

蓝星化工新材料股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

蓝星化工新材料股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

	页码
2012 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 129
补充资料	130 – 132

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

于 2008 年，本公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 402,082,738.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增资本公积金 3 股，资本公积转入股本 120,624,822.00 元，总股本增至 522,707,560.00 元。

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

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 4 月 7 日批准报出。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于2012年12月31日，本集团的净流动负债为6,452,713,861.89元，短期借款为5,681,488,449.91元。净流动负债主要由随重大在建工程项目进度而增加的其他应付款以及本集团于2012年度继续向银行取得短期借款用于生产经营及项目建设的需要所引起的。本集团考虑了未来经营活动中持续取得净现金流入的能力、未使用的银行信贷额度约人民币28.29亿元，以及本公司之控股股东蓝星集团承诺给予本集团持续经营所需的财力支持(于2012年12月31日由控股股东蓝星集团提供担保的一年内到期的长期借款及短期借款分别为0.5亿元及24.8亿元，由最终控制方中国化工集团公司提供担保的一年内到期的长期借款及短期借款分别为2.1亿元及22.3亿元)，本集团管理层及本公司董事确信在2012年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。本集团因而仍按持续经营的基本假设为基础编制本财务报表。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 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 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 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。为购建符合借款费用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。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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账款等。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得应收款项时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

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

本集团于资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项应收款项发生减值的，计提减值准备。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(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。

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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；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，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(10) 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) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。

单项金额重大的判断标准为：应收账款单项金额超过 2,000,000.00 元，其他应收款单项金额超过 1,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：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) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以及单项金额不重大的其他应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

信用风险特征组合(一)	已单独进行减值测试且未计提坏账准备的应收款项
-------------	------------------------

信用风险特征组合(二)	其他应收款项
-------------	--------

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

信用风险特征组合(一)	风险评估法, 当存在客观证据表明本公司及子公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，按组合计提坏账准备。
-------------	--

信用风险特征组合(二)	账龄分析法
-------------	-------

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

应收款项计提比例

一年以内	5.00%
一到二年	10.00%
二到三年	30.00%
三年以上	100.00%

(c) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：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。

(d) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(f) 季节性和修理期间的停工损失应计入制造费用，非正常停工造成的直接材料消耗、直接人工及折旧费用应计入管理费用。

(12) 长期股权投资

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

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

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

(d) 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(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(e) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(13) 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及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本集团的投资性房地产主要为以出租为目的的建筑物。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产(续)

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	20-25 年	5%	3.80%至 4.75%

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(14) 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、运输工具以及办公设备等。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-50 年	3%至 5%	1.90%至 9.70%
机器设备	5-20 年	3%至 5%	4.75%至 19.40%
运输工具	10-15 年	3%至 5%	6.33%至 9.70%
办公设备	5-14 年	3%至 5%	6.79%至 19.40%

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

(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(19))。

(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。

(15) 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(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 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。

(17) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 专利权和非专利技术

专利权按法律规定的有效年限 10-15 年平均摊销。非专利技术按照预计能为企业带来经济利益年限平均摊销。

(c) 软件

软件按使用年限 5-10 年平均摊销。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 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(19))。

(18) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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。

(20) 职工薪酬

(a) 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。

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。

(b) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，以现值计算计入当期损益。计算预计负债现值所采用的折现率为到期年限接近员工预计服务年限的国债的利息率。

本集团对于符合规定的内退计划，采用上述辞退福利相同的政策进行处理，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间，企业将支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，以现值计算计入当期损益。测算预计负债现值所采用的折现率为到期年限接近员工预计服务年限的国债的利息率。

(21) 股利分配

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，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。

(23) 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。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

- (i) 本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，据此确认收入的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入本集团；
- 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 提供劳务(续)

(ii) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团在本报告期内无递延所得税负债。

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 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。

(26) 租赁

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

本集团无融资租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或本集团某一组成部分划分为持有待售：
(一)本集团已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；(二)本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分。

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 所得税及递延所得税

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。

若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

(ii) 应收款项的坏账准备

本集团于资产负债表日对应收款项进行减值测试，确认减值损失需要采用会计估计。如果本集团对预计未来现金流量的估计与最终结果存在差异，该差异将对应收款项的减值准备产生影响。

(iii) 存货减值准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的确定需要采用会计估计。如果本集团对售价、至完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费的估计与最终结果存在差异，该差异将影响可变现净值的确定，并对存货的减值准备产生影响。

(iv) 长期资产减值准备

根据附注二(19)所述的会计政策，本集团单项资产、资产组或资产组组合的可回收金额需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求采用会计估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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(a)	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)	7%、13%及 17%
营业税(a)	应纳税营业额	3%及 5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税额	1%、5%及 7%

- (a) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号)，自 2012 年 8 月 1 日起，本集团下属注册地为江苏省连云港市的分公司的技术咨询、勘察设计业务收入适用增值税，税率为 7%。

(2) 税收优惠及批文

于 2012 年，本公司之子公司山西合成橡胶集团有限责任公司取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201114000044)，该证书的有效期为 3 年。依据新所得税法第二十八条的有关规定，上述子公司于 2012 年度适用的企业所得税税率为 15%(2011 年度：25%)。

于 2011 年，本公司以及本公司之子公司南通星辰合成材料有限公司、蓝星(北京)化工机械有限公司、中国蓝星哈尔滨石化有限公司分别取得《高新技术企业证书》(证书编号分别为 GF201111001055、GF201132000543、GF201111000527、GR201123000037)，该等证书的有效期为 3 年。依据新所得税法第二十八条的有关规定，本公司及上述子公司于 2012 年度适用的企业所得税税率为 15%(2011 年度：15%)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额
1 蓝星有机硅(天津)有限公司	17,879.34	-	72.69	72.69	是	67,236,178.22	-
2 江西星火航天新材料有限公司	2,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
3 蓝星(北京)化工机械有限公司	20,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
4 中蓝连海工程有限公司	6,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
5 中蓝长化工程科技有限公司	5,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
6 南通星辰合成材料有限公司	79,758.20	-	100.00	100.00	是	-	-
7 南通中蓝工程塑胶有限公司	2,223.52	-	72.00	72.00	是	7,647,860.33	556,694.08
	<u>132,861.06</u>	<u>-</u>				<u>74,884,038.55</u>	<u>556,694.08</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

		子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
8	蓝星硅材料有限公司	直接子公司	甘肃省 兰州市	化工产品的生产、销售	22,000.00	电石、硅铁、硅产品的生产、批发零售等业务	有限责任公司	云华	739639195
9	山西合成橡胶集团有限责任公司	直接子公司	山西省 大同市	化工产品的生产、销售	8,675.05	生产加工销售氯丁橡胶、氯碱、聚氯乙烯树脂、水泥等	有限责任公司	刘天佐	11039029X
10	中国蓝星哈尔滨石化有限公司	直接子公司	黑龙江省 哈尔滨市	化工产品的生产、销售	3,000.00	生产苯酚、丙酮、苯酐、顺酐；经营易燃液体、压缩气体、液化气体和腐蚀品等	有限责任公司	王大壮	723657954
11	中蓝国际化工有限公司	直接子公司	北京市	化工产品贸易	5,000.00	化工、石油化工产品和精细化工产品	有限责任公司	李守荣	710927214
12	山纳合成橡胶有限责任公司	间接子公司	山西省 大同市	化工产品的生产、销售	28,000.00	生产氯丁橡胶、氯碱及相关产品	有限责任公司	刘天佐	717850635
13	蓝星招标(江苏)有限公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程设计、承包、咨询	800.00	工程、货物及服务的招标代理、工程代建等	有限责任公司	孟勇	138968356
14	连云港连海建设工程质量检测有限公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程勘探、测量、咨询	100.00	建设工程桩基检测、土木工程试验、地基处理等	有限责任公司	秦村	756448227
15	连云港连宇建设监理有限责任公司	间接子公司	江苏省 连云港市	工程建设监理、技术咨询及服务	600.00	工程建设监理、技术咨询及服务	有限责任公司	董入文	138979151
16	长沙蓝星化工新材料有限公司	间接子公司	湖南省 长沙市	化工产品的生产、销售	1,146.80	化工产品的研究、开发、生产和销售等	有限责任公司	魏业秋	740612379
17	长沙华星建设监理有限公司	间接子公司	湖南省 长沙市	工程监理、工程技术咨询服务	600.00	工程监理、工程技术咨询服务	有限责任公司	魏业秋	727976725

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
8 蓝星硅材料有限公司	22,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
9 山西合成橡胶集团有限责任公司	26,183.90	-	100.00	100.00	是	-	-
10 中国蓝星哈尔滨石化有限公司	63,344.15	-	100.00	100.00	是	-	-
11 中蓝国际化工有限公司	2,319.50	-	100.00	100.00	是	-	-
12 山纳合成橡胶有限责任公司	21,748.00	-	77.25	77.25	是	49,007,743.95	226,840.55
13 蓝星招标(江苏)有限公司	800.00	-	100.00	100.00	是	-	-
14 连云港连海建设工程质量检测有限公司	100.00	-	100.00	100.00	是	-	-
15 连云港连宇建设监理有限责任公司	600.00	-	100.00	100.00	是	-	-
16 长沙蓝星化工新材料有限公司	808.50	-	70.50	70.50	是	1,344,629.66	461,460.57
17 长沙华星建设监理有限公司	600.00	-	100.00	100.00	是	-	-
	<u>138,504.05</u>	<u>-</u>				<u>50,352,373.61</u>	<u>688,301.12</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度不再纳入合并范围的主体

本公司原持有无锡蓝星环氧有限公司 60% 股权。2012 年 12 月，无锡蓝星环氧有限公司清算，不再纳入合并范围。该事项导致 2012 年度少数股东权益减少 38,494,830.17 元。

(a) 处置该公司的净资产列示如下：

	2012 年处置日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	100,474,702.04	153,820,882.19
非流动资产	-	21,626.55
流动负债	(4,237,626.63)	(57,570,334.52)
合计	<u>96,237,075.41</u>	<u>96,272,174.22</u>

(b) 无锡蓝星环氧有限公司自 2012 年 1 月 1 日至处置日止的收入、费用和利润如下：

自 2012 年 1 月 1 日至处置日止

收入	9,216,330.45
减：成本和费用	(159,205.71)
利润总额	<u>9,057,124.74</u>
减：所得税费用	(2,334,429.59)
净利润	<u>6,722,695.15</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	-	-	548,597.58	-	-	440,956.78
美元	370.61	6.2855	2,329.47	388.24	6.3009	2,446.26
日元	-	-	-	4,180.15	0.0811	339.01
			<u>550,927.05</u>			<u>443,742.05</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	682,424,664.87	-	-	556,168,886.08
美元	5,825,635.60	6.2855	36,617,032.56	16,372,497.06	6.3009	103,161,466.73
欧元	2,253,752.27	8.3176	18,745,809.88	2,926,687.78	8.1625	23,889,089.00
港元	755.19	0.8109	612.38	747.03	0.8107	605.62
英镑	65.01	10.1611	660.57	64.93	9.7116	630.57
加元	0.79	6.3184	4.99	0.79	6.1777	4.88
			<u>737,788,785.25</u>			<u>683,220,682.88</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	196,326,704.53	-	-	123,456,756.03
美元	-	-	-	79,699.38	6.3009	502,177.82
欧元	-	-	-	53.33	8.1625	435.31
			<u>196,326,704.53</u>			<u>123,959,369.16</u>
			<u>934,666,416.83</u>			<u>807,623,794.09</u>

于 2012 年 12 月 31 日，其他货币资金 196,326,704.53 元(2011 年 12 月 31 日：104,974,556.84 元)使用受到限制，主要是本公司向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金存款。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无质押的定期存款(2011 年 12 月 31 日：18,984,812.32 元)(附注五(18))。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团货币资金中，共有人民币 166,615,460.27 元存放在同受本公司之最终控股股东控制的中国化工财务公司(2011 年 12 月 31 日：72,990,066.03 元)(附注七(5)(g))，其存款适用的年利率为 0.35%-1.31%，于 2012 年收取存款利息 2,460,800.13 元(2011 年度：1,239,659.55 元)(附注七(4)(h))。

(2) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>572,244,046.04</u>	<u>801,492,158.03</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收票据(2011 年 12 月 31 日：应收票据 49,500,000.00 元和 30,372,638.28 元质押给银行分别作为取得短期借款 47,550,000.00 元(附注五(18))和开具应付票据 26,963,849.45 元的担保)。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团附有追索权的已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票为 1,130,781,344.44 元(2011 年 12 月 31 日：1,033,791,054.06 元)，已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票中金额最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
济南裕兴化工有限责任公司	2012-08-17	2013-02-17	20,000,000.00
济南裕兴化工有限责任公司	2012-07-13	2013-01-13	10,000,000.00
济南裕兴化工有限责任公司	2012-09-18	2013-03-18	8,000,000.00
济南裕兴化工有限责任公司	2012-09-20	2013-03-20	8,000,000.00
扬州金森光电材料有限公司	2012-10-18	2013-04-18	7,212,240.00
其他			1,077,569,104.44
			<u>1,130,781,344.44</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无附有追索权的已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2011 年 12 月 31 日：无)。

本公司及其附属公司的董事认为，上述附有追索权的已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票共计人民币 1,130,781,344.44 元(2011 年 12 月 31 日：1,033,791,054.06 元)，与票据所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认的条件。上述票据在 2012 年 12 月 31 日的财务报表中予以终止确认。

(3) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	1,195,716,903.16	890,723,515.20
减：坏账准备	(87,135,008.45)	(81,617,511.69)
	<u>1,108,581,894.71</u>	<u>809,106,003.51</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	873,174,851.42	643,525,532.67
一到二年	216,962,041.82	117,634,981.02
二到三年	51,809,917.50	41,846,043.63
三年以上	53,770,092.42	87,716,957.88
	<u>1,195,716,903.16</u>	<u>890,723,515.20</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
单项金额重大并单独 计提坏账准备	442,245,487.89	36.98%	(22,374,031.69)	5.06%	233,496,751.11	26.21%	(17,421,377.15)	7.46%
按组合计提坏账准备								
-信用风险特征								
组合(一)	529,267,062.68	44.26%	-	-	467,454,522.39	52.48%	-	-
-信用风险特征								
组合(二)	170,455,339.67	14.26%	(11,011,963.84)	6.46%	135,960,156.65	15.27%	(10,384,049.49)	7.64%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	53,749,012.92	4.50%	(53,749,012.92)	100.00%	53,812,085.05	6.04%	(53,812,085.05)	100.00%
	<u>1,195,716,903.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>(87,135,008.45)</u>	<u>7.29%</u>	<u>890,723,515.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>(81,617,511.69)</u>	<u>9.16%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
中国成达工程有限公司	70,063,840.00	(4,018,434.00)	5.74%	(i)
江西星火狮达科技有限公司	8,122,691.18	(406,134.56)	5.00%	(ii)
淄博瀚博化工有限责任公司	6,637,113.14	(331,855.66)	5.00%	(iii)
成都晶源钛业有限公司	5,285,717.80	(264,285.89)	5.00%	(iv)
苏州天山新材料技术有限公司	5,222,114.91	(261,105.75)	5.00%	(v)
其他	346,914,010.86	(17,092,215.83)	4.93%	
	<u>442,245,487.89</u>	<u>(22,374,031.69)</u>	<u>5.06%</u>	

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收中国成达工程有限公司 70,063,840.00 元。对方公司拖欠本集团款项一到二年，其与本集团仍保持业务往来关系，本集团按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收江西星火狮达科技有限公司 8,122,691.18 元。对方公司拖欠本集团款项一年以内，其与本集团仍保持业务往来关系，本集团按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收淄博瀚博化工有限责任公司 6,637,113.14 元。对方公司拖欠本集团款项一年以内，其与本集团仍保持业务往来关系，本集团按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收成都晶源钛业有限公司 5,285,717.80 元。对方公司拖欠本集团款项一年以内，其与本集团仍保持业务往来关系，本集团按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收苏州天山新材料技术有限公司 5,222,114.91 元。对方公司拖欠本集团款项一年以内，其与本集团仍保持业务往来关系，本集团按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
一年以内	141,091,794.05	82.77%	(7,054,589.70)	5.00%	103,801,875.80	76.35%	(5,190,093.79)	5.00%
一到二年	24,258,447.72	14.23%	(2,425,844.77)	10.00%	22,267,642.74	16.38%	(2,226,764.27)	10.00%
二到三年	5,105,097.90	3.00%	(1,531,529.37)	30.00%	9,890,638.11	7.27%	(2,967,191.43)	30.00%
	<u>170,455,339.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>(11,011,963.84)</u>	<u>6.46%</u>	<u>135,960,156.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,384,049.49)</u>	<u>7.64%</u>

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
航天科技集团六院 165 所	1,958,002.00	(1,958,002.00)	100.00%	(i)
重庆宜化化工有限公司	1,730,000.00	(1,730,000.00)	100.00%	(ii)
江苏泰兴市涌源商贸有限公司	1,680,000.00	(1,680,000.00)	100.00%	(iii)
山东安泰橡胶有限责任公司	1,528,025.42	(1,528,025.42)	100.00%	(iv)
山东莘县华祥氯碱化工有限公司	1,517,400.00	(1,517,400.00)	100.00%	(v)
其他	<u>45,335,585.50</u>	<u>(45,335,585.50)</u>	<u>100.00%</u>	
	<u>53,749,012.92</u>	<u>(53,749,012.92)</u>	<u>100.00%</u>	

