.28 | - |
| 蓝星石油有限公司济南分公司 | 23,879.00 | - |
| 青岛安邦炼化有限公司 | 272,791.00 | 36,820.00 |
| 上海蓝星化工新材料厂 | - | 70,305.26 |
| 沈阳石蜡化工有限公司 | 388,786.00 | - |
| 广州合成材料研究院 | 9,880.34 | 9,880.34 |
| 合计 | 3,541,896.67 | 2,866,126.55 |

于2009年12月31日,本集团预付关联方账款占预付账款总额4.87%(2008年12月31日:4.15%)。

(c) 应付账款

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------------------|---------------|--------------|
| 山东大成农药股份有限公司 | 396,614.93 | 480,982.42 |
| 中蓝国际化工有限公司 | 8,769,580.82 | 1,048,312.83 |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 23,661.00 | 23,661.00 |
| 蓝星化工新材料股份有限公司 | 19,696,684.64 | - |
| 中国化工国际控股(香港)有限公司 | - | 298,828.17 |
| 天华化工机械及自动化研究设计院 | - | 8,383.00 |
| 中车汽修集团(北京)九四一六工厂 | 9,893.00 | 58,000.00 |
| 淄博大成热电有限公司 | 178,273.24 | - |
| 广饶县化工原料厂 | 37,838.30 | - |
| 蓝星硅材料有限公司 | 691,939.41 | - |
| 合计 | 29,804,485.34 | 1,918,167.42 |

于2009年12月31日,本集团应付关联方账款占应付账款总额15.67%(2008年12月31日:0.91%)。

(d) 预收账款

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|--------------------|--------------|-------------|
| 青岛海建化学有限公司 | - | 128,000.00 |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 1,712,273.22 | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司芮城分公司 | 55,000.00 | - |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 3,000.00 | - |
| 中国化工集团公司 | 180,000.00 | - |

| | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| 中蓝晨光化工研究院有限公司 | 1,023,000.00 | - |
| 山纳合成橡胶有限责任公司 | - | 3,946,000.00 |
| 沈阳化工集团运输有限公司 | 9.00 | - |
| 中车(北京)汽车连锁有限公司 | 3,381.36 | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 830,600.00 | 511,700.00 |
| 中国蓝星集团上海新材料有限公司 | 399,934.35 | - |
| 合计 | 4,207,197.93 | 4,585,700.00 |

于2009年12月31日,本集团预收关联方账款占预收账款总额3.80%(2008年12月31日:4.88%)。

(e) 其他应付款

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 蓝星集团 | 421,636,000.00 | 121,913,499.16 |
| 中国化工集团公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 8,463,262.09 | 35,743,391.94 |
| 中蓝连海设计研究院 | 2,328.75 | 2,328.75 |
| 蓝星天津化工有限公司 | 9,100.00 | - |
| 蓝星商社 | 343,670.70 | - |
| 合计 | 430,754,361.54 | 157,959,219.85 |

于2009年12月31日,本集团应付关联方账款占其他应付账款总额88.29%(2008年12月31日:82.89%)。

(f) 银行存款

| 单位名称 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------------|---------------|-------------|
| 中国化工财务有限公司 | 65,370,994.34 | - |

上述银行存款为活期存款,年利率为0.36%。

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:

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 48,476,901.01 | 40,706,847.13 |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,本集团未来最低应支付租金汇总如下:

| 年限 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|--------------|-------------|
| 一年以内 | 138,000.00 | - |
| 一到二年 | 138,000.00 | - |
| 二到三年 | 170,000.00 | - |
| 三年以上 | 3,780,000.00 | - |
| | 4,226,000.00 | - |

(3) 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、期后事项

截至财务报表批准报出日，财务报表附注一中所述之重组事项仍在进行中。同时，根据财政部及国家税务总局颁布的《关于企业重组业务企业所得税处理若干问题的通知(财税[2009]59号)》相关规定，本公司需要评价本次重组产生的税务影响，并在重组完成的所属期间考虑相关的纳税义务。截至本财务报表报出之日，相关税务影响尚在评价过程中。

十、公司财务报表附注

(1) 应收账款

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 28,005,432.91 | 27,168,100.76 |
| 减：坏账准备 | (359,332.94) | (118,353.34) |
| 合计 | 27,646,099.97 | 27,049,747.42 |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| 账龄 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 27,004,017.42 | 26,066,806.95 |
| 一到二年 | 656,240.43 | 932,383.85 |
| 二到三年 | 136,578.00 | 83,200.00 |
| 三年以上 | 208,597.06 | 85,709.96 |
| 合计 | 28,005,432.91 | 27,168,100.76 |