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

- (e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续)：
- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收航天科技集团六院 165 所 1,958,002.00 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收重庆宜化化工有限公司 1,730,000.00 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收江苏泰兴市涌源商贸有限公司 1,680,000.00 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收山东安泰橡胶有限责任公司 1,528,025.42 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收山东莘县华祥氯碱化工有限公司 1,517,400.00 元。该应收账款账龄五年以上且无后续交易，本集团多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或收回金额
山东金都电子材料股份有限公司	账款已收回	按照可回收性最佳估计	1,553,200.89	1,553,200.89
余姚市辰华汽车电器有限公司	账款已收回	按照可回收性最佳估计	337,495.67	337,495.67
山东鑫联化工有限公司	账款已收回	按照可回收性最佳估计	165,000.00	165,000.00
蚌埠市恒意硅制品厂	账款已收回	按照可回收性最佳估计	135,495.06	135,495.06
中山市欧普照明股份有限公司	账款已收回	按照可回收性最佳估计	127,846.01	127,846.01
其他			9,329.12	9,329.12
			<u>2,328,366.75</u>	<u>2,328,366.75</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合肥精细化工公司	货款	224,993.89	无偿还能力	否
其他	货款	<u>270,866.42</u>	无偿还能力	否
		<u>495,860.31</u>		

(h) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为 550,750.00 元(2011 年 12 月 31 日: 409,418.48 元)，为本集团对母公司蓝星集团的应收账款(附注七(5)(a))。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
山东昊邦化学股份有限公司	第三方公司	79,904,000.00	一年以内	6.68%
济南裕兴化工有限责任公司	同受最终控制方控制	72,371,911.39	一年以内	6.05%
中国成达工程有限公司	第三方公司	70,063,840.00	一到二年	5.86%
黑龙江昊华化工有限公司	同受最终控制方控制	59,407,358.32	一年以内	4.97%
河北盛华化工有限公司	同受最终控制方控制	<u>45,390,000.00</u>	一年以内	<u>3.80%</u>
		<u>327,137,109.71</u>		<u>27.36%</u>

(j) 应收账款中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	14,011,375.42	6.2855	88,068,500.20	11,544,583.63	6.3009	72,741,266.99
日元	34,634,305.07	0.0730	<u>2,528,304.27</u>	-	-	<u>-</u>
			<u>90,596,804.47</u>			<u>72,741,266.99</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(k) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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
济南裕兴化工有限责任公司	同受最终控制方控制	72,371,911.39	6.05%	-	8,177,036.10	0.92%	-
黑龙江昊华化工有限公司	同受最终控制方控制	59,407,358.32	4.97%	-	-	-	-
河北盛华化工有限公司	同受最终控制方控制	45,390,000.00	3.80%	-	-	-	-
四平昊华化工有限公司	同受最终控制方控制	34,188,279.23	2.86%	-	34,079,709.23	3.83%	-
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	同受最终控制方控制	23,343,596.59	1.95%	-	13,497,356.59	1.52%	-
德州实华化工有限公司	同受最终控制方控制	13,455,048.30	1.13%	-	13,450,416.00	1.51%	-
埃肯国际贸易(上海)有限公司	同受母公司控制	7,176,322.17	0.60%	-	-	-	-
广州合成材料研究院有限公司	同受母公司控制	7,084,325.60	0.59%	-	10,893,518.10	1.22%	-
江苏淮河化工有限公司	同受最终控制方控制	6,656,391.20	0.56%	-	-	-	-
上海蓝星聚甲醛有限公司	同受母公司控制	6,121,000.00	0.51%	-	6,121,000.00	0.69%	-
昊华海通投资管理有限公司	同受最终控制方控制	5,600,000.00	0.47%	-	-	-	-
昊华宇航化工有限责任公司	同受最终控制方控制	5,129,987.20	0.43%	-	5,109,987.20	0.57%	-
沧州大化 TDI 有限责任公司	同受最终控制方控制	3,380,059.21	0.28%	-	-	-	-
蓝星有机硅上海有限公司	同受母公司控制	2,048,948.53	0.17%	-	6,310,626.72	0.71%	-
江苏安邦电化有限公司	同受最终控制方控制	1,962,185.49	0.16%	-	23,264,568.91	2.61%	-
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	同受母公司控制	1,786,000.00	0.15%	-	-	-	-
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	同受最终控制方控制	1,707,752.95	0.14%	-	-	-	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	同受母公司控制	1,276,599.20	0.11%	-	331,261.40	0.04%	-
北京蓝星科技有限公司	同受母公司控制	1,099,147.05	0.09%	-	2,181,798.39	0.24%	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(k) 应收关联方的应收账款分析如下(续):

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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
蓝星安迪苏(南京)有限公司	同受母公司控制	853,528.20	0.07%	-	-	-	-
蓝星环境工程有限公司	同受母公司控制	845,867.50	0.07%	-	565,116.33	0.06%	-
南京蓝星化工新材料有限公司	同受母公司控制	700,000.00	0.06%	-	150,000.00	0.02%	-
蓝星有机硅香港贸易公司	同受母公司控制	603,766.02	0.05%	-	-	-	-
中国化工集团公司	最终控制方	600,000.00	0.05%	-	600,000.00	0.07%	-
蓝星集团	母公司	550,750.00	0.05%	-	409,418.48	0.05%	-
山东蓝星东大化工有限责任公司	同受母公司控制	550,232.00	0.05%	-	-	-	-
无锡蓝星石油化工有限公司	同受母公司控制	522,420.00	0.04%	-	2,478,823.27	0.28%	-
沈阳化工股份有限公司	同受母公司控制	415,041.00	0.04%	-	180,732.00	0.02%	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	同受最终控制方控制	353,495.32	0.03%	-	353,495.32	0.04%	-
BLUESTAR SILICONES USA CORP	同受母公司控制	302,208.95	0.03%	-	-	-	-
湖北沙隆达股份有限公司	同受最终控制方控制	296,000.00	0.02%	-	6,173,492.00	0.69%	-
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	同受母公司控制	294,334.56	0.02%	-	-	-	-
沈阳石蜡化工有限公司	同受母公司控制	219,975.99	0.02%	-	219,975.99	0.02%	-
蓝星(杭州)膜工业有限公司	同受母公司控制	180,000.00	0.02%	-	-	-	-
青岛黄海橡胶股份有限公司	同受最终控制方控制	160,000.00	0.01%	-	160,000.00	0.02%	-
大庆中蓝石化有限公司	同受最终控制方控制	150,000.00	0.01%	-	-	-	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(k) 应收关联方的应收账款分析如下(续):

		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	与本集团关系	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
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	同受最终控制方控制	90,268.38	0.01%	(90,268.38)	90,268.38	0.01%	(90,268.38)
中昊晨光化工研究院	同受最终控制方控制	34,773.29	0.00%	-	34,773.29	0.00%	-
沧州大化黄骅氯碱有限责任公司	同受最终控制方控制	21,080.00	0.00%	-	21,080.00	0.00%	-
中蓝石化总公司	同受最终控制方控制	17,546.01	0.00%	-	187,272.01	0.02%	-
青岛橡六集团有限公司	同受最终控制方控制	7,636.18	0.00%	(7,636.18)	7,636.18	0.00%	(7,636.18)
甘肃蓝星清洗科技有限公司	同受母公司控制	-	-	-	16,580,302.69	1.86%	-
蓝星(成都)新材料有限公司	同受母公司控制	-	-	-	87,500.00	0.01%	-
蓝星有机硅投资有限公司	同受母公司控制	-	-	-	8,765,592.11	0.99%	-
		306,953,835.83	25.67%	(97,904.56)	160,482,756.69	18.02%	(97,904.56)

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
押金、保证金及代垫款	143,396,250.70	40,521,983.48
应收土地及固定资产收购款(附注九(1)(b))	120,445,960.00	286,613,400.00
应收出口退税	13,085,147.31	16,169,026.48
备用金	11,476,411.56	18,785,381.30
其他	31,526,809.23	30,523,225.73
	<u>319,930,578.80</u>	<u>392,613,016.99</u>
减：坏账准备	<u>(28,492,346.28)</u>	<u>(28,107,045.75)</u>
	<u>291,438,232.52</u>	<u>364,505,971.24</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	277,140,689.12	338,633,329.20
一到二年	4,247,833.78	22,597,343.35
二到三年	10,127,849.09	5,578,525.74
三年以上	28,414,206.81	25,803,818.70
	<u>319,930,578.80</u>	<u>392,613,016.99</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	25,047,214.19	7.83%	(13,364,952.91)	53.36%	26,789,404.63	6.82%	(12,841,531.30)	47.94%
按组合计提坏账准备								
-信用风险特征								
组合(一)	267,824,529.57	83.71%	-	-	338,267,005.81	86.16%	-	-
-信用风险特征								
组合(二)	13,279,738.63	4.15%	(1,348,296.96)	10.15%	13,370,295.18	3.41%	(1,079,203.08)	8.07%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	13,779,096.41	4.31%	(13,779,096.41)	100.00%	14,186,311.37	3.61%	(14,186,311.37)	100.00%
	<u>319,930,578.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>(28,492,346.28)</u>	<u>8.91%</u>	<u>392,613,016.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>(28,107,045.75)</u>	<u>7.16%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
哈尔滨精化实业股份公司	1,468,661.97	(1,468,661.97)	100.00%	(i)
浙江宁波市赣甬石化物资公司	1,355,540.30	(1,355,540.30)	100.00%	(ii)
江西液体化工原料公司	1,149,953.82	(1,149,953.82)	100.00%	(iii)
上海密尔克卫国际集装箱货 运有限公司	1,125,316.53	(1,125,316.53)	100.00%	(iv)
威海化工器械有限公司	1,102,994.38	(1,102,994.38)	100.00%	(v)
其他	18,844,747.19	(7,162,485.91)	38.01%	
	<u>25,047,214.19</u>	<u>(13,364,952.91)</u>	<u>53.36%</u>	

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收哈尔滨精化实业股份公司 1,468,661.97 元，因对方公司破产，无法收回该款项，故全额计提坏账准备。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收浙江宁波市赣甬石化物资公司 1,355,540.30 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收江西液体化工原料公司 1,149,953.82 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司 1,125,316.53 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收威海化工器械有限公司 1,102,994.38 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
一年以内	9,035,406.26	68.04%	(451,770.31)	5.00%	8,667,212.63	64.83%	(433,360.38)	5.00%
一到二年	1,883,865.30	14.19%	(188,386.53)	10.00%	3,825,410.35	28.61%	(382,541.04)	10.00%
二到三年	2,360,467.07	17.77%	(708,140.12)	30.00%	877,672.20	6.56%	(263,301.66)	30.00%
	<u>13,279,738.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,348,296.96)</u>	<u>10.15%</u>	<u>13,370,295.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,079,203.08)</u>	<u>8.07%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海顺风联运有限公司	490,700.15	(490,700.15)	100.00%	(i)
上海松江幸福静电喷涂厂	462,500.00	(462,500.00)	100.00%	(ii)
惠州北惠实业公司	400,000.00	(400,000.00)	100.00%	(iii)
九江石化化肥有限责任公司	260,000.00	(260,000.00)	100.00%	(iv)
哈尔滨石油化工厂	217,010.54	(217,010.54)	100.00%	(v)
其他	11,948,885.72	(11,948,885.72)	100.00%	
	<u>13,779,096.41</u>	<u>(13,779,096.41)</u>	<u>100.00%</u>	

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海顺风联运有限公司 490,700.15 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海松江幸福静电喷涂厂 462,500.00 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收惠州北惠实业公司 400,000.00 元，为三年以上押金保证金，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认无法收回该款项，因此全额计提坏账准备。
- (iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收九江石化化肥有限责任公司 260,000.00 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收哈尔滨石油化工厂 217,010.54 元，为三年以上押金保证金，由于无后续交易，本集团多次催收无效，确认无法收回该款项，因此全额计提坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (f) 以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度全额收回、或在本年度收回比例较大的其他应收款情况如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累积已计提坏账准备金额	转回或收回金额
甘肃金樱重防腐涂料有限公司	诉讼胜诉，收回款项	账龄超过五年且对方拒不付款	300,000.00	300,000.00
洋浦北方运输有限公司	诉讼胜诉，收回款项	账龄超过五年且对方拒不付款	280,000.00	280,000.00
永业电子科特（昆山）有限公司	诉讼胜诉，收回款项	账龄超过五年且对方拒不付款	225,000.00	225,000.00
北京格木信诚科技发展有限公司	诉讼胜诉，收回款项	账龄超过五年且对方拒不付款	95,335.20	95,335.20
信源电子制品有限公司	诉讼胜诉，收回款项	账龄超过五年且对方拒不付款	92,847.00	92,847.00
其他			171,943.31	171,943.31
			<u>1,165,125.51</u>	<u>1,165,125.51</u>

- (g) 本集团于本年度未发生其他应收款的核销。

- (h) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。

- (i) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
北京蓝星节能投资管理有限公司	同受母公司控制	3,190,000.00	1.00%	-	-	-	-

- (j) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例
应收土地及固定资产收购款(附注九(1)(b))	第三方	120,445,960.00	一到二年	37.65%
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	第三方	69,624,995.00	一年以内	21.76%
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	第三方	17,749,039.00	一年以内	5.55%
国税局出口退税款	第三方	13,085,147.31	一年以内	4.09%
瓮福达州化工有限责任公司	第三方	10,111,573.59	一年以内	3.16%
合计		<u>231,016,714.90</u>		<u>72.21%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(k) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中无外币余额。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	647,421,961.11	94.84%	928,966,472.97	97.40%
一到二年	18,418,358.45	2.70%	24,026,561.71	2.52%
二到三年	16,809,415.63	2.46%	751,352.88	0.08%
	<u>682,649,735.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>953,744,387.56</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 35,227,774.08 元(2011 年 12 月 31 日：24,777,914.59 元)，主要是尚未收到货物的预付款项。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	比例	预付时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司	第三方公司	38,612,303.93	5.66%	2012 年	供应商未发货
鞍钢股份有限公司	第三方公司	28,565,405.81	4.18%	2012 年	供应商未发货
生源（天津）生物工程有限公司	第三方公司	20,817,336.92	3.05%	2012 年	供应商未发货
香港九州人杰化工有限公司	第三方公司	19,279,318.74	2.82%	2012 年	供应商未发货
南京蓝星化工新材料有限公司	同受母公司控制	16,987,700.00	2.49%	2012 年	供应商未发货
		<u>124,262,065.40</u>	<u>18.20%</u>		

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，预付款项中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为 151,500.00 元 (2011 年 12 月 31 日：无)，为本集团对母公司蓝星集团的预付账款(附注七(5)(b))。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占预付账款总额的比例(%)	坏账准备
南京蓝星化工新材料有限公司	同受母公司控制	16,987,700.00	2.49%	-	-	-	-
沈阳石蜡化工有限公司	同受母公司控制	11,625,365.00	1.70%	-	-	-	-
甘肃蓝星清洗科技有限公司	同受母公司控制	10,259,952.88	1.50%	-	990,210.81	0.10%	-
大庆中蓝石化有限公司	同受最终控制方控制	3,812,419.33	0.56%	-	8,665,638.25	0.91%	-
中车集团天水七四五二工厂	同受最终控制方控制	2,721,038.10	0.40%	-	2,698,907.80	0.28%	-
蓝星有机硅上海有限公司	同受母公司控制	1,218,356.74	0.18%	-	684,441.32	0.07%	-
蓝星集团	母公司	151,500.00	0.02%	-	-	-	-
上海蓝星聚甲醛有限公司	同受母公司控制	137,342.06	0.02%	-	137,342.06	0.01%	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	同受最终控制方控制	106,800.00	0.02%	-	106,800.00	0.01%	-
蓝星环境工程有限公司	同受母公司控制	46,000.00	0.01%	-	46,000.00	0.01%	-
沈阳化工股份有限公司	同受母公司控制	41,010.20	0.00%	-	105,511.40	0.01%	-
蓝星化工有限责任公司	同受母公司控制	25,625.00	0.00%	-	25,625.00	0.00%	-
北京蓝星科技有限公司	同受母公司控制	3,335.08	0.00%	-	25,135.48	0.00%	-
兰州蓝星有限公司	同受母公司控制	-	-	-	15,000,000.00	1.58%	-
北京星蝶装备有限公司	同受最终控制方控制	-	-	-	556,120.35	0.06%	-
山东蓝星东大化工有限责任公司	同受母公司控制	-	-	-	34,284.00	0.01%	-
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	同受最终控制方控制	-	-	-	3,653,391.16	0.38%	-
		<u>47,136,444.39</u>	<u>6.90%</u>	<u>-</u>	<u>32,729,407.63</u>	<u>3.43%</u>	<u>-</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	19,558,359.61	6.3027	123,270,473.11	32,669,935.87	6.3388	207,088,189.49
欧元	4,009,447.24	8.1460	32,660,957.22	7,254,815.38	8.7927	63,789,415.19
日元	7,869,140.00	0.0732	576,021.05	13,604,340.00	0.0830	1,129,160.22
英镑	48,400.00	10.0751	487,634.84	3,125.00	10.6523	33,288.44
			<u>156,995,086.22</u>			<u>272,040,053.34</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 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	553,428,730.25	(5,984,881.74)	547,443,848.51	1,054,940,286.01	(29,762,797.44)	1,025,177,488.57
在产品	273,427,518.06	(5,036,632.53)	268,390,885.53	281,390,224.89	-	281,390,224.89
库存商品	742,161,065.43	(44,585,223.12)	697,575,842.31	1,045,106,715.56	(85,857,080.61)	959,249,634.95
周转材料	7,341,643.55	-	7,341,643.55	9,577,343.45	-	9,577,343.45
委托加工 物资	6,722,549.41	-	6,722,549.41	18,338,961.07	-	18,338,961.07
	<u>1,583,081,506.70</u>	<u>(55,606,737.39)</u>	<u>1,527,474,769.31</u>	<u>2,409,353,530.98</u>	<u>(115,619,878.05)</u>	<u>2,293,733,652.93</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2012 年 12 月 31 日
原材料	29,762,797.44	579,807.85	(24,357,723.55)	5,984,881.74
在产品	-	5,036,632.53	-	5,036,632.53
库存商品	85,857,080.61	44,205,639.47	(85,477,496.96)	44,585,223.12
	<u>115,619,878.05</u>	<u>49,822,079.85</u>	<u>(109,835,220.51)</u>	<u>55,606,737.39</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	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	无	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	457,816,245.07	399,655,992.10
预缴企业所得税	11,657,090.55	15,681,336.83
	<u>469,473,335.62</u>	<u>415,337,328.93</u>