(b) 应收账款按类别分析如下:

| 类别 | 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 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大 | 13,819,860.18 | 49.35% | (23,056.56) | 0.17% | 17,608,520.91 | 64.81% | - | 0% |
| 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 | 208,597.06 | 0.74% | (85,709.96) | 41.09% | 85,709.96 | 0.32% | (85,709.96) | 100.00% |
| 其他不重大 | 13,976,975.67 | 49.91% | (250,566.42) | 1.80% | 9,473,869.89 | 34.87% | (32,643.38) | 0.34% |
| 合计 | 28,005,432.91 | 100.00% | (359,332.94) | 1.28% | 27,168,100.76 | 100% | (118,353.34) | 0.44% |

(c) 于2009年12月31日, 单项金额重大、及虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|---------------|---------------|--------------|------|-----------------------------------|
| 蓝星环境工程有限公司 | 1,984,320.67 | - | 0% | 账龄较短, 且为清洗股份内单位, 资金实力较稳定, 不予计提坏账。 |
| 安徽星马汽车股份公司 | 1,447,945.04 | - | 0% | 账龄较短, 且为大型国企, 资金实力较稳定, 不予计提坏账。 |
| 奇瑞汽车有限公司 | 4,955,858.75 | - | 0% | 账龄较短, 且为大型国企, 资金实力较稳定, 不予计提坏账。 |
| 方达水技术工程有限公司 | 1,480,008.00 | - | 0% | 账龄较短, 且对方公司资金实力较稳定, 不单独计提坏账。 |
| 乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所 | 2,730,199.16 | - | 0% | 有频繁的业务往来, 账龄较短且对方财务稳定, 因此不予计提坏账。 |
| 其他 | 1,430,125.62 | (108,766.52) | 8% | |
| 合计 | 14,028,457.24 | (108,766.52) | | |

(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 | 208,597.06 | 100% | (85,709.96) | 41.09% | 85,709.96 | 100% | (85,709.96) | 100.00% |

(e) 于2009年12月31日, 本公司无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(f) 于2009年12月31日, 余额前五名的应收账款分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额比例 |
|---------------|---------|---------------|------|-----------|
| 奇瑞汽车有限公司 | 第三方 | 4,955,858.75 | 一年以内 | 17.70% |
| 乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所 | 第三方 | 2,730,199.16 | 一年以内 | 9.75% |
| 蓝星环境工程有限公司 | 本公司之子公司 | 1,984,320.67 | 一年以内 | 7.09% |
| 方达水技术工程有限公司 | 第三方 | 1,480,008.00 | 一年以内 | 5.28% |
| 安徽星马汽车股份公司 | 第三方 | 1,447,945.04 | 一年以内 | 5.17% |
| 合计 | | 12,598,331.62 | | 44.99% |

(g) 应收关联方的应收账款分析如下:

| 单位名称 | 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 |
| 蓝星环境工程有限公司 | 本公司之子公司 | 1,984,320.67 | 7.09% | - | 215,991.61 | 0.80% | - |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 同受母公司控制 | 51,578.52 | 0.18% | - | 51,578.52 | 0.19% | - |
| 长沙设计研究院 | 同受最终控制方控制 | 24,500.00 | 0.09% | - | - | - | - |
| 蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅 | 同受母公司控制 | 658,672.92 | 2.35% | - | 372,872.92 | 1.37% | - |
| 蓝星化工有限责任公司 | 本公司之子公司 | 310,300.00 | 1.11% | - | 184,600.00 | 0.68% | - |
| 兰州蓝星化工有限公司 | 同受母公司控制 | 192,250.00 | 0.69% | - | 220,476.80 | 0.81% | - |
| 南通星辰合成材料有限公司 | 同受母公司控制 | 23,857.06 | 0.09% | - | 265,053.06 | 0.98% | - |
| 上海蓝星化工新材料厂 | 同受母公司控制 | 13,320.00 | 0.05% | - | - | - | - |
| 中车集团 7437 工厂 | 同受最终控制方控制 | 13,200.00 | 0.05% | - | - | - | - |
| 北京化工机械厂 | 同受最终控制方控制 | - | - | - | 84,000.00 | 0.31% | - |
| 中蓝连海设计研究院 | 同受最终控制方控制 | - | - | - | 32,000.00 | 0.12% | - |
| 蓝星沈阳轻工机械设计研究院 | 同受最终控制方控制 | - | - | - | 235.80 | 0.00% | - |
| 蓝星(北京)化工机械有限公司 | 同受母公司控制 | - | - | - | 3,900.00 | 0.01% | - |
| 兰州蓝星树脂有限责任公司 | 同受母公司控制 | - | - | - | 13,000.00 | 0.05% | - |
| 合计 | | 3,271,999.17 | 11.70% | - | 1,443,708.71 | 5.32% | - |