(8) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他长期股权投资	90,008,668.55	90,008,668.55
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>90,008,668.55</u>	<u>90,008,668.55</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	减值准备	本年宣告分派的现金股利
中国化工财务公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	11.07%	11.07%	-	-
卡博特蓝星化工(江西)有限公司	成本法	10,008,668.55	10,008,668.55	-	10,008,668.55	10.00%	10.00%	-	6,356,691.80
蓝星环境工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	10.00%	10.00%	-	-
山西阳高晋能热电有限公司(i)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	20.00%	20.00%	-	-
兰州蓝星有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	1.75%	1.75%	-	-
			<u>90,008,668.55</u>	<u>-</u>	<u>90,008,668.55</u>			<u>-</u>	<u>6,356,691.80</u>

- (i) 本集团对山西阳高晋能热电有限公司的表决权比例虽然达到 20%，但是未参与或影响该公司的财务和经营决策或日常经营活动，从而本集团对该公司不具有重大影响，故将其作为其他长期股权投资核算。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产

建筑物

原价

2011 年 12 月 31 日	1,003,619.09
本年增加	-
2012 年 12 月 31 日	<u>1,003,619.09</u>

累计折旧

2011 年 12 月 31 日	(844,522.40)
本年计提	<u>(41,817.91)</u>
2012 年 12 月 31 日	<u>(886,340.31)</u>

净值

2011 年 12 月 31 日	<u>159,096.69</u>
2012 年 12 月 31 日	<u>117,278.78</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	7,096,086,887.69	622,392,892.37	(274,643,807.62)	7,443,835,972.44
房屋、建筑物	1,793,797,784.62	175,900,870.15	(8,138,794.34)	1,961,559,860.43
机器设备	5,070,842,084.08	426,990,049.43	(261,287,664.14)	5,236,544,469.37
运输工具	140,868,364.04	12,578,603.21	(4,575,085.72)	148,871,881.53
办公设备	90,578,654.95	6,923,369.58	(642,263.42)	96,859,761.11
累计折旧合计	(2,417,895,425.18)	(503,116,273.77)	83,017,438.96	(2,837,994,259.99)
房屋、建筑物	(459,504,050.76)	(55,318,608.21)	3,474,679.97	(511,347,979.00)
机器设备	(1,833,027,597.90)	(433,032,770.70)	76,028,628.02	(2,190,031,740.58)
运输工具	(67,226,668.02)	(12,755,194.92)	2,915,787.51	(77,066,075.43)
办公设备	(58,137,108.50)	(2,009,699.94)	598,343.46	(59,548,464.98)
账面净值合计	4,678,191,462.51			4,605,841,712.45
房屋、建筑物	1,334,293,733.86			1,450,211,881.43
机器设备	3,237,814,486.18			3,046,512,728.79
运输工具	73,641,696.02			71,805,806.10
办公设备	32,441,546.45			37,311,296.13
减值准备合计	(3,257,328.56)	(7,844,473.55)	150,000.00	(10,951,802.11)
房屋、建筑物	(697,172.97)	-	-	(697,172.97)
机器设备	(2,081,626.16)	(7,844,473.55)	150,000.00	(9,776,099.71)
运输工具	(478,529.43)	-	-	(478,529.43)
办公设备	-	-	-	-
账面价值合计	4,674,934,133.95			4,594,889,910.34
房屋、建筑物	1,333,596,560.89			1,449,514,708.46
机器设备	3,235,732,860.02			3,036,736,629.08
运输工具	73,163,166.59			71,327,276.67
办公设备	32,441,546.45			37,311,296.13

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

房屋、建筑物中含本公司下属子公司使用的划拨土地 51,014,789.52 元。截至 2012 年 12 月 31 日，该土地出让手续仍未完成。

2012 年度固定资产计提的折旧金额为 503,116,273.77 元(2011 年度：439,416,784.93 元)，其中计入营业成本、营业费用、管理费用、在建工程及停工损失的折旧费用分别为 435,216,080.13 元、490,212.76 元、35,572,520.92 元、686,678.74 及 31,150,781.22 元(2011 年：403,296,759.57 元、420,909.67 元、29,485,180.00 元、751,925.86 元及 5,462,009.83 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 464,269,338.09 元(2011 年度：887,059,708.94 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 491,417,154.19 元(原价 552,268,503.61 元)的房屋、建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 367,033,788.12 元、原价 418,039,265.20 元)尚未办妥产权证。公司另有净值为 19,340,740.26 元(原价 47,136,705.62 元)的房屋、建筑物(2011 年 12 月 31 日：账面价值 21,083,624.81 元、原价 49,039,851.95 元)产权证在本公司上市前的存续体名下而尚未办理过户手续，或因公司更名尚未办理变更手续。上述房屋、建筑物的产权证书尚在办理中，预计大部分将于 2013 年办理完毕。

(11) 在建工程

	2012 年 12 月 31 日			2011 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
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品工程	3,311,910,349.42	-	3,311,910,349.42	2,452,972,719.29	-	2,452,972,719.29
3 万吨氯丁橡胶生产线	2,154,317,230.24	-	2,154,317,230.24	1,719,450,430.71	-	1,719,450,430.71
40 万吨/年有机硅单体一期工程	972,824,014.52	-	972,824,014.52	963,595,484.52	-	963,595,484.52
4-5 号硅炉改扩建工程	208,568,767.35	-	208,568,767.35	-	-	-
多品种环氧树脂项目	188,482,351.54	-	188,482,351.54	125,414,638.76	-	125,414,638.76
5.5 万吨金红石型钛白粉粗品扩改项目	91,111,044.65	-	91,111,044.65	-	-	-
有机硅单体产能 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	8,043,907.38	-	8,043,907.38	166,514,150.06	-	166,514,150.06
其他零星工程	348,172,042.89	(2,364,344.96)	345,807,697.93	438,598,026.56	(2,364,344.96)	436,233,681.60
	7,283,429,707.99	(2,364,344.96)	7,281,065,363.03	5,866,545,449.90	(2,364,344.96)	5,864,181,104.94

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数 (万元)	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年处置	2012 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
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品 工程	368,276.72	2,452,972,719.29	907,821,776.13	(48,884,146.00)	-	3,311,910,349.42	91%	91%	386,242,814.72	197,191,628.59	6.33%	自筹、借款
3 万吨氯丁橡胶生产线	220,000.00	1,719,450,430.71	434,866,799.53	-	-	2,154,317,230.24	98%	98%	378,592,932.34	118,046,918.49	6.98%	自筹、借款
40 万吨/年有机硅单体一期工程	278,783.00	963,595,484.52	9,228,530.00	-	-	972,824,014.52	35%	35%	128,331,988.78	-	-	自筹、借款
4-5 号硅炉改扩建工程	22,745.49	-	208,568,767.35	-	-	208,568,767.35	92%	92%	317,483.73	317,483.73	6.55%	自筹、借款
多品种环氧树脂项目	19,619.00	125,414,638.76	63,067,712.78	-	-	188,482,351.54	96%	96%	17,240,936.78	10,981,605.24	6.79%	自筹、借款
5.5 万吨金红石型钛白粉粗品扩 改项目	33,488.58	-	91,111,044.65	-	-	91,111,044.65	27%	27%	5,492,721.44	5,492,721.44	6.55%	自筹、借款
有机硅单体产能 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	24,677.38	166,514,150.06	23,501,648.41	(181,971,891.09)	-	8,043,907.38	77%	77%	39,351,736.44	17,006,805.05	6.44%	自筹、借款
其他零星工程		438,598,026.56	142,987,317.33	(233,413,301.00)	-	348,172,042.89			11,736,096.70	8,235,835.59		自筹、借款
		<u>5,866,545,449.90</u>	<u>1,881,153,596.18</u>	<u>(464,269,338.09)</u>	<u>-</u>	<u>7,283,429,707.99</u>			<u>967,306,710.93</u>	<u>357,272,998.13</u>		

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2012 年 12 月 31 日
地板革生产线项目	638,973.56	-	-	638,973.56
双螺杆改造项目	1,725,371.40	-	-	1,725,371.40
	<u>2,364,344.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,364,344.96</u>

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

(c) 重大在建工程于 2012 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
20 万吨/年有机硅单体工程/12 万吨/年有机硅下游系列产品工程	91%	主体工程仍在持续建设中，辅助工程仍在持续建设中
3 万吨氯丁橡胶生产线	98%	主体工程基本完成，辅助工程仍在持续建设中
40 万吨/年有机硅单体一期工程	35%	项目搬迁暂停建设
4-5 号硅炉改扩建工程	92%	主体工程基本完成，辅助工程仍在持续建设中
多品种环氧树脂项目	96%	主体工程基本完成，辅助工程仍在持续建设中
5.5 万吨金红石型钛白粉粗品扩改项目	27%	主体工程仍在持续建设中
有机硅单体产能 20 万吨/年扩 30 万吨/年工程	77%	主体工程仍在持续建设中

(12) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用设备	37,954,759.39	1,285,380,471.20	(1,276,889,280.92)	46,445,949.67
专用材料	<u>4,095,014.80</u>	<u>-</u>	<u>(533,470.44)</u>	<u>3,561,544.36</u>
	<u>42,049,774.19</u>	<u>1,285,380,471.20</u>	<u>(1,277,422,751.36)</u>	<u>50,007,494.03</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产清理

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	转入清理的原因
机器设备	-	<u>15,762,871.06</u>	企业搬迁(i)

- (i) 本公司之下属子公司南通星辰合成材料有限公司张家港分公司根据张家港市化工企业专项整治计划，2011 年下半年开始整体搬迁工作。截至 2012 年 12 月 31 日，该分公司已完成搬迁及相应的固定资产清理工作。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
原价合计	1,143,353,351.51	10,427,184.65	-	1,153,780,536.16
土地使用权	825,729,443.08	6,000,000.00	-	831,729,443.08
专利权	40,400,000.00	-	-	40,400,000.00
非专利技术	177,095,228.87	-	-	177,095,228.87
软件及其他	100,128,679.56	4,427,184.65	-	104,555,864.21
累计摊销合计	(228,145,566.75)	(53,108,112.67)	-	(281,253,679.42)
土地使用权	(64,651,687.05)	(15,640,885.28)	-	(80,292,572.33)
专利权	(22,220,000.03)	(4,040,000.00)	-	(26,260,000.03)
非专利技术	(103,130,617.52)	(15,440,977.66)	-	(118,571,595.18)
软件及其他	(38,143,262.15)	(17,986,249.73)	-	(56,129,511.88)
账面净值合计	915,207,784.76			872,526,856.74
土地使用权	761,077,756.03			751,436,870.75
专利权	18,179,999.97			14,139,999.97
非专利技术	73,964,611.35			58,523,633.69
软件及其他	61,985,417.41			48,426,352.33
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件及其他	-	-	-	-
账面价值合计	915,207,784.76			872,526,856.74
土地使用权	761,077,756.03			751,436,870.75
专利权	18,179,999.97			14,139,999.97
非专利技术	73,964,611.35			58,523,633.69
软件及其他	61,985,417.41			48,426,352.33

2012 年度无形资产的摊销金额为 53,108,112.67 元(2011 年度: 53,947,061.93 元)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 无形资产(续)

2012 年度，本集团研究开发支出共计 72,431,675.23 元(2011 年度：55,360,063.62 元)，该等研究开发支出全部计入当期损益。

于 2012 年 12 月 31 日，净值为 5,880,000.00 元的土地使用权(2011 年 12 月 31 日：136,981,028.80 元)尚未办妥产权证书。该等土地使用权的产权证书尚在办理中，预计将于 2013 年办理完毕。

(15) 长期待摊费用

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2012 年 12 月 31 日
导热油	3,770,793.82	3,816,640.73	(3,368,360.37)	4,219,074.18
场地租赁费	30,000.00	-	(10,000.00)	20,000.00
	<u>3,800,793.82</u>	<u>3,816,640.73</u>	<u>(3,378,360.37)</u>	<u>4,239,074.18</u>

(16) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	61,488,263.82	402,858,716.18	3,779,157.75	18,734,219.53
抵销内部未实现利润	19,324,265.90	107,637,301.37	7,487,548.79	33,735,638.59
资产减值准备	17,818,181.78	109,448,318.45	22,884,021.22	121,421,143.59
预提费用	6,829,996.08	44,846,516.64	6,172,305.78	31,869,201.49
其他	1,040,453.55	6,936,356.21	411,901.73	2,746,011.53
	<u>106,501,161.13</u>	<u>671,727,208.85</u>	<u>40,734,935.27</u>	<u>208,506,214.73</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	113,455,643.47	143,272,282.02
可抵扣亏损	1,543,573,908.67	824,751,013.97
	<u>1,657,029,552.14</u>	<u>968,023,295.99</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012	-	92,953,418.93
2013	234,346,875.63	234,346,875.63
2014	218,069,962.85	218,069,962.85
2015	120,211,733.01	120,211,733.01
2016	154,200,097.01	159,169,023.55
2017	816,745,240.17	-
	<u>1,543,573,908.67</u>	<u>824,751,013.97</u>

(17) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
			转回 转销	
坏账准备	109,724,557.44	9,892,149.86	(3,493,492.26)	(495,860.31) 115,627,354.73
其中：应收账款坏账准备	81,617,511.69	8,341,723.82	(2,328,366.75)	(495,860.31) 87,135,008.45
其他应收款坏账准备	28,107,045.75	1,550,426.04	(1,165,125.51)	- 28,492,346.28
存货跌价准备	115,619,878.05	49,822,079.85	-	(109,835,220.51) 55,606,737.39
固定资产减值准备	3,257,328.56	7,844,473.55	-	(150,000.00) 10,951,802.11
在建工程减值准备	2,364,344.96	-	-	- 2,364,344.96
	<u>230,966,109.01</u>	<u>67,558,703.26</u>	<u>(3,493,492.26)</u>	<u>(110,481,080.82)</u> 184,550,239.19

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
质押借款	人民币	-	64,493,565.22
保证借款	美元	112,646,630.39	299,296,850.06
	欧元	2,366,586.10	-
	人民币	5,416,475,233.42	5,518,415,736.20
信用借款	人民币	150,000,000.00	-
		<u>5,681,488,449.91</u>	<u>5,882,206,151.48</u>

于 2012 年 12 月 31 日，本集团无质押借款 (2011 年 12 月 31 日，银行质押借款 16,943,565.22 元及 47,550,000.00 元分别系由 18,984,812.32 元定期存款及 49,500,000.00 元银行承兑汇票作为质押)(附注五(1)(2))。

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款包括：

银行保证借款人民币 2,413,800,200.55 元，美元 10,805,598.87 元 (折合成人民币 67,918,591.70 元)和欧元 284,527.52 元(折合成人民币 2,366,586.10 元) (2011 年 12 月 31 日：1,470,944,446.65 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供担保。

银行保证借款人民币 2,232,764,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：2,588,383,815.61 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保。

银行保证借款人民币 769,911,032.87 元和美元 7,116,066.93 元(折合成人民币 44,728,038.69 元)(2011 年 12 月 31 日：908,384,324.00 元)系由本公司为下属子公司南通星辰合成材料有限公司提供担保。

无非银行金融机构保证借款(2011 年 12 月 31 日：850,000,000.00 元)。

于 2012 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 6.37%(2011 年 12 月 31 日：6.48%)。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>585,343,827.14</u>	<u>323,455,436.23</u>

上述应付票据均为一年内到期。

(20) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付货款	<u>1,099,759,511.58</u>	<u>1,280,730,840.72</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2011 年 12 月 31 日：无)(附注七(5)(d))。

(b) 应付关联方的应付账款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	13,586,451.95	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	7,156,656.57	3,312,358.37
北京星蝶装备有限公司	5,651,749.65	-
广州合成材料研究院有限公司	2,882,536.45	2,342,466.24
甘肃蓝星清洗科技有限公司	1,883,489.54	5,865,005.05
蓝星环境工程有限公司	1,824,327.90	218,752.54
蓝星有机硅投资有限公司	1,780,276.00	53,883,906.61
蓝星有机硅上海有限公司	1,218,435.68	-
兰州蓝星日化有限责任公司	285,383.99	250,253.91
兰州蓝星有限公司	202,890.27	-
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司	61,834.00	71,834.00
北京蓝星科技有限公司	10,860.00	23,943.40
中车集团天水七四五二工厂	9,000.00	-
南京蓝星化工新材料有限公司	-	14,510,410.00
无锡蓝星石油化工有限责任公司	-	1,507,938.74
	<u>36,553,892.00</u>	<u>81,986,868.86</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 117,358,737.56 元(2011 年 12 月 31 日：56,410,084.20 元)，主要为尚未结算的应付材料款，截至本财务报表批准报出日，已偿还 17,683,751.60 元(附注九(1)(a))。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,061,835.98	6.2855	6,674,170.05	29,901,472.49	6.3009	188,406,188.01

(21) 预收款项

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收化工设备销售款	422,344,662.62	524,591,257.11
预收化工产品销售款	318,228,037.96	551,991,438.82
预收工程款	259,183,372.34	208,328,666.27
	<u>999,756,072.92</u>	<u>1,284,911,362.20</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，对持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款为 1,379,935.55 元(2011 年 12 月 31 日：1,379,935.55 元)，为本集团对蓝星集团的预收账款(附注七(5)(e))。

(b) 预收关联方的预收账款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
沧州大化股份有限公司	42,000,000.00	-
蓝星海南航天化工有限公司	35,348,796.06	19,652,084.54
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	27,000,000.00	-
中蓝石化总公司	17,820,842.99	100,000.00
蓝星西昌航天化工有限公司	10,243,952.55	-
南京蓝星化工新材料有限公司	7,918,467.17	20,549,995.34
兰州蓝星纤维有限公司	5,668,577.72	16,040,475.99
北京中蓝置业有限公司	4,536,000.00	4,536,000.00
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	3,350,000.00	9,360,000.00
蓝星安迪苏(南京)有限公司	3,205,343.42	38,373,926.37
蓝星(成都)新材料有限公司	2,769,612.76	882,818.60
北京蓝星节能投资管理有限公司	1,430,700.00	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 预收账款(续)

(b) 预收关联方的预收账款(续):

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星集团	1,379,935.55	1,379,935.55
沈阳石蜡化工有限公司	854,111.00	-
大庆中蓝石化有限公司	841,552.50	1,041,552.50
兰州蓝星有限公司	649,210.00	147,701.52
济南裕兴化工有限责任公司	593,588.83	7,272,610.54
蓝星商社	499,825.50	499,825.50
四川蓝星机械有限公司	436,185.00	204,000.00
昊华(成都)科技有限公司	300,000.00	-
西南化工研究设计院有限公司	200,000.00	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	90,366.57	6,943.20
上海蓝星聚甲醛有限公司	13,680.00	-
广州合成材料研究院有限公司	3,771.64	-
蓝星环境工程有限公司	2,830.00	-
昊华宇航化工有限责任公司	-	4,767,420.00
佳木斯黑龙农药化工有限公司	-	86,651.60
山东蓝星东大化工有限责任公司	-	900,000.00
河北盛华化工有限公司	-	54,990,000.00
黑龙江昊华化工有限公司	-	18,840,000.00
	<u>167,157,349.26</u>	<u>199,631,941.25</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 228,302,184.36 元(2011 年 12 月 31 日: 209,042,223.13 元)，主要为销售化工设备以及提供设计、监理和工程总包等服务预收的款项，鉴于相关设备尚未交付、相关服务尚未提供，该等款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，已结转收入 23,352,848.78 元(附注九(1)(a))。

(d) 预收款项中包括以下外币余额:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,490,765.10	6.3052	9,399,572.11	28,534,704.00	6.3441	181,027,015.65
欧元	84,996.15	8.4057	714,452.14	2,796,437.35	8.6827	24,280,626.58
日元	-	-	-	32,637,218.33	0.0791	2,581,603.97
港元	68,052.62	0.8177	55,646.63	15,495,874.50	0.8129	12,596,596.38
			<u>10,169,670.88</u>			<u>220,485,842.58</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	10,959,904.20	521,772,731.75	(521,889,791.13)	10,842,844.82
职工福利费	1,121,348.46	52,250,443.47	(52,914,900.38)	456,891.55
社会保险费	6,238,694.41	142,875,411.88	(143,269,916.16)	5,844,190.13
其中：医疗保险费	128,934.84	35,975,598.57	(36,104,533.41)	-
基本养老保险	3,995,671.07	92,733,183.45	(92,970,276.59)	3,758,577.93
失业保险费	2,011,245.87	6,581,194.11	(6,567,905.55)	2,024,534.43
工伤保险费	77,614.37	5,407,910.48	(5,471,013.26)	14,511.59
生育保险费	25,228.26	2,177,525.27	(2,156,187.35)	46,566.18
住房公积金	317,253.27	42,146,350.03	(42,092,925.77)	370,677.53
工会经费及职工教育经费	3,362,902.79	17,327,434.34	(18,740,768.68)	1,949,568.45
内部退休福利计划	1,693,257.92	1,577,163.11	(1,693,257.92)	1,577,163.11
	<u>23,693,361.05</u>	<u>777,949,534.58</u>	<u>(780,601,560.04)</u>	<u>21,041,335.59</u>

于 2012 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 2013 年度全部发放和使用完毕。

(23) 应交税费

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交增值税	15,761,841.89	14,744,154.91
应交企业所得税	8,875,663.13	7,794,873.00
应交营业税	5,196,468.49	2,806,293.66
应交个人所得税	3,393,518.22	2,600,951.70
应交城市维护建设税	1,882,145.83	1,389,348.45
应交印花税	1,667,801.57	2,154,754.20
应交土地使用税	1,360,878.18	1,591,238.28
应交教育费附加	1,211,659.36	976,879.43
应交房产税	647,733.46	994,285.91
其他	446,995.73	332,716.35
	<u>40,444,705.86</u>	<u>35,385,495.89</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
关联方借款	2,212,684,737.18	1,634,229,606.18
应付工程款	659,645,923.27	230,583,685.59
工程保证金	90,504,945.86	43,167,308.76
应付固定资产购置款	39,683,536.28	10,680,525.01
押金	18,496,923.57	15,640,133.49
投标保证金	14,743,059.27	21,713,987.30
其他	191,728,869.12	146,007,608.06
	<u>3,227,487,994.55</u>	<u>2,102,022,854.39</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款为 2,159,601,845.16 元(2011 年 12 月 31 日：1,560,760,106.02 元)，为本集团对蓝星集团的其他应付款(附注七(5)(f))。

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星集团	2,159,601,845.16	1,560,760,106.02
蓝星有机硅投资有限公司	84,785,659.89	-
中国化工装备总公司	40,256,690.00	38,680,590.00
广西大华化工厂	17,037,407.50	25,575,798.20
埃肯国际贸易(上海)有限公司	14,869,770.11	-
蓝星环境工程有限公司	13,225,080.00	5,068,800.00
兰州蓝星机械厂	7,000,000.00	-
广州合成材料研究院有限公司	6,835,497.59	-
甘肃蓝星清洗科技有限公司	6,258,260.07	5,923,235.30
蓝星化工有限责任公司	5,931,800.00	571,800.00
蓝星石化有限公司	5,289,767.50	5,289,767.50
兰州蓝星有限分司	2,947,372.53	2,908,976.38
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	1,818,186.67	1,051,286.67
中国化工集团公司	1,620,111.15	6,904,124.99
四川蓝星机械有限公司	1,061,915.86	1,164,000.00
无锡蓝星石油化工有限公司	896,176.53	1,296,000.00
天津天大天久科技股份有限公司	626,808.00	-
蓝星有机硅上海有限公司	424,420.00	100,000.00
中国化工资产公司	-	2,452,000.00
中蓝石化总公司	-	169,776.00
北京中蓝置业有限公司	-	106,446.64

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

北京蓝星科技有限公司

	-	963,967.65
	<u>2,370,486,768.56</u>	<u>1,658,986,675.35</u>

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 170,079,736.79 元(2011 年 12 月 31 日：162,266,731.34 元)，主要为保证金及关联方借款，该等关联方借款无利息及固定还款期限，对方未要求偿还，故尚未结清；该等保证金因保证期尚未届满而尚未结清。截至财务报告批准报出日，已偿还 15,009,121.26 元(附注九(1)(a))。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日，关联方借款为 2,212,684,737.18 元(2011 年 12 月 31 日：1,634,229,606.18 元)，包括本金 2,199,747,936.03 元及应付利息 12,936,801.15 元。该等借款均为无设定担保的借款，其中 2,172,223,156.00 元(2011 年 12 月 31 日：1,576,206,069.33 元)的关联方借款计息，加权平均年利率为 6.17%(2011 年：5.77%)，其余关联方借款免息。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，本集团其他应付款中无外币余额。

(25) 一年内到期的非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(a)	283,000,000.00	247,000,000.00
一年内到期的长期应付款(b)	<u>80,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>
	<u>363,000,000.00</u>	<u>317,000,000.00</u>

(a) 一年内到期的长期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	<u>283,000,000.00</u>	<u>247,000,000.00</u>

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 205,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：185,000,000.00 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保(附注七(4)(f))。

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 50,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供担保(附注七(4)(f))。

于 2012 年 12 月 31 日，银行保证借款 28,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：12,000,000.00 元)由本公司为下属子公司南通星辰合成材料有限公司提供担保。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债(续)

(a) 一年内到期的长期借款(续)

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国建设银行永修支行杨家岭分理处	2010-02-26	2013-02-25	人民币	6.35%	110,000,000.00	-
国家开发银行江西分行	2012-03-22	2013-11-20	人民币	6.35%	70,000,000.00	-
中国银行永修支行	2010-02-23	2013-12-31	人民币	6.35%	50,000,000.00	-
中国银行南通分行	2010-12-08	2013-11-30	人民币	5.53%	14,000,000.00	-
中国银行南通分行	2010-12-08	2013-05-31	人民币	5.53%	14,000,000.00	-
中国建设银行兰州市城关支行	2008-12-29	2013-12-28	人民币	6.12%	10,000,000.00	-
中国建设银行兰州市城关支行	2009-01-24	2013-01-24	人民币	6.12%	7,500,000.00	-
中国建设银行兰州市城关支行	2009-05-22	2013-05-21	人民币	6.12%	7,500,000.00	-
中国建设银行永修支行	2006-06-26	2012-06-25	人民币	6.39%	-	140,000,000.00
上海浦东发展银行九江支行	2006-04-21	2012-02-14	人民币	5.64%	-	50,000,000.00
中国建设银行南通分行	2008-06-18	2012-12-18	人民币	5.76%	-	20,000,000.00
中国建设银行兰州市城关支行	2008-12-29	2012-12-28	人民币	5.35%	-	10,000,000.00
中国建设银行兰州市城关支行	2009-01-24	2012-01-24	人民币	5.35%	-	7,500,000.00
中国建设银行兰州市城关支行	2009-05-22	2012-05-21	人民币	5.35%	-	7,500,000.00
中国银行南通分行	2010-12-18	2012-11-30	人民币	5.53%	-	6,000,000.00
中国银行南通分行	2010-12-18	2012-05-31	人民币	5.53%	-	6,000,000.00
					<u>283,000,000.00</u>	<u>247,000,000.00</u>

(b) 一年内到期的长期应付款

于 2012 年 12 月 31 日，一年内到期的长期应付款为向中国化工集团公司的信用借款 80,000,000.00 元，期限为 2007 年 9 月 4 日至 2013 年 8 月 3 日，借款利率为 6.55%，本期利息费用为 5,240,000.00 元。

(26) 长期借款

	币种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保证借款	人民币	4,224,000,000.00	3,348,000,000.00
信用借款	人民币	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
		<u>4,225,000,000.00</u>	<u>3,349,000,000.00</u>

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

银行保证借款 200,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：280,000,000.00 元)系由本公司之母公司蓝星集团提供担保(附注七 4(f))。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

银行保证借款 3,801,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：2,817,000,000.00 元)系由本公司之最终控制方中国化工集团公司提供担保(附注七 4(f))。

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，长期保证借款包括(续)：

银行保证借款 100,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：100,000,000.00 元)由本公司向子公司蓝星硅材料有限公司提供担保。

银行保证借款 123,000,000.00 元(2011 年 12 月 31 日：151,000,000.00 元)系由本公司向子公司南通星辰合成材料有限公司提供担保。

于 2012 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 6.42%(2011 年 12 月 31 日：6.17%)。

(b) 金额前五名的长期借款

	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国建设银行永修支行	2010-02-26	2020-02-25	人民币	6.35%	1,490,000,000.00	1,212,000,000.00
中国建设银行永修支行	2010-07-30	2019-07-29	人民币	6.35%	900,000,000.00	855,000,000.00
国家开发银行北京分行	2011-03-29	2014-03-28	人民币	5.80%	500,000,000.00	500,000,000.00
国家开发银行江西分行	2012-03-22	2021-03-21	人民币	6.55%	486,000,000.00	-
中国银行永修支行	2010-02-23	2018-02-22	人民币	6.12%	200,000,000.00	280,000,000.00
					<u>3,576,000,000.00</u>	<u>2,847,000,000.00</u>

(27) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
关联方借款	<u>-</u>	<u>80,000,000.00</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他非流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益(a)	<u>285,945,589.53</u>	<u>273,111,492.11</u>

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
有机硅单体生产线产能 20 万吨/年扩 30 万吨/年项目	142,901,805.86	143,003,939.00
3 万吨氯丁橡胶生产线	37,100,000.00	37,100,000.00
污水集中处理及回用工程	18,210,699.65	20,188,571.32
多品种环氧树脂项目	14,010,000.00	-
工业污染治理工程	8,600,000.00	8,600,000.00
双酚 A 生产线项目	7,037,333.34	7,578,666.67
军品技改项目	6,872,000.00	7,731,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	5,373,766.92	5,400,000.00
2.4 万吨钛白粉生产线	3,814,583.31	4,649,583.31
有机硅技术改造项目	2,000,000.00	2,000,000.00
水汽厂锅炉改造冷凝水余热回收项目	1,704,042.25	1,804,042.25
锅炉节能与除尘改造项目	1,182,902.40	1,290,045.26
其他	5,785,575.25	7,638,159.54
	<u>254,592,708.98</u>	<u>246,984,007.35</u>
与收益相关的政府补助		
高效节能型氧阴极离子膜烧碱电解装置产业化项目	13,100,000.00	13,100,000.00
20 万吨/年烧碱氧阴极离子膜烧碱工业化生产线开发项目	7,500,000.00	-
高效节能型氧阴极离子膜电解槽的开发与生产示范	3,801,000.00	6,000,000.00
氧阴极离子膜烧碱 5000 吨/年试验装置与 2 万吨/年示范装置开发	3,123,837.35	3,123,837.35
膜极距复极式离子膜电解槽技术产业化项目	2,000,000.00	-
200 吨/年氧阴极离子膜烧碱装置研制与性能评价项目	843,043.20	3,901,765.78
离子交换膜性能评价试验方法研究项目	500,000.00	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

其他

485,000.00	1,881.63
31,352,880.55	26,127,484.76
285,945,589.53	273,111,492.11

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			2012 年 12 月 31 日
		资本公积转股	有限售条件股份实现流通	小计	
无限售条件股份人民币普通股	<u>522,707,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>522,707,560.00</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动			2011 年 12 月 31 日
		资本公积转股	有限售条件股份实现流通	小计	
无限售条件股份人民币普通股	<u>522,707,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>522,707,560.00</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	1,789,557,621.01	-	-	1,789,557,621.01
其他资本公积	36,653,199.71	2,528,600.00	-	39,181,799.71
	<u>1,826,210,820.72</u>	<u>2,528,600.00</u>	<u>-</u>	<u>1,828,739,420.72</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	1,782,470,764.29	7,086,856.72	-	1,789,557,621.01
其他资本公积	36,653,199.71	-	-	36,653,199.71
	<u>1,819,123,964.00</u>	<u>7,086,856.72</u>	<u>-</u>	<u>1,826,210,820.72</u>

2012 年度，本公司子公司蓝星(北京)化工机械有限公司取得技术成果转化财政专项资金 2,528,600.00 元。根据《北京市财政局支持高新技术成果转化项目等专项资金实施办法》(京财预[2001]2395 号)的规定，该款项确认为资本公积。

(31) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>137,670,120.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137,670,120.24</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>131,384,392.14</u>	<u>6,285,728.10</u>	<u>-</u>	<u>137,670,120.24</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按弥补以前年度亏损后的年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司 2012 年亏损，未提取法定盈余公积金(2011 年：按补亏后净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,285,728.10 元)。

(32) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2012 年 12 月 31 日
专项储备	<u>40,721,295.26</u>	<u>42,704,369.83</u>	<u>(52,629,899.16)</u>	<u>30,795,765.93</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2011 年 12 月 31 日
专项储备	<u>43,142,513.67</u>	<u>47,501,330.34</u>	<u>(49,922,548.75)</u>	<u>40,721,295.26</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 专项储备(续)

- (a) 本集团专项储备核算本集团根据财政部、安全生产监管总局财企[2012]16 号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》相关规定提取和使用的安全生产费。

(33) 未分配利润

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
年初未分配利润	419,353,404.97	354,080,605.03
加：本年归属于母公司股东的净 (亏损)/利润	(1,039,255,719.49)	71,558,528.04
减：提取法定盈余公积金	-	(6,285,728.10)
年末未分配利润	<u>(619,902,314.52)</u>	<u>419,353,404.97</u>