(h) 本年度本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2008年: 无)。

(i) 于2009年12月31日, 本公司无应收账款(2008年12月31日: 无) 质押给银行作为取得短期借款的担保。

(2) 其他应收款

| 项目 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 垫付工程款 | 2,508,505.10 | 409,750.00 |
| 工程往来款 | 9,447,205.19 | 10,048,020.48 |
| 代垫款项 | 2,162,826.97 | 560,681.11 |
| 应收子公司及关联方款项 | 281,436,238.26 | 100,867,764.30 |
| 其他 | 189,115.31 | 1,235,974.93 |
| 合计 | 295,743,890.83 | 113,122,190.82 |
| 减：坏账准备 | (655,709.48) | (1,342,333.38) |
| 合计 | 295,088,181.35 | 111,779,857.44 |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| 账龄 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 293,312,543.21 | 109,839,363.11 |
| 一到二年 | 1,323,754.86 | 1,402,217.82 |
| 二到三年 | 428,875.10 | 978,636.59 |
| 三年以上 | 678,717.66 | 901,973.30 |
| 合计 | 295,743,890.83 | 113,122,190.82 |

(b) 其他应收账款按类别分析如下:

| 类别 | 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 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大 | 2,764,653.09 | 0.93% | - | - | 104,735,781.46 | 92.59% | - | - |
| 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 | 678,717.66 | 0.23% | (199,845.37) | 29.44% | 567,973.34 | 0.50% | (458,232.00) | 80.68% |
| 其他不重大 | 292,300,520.08 | 98.84% | (455,864.11) | 0.16% | 7,818,436.02 | 6.91% | (884,101.38) | 11.31% |
| 合计 | 295,743,890.83 | 100.00% | (655,709.48) | 0.22% | 113,122,190.82 | 100.00% | (1,342,333.38) | 1.19% |

(c) 于2009年12月31日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 理由 |
|--------|--------------|--------------|------|--|
| 应收个人借款 | 3,363,620.75 | (199,845.37) | 6% | 该款项为工程人员预借的工程备用金, 目前员工仍在公司就职, 不存在无法回收重大问题, 不予计提坏账。 |
| 其他 | 79,750.00 | - | 0% | 本期未计提坏账。 |
| 合计 | 3,443,370.75 | (199,845.37) | | |

(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 | | | |
|------|-------------|------|--------------|--------|-------------|------|--------------|--------|
| | 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 | 678,717.66 | 100% | (199,845.37) | 29.44% | 567,973.34 | 100% | (458,232.00) | 80.68% |

(e) 本年度实际核销的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|---------|------------|---------------------------|-----------|
| 广州正中珠江会计师事务所有限公司 | 代垫款项 | 200,000.00 | 账龄超过3年,且催收无果,预计不可收回,全额核销。 | 否 |
| 深圳证券登记有限公司 | 代垫款项 | 200,000.00 | 账龄超过3年,且催收无果,预计不可收回,全额核销。 | 否 |
| 深圳证券时报社有限公司 | 代垫款项 | 120,000.00 | 账龄超过3年,且催收无果,预计不可收回,全额核销。 | 否 |
| 其他 | 代垫款项 | 124,623.96 | 账龄超过3年,且催收无果,预计不可收回,全额核销。 | 否 |
| 合计 | | 644,623.96 | | |

(f) 于2009年12月31日,本公司无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

(g) 于2009年12月31日,余额前五名的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额比例 |
|----------------|---------|----------------|------|------------|
| 杭州水处理研究开发中心 | 本公司之子公司 | 40,892,633.52 | 一年以内 | 13.83% |
| 蓝星化工有限责任公司 | 本公司之子公司 | 87,060,355.74 | 一年以内 | 29.44% |
| 蓝星环境工程有限公司 | 本公司之子公司 | 12,267,020.00 | 一年以内 | 4.15% |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 本公司之子公司 | 141,216,229.00 | 一年以内 | 47.75% |
| 员工备用金 | 员工 | 1,454,519.37 | 一年以内 | 0.49% |
| 合计 | | 282,890,757.63 | | 95.66% |

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 2009年12月31日 | | | 2008年12月31日 | | |
|----------------|---------|----------------|------------|------|----------------|------------|------|
| | | 金额 | 占总额的比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 占总额的比例 (%) | 坏账准备 |
| 杭州水处理研究开发中心 | 本公司之子公司 | 40,892,633.52 | 13.83% | - | 23,852,633.52 | 21.09% | - |
| 蓝星化工有限责任公司 | 本公司之子公司 | 87,060,355.74 | 29.44% | - | - | - | - |
| 蓝星环境工程有限公司 | 本公司之子公司 | 12,267,020.00 | 4.15% | - | 18,356,506.78 | 16.23% | - |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司 | 本公司之子公司 | 141,216,229.00 | 47.75% | - | 58,658,624.00 | 51.85% | - |
| 合计 | | 281,436,238.26 | 95.17% | - | 100,867,764.30 | 89.17% | - |

(3) 长期股权投资

| 类别 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日 |
|-----|----------------|----------------|
| 子公司 | 557,155,546.87 | 426,180,846.87 |

本集团无境外投资，且不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(a) 子公司

| 单位名称 | 核算方法 | 初始投资成本 | 2008年 12月31日 | 本期增加 | 本期 减少 | 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 |
|-----------------------|------|----------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|----------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 蓝星环境工程有限公司 | 成本法 | 65,270,793.90 | 65,270,793.90 | - | - | 65,270,793.90 | 73.33% | 73.33% | - | - | - |
| 兰州蓝星日化有限责任 公司 | 成本法 | 30,100,000.00 | 30,100,000.00 | - | - | 30,100,000.00 | 70.00% | 70.00% | - | - | - |
| 蓝星化工有限责任公司 | 成本法 | 237,407,382.45 | 237,407,382.45 | - | - | 237,407,382.45 | 90.47% | 90.47% | - | - | - |
| 山东蓝星东大化工有限 责任公司 | 成本法 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 | 100,000,000.00 | - | 149,000,000.00 | 99.33% | 99.33% | - | - | - |
| 杭州水处理技术研究开 发中心有限公司 | 成本法 | 157,000,000.00 | 44,402,670.52 | 30,974,700.00 | - | 75,377,370.52 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| | | 538,778,176.35 | 426,180,846.87 | 130,974,700.00 | - | 557,155,546.87 | | | - | - | - |

(4) 营业收入和营业成本

| 类别 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 345,300,486.19 | 391,097,907.94 |
| 其他业务收入 | 10,561,734.42 | 18,247,775.75 |
| 合计 | 355,862,220.61 | 409,345,683.69 |
| 类别 | 2009 年度 | 2008 年度 |
| 主营业务成本 | 287,332,103.30 | 338,012,008.32 |
| 其他业务成本 | 2,603,994.42 | 11,861,843.31 |
| 合计 | 289,936,097.72 | 349,873,851.63 |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品及行业分析如下:

| 类别 | 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 |
| 不冻液产品 | 198,451,336.85 | 165,208,672.25 | 207,329,490.28 | 176,328,396.39 |
| 水处理建设工程 | 939,358.12 | 870,328.30 | 13,129,465.76 | 12,240,364.54 |
| 清洗工程 | 28,167,940.46 | 19,177,182.86 | 21,702,424.07 | 14,024,278.65 |
| 清洗剂产品 | 32,477,828.84 | 19,071,787.03 | 17,755,096.84 | 15,653,142.64 |
| 贸易业务 | 47,531,182.01 | 44,444,608.41 | 92,892,364.92 | 84,151,658.09 |
| 其他化工产品制造 | 37,732,839.91 | 38,559,524.45 | 38,289,066.07 | 35,614,168.01 |
| 合计 | 345,300,486.19 | 287,332,103.30 | 391,097,907.94 | 338,012,008.32 |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| 类别 | 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 |
| 销售材料 | 4,607,412.74 | 2,038,644.29 | 13,243,459.54 | 11,818,948.64 |
| 租金收入 | 5,871,717.84 | 565,350.13 | 4,969,867.00 | - |
| 其他 | 82,603.84 | - | 34,449.21 | 42,894.67 |
| 合计 | 10,561,734.42 | 2,603,994.42 | 18,247,775.75 | 11,861,843.31 |