- (a) 于 2012 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额 68,508,915.89 元(2011 年 12 月 31 日：59,785,424.47 元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积为 8,723,491.42 元(2011 年：17,954,970.77 元)。

(34) 少数股东权益

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星有机硅(天津)有限公司	67,236,178.22	67,236,178.22
山纳合成橡胶有限责任公司	49,007,743.95	49,234,584.50
无锡蓝星环氧有限公司	-	38,508,869.69
南通中蓝工程塑胶有限公司	7,647,860.33	8,204,554.41
长沙蓝星化工新材料有限公司	1,344,629.66	1,806,090.23
	<u>125,236,412.16</u>	<u>164,990,277.05</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	8,005,098,186.98	10,494,821,579.09
其他业务收入	1,079,065,656.16	900,094,839.29
	<u>9,084,163,843.14</u>	<u>11,394,916,418.38</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	7,986,431,266.81	9,758,742,928.06
其他业务成本	853,732,531.80	688,839,271.31
	<u>8,840,163,798.61</u>	<u>10,447,582,199.37</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 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
有机硅	1,024,345,929.20	1,274,023,511.01	1,602,160,886.60	1,570,460,694.35
苯酚、丙酮、苯 酐、顺酐	1,325,609,278.80	1,326,900,949.61	1,609,113,729.50	1,436,788,704.04
环氧树脂、双酚 A、工程塑料	1,565,637,049.79	1,655,241,677.68	2,681,307,944.45	2,587,824,923.52
氯丁橡胶	447,475,304.03	436,786,523.53	516,648,655.20	477,971,872.42
化工设备	754,581,692.49	607,227,471.80	1,077,621,870.13	924,638,124.68
贸易	1,656,297,111.62	1,563,232,629.57	1,749,969,653.47	1,671,794,830.31
其他化工产品	1,231,151,821.05	1,123,018,503.61	1,257,998,839.74	1,089,263,778.74
	<u>8,005,098,186.98</u>	<u>7,986,431,266.81</u>	<u>10,494,821,579.09</u>	<u>9,758,742,928.06</u>

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 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
中国境内	7,006,893,616.47	6,976,280,342.01	9,053,724,609.15	8,472,753,065.35
中国境外	998,204,570.51	1,010,150,924.80	1,441,096,969.94	1,285,989,862.71
	<u>8,005,098,186.98</u>	<u>7,986,431,266.81</u>	<u>10,494,821,579.09</u>	<u>9,758,742,928.06</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 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	747,212,970.70	579,177,827.83	481,829,723.55	343,985,693.86
销售副产品及 辅料等	<u>331,852,685.46</u>	<u>274,554,703.97</u>	<u>418,265,115.74</u>	<u>344,853,577.45</u>
	<u>1,079,065,656.16</u>	<u>853,732,531.80</u>	<u>900,094,839.29</u>	<u>688,839,271.31</u>

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 764,802,044.84 元(2011 年：809,383,975.73 元)，占本集团全部营业收入的比例为 8.42%(2011 年：7.10%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
济南裕兴化工有限责任公司	232,600,409.46	2.56%
南京蓝星化工新材料有限公司	168,323,699.07	1.85%
香港人杰化工有限责任公司	160,159,987.61	1.76%
河北盛华化工有限公司	111,239,316.20	1.23%
上海氯碱化工股份有限公司	<u>92,478,632.50</u>	<u>1.02%</u>
	<u>764,802,044.84</u>	<u>8.42%</u>

(36) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	18,946,112.78	18,501,601.85	应纳税营业额的 3%或 5%
城市维护建设税	12,057,797.11	13,838,568.10	缴纳的增值税和营业税的 1%、5%或 7%
教育费附加	8,788,204.28	9,532,699.33	缴纳的增值税和营业税的 1%、3%、4%或 4.5%
其他	<u>1,966,730.05</u>	<u>4,732,821.46</u>	
	<u>41,758,844.22</u>	<u>46,605,690.74</u>	

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(37) 销售费用

	2012 年度	2011 年度
运输费用	137,853,860.39	127,349,505.54
人工费用	27,309,688.54	24,756,685.12
业务招待费	15,644,899.58	18,986,923.82
差旅费	8,306,625.45	9,137,843.68
固定资产折旧	490,212.76	420,909.67
其他	21,829,630.16	13,027,153.55
	<u>211,434,916.88</u>	<u>193,679,021.38</u>

(38) 管理费用

	2012 年度	2011 年度
人工费用	196,534,649.10	185,530,210.35
研究与开发费用	72,431,675.23	55,360,063.62
无形资产摊销	43,134,367.73	42,818,779.16
固定资产折旧	35,572,520.92	29,485,180.00
停工损失	60,040,869.76	10,165,510.91
水电气、能源动力费	29,937,066.98	31,445,979.08
固定资产维修费用	12,319,129.68	10,427,277.54
税费	23,280,975.47	26,059,039.88
差旅及业务招待费	25,402,932.10	24,997,151.19
咨询费	20,061,900.90	15,606,900.33
办公费	9,285,699.03	9,738,260.55
其他	68,051,993.56	55,407,677.49
	<u>596,053,780.46</u>	<u>497,042,030.10</u>

(39) 财务费用-净额

	2012 年度	2011 年度
利息支出	447,948,092.44	341,463,031.37
减：利息收入	(16,304,447.82)	(22,835,019.33)
汇兑损失	2,497,227.59	1,760,398.97
票据贴现	1,551,624.63	1,781,388.50
银行手续费及其他	7,975,341.33	2,348,272.62
	<u>443,667,838.17</u>	<u>324,518,072.13</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资产减值损失

	2012 年度	2011 年度
坏账损失/(冲回)	6,398,657.60	(1,485,803.43)
存货跌价损失	49,822,079.85	106,177,198.43
固定资产减值损失	7,844,473.55	1,480,893.92
	<u>64,065,211.00</u>	<u>106,172,288.92</u>

(41) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益	<u>6,356,691.80</u>	<u>-</u>

(42) 营业外收入

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
政府补助(a)	26,604,585.42	34,670,960.92	26,604,585.42
非流动资产处置利得	7,447,659.02	296,933,032.84	7,447,659.02
赔偿收入	6,521,624.41	1,672,520.35	6,521,624.41
无需支付的负债	6,444,584.51	998,511.06	6,444,584.51
盘盈利得	143,588.34	476,805.93	143,588.34
其他	7,176,560.82	3,008,361.24	7,176,560.82
	<u>54,338,602.52</u>	<u>337,760,192.34</u>	<u>54,338,602.52</u>

(a) 政府补助明细

	2012 年度	2011 年度
与资产相关的政府补助摊销	6,801,298.37	4,633,904.80
与收益相关的政府补助	<u>19,803,287.05</u>	<u>30,037,056.12</u>
	<u>26,604,585.42</u>	<u>34,670,960.92</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业外支出

	2012 年度	2011 年度	计入 2012 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	12,004,517.22	1,209,919.86	12,004,517.22
赔偿支出	1,526,987.91	963,593.55	1,526,987.91
捐赠支出	500,900.00	106,000.00	500,900.00
其他	812,116.72	575,737.94	812,116.72
	<u>14,844,521.85</u>	<u>2,855,251.35</u>	<u>14,844,521.85</u>

(44) 所得税费用

	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,448,088.76	40,770,884.86
递延所得税	(65,766,225.86)	4,335,609.04
	<u>(29,318,137.10)</u>	<u>45,106,493.90</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2012 年度	2011 年度
(亏损)/利润总额	<u>(1,067,129,773.73)</u>	<u>114,222,056.73</u>
按适用税率计算的所得税	(266,782,443.43)	28,555,514.18
税收优惠的影响	86,666,187.60	(36,618,996.44)
非应纳税收入	(2,539,701.50)	(1,081,772.36)
不得扣除的成本、费用和损失	17,948,898.10	15,706,843.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	-	(15,993,606.80)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	131,585,760.25	51,563,483.87
其他	3,803,161.88	2,975,027.99
所得税费用	<u>(29,318,137.10)</u>	<u>45,106,493.90</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股(亏损)/收益

(a) 基本每股(亏损)/收益

	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(1,039,255,719.49)	71,558,528.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	522,707,560.00	522,707,560.00
基本每股(亏损)/收益	(1.988)	0.137
其中：		
持续经营基本每股亏损：	(1.988)	(0.359)
终止经营基本每股收益：	-	0.496

(b) 稀释每股(亏损)/收益

2012 年度及 2011 年度本公司无具有稀释性的潜在普通股，稀释每股(亏损)/收益等同于基本每股(亏损)/收益。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
政府补助	27,557,282.84	34,382,540.88
利息收入	21,112,380.66	18,154,961.49
赔偿收入	6,521,624.41	1,672,520.35
其他	562,355.20	3,485,167.17
	<u>55,753,643.11</u>	<u>57,695,189.89</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2012 年度	2011 年度
运输费	137,853,860.39	130,116,172.04
押金、保证金	96,568,880.71	12,547,631.67
研究与开发费用	72,431,675.23	55,360,063.62
业务招待费	26,837,725.16	28,056,347.39
差旅费	22,516,731.97	25,065,571.30
办公费	9,285,699.03	9,674,450.28
银行手续费等其他	72,086,033.42	102,128,873.18
	<u>437,580,605.91</u>	<u>362,949,109.48</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净(亏损)/利润	(1,037,811,636.63)	69,115,562.83
加：资产减值损失	64,065,211.00	106,172,288.92
固定资产折旧	503,116,273.77	439,416,784.93
投资性房地产折旧	41,817.91	41,817.91
无形资产摊销	53,108,112.67	53,947,061.93
长期待摊费用摊销	3,378,360.37	3,840,223.96
非流动资产处置净损失/(收益)	4,556,858.20	(295,723,112.98)
递延收益的摊销	(6,801,298.37)	(4,633,904.80)
财务费用	448,178,920.87	343,223,430.34
投资收益	(6,356,691.80)	-
递延所得税资产(增加)/减少	(65,766,225.86)	4,335,609.04
存货的减少/(增加)	826,272,024.28	(590,040,364.10)
受限制使用资金的增加	(91,352,147.69)	(49,082,153.61)
经营性应收项目的减少/(增加)	54,569,040.78	(442,168,786.28)
经营性应付项目的(减少)/增加	(213,500,443.88)	653,396,575.42
使用以前年度计提的安全生产储备	(12,628,646.91)	(2,431,450.81)
经营活动产生的现金流量净额	<u>523,069,528.71</u>	<u>289,409,582.70</u>

(b) 清算一家子公司

	2012 年度
清算子公司收到的现金和现金等价物	58,000,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	(100,474,702.04)
清算子公司支付另一关联方的现金净额	<u>(42,474,702.04)</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	738,339,712.30	683,664,424.93
减：现金的年初余额	(683,664,424.93)	(900,423,758.65)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>54,675,287.37</u>	<u>(216,759,333.72)</u>

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	738,339,712.30	683,664,424.93
其中：库存现金	550,927.05	443,742.05
可随时用于支付的银行存款	737,788,785.25	683,220,682.88
年末现金及现金等价物余额	<u>738,339,712.30</u>	<u>683,664,424.93</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。于 2012 年，本公司有 8 个报告分部，分别负责生产并销售有机硅，苯酚、丙酮、苯酐及顺酐，环氧树脂、双酚 A 及工程塑料，氯丁橡胶，化工设备，提供设计，贸易服务和其他化工产品。

分部间转移价格参照双方约定的价格确定，资产及负债根据分部的经营进行分配，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) 2012 年度及 2012 年 12 月 31 日分部信息

	有机硅	苯酚、丙酮、 苯酐及顺酐	环氧树脂、双酚 A 及工程塑料	氯丁橡胶	化工设备	设计	贸易	其他	抵销	未分配	合计
对外交易收入	1,083,533,878.08	1,361,838,073.67	1,764,062,069.62	464,634,027.26	772,173,717.12	732,023,391.28	1,656,297,111.62	1,249,601,574.49	-	-	9,084,163,843.14
分部间交易收入	112,739,040.54	-	208,996,629.86	11,391,691.93	75,093,548.39	247,962,535.64	232,433,652.83	105,760,095.39	(994,377,194.58)	-	-
利息收入	2,505,457.49	1,721,361.87	1,489,816.66	688,325.89	1,132,686.00	4,603,055.70	1,058,634.37	971,379.12	-	2,133,730.72	16,304,447.82
利息费用	(135,032,958.10)	-	(90,087,792.25)	(15,327,024.66)	-	(21.83)	(4,951,843.30)	(12,689,827.07)	-	(189,858,625.23)	(447,948,092.44)
资产减值(损失)/ 转回	(34,038,832.25)	(8,088,151.15)	(14,727,579.45)	(865,028.83)	(3,973,155.07)	(1,271,398.60)	7,855.82	(1,108,921.47)	-	-	(64,065,211.00)
折旧费和摊销费	(199,186,264.53)	(58,029,208.78)	(174,811,149.27)	(33,644,524.65)	(27,007,596.07)	(14,830,966.29)	(1,354,143.66)	(50,780,711.47)	-	-	(559,644,564.72)
利润/(亏损)总额	(569,982,825.13)	(66,548,659.08)	(295,920,919.94)	(63,498,253.73)	60,254,257.51	103,712,474.84	38,724,322.57	5,124,910.31	(77,227,359.05)	(201,767,722.03)	(1,067,129,773.73)
所得税费用	-	9,899,269.47	43,575,109.36	(4,399,477.28)	(6,591,446.00)	(15,066,358.21)	(9,935,677.44)	-	11,836,717.20	-	29,318,137.10
净利润/(亏损)	(569,982,825.13)	(56,649,389.61)	(252,345,810.58)	(67,897,731.01)	53,662,811.51	88,646,116.63	28,788,645.13	5,124,910.31	(65,390,641.85)	(201,767,722.03)	(1,037,811,636.63)
资产总额	7,438,339,035.09	751,486,178.47	2,930,724,606.49	3,119,430,144.57	1,202,988,959.40	1,091,977,062.98	1,410,754,492.42	2,327,117,453.04	(5,915,909,716.13)	4,230,768,419.63	18,587,676,635.96
负债总额	6,807,227,807.53	73,612,247.97	2,028,459,409.34	2,865,049,333.06	627,369,624.73	614,558,938.41	659,734,936.19	1,832,544,395.82	(5,361,865,321.56)	6,415,738,299.94	16,562,429,671.43
折旧费和摊销 费以外的其他 非现金费用	-	-	-	-	31,891.27	-	-	299,236.43	-	-	331,127.70
长期股权投资以 外的其他非流 动资产增加额	1,071,824,268.24	7,840,522.55	165,711,882.20	428,602,732.65	13,418,845.85	42,551,265.58	935,754.10	154,106,563.70	-	-	1,884,991,834.87

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息 (续)

(b) 2011 年度及 2011 年 12 月 31 日分部信息

	有机硅	苯酚、丙酮、 苯酐及顺酐	环氧树脂、双酚 A 及工程塑料	氯丁橡胶	化工设备	设计	贸易	其他	抵销	未分配	合计
对外交易收入	1,636,638,318.96	1,646,022,005.16	2,974,093,308.90	528,146,648.56	1,100,842,966.90	468,221,610.44	1,749,969,653.47	1,290,981,905.99	-	-	11,394,916,418.38
分部间交易收入	136,852,518.70	-	272,847,036.83	27,499,713.26	827,863.25	232,891,980.92	397,350,856.40	128,775,681.27	(1,197,045,650.63)	-	-
利息收入	1,340,655.18	1,393,983.01	6,380,317.83	412,494.69	6,994,458.72	2,585,502.60	1,763,336.23	563,177.10	-	1,401,093.97	22,835,019.33
利息费用	(87,908,826.52)	-	(82,780,226.18)	(12,956,362.66)	-	(484,383.56)	(1,495,369.04)	(11,141,063.53)	-	(144,696,799.88)	(341,463,031.37)
资产减值(损失)/ 转回	(48,461,375.43)	(1,710,477.57)	(55,638,386.78)	(702,554.13)	(2,343,798.21)	(1,702,234.35)	5,845,636.07	(1,459,098.52)	-	-	(106,172,288.92)
折旧费和摊销费	(202,578,735.02)	(70,491,701.25)	(107,007,862.91)	(35,185,535.13)	(24,091,493.23)	(9,329,388.67)	(1,282,961.12)	(47,278,211.40)	-	-	(497,245,888.73)
利润/(亏损)总额	(214,177,674.55)	116,365,647.56	212,446,615.01	(35,998,463.75)	80,583,654.77	85,292,580.78	32,227,287.29	66,866,167.48	(70,457,260.05)	(158,926,497.81)	114,222,056.73
所得税费用	-	(20,844,594.65)	(2,208,046.36)	(3,249,695.77)	(10,049,533.11)	(1,411,511.43)	(7,343,112.58)	-	-	-	(45,106,493.90)
净利润/(亏损)	(214,177,674.55)	95,521,052.92	210,238,568.65	(39,248,159.52)	70,517,733.02	83,453,892.50	24,092,877.14	66,866,167.48	(69,222,397.00)	(158,926,497.81)	69,115,562.83
资产总额	7,013,137,760.22	836,935,831.80	3,719,602,388.89	2,682,666,912.63	1,311,753,189.15	951,346,140.99	1,009,218,941.76	2,117,141,070.92	(5,832,904,662.44)	4,290,084,217.40	18,098,981,791.32
负债总额	5,815,253,916.73	92,513,242.22	2,412,436,770.41	2,364,787,847.39	791,729,292.83	561,851,378.23	719,726,071.66	1,621,169,481.69	(5,314,044,807.40)	5,921,905,119.32	14,987,328,313.08
折旧费和摊销费以 外的其他非现金 费用	242,180.16	1,285,624.02	-	-	-	-	-	7,194.06	-	-	1,534,998.24
长期股权投资以 外的其他非流 动资产增加额	2,405,143,292.94	10,787,102.86	192,012,709.81	366,586,872.60	37,102,384.46	70,250,919.16	1,846,169.89	123,646,252.93	-	-	3,207,375,704.65

2012 年度本集团来自中国的对外交易收入为 8,085,959,272.63 元(2011 年度: 9,953,819,448.44 元)，占对外交易收入总额的 89.01% (2011 年度: 87.35%)。

于2012年12月31日，本集团位于国内的除递延所得税资产以外的非流动资产金额为12,894,647,044.61元(2011年12月31日: 11,607,895,626.92元)，无其他国家和地区的非流动资产。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 于 2012 年 12 月 31 日，母公司基本情况

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

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方为中国化工集团公司。

(b) 于 2012 年 12 月 31 日，母公司注册资本及其当年度变化情况

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
蓝星集团	<u>12,211,899,375.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,211,899,375.00</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	<u>2012 年 12 月 31 日</u>		<u>2011 年 12 月 31 日</u>	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
蓝星集团	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>	<u>53.96%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
上海蓝星聚甲醛有限公司	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
兰州蓝星有限公司	与本公司同受母公司控制
兰州蓝星日化有限责任公司	与本公司同受母公司控制
北京蓝星科技有限公司	与本公司同受母公司控制
北京蓝星节能投资管理有限公司	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
埃肯国际贸易(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
山东蓝星东大化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
广州合成材料研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
无锡蓝星石油化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	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
沈阳石蜡化工有限公司	与本公司同受母公司控制
甘肃蓝星清洗科技有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星(成都)新材料有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星(杭州)膜工业有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星化工有限责任公司	与本公司同受母公司控制
蓝星安迪苏(南京)有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星有机硅上海有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星有机硅投资有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星有机硅香港贸易公司	与本公司同受母公司控制
蓝星海南航天化工有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星环境工程有限公司	与本公司同受母公司控制
蓝星西昌航天化工有限公司	与本公司同受母公司控制
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	与本公司同受母公司控制
BLUESTAR SILICONES USA CORP	与本公司同受母公司控制
中国化工橡胶总公司	与本公司同受最终控制方控制
中国化工油气开发中心	与本公司同受最终控制方控制
中国化工装备总公司	与本公司同受最终控制方控制
中国化工财务公司	与本公司同受最终控制方控制
中国化工资产公司	与本公司同受最终控制方控制
中昊晨光化工研究院	与本公司同受最终控制方控制
中蓝义马铭化学有限公司	与本公司同受最终控制方控制
中蓝石化总公司	与本公司同受最终控制方控制
中车集团天水七四五二工厂	与本公司同受最终控制方控制

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
佳木斯黑龙农药化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兰州蓝星纤维有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兰州蓝星机械厂	与本公司同受最终控制方控制
北京中蓝置业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京化工机械有限公司	与本公司同受最终控制方控制
北京星蝶装备有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川蓝星机械有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四平昊华化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司	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
天津天大天久科技股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
广西大华化工厂	与本公司同受最终控制方控制
德州实华化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
昊华(成都)科技有限公司	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
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	与本公司同受最终控制方控制
昊华海通投资管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
江苏安邦电化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
江苏淮河化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化 TDI 有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
沧州大化黄骅氯碱有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
河北盛华化工有限公司	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
湖北沙隆达股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
自贡鸿鹤化工股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星商社	与本公司同受最终控制方控制
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司天津分公司	与本公司同受最终控制方控制
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	与本公司同受最终控制方控制
西南化工研究设计院有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青岛橡六集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青岛黄海橡胶股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
黑龙江昊华化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

管理层以交易商品的市场价格为基准，进行适当审批后，对关联交易的价格进行决策和判定。

(a) 采购商品

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
大庆中蓝石化有限公司	采购商品	156,156,348.32	1.89%	177,544,743.38	1.76%
南京蓝星化工新材料有限公司	采购商品	155,539,549.96	1.88%	327,439,729.11	3.24%
北京星蝶装备有限公司	采购商品	107,010,145.30	1.30%	366,562,484.97	3.63%
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	采购商品	98,871,874.35	1.20%	85,885,829.21	0.85%
甘肃蓝星清洗科技有限公司	采购商品	85,971,672.51	1.04%	17,605,338.60	0.16%
沈阳石蜡化工有限公司	采购商品	65,892,850.43	0.80%	104,578,444.32	1.04%
广州合成材料研究院有限公司	采购商品	27,789,118.00	0.34%	40,642,305.36	0.40%
兰州蓝星有限公司	采购商品	15,496,583.51	0.19%	203,547.00	0.00%
无锡蓝星石油化工有限责任公司	采购商品	8,029,733.33	0.10%	7,240,457.72	0.07%
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	采购商品	7,433,039.80	0.09%	19,287,215.64	0.19%
蓝星有机硅上海有限公司	采购商品	6,570,258.08	0.08%	4,998,519.32	0.05%
中车集团天水七四五二工厂	采购商品	5,803,620.58	0.07%	-	-
蓝星环境工程有限公司	采购商品	4,089,362.43	0.03%	7,969,994.20	0.08%
山东蓝星东大化工有限责任公司	采购商品	2,229,278.63	0.03%	5,733,041.02	0.06%
沈阳化工股份有限公司	采购商品	1,721,147.51	0.02%	6,710,717.52	0.07%
北京蓝星科技有限公司	采购商品	1,503,738.46	0.02%	2,025,851.31	0.02%

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 采购商品(续)

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
兰州蓝星日化有限责任公司	采购商品	190,063.84	0.00%	545,667.89	0.01%
蓝星有机硅香港贸易公司	采购商品	-	-	8,179,086.12	0.08%
国信军创(岳阳)六九零六科技有限公司	采购商品	-	-	71,834.00	0.00%
		<u>750,298,385.04</u>	<u>9.08%</u>	<u>1,183,224,806.69</u>	<u>11.71%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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	销售商品	224,577,634.93	2.69%	129,558,466.25	1.19%
南京蓝星化工新材料有限公司	销售商品	166,623,699.07	2.00%	100,076,377.26	0.92%
河北盛华化工有限公司	销售商品	111,239,316.20	1.33%	-	-
黑龙江昊华化工有限公司	销售商品	64,499,705.65	0.77%	25,249,572.65	0.23%
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	销售商品	58,678,594.30	0.70%	16,915,943.35	0.16%
蓝星有机硅上海有限公司	销售商品	39,347,674.53	0.47%	57,109,867.52	0.52%
蓝星有机硅香港贸易公司	销售商品	28,741,661.49	0.34%	37,507,695.08	0.34%
北京蓝星节能投资管理有限公司	销售商品	26,901,709.40	0.32%	-	-
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	销售商品	24,813,854.70	0.30%	11,536,202.21	0.11%
广州合成材料研究院有限公司	销售商品	21,321,037.87	0.26%	37,758,878.25	0.35%
北京星蝶装备有限公司	销售商品	19,093,162.39	0.23%	2,141,880.34	0.02%
无锡蓝星石油化工有限责任公司	销售商品	18,189,898.49	0.22%	7,678,834.34	0.07%
北京化工机械有限公司	销售商品	12,959,099.52	0.16%	-	-
四平昊华化工有限公司	销售商品	10,083,088.05	0.12%	27,596,581.21	0.25%
埃肯国际贸易(上海)有限公司	销售商品	8,775,487.31	0.11%	-	-
兰州蓝星纤维有限公司	销售商品	7,870,023.45	0.09%	39,273,083.52	0.36%
昊华海通投资管理有限公司	销售商品	6,837,606.84	0.08%	-	-
蓝星(成都)新材料有限公司	销售商品	5,735,238.81	0.07%	7,502,348.74	0.07%
蓝星环境工程有限公司	销售商品	5,725,348.68	0.07%	19,847,345.89	0.18%

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
山东蓝星东大化工有限责任公司	销售商品	3,463,814.52	0.04%	-	-
蓝星安迪苏(南京)有限公司	销售商品	3,008,547.01	0.04%	-	-
蓝星集团	销售商品	1,550,713.13	0.02%	13,638,107.54	0.12%
上海蓝星聚甲醛有限公司	销售商品	608,092.31	0.01%	8,982,905.98	0.08%
甘肃蓝星清洗科技有限公司	销售商品	583,848.29	0.01%	14,633,293.70	0.13%
沈阳化工股份有限公司	销售商品	518,255.56	0.01%	949,663.00	0.01%
自贡鸿鹤化工股份有限公司	销售商品	373,452.99	0.01%	-	-
BLUESTAR SILICONES USA CORP	销售商品	267,485.80	0.00%	-	-
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	销售商品	260,473.06	0.00%	-	-
湖北沙隆达股份有限公司	销售商品	114,273.50	0.00%	6,237,880.34	0.06%
昊华宇航化工有限责任公司	销售商品	17,094.02	0.00%	5,490,683.78	0.05%
德州实华化工有限公司	销售商品	-	-	85,634,188.00	0.78%
江苏安邦电化有限公司	销售商品	-	-	73,042,735.04	0.67%
蓝星有机硅投资有限公司	销售商品	-	-	9,665,723.11	0.09%
兰州蓝星有限公司	销售商品	-	-	6,228,228.96	0.06%
中蓝义马铬化学有限公司	销售商品	-	-	4,827,416.67	0.04%
中昊晨光化工研究院	销售商品	-	-	4,640,683.76	0.04%

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 销售商品(续)

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
蓝星化工有限责任公司	销售商品	-	-	798,805.74	0.01%
蓝星石化有限公司天津分公司	销售商品	-	-	649,211.41	0.01%
蓝星海南航天化工有限公司	销售商品	-	-	156,915.46	0.00%
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	销售商品	-	-	42,478.63	0.00%
中蓝晨光化工研究院有限公司	销售商品	-	-	4,283.60	0.00%
中国化工橡胶总公司	销售商品	-	-	2,991.45	0.00%
		<u>872,779,891.87</u>	<u>10.47%</u>	<u>755,379,272.78</u>	<u>6.92%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 接受劳务

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
蓝星有机硅投资有限公司	接受工程类服务	48,617,359.68	2.58%	136,499,303.77	5.40%
蓝星环境工程有限公司	接受水处理工程服务	42,923,501.04	93.84%	105,594,428.36	96.42%
北京化工机械有限公司	接受加工服务	26,582,479.58	46.13%	31,621,797.07	39.60%
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	接受工程类服务	23,205,788.93	1.23%	-	-
埃肯国际贸易(上海)有限公司	接受工程类服务	19,291,165.51	1.03%	-	-
中国化工资产公司	接受资产管理服务	4,902,000.00	100.00%	-	-
中国化工集团公司	接受咨询服务	4,000,000.00	31.61%	1,120,000.00	100.00%
蓝星有机硅上海有限公司	接受工程类服务	3,891,120.00	0.21%	3,423,710.00	0.14%
甘肃蓝星清洗科技有限公司	接受水处理工程服务	2,817,626.30	6.16%	540,937.92	0.49%
天津天大天久科技股份有限公司	接受工程类服务	1,509,237.58	0.08%	-	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	接受工程类服务	299,145.30	0.02%	-	-
蓝星集团	管理费	-	-	1,256,552.20	45.08%
无锡蓝星石油化工有限责任公司	接受排污服务	-	-	4,482,773.64	27.40%
四川蓝星机械有限公司	接受工程类服务	-	-	3,307,692.31	0.13%
北京化工机械有限公司	接受运输服务	-	-	1,459,340.00	1.14%
北京蓝星科技有限公司	接受租赁服务	-	-	963,967.65	27.71%
兰州蓝星有限公司	接受工程类服务	-	-	406,106.66	0.02%
		<u>178,039,423.92</u>		<u>290,676,609.58</u>	

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 提供劳务

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	提供总包服务	14,259,145.30	1.91%	-	-
济南裕兴化工有限责任公司	提供总包服务	5,922,774.53	0.79%	5,000,000.00	1.04%
蓝星海南航天化工有限公司	提供监理服务	3,895,069.06	0.52%	-	-
蓝星安迪苏(南京)有限公司	提供监理服务	3,044,156.20	0.41%	701,078.11	0.15%
兰州蓝星纤维有限公司	提供总包服务	3,000,000.00	0.40%	-	-
济南裕兴化工有限责任公司	提供监理服务	2,100,000.00	0.28%	-	-
蓝星西昌航天化工有限公司	提供监理服务	1,934,040.00	0.26%	-	-
南京蓝星化工新材料有限公司	提供监理服务	1,700,000.00	0.23%	-	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	提供设计服务	1,460,000.00	0.20%	-	-
大庆中蓝石化有限公司	提供监理服务	1,300,000.00	0.17%	-	-
沈阳石蜡化工有限公司	提供监理服务	1,122,930.00	0.15%	551,980.00	0.11%
山东蓝星东大化工有限责任公司	提供总包服务	1,100,000.00	0.15%	-	-
昊华宇航化工有限责任公司	提供代理进口服务	970,170.94	0.13%	-	-
蓝星(杭州)膜工业有限公司	提供监理服务	890,000.00	0.12%	-	-
江苏安邦电化有限公司	提供代理进口服务	612,000.00	0.08%	-	-
江苏淮河化工有限公司	提供代理进口服务	469,200.00	0.06%	-	-
德州实华化工有限公司	提供代理进口服务	343,753.76	0.05%	-	-
蓝星西昌航天化工有限公司	提供代理进口服务	288,522.67	0.04%	-	-
蓝星安迪苏(南京)有限公司	提供代理进口服务	240,564.93	0.03%	-	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 提供劳务(续)

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
中蓝石化总公司	提供监理服务	200,000.00	0.03%	187,272.01	0.04%
四川蓝星机械有限公司	提供监理服务	200,000.00	0.03%	1,200,000.00	0.25%
蓝星有机硅上海有限公司	提供代理进口服务	198,290.60	0.03%	-	-
蓝星安迪苏(南京)有限公司	提供设计服务	194,100.40	0.03%	776,401.60	0.16%
黑龙江昊华化工有限公司	提供代理进口服务	111,100.00	0.01%	-	-
蓝星海南航天化工有限公司	提供代理进口服务	99,210.93	0.01%	-	-
蓝星(成都)新材料有限公司	提供代理进口服务	93,770.16	0.01%	-	-
中蓝石化总公司	提供代理进口服务	63,266.63	0.01%	-	-
中国化工油气开发中心	提供代理进口服务	62,358.97	0.01%	-	-
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	提供代理进口服务	32,425.70	0.00%	-	-
中国化工财务公司	提供代理进口服务	20,919.66	0.00%	-	-
沧州大化 TDI 有限责任公司	提供代理进口服务	13,927.80	0.00%	-	-
兰州蓝星有限公司	提供代理进口服务	9,739.82	0.00%	-	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	提供代理进口服务	3,365.34	0.00%	-	-
蓝星环境工程有限公司	提供总包服务	2,400.00	0.00%	-	-
南京蓝星化工新材料有限公司	提供代理进口服务	-	-	3,050,000.00	0.63%
山东蓝星东大化工有限责任公司	提供监理服务	-	-	800,000.00	0.17%
中国化工集团公司	提供咨询服务	-	-	600,000.00	0.12%
上海蓝星聚甲醛有限公司	提供设计服务	-	-	429,000.00	0.09%
中蓝晨光化工研究院有限公司	提供设计服务	-	-	250,000.00	0.05%

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 提供劳务(续)

关联方	关联交易内容	2012 年度		2011 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
蓝星环境工程有限公司	提供代理进口服务	-	-	60,000.00	0.01%
		45,957,203.40	6.15%	13,605,731.72	2.82%

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
蓝星集团	蓝星化工新材料股份有限公司	办公楼	2012-01-01	2012-06-30	市场价	311,710.00
北京蓝星科技有限公司	蓝星化工新材料股份有限公司	办公楼	2012-01-01	2012-12-31	市场价	1,308,542.17
						<u>1,620,252.17</u>

(f) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

短期借款

蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-02-07	2015-02-06	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-03-27	2015-03-26	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-04-16	2015-04-15	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-04-19	2015-04-18	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-05-14	2015-05-13	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-10-12	2015-10-11	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-10-18	2015-10-17	否
蓝星集团	本公司	150,000,000.00	2012-02-14	2015-02-14	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2012-03-29	2015-03-25	否
蓝星集团	本公司	150,000,000.00	2012-04-24	2015-04-24	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2012-05-28	2015-05-25	否
蓝星集团	本公司	200,000,000.00	2012-07-24	2015-07-24	否
蓝星集团	本公司	300,000,000.00	2012-11-19	2015-03-31	否
蓝星集团	本公司	200,000,000.00	2012-10-23	2015-04-23	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-10-29	2015-04-29	否
蓝星集团	本公司	20,000,000.00	2012-12-25	2015-12-24	否
蓝星集团	本公司	45,100,000.00	2012-03-16	2015-03-15	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2012-07-27	2015-07-26	否
蓝星集团	本公司	30,000,000.00	2012-11-16	2015-11-13	否
蓝星集团	本公司	100,000,000.00	2012-01-20	2015-01-19	否
蓝星集团	本公司	15,000,000.00	2012-01-31	2015-01-30	否
蓝星集团	本公司	10,000,000.00	2012-01-18	2015-01-17	否
蓝星集团	本公司	2,000,000.00	2012-01-31	2015-01-30	否
蓝星集团	本公司	18,200,000.00	2012-02-17	2015-02-16	否