(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 58,952,670.70 元(2008 年: 36,968,868.02 元), 占本公司全部营业收入的比例为 16.57%(2008 年: 9.03%), 具体情况如下:

| 单位名称 | 营业收入 | 占本公司全部营业收入的比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 乌鲁木齐蓝星化学清洗研究所 | 18,718,090.05 | 5.26% |
| 奇瑞汽车有限公司 | 13,299,154.31 | 3.74% |
| 蓝星(北京)化工机械厂 | 9,928,752.32 | 2.79% |
| 包头市蓝星商贸有限责任公司 | 8,729,967.94 | 2.45% |
| 北京市顺义王氏汽配商行 | 8,276,706.08 | 2.33% |
| 合计 | 58,952,670.70 | 16.57% |

(5) 提供担保

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司为本公司之子公司短期借款共计 60,000,000.00

元提供保证担保(附注五(16)(a)), 明细如下:

| 公司名称 | 担保金额 | 保证人 | 担保起始日 | 担保到期日 |
|--------------|---------------|-----|-----------|-----------|
| 兰州蓝星日化有限责任公司 | 10,000,000.00 | 本公司 | 2009-3-3 | 2010-3-3 |
| 蓝星化工有限责任公司 | 50,000,000.00 | 本公司 | 2009-3-18 | 2010-3-17 |

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 净亏损 | (56,924,211.16) | (29,585,342.56) |
| 加: 资产减值准备 | 20,842,962.26 | 3,409,374.14 |
| 固定资产折旧 | 19,240,246.40 | 26,534,223.43 |
| 无形资产摊销 | 6,078,943.76 | 6,920,610.40 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | - | (172,433.06) |
| 固定资产报废损失 | 533,135.96 | - |
| 财务费用 | 24,565,274.31 | 25,147,620.39 |
| 递延所得税资产减少/(增加) | 1,377,116.99 | (3,154,603.02) |
| 存货的减少/(增加) | 37,672,248.26 | (56,313,100.59) |
| 经营性应收项目的增加 | (182,718,608.20) | (66,825,920.22) |
| 经营性应付项目的增加 | 20,254,072.98 | 88,236,704.91 |
| 经营活动使用现金流量净额 | (109,078,818.44) | (5,802,866.18) |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 现金的年末余额 | 119,987,543.94 | 31,401,113.63 |
| 减: 现金的年初余额 | 31,401,113.63 | 75,414,358.48 |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | 88,586,430.31 | (44,013,244.85) |

一、非经常性损益明细表

| 项目 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|------------------|------------------|-----------------|
| 净亏损 | (120,031,637.85) | (13,117,452.67) |
| 加/(减): 处置非流动资产损失 | 638,270.15 | 3,582.00 |
| 搬迁支出 | 2,104,401.76 | - |
| 土地恢复费用 | 20,300,000.00 | - |
| 处置非流动资产收益 | (513,081.84) | (400,393.52) |
| 政府补助 | (4,155,201.76) | (122,000.00) |
| 接受捐赠 | (428,000.00) | - |
| 违约金及赔偿金 | (119,625.55) | - |
| 其他营业外收入 | (1,418,365.02) | (1,405,521.16) |
| 其他营业外支出 | 1,084,930.28 | 942,751.65 |
| 非经常性损益的所得税影响数 | (4,518,610.57) | 65,390.16 |
| 扣除非经常性损益后的净亏损 | (107,056,920.40) | (14,033,643.54) |
| 其中: 归属于母公司股东 | (101,518,803.75) | (13,978,110.26) |
| 归属于少数股东 | (5,538,116.65) | (55,533.28) |

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收益

| 项目 | 加权平均 净资产收益率 (%) | | 每股亏损 | | | |
|-----------------------------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | 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 | (18.90) | (1.44) | (0.38) | (0.03) | (0.38) | (0.03) |
| 扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净亏损 | (16.63) | (2.11) | (0.34) | (0.05) | (0.34) | (0.05) |

三、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

本集团本年度净亏损为人民币 120,031,637.85 元，较上年亏损上升 815.05%，主要由以下因素导致：

(1) 2009 年本集团的部分主要产品仍受市场波动的影响，TDI 和聚醚的销售价格大幅下降，造成本集团盈利能力下降。

(2) 综合考虑市场环境等因素，本集团对资产进行了减值测试，根据资产预计未来现金流量的现值确定资产可收回金额，对于资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提资产减值准备。

第十二章 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签署的年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人、经办人员签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；
- 四、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。

蓝星清洗股份有限公司 董事会

董事长： **陆 韶 华**

二〇一〇年三月八日