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款(续)					
蓝星集团	本公司	10,000,000.00	2012-04-01	2015-03-31	否
蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2012-07-04	2015-07-03	否
蓝星集团	本公司	16,000,000.00	2012-05-09	2015-05-08	否
蓝星集团	本公司	19,500,000.00	2012-07-06	2015-07-05	否
蓝星集团	山西合成橡胶集团有限 责任公司	30,000,000.00	2012-03-20	2015-03-19	否
蓝星集团	山西合成橡胶集团有限 责任公司	50,000,000.00	2012-04-28	2015-04-27	否
蓝星集团	山西合成橡胶集团有限 责任公司	30,000,000.00	2012-08-23	2015-08-22	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	10,000,200.50	2012-07-02	2015-07-02	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	8,000,000.00	2012-10-10	2015-04-10	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	5,402,873.40	2012-10-11	2015-01-08	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	480,573.74	2012-10-23	2015-01-21	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	856,763.56	2012-11-13	2015-02-10	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	1,936,135.51	2012-11-19	2015-05-18	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	765,457.62	2012-10-23	2015-01-21	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	5,006,039.33	2012-10-08	2015-01-04	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	375,965.42	2012-11-05	2015-02-02	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	2,601,508.11	2012-10-11	2015-01-08	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	2,169,518.01	2012-10-23	2015-01-21	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	269,889.48	2012-10-18	2015-01-16	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	323,801.51	2012-10-18	2015-01-16	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	547,564.24	2012-10-29	2015-01-27	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	1,088,705.67	2012-11-26	2015-05-25	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	1,943,534.18	2012-12-10	2015-06-08	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	648,921.19	2012-12-03	2015-03-03	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	576,409.68	2012-12-03	2015-03-03	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	2,090,808.72	2012-12-07	2015-04-06	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	21,779,257.60	2012-12-10	2015-04-09	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	2,448,327.90	2012-12-07	2015-03-07	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	701,824.91	2012-12-24	2015-03-25	否
蓝星集团	中蓝国际化工有限公司	18,271,298.07	2012-12-21	2015-02-19	否
		<u>2,484,085,378.35</u>			

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款(续)					
中国化工集团公司	本公司	300,000,000.00	2012-11-23	2015-11-22	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2012-11-26	2015-11-25	否
中国化工集团公司	本公司	300,000,000.00	2012-08-10	2015-08-10	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2012-10-25	2015-04-25	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2012-10-30	2015-04-30	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2012-02-16	2015-02-16	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2012-12-27	2015-12-26	否
中国化工集团公司	本公司	30,000,000.00	2012-01-20	2015-01-19	否
中国化工集团公司	本公司	58,000,000.00	2012-08-10	2015-02-09	否
中国化工集团公司	本公司	100,000,000.00	2012-11-16	2015-02-09	否
中国化工集团公司	本公司	60,000,000.00	2012-11-21	2015-11-15	否
中国化工集团公司	本公司	50,000,000.00	2012-11-22	2015-11-21	否
中国化工集团公司	本公司	50,000,000.00	2012-12-31	2015-11-21	否
中国化工集团公司	本公司	400,000,000.00	2012-07-30	2015-12-30	否
中国化工集团公司	本公司	20,000,000.00	2012-04-25	2015-07-29	否
中国化工集团公司	中蓝国际化工有限公司	30,000,000.00	2012-07-17	2015-07-16	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	80,200,000.00	2012-08-01	2015-07-31	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	45,000,000.00	2012-08-07	2015-08-06	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	10,000,000.00	2012-08-10	2015-08-09	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	7,624,000.00	2012-09-06	2015-02-05	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	1,348,800.00	2012-09-07	2015-02-02	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	1,531,200.00	2012-09-07	2015-02-02	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	39,060,000.00	2012-10-26	2015-10-25	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	20,000,000.00	2012-12-07	2015-12-06	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	18,278,960.00	2012-12-13	2015-03-10	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	5,721,040.00	2012-12-13	2015-03-10	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	1,344,992.00	2012-12-28	2015-03-23	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	2,962,960.00	2012-12-28	2015-03-23	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	1,692,048.00	2012-12-28	2015-03-23	否
		<u>2,232,764,000.00</u>			

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 担保(续)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长期借款					
蓝星集团	本公司	200,000,000.00	2010-02-23	2020-02-23	否
中国化工集团公司	本公司	900,000,000.00	2010-07-30	2021-07-29	否
中国化工集团公司	本公司	486,000,000.00	2012-03-22	2023-03-21	否
中国化工集团公司	本公司	1,490,000,000.00	2010-02-26	2022-02-25	否
中国化工集团公司	本公司	200,000,000.00	2012-07-27	2021-07-26	否
中国化工集团公司	本公司	500,000,000.00	2011-03-29	2016-03-28	否
中国化工集团公司	南通星辰合成材料有限公司	100,000,000.00	2007-06-21	2016-01-20	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	50,000,000.00	2008-12-29	2020-12-28	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	37,500,000.00	2009-01-24	2020-01-23	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	37,500,000.00	2009-05-22	2020-05-21	否
		<u>4,001,000,000.00</u>			

一年内到期的长期借款

蓝星集团	本公司	50,000,000.00	2010-02-23	2015-12-31	否
中国化工集团公司	本公司	70,000,000.00	2012-03-22	2015-11-20	否
中国化工集团公司	本公司	110,000,000.00	2010-02-26	2015-02-25	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	10,000,000.00	2008-12-29	2015-12-28	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	7,500,000.00	2009-01-24	2015-01-24	否
中国化工集团公司	蓝星硅材料有限公司	7,500,000.00	2009-05-22	2015-05-21	否
		<u>255,000,000.00</u>			

(g) 资金拆借

拆入 -	借款金额	借入日期	到期日期
蓝星集团	20,000,000.00	2012-12-27	2013-12-19
蓝星集团	40,000,000.00	2012-12-24	2013-12-19
蓝星集团	20,000,000.00	2012-12-20	2013-12-19
蓝星集团	50,000,000.00	2012-11-14	2013-11-13
蓝星集团	400,000,000.00	2012-10-25	2013-10-24
蓝星集团	585,000,000.00	2012-01-01	2013-01-01
蓝星集团	700,000,000.00	2012-01-01	2013-01-01
蓝星集团	470,000,000.00	2012-12-31	2013-01-04
	<u>2,285,000,000.00</u>		

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关联方存款利息

	2012 年度	2011 年度
中国化工财务公司	2,460,800.13	1,239,659.55

(i) 关键管理人员薪酬

	2012 年度	2011 年度
关键管理人员薪酬	2,264,673.00	1,961,698.63

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
济南裕兴化工有限责任公司	72,371,911.39	8,177,036.10
黑龙江昊华化工有限公司	59,407,358.32	-
河北盛华化工有限公司	45,390,000.00	-
四平昊华化工有限公司	34,188,279.23	34,079,709.23
昊华宇航化工有限责任公司沁阳氯碱分公司	23,343,596.59	13,497,356.59
德州实华化工有限公司	13,455,048.30	13,450,416.00
埃肯国际贸易(上海)有限公司	7,176,322.17	-
广州合成材料研究院有限公司	7,084,325.60	10,893,518.10
江苏淮河化工有限公司	6,656,391.20	-
上海蓝星聚甲醛有限公司	6,121,000.00	6,121,000.00
昊华海通投资管理有限公司	5,600,000.00	-
昊华宇航化工有限责任公司	5,129,987.20	5,109,987.20
沧州大化 TDI 有限责任公司	3,380,059.21	-
蓝星有机硅上海有限公司	2,048,948.53	6,310,626.72
江苏安邦电化有限公司	1,962,185.49	23,264,568.91
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	1,786,000.00	-
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	1,707,752.95	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	1,276,599.20	331,261.40
北京蓝星科技有限公司	1,099,147.05	2,181,798.39
蓝星安迪苏(南京)有限公司	853,528.20	-

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收账款(续)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星环境工程有限公司	845,867.50	565,116.33
南京蓝星化工新材料有限公司	700,000.00	150,000.00
蓝星有机硅香港贸易公司	603,766.02	-
中国化工集团公司	600,000.00	600,000.00
蓝星集团	550,750.00	409,418.48
山东蓝星东大化工有限责任公司	550,232.00	-
无锡蓝星石油化工有限公司	522,420.00	2,478,823.27
沈阳化工股份有限公司	415,041.00	180,732.00
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	353,495.32	353,495.32
BLUESTAR SILICONES USA CORP	302,208.95	-
湖北沙隆达股份有限公司	296,000.00	6,173,492.00
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	294,334.56	-
沈阳石蜡化工有限公司	219,975.99	219,975.99
蓝星(杭州)膜工业有限公司	180,000.00	-
青岛黄海橡胶股份有限公司	160,000.00	160,000.00
大庆中蓝石化有限公司	150,000.00	-
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	90,268.38	90,268.38
中昊晨光化工研究院	34,773.29	34,773.29
沧州大化黄骅氯碱有限责任公司	21,080.00	21,080.00
中蓝石化总公司	17,546.01	187,272.01
青岛橡六集团有限公司	7,636.18	7,636.18
甘肃蓝星清洗科技有限公司	-	16,580,302.69
蓝星(成都)新材料有限公司	-	87,500.00
蓝星有机硅投资有限公司	-	8,765,592.11
	<u>306,953,835.83</u>	<u>160,482,756.69</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
南京蓝星化工新材料有限公司	16,987,700.00	-
沈阳石蜡化工有限公司	11,625,365.00	-
甘肃蓝星清洗科技有限公司	10,259,952.88	990,210.81
大庆中蓝石化有限公司	3,812,419.33	8,665,638.25
中车集团天水七四五二工厂	2,721,038.10	2,698,907.80
蓝星有机硅上海有限公司	1,218,356.74	684,441.32
蓝星集团	151,500.00	-
上海蓝星聚甲醛有限公司	137,342.06	137,342.06
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	106,800.00	106,800.00
蓝星环境工程有限公司	46,000.00	46,000.00
沈阳化工股份有限公司	41,010.20	105,511.40
蓝星化工有限责任公司	25,625.00	25,625.00
北京蓝星科技有限公司	3,335.08	25,135.48
兰州蓝星有限公司	-	15,000,000.00
北京星蝶装备有限公司	-	556,120.35
山东蓝星东大化工有限责任公司	-	34,284.00
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	-	3,653,391.16
	<u>47,136,444.39</u>	<u>32,729,407.63</u>

(c) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
北京蓝星节能投资管理有限公司	<u>3,190,000.00</u>	<u>-</u>

(d) 应付账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星石化有限公司天津石油化工厂	13,586,451.95	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	7,156,656.57	3,312,358.37
北京星蝶装备有限公司	5,651,749.65	-
广州合成材料研究院有限公司	2,882,536.45	2,342,466.24
甘肃蓝星清洗科技有限公司	1,883,489.54	5,865,005.05
蓝星环境工程有限公司	1,824,327.90	218,752.54
蓝星有机硅投资有限公司	1,780,276.00	53,883,906.61

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 应付账款(续)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星有机硅上海有限公司	1,218,435.68	-
兰州蓝星日化有限责任公司	285,383.99	250,253.91
兰州蓝星有限公司	202,890.27	-
国信军创(岳阳)六九零六科技有限 公司	61,834.00	71,834.00
北京蓝星科技有限公司	10,860.00	23,943.40
中车集团天水七四五二工厂	9,000.00	-
南京蓝星化工新材料有限公司	-	14,510,410.00
无锡蓝星石油化工有限责任公司	-	1,507,938.74
	<u>36,553,892.00</u>	<u>81,986,868.86</u>

(e) 预收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
沧州大化股份有限公司	42,000,000.00	-
蓝星海南航天化工有限公司	35,348,796.06	19,652,084.54
安徽玉禾农业生产资料有限责任公司	27,000,000.00	-
中蓝石化总公司	17,820,842.99	100,000.00
蓝星西昌航天化工有限公司	10,243,952.55	-
南京蓝星化工新材料有限公司	7,918,467.17	20,549,995.34
兰州蓝星纤维有限公司	5,668,577.72	16,040,475.99
北京中蓝置业有限公司	4,536,000.00	4,536,000.00
杭州水处理技术研究开发中心有限 公司	3,350,000.00	9,360,000.00
蓝星安迪苏(南京)有限公司	3,205,343.42	38,373,926.37
蓝星(成都)新材料有限公司	2,769,612.76	882,818.60
北京蓝星节能投资管理有限公司	1,430,700.00	-
蓝星集团	1,379,935.55	1,379,935.55
沈阳石蜡化工有限公司	854,111.00	-
大庆中蓝石化有限公司	841,552.50	1,041,552.50
兰州蓝星有限公司	649,210.00	147,701.52
济南裕兴化工有限责任公司	593,588.83	7,272,610.54
蓝星商社	499,825.50	499,825.50
四川蓝星机械有限公司	436,185.00	204,000.00

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 预收账款(续)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
昊华(成都)科技有限公司	300,000.00	-
西南化工研究设计院有限公司	200,000.00	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	90,366.57	6,943.20
上海蓝星聚甲醛有限公司	13,680.00	-
广州合成材料研究院有限公司	3,771.64	-
蓝星环境工程有限公司	2,830.00	-
昊华宇航化工有限责任公司	-	4,767,420.00
佳木斯黑龙农药化工有限公司	-	86,651.60
山东蓝星东大化工有限责任公司	-	900,000.00
河北盛华化工有限公司	-	54,990,000.00
黑龙江昊华化工有限公司	-	18,840,000.00
	<u>167,157,349.26</u>	<u>199,631,941.25</u>

(f) 其他应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星集团	2,159,601,845.16	1,560,760,106.02
蓝星有机硅投资有限公司	84,785,659.89	-
中国化工装备总公司	40,256,690.00	38,680,590.00
广西大华化工厂	17,037,407.50	25,575,798.20
埃肯国际贸易(上海)有限公司	14,869,770.11	-
蓝星环境工程有限公司	13,225,080.00	5,068,800.00
兰州蓝星机械厂	7,000,000.00	-
广州合成材料研究院有限公司	6,835,497.59	-
甘肃蓝星清洗科技有限公司	6,258,260.07	5,923,235.30
蓝星化工有限责任公司	5,931,800.00	571,800.00
蓝星石化有限公司	5,289,767.50	5,289,767.50
兰州蓝星有限公司	2,947,372.53	2,908,976.38
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	1,818,186.67	1,051,286.67
中国化工集团公司	1,620,111.15	6,904,124.99
四川蓝星机械有限公司	1,061,915.86	1,164,000.00
无锡蓝星石油化工有限公司	896,176.53	1,296,000.00
天津天大天久科技股份有限公司	626,808.00	-
蓝星有机硅上海有限公司	424,420.00	100,000.00

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应付款(续)

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工资产公司	-	2,452,000.00
中蓝石化总公司	-	169,776.00
北京中蓝置业有限公司	-	106,446.64
北京蓝星科技有限公司	-	963,967.65
	<u>2,370,486,768.56</u>	<u>1,658,986,675.35</u>

(g) 金融机构存款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工财务公司	<u>166,615,460.27</u>	<u>72,990,066.03</u>

上述财务公司存款适用的年利率为 0.35%-1.31%(2011 年：1.31%)。

(h) 短期借款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工财务公司	<u>-</u>	<u>850,000,000.00</u>

(i) 长期应付款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工集团公司	80,000,000.00	150,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	<u>(80,000,000.00)</u>	<u>(70,000,000.00)</u>
	<u>-</u>	<u>80,000,000.00</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易 (续)

(6) 关联方承诺

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与关联方有关的承诺事项：

(a) 采购商品

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
北京星蝶装备有限公司	62,846,000.00	-
天津天大天久科技股份有限公司	-	676,800.00
	<u>62,846,000.00</u>	<u>676,800.00</u>

(b) 接受劳务

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
蓝星环境工程有限公司	26,982,652.11	70,660,446.62
四川蓝星机械有限公司	4,673,511.29	6,548,500.00
济南裕兴化工有限责任公司	4,005,291.92	-
蓝星沈阳轻工机械设计研究所	2,675,650.76	5,210,710.00
蓝星有机硅投资有限公司	-	27,461,256.00
	<u>38,337,106.08</u>	<u>109,880,912.62</u>

(c) 销售商品

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
德州实华化工有限公司	19,500,000.00	13,643,256.00
江苏安邦电化有限公司	-	25,254,569.11
上海蓝星聚甲醛有限公司	-	5,236,000.00
	<u>19,500,000.00</u>	<u>44,133,825.11</u>

(d) 担保

接受担保	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工集团公司	559,236,000.00	2,148,000,000.00
蓝星集团	<u>2,065,914,621.68</u>	<u>1,980,080,631.33</u>
	<u>2,625,150,621.68</u>	<u>4,128,080,631.33</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>324,914,172.46</u>	<u>1,183,724,696.48</u>

除存在上述承诺事项外，于 2012 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

(2) 前期承诺履行情况

本集团 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
(a) 偿还应付款项 (附注五(20)(c))			
附注五(21)(c)	偿还账龄超过一年	资产和负债同时减少	
附注五(24)(c))	的大额应付款项	56,045,721.64 元	—

(b) 截至本财务报表批准报告日， 应收土地及固定资产收购款 120,445,960.00 元已全部收回(附注五(4))。

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2012 年度及 2011 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2012 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产			
货币资金	36,619,362.03	18,747,087.82	55,366,449.85
应收款项	88,068,500.20	2,528,304.27	90,596,804.47
	<u>124,687,862.23</u>	<u>21,275,392.09</u>	<u>145,963,254.32</u>
外币金融负债			
短期借款	112,646,630.39	2,366,586.10	115,013,216.49
应付款项	6,674,170.05	-	6,674,170.05
	<u>119,320,800.44</u>	<u>2,366,586.10</u>	<u>121,687,386.54</u>

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2011 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产			
货币资金	103,666,090.81	23,891,104.39	127,557,195.20
应收款项	72,741,266.99	-	72,741,266.99
	<u>176,407,357.80</u>	<u>23,891,104.39</u>	<u>200,298,462.19</u>
外币金融负债			
短期借款	299,296,850.06	-	299,296,850.06
应付款项	188,406,188.01	-	188,406,188.01
	<u>487,703,038.07</u>	<u>-</u>	<u>487,703,038.07</u>

于 2012 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2,427,586.78 元(2011 年 12 月 31 日：增加或减少净利润约 28,740,457.59 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2012 年度及 2011 年度本集团并无利率互换安排。

于 2012 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 1,349,426.31 元(2011 年 12 月 31 日：约 1,105,279.15 元)。

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其他大中型上市银行以及中国化工集团公司下属子公司中国化工财务公司(非银行金融机构)，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产(扣除坏账准备)及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产					
货币资金	934,666,416.83	-	-	-	934,666,416.83
应收票据	572,244,046.04	-	-	-	572,244,046.04
应收款项	1,400,020,127.23	-	-	-	1,400,020,127.23
	<u>2,906,930,590.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,906,930,590.10</u>
金融负债					
短期借款	5,838,303,865.88	-	-	-	5,838,303,865.88
应付票据	585,343,827.14	-	-	-	585,343,827.14
应付款项	4,488,136,650.52	-	-	-	4,488,136,650.52
长期借款	247,711,854.77	1,285,025,580.00	2,207,878,600.00	1,681,587,150.00	5,422,203,184.77
一年内到期的非流动负债	390,127,599.67	-	-	-	390,127,599.67
	<u>11,549,623,797.98</u>	<u>1,285,025,580.00</u>	<u>2,207,878,600.00</u>	<u>1,681,587,150.00</u>	<u>16,724,115,127.98</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2011 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	807,623,794.09	-	-	-	807,623,794.09
应收票据	801,492,158.03	-	-	-	801,492,158.03
应收款项	1,178,419,907.59	-	-	-	1,178,419,907.59
	<u>2,787,535,859.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,787,535,859.71</u>
金融负债					
短期借款	6,024,192,625.68	-	-	-	6,024,192,625.68
应付票据	323,455,436.23	-	-	-	323,455,436.23
应付款项	3,493,502,882.62	-	-	-	3,493,502,882.62
长期借款	224,215,680.00	462,071,660.00	2,368,305,650.00	1,302,350,750.00	4,356,943,740.00
长期应付款	5,320,000.00	85,320,000.00	-	-	90,640,000.00
一年内到期的 非流动负债	321,655,000.00	-	-	-	321,655,000.00
	<u>10,392,341,624.53</u>	<u>547,391,660.00</u>	<u>2,368,305,650.00</u>	<u>1,302,350,750.00</u>	<u>14,610,389,684.53</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债-				
长期借款	4,508,000,000.00	4,413,184,540.71	3,596,000,000.00	3,516,102,914.62
长期应付款	80,000,000.00	80,000,000.00	150,000,000.00	149,930,163.35
	<u>4,588,000,000.00</u>	<u>4,493,184,540.71</u>	<u>3,746,000,000.00</u>	<u>3,666,033,077.97</u>

长期借款、长期应付款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

本集团无以公允价值计量的金融工具。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	382,834,173.57	259,099,691.31
减：坏账准备	(29,576,387.67)	(28,338,428.28)
	<u>353,257,785.90</u>	<u>230,761,263.03</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	338,759,403.71	216,785,078.59
一到二年	18,223,373.10	22,512,202.51
二到三年	6,484,509.59	564,442.40
三年以上	19,366,887.17	19,237,967.81
	<u>382,834,173.57</u>	<u>259,099,691.31</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
单项金额重大并单独计提坏账准备	47,496,901.09	12.41%	(5,109,867.79)	10.76%	54,332,173.56	20.97%	(5,782,302.28)	10.64%
按组合计提坏账准备								
-信用风险特征								
组合(一)	244,078,082.50	63.76%	-	-	133,012,537.33	51.34%	-	-
-信用风险特征								
组合(二)	71,892,302.81	18.78%	(5,099,632.71)	7.09%	52,517,012.61	20.27%	(3,318,158.19)	6.32%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	19,366,887.17	5.05%	(19,366,887.17)	100.00%	19,237,967.81	7.42%	(19,237,967.81)	100.00%
	<u>382,834,173.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>(29,576,387.67)</u>	<u>7.73%</u>	<u>259,099,691.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>(28,338,428.28)</u>	<u>10.94%</u>

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
江西星火狮达科技有限公司	8,122,691.18	(406,134.56)	5.00%	(i)
淄博瀚博化工有限责任公司	6,637,113.14	(331,855.66)	5.00%	(ii)
成都晶源钛业有限公司	5,285,717.80	(264,285.89)	5.00%	(iii)
巴州诚熙石油有限公司	2,878,971.30	(2,878,971.30)	100.00%	(iv)
北京人杰广发化工有限公司	2,219,448.78	(110,972.44)	5.00%	(v)
其他	22,352,958.89	(1,117,647.94)	5.00%	
	<u>47,496,901.09</u>	<u>(5,109,867.79)</u>	<u>10.76%</u>	

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收江西星火狮达科技有限公司 8,122,691.18 元。对方公司拖欠本公司款项一年以内，其与本公司仍保持业务往来关系，本公司按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收淄博瀚博化工有限责任公司 6,637,113.14 元。对方公司拖欠本公司款项一年以内，其与本公司仍保持业务往来关系，本公司按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收成都晶源钛业有限公司 5,285,717.80 元。对方公司拖欠本公司款项一年以内，其与本公司仍保持业务往来关系，本公司按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收巴州诚熙石油有限公司 2,878,971.30 元。因对方公司已长期停产，本公司认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收北京人杰广发化工有限公司 2,219,448.78 元。对方公司拖欠本公司款项一年以内，其与本公司仍保持业务往来关系，本公司按照对于该款项可回收性的最佳估计，对其款项计提部分坏账准备。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
一年以内	52,424,574.04	72.92%	(2,621,228.70)	5.00%	40,928,630.86	77.94%	(2,046,431.53)	5.00%
一到二年	16,809,573.10	23.38%	(1,680,957.31)	10.00%	11,023,939.35	20.99%	(1,102,393.94)	10.00%
二到三年	2,658,155.67	3.70%	(797,446.70)	30.00%	564,442.40	1.07%	(169,332.72)	30.00%
	71,892,302.81	100.00%	(5,099,632.71)	7.09%	52,517,012.61	100.00%	(3,318,158.19)	6.32%

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
重庆宜化化工有限公司	1,730,000.00	(1,730,000.00)	100.00%	(i)
南宁双润化工公司	1,350,273.80	(1,350,273.80)	100.00%	(ii)
抚州造纸厂	697,063.21	(697,063.21)	100.00%	(iii)
修水县纸业有限公司	626,491.26	(626,491.26)	100.00%	(iv)
湖南临湘氨基化学品厂	556,636.21	(556,636.21)	100.00%	(v)
其他	14,406,422.69	(14,406,422.69)	100.00%	

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

<u>19,366,887.17</u>	<u>(19,366,887.17)</u>	<u>100.00%</u>
----------------------	------------------------	----------------

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收重庆宜化化工有限公司 1,730,000.00 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本公司多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收南宁双润化工公司 1,350,273.80 元。该应收账款账龄三年以上且无后续交易，本公司多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收抚州造纸厂 697,063.21 元。该应收账款账龄五年以上且无后续交易，本公司多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收修水县纸业有限公司 626,491.26 元。该应收账款账龄五年以上且无后续交易，本公司多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收湖南临湘氨基化学品厂 556,636.21 元。该应收账款账龄五年以上且无后续交易，本公司多次催收无效，认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(f) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下:

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或收回金额
蚌埠市恒意硅制品厂	账款已收回	按照可回收性最佳估计	<u>135,495.06</u>	<u>135,495.06</u>

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账 款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
合肥精细化工公司	货款	224,993.89	无偿还能力	否
其他	货款	<u>95,500.95</u>	无偿还能力	否
		<u>320,494.84</u>		

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

- (h) 于 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款 (2011 年 12 月 31 日：无)。

十一 公司财务报表附注 (续)

(1) 应收账款 (续)

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
济南裕兴化工有限责任公司	同受最终控制方控制	72,012,929.39	一年以内	18.81%
蓝星硅材料有限公司	本公司之子公司	38,363,340.05	一年以内	10.02%
南通星辰合成材料有限公司	本公司之子公司	35,791,314.76	一到二年	9.35%
中蓝国际化工有限公司	本公司之子公司	30,610,380.41	一年以内	8.00%
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	本公司之子公司	22,751,852.55	一到二年	5.94%
		<u>199,529,817.16</u>		<u>52.12%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表项目附注(续)

(1) 应收账款(续)

(i) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团关系	2012 年 12 月 31 日			2011 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
济南裕兴化工有限责任公司	同受最终控制方控制	72,012,929.39	18.81%	-	7,617,036.10	2.94%	-
蓝星硅材料有限公司	本公司之子公司	38,363,340.05	10.02%	-	11,471,093.09	4.43%	-
南通星辰合成材料有限公司	本公司之子公司	35,791,314.76	9.35%	-	37,711,312.82	14.55%	-
中蓝国际化工有限公司	本公司之子公司	30,610,380.41	8.00%	-	24,154,577.35	9.32%	-
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	本公司之子公司	22,751,852.55	5.94%	-	22,751,852.55	8.78%	-
山西合成橡胶集团有限责任公司	本公司之子公司	4,636,736.88	1.21%	-	-	-	-
山纳合成橡胶有限责任公司	本公司之子公司	3,455,372.27	0.90%	-	-	-	-
蓝星有机硅上海有限公司	同受母公司控制	2,048,948.53	0.54%	-	6,310,626.72	2.44%	-
杭州水处理技术研究开发中心有限公司	同受母公司控制	1,786,000.00	0.47%	-	-	-	-
中蓝晨光化工研究院有限公司	同受母公司控制	1,260,000.00	0.33%	-	-	-	-
北京蓝星科技有限公司	同受母公司控制	947,432.62	0.25%	-	-	-	-
上海蓝星聚甲醛有限公司	同受母公司控制	835,000.00	0.22%	-	-	-	-
蓝星有机硅香港贸易公司	同受母公司控制	603,766.02	0.15%	-	-	-	-
中国化工集团公司	最终控制方	600,000.00	0.15%	-	-	-	-
BLUESTAR SILICONES USA CORP	同受母公司控制	302,208.95	0.08%	-	-	-	-
BLUESTAR SILICONES FRANCE SAS	同受母公司控制	294,334.56	0.08%	-	-	-	-
沙隆达(荆州)农药化工有限公司	同受最终控制方控制	90,268.38	0.02%	(90,268.38)	-	-	-
中昊晨光化工研究院	同受最终控制方控制	34,773.29	0.01%	-	-	-	-
长沙蓝星化工新材料有限公司	本公司之子公司	29,380.00	0.01%	-	-	-	-
无锡蓝星环氧有限公司*	本公司之子公司	-	-	-	19,936,687.95	7.69%	-
南通中蓝工程塑胶有限公司	本公司之子公司	-	-	-	4,399,100.00	1.70%	-
其他		-	-	-	520,774.86	0.20%	-
		216,454,038.66	56.54%	(90,268.38)	134,873,061.44	52.05%	-

*2012 年无锡蓝星环氧有限公司清算，于 2012 年 12 月 31 日不再构成本公司的关联方。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收子公司借款及往来款	3,677,535,396.79	3,307,756,414.57
应收土地及固定资产收购款(附注九 (1)(b))	120,445,960.00	245,445,960.00
押金、保证金及代垫款	115,364,449.40	16,678,813.90
备用金	2,868,178.91	10,407,254.98
应收出口退税	1,851,960.51	-
其他	19,663,034.66	24,764,543.52
	<u>3,937,728,980.27</u>	<u>3,605,052,986.97</u>
减：坏账准备	<u>(16,266,531.79)</u>	<u>(15,655,641.21)</u>
	<u>3,921,462,448.48</u>	<u>3,589,397,345.76</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应收子公司借款为 3,065,995,568.25 元(2011 年 12 月 31 日：2,662,481,976.75 元)，包括本金 3,014,387,976.75 元及应收利息 51,607,591.50 元。该等借款均为无设定担保的借款，其中 2,288,430,835.09 元(2011 年 12 月 31 日：1,900,514,929.50 元)的应收子公司借款计息，加权平均年利率为 6.37%(2011 年：6.34%)；其余借款无利息与固定还款期。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	3,914,591,584.55	3,574,289,276.53
一到二年	1,195,752.62	15,120,007.58
二到三年	7,568,881.32	1,731,585.06
三年以上	14,372,761.78	13,912,117.80
	<u>3,937,728,980.27</u>	<u>3,605,052,986.97</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
单项金额重大并单独 计提坏账准备	18,289,764.82	0.46%	(6,714,257.41)	36.71%	17,523,282.69	0.48%	(5,997,654.65)	34.23%
按组合计提坏账准备								
-信用风险特征								
组合(一)	3,904,558,295.06	99.16%	-	-	3,572,709,762.64	99.10%	-	-
-信用风险特征								
组合(二)	6,085,904.84	0.15%	(757,258.83)	12.44%	5,598,415.49	0.16%	(436,460.41)	7.80%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	8,795,015.55	0.23%	(8,795,015.55)	100.00%	9,221,526.15	0.26%	(9,221,526.15)	100.00%
	<u>3,937,728,980.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,266,531.79)</u>	<u>0.41%</u>	<u>3,605,052,986.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>(15,655,641.21)</u>	<u>0.43%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
浙江宁波市赣甬石化物资公司	1,355,540.30	(1,355,540.30)	100.00%	(i)
江西液体化工原料公司	1,149,953.82	(1,149,953.82)	100.00%	(ii)
上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司	1,125,316.53	(1,125,316.53)	100.00%	(iii)
威海化工器械有限公司	1,102,994.38	(1,102,994.38)	100.00%	(iv)
武汉长江动力股份有限公司	1,082,103.15	(1,082,103.15)	100.00%	(v)
其他	12,473,856.64	(898,349.23)	7.20%	
	<u>18,289,764.82</u>	<u>(6,714,257.41)</u>	<u>36.71%</u>	

- (i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收浙江宁波市赣甬石化物资公司 1,355,540.30 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收江西液体化工原料公司 1,149,953.82 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海密尔克卫国际集装箱货运有限公司 1,125,316.53 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收威海化工器械有限公司 1,102,994.38 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收武汉长江动力股份有限公司 1,082,103.15 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 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
一年以内	3,467,085.45	56.97%	(173,354.26)	5.00%	3,323,049.92	59.36%	(166,152.50)	5.00%
一到二年	1,008,707.40	16.57%	(100,870.74)	10.00%	2,061,508.81	36.82%	(206,150.88)	10.00%
二到三年	1,610,111.99	26.46%	(483,033.83)	30.00%	213,856.76	3.82%	(64,157.03)	30.00%
	6,085,904.84	100.00%	(757,258.83)	12.44%	5,598,415.49	100.00%	(436,460.41)	7.80%

(e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但需单独考虑评价计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
上海顺风联运有限公司	490,700.15	(490,700.15)	100.00%	(i)
上海松江幸福静电喷涂厂	462,500.00	(462,500.00)	100.00%	(ii)
惠州北惠实业公司	400,000.00	(400,000.00)	100.00%	(iii)
九江石化化肥有限责任公司	260,000.00	(260,000.00)	100.00%	(iv)
扬州惠通技术化工有限公司	100,000.00	(100,000.00)	100.00%	(v)
其他	7,081,815.40	(7,081,815.40)	100.00%	
	8,795,015.55	(8,795,015.55)	100.00%	

(i) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海顺风联运有限公司 490,700.15 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收上海松江幸福静电喷涂厂 462,500.00 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

(iii) 于 2012 年 12 月 31 日，应收惠州北惠实业公司 400,000.00 元，为三年以上押金保证金，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认无法收回该款项，故全额计提坏账准备。

(iv) 于 2012 年 12 月 31 日，应收九江石化化肥有限责任公司 260,000.00 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (e) 于 2012 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但需单独考虑评价计提坏账准备的其他应收款分析如下(续)：
- (v) 于 2012 年 12 月 31 日，应收扬州惠通技术化工有限公司 100,000.00 元，为三年以上长账龄的预付材料款，由于无后续交易，本公司多次催收无效，确认货物及款项均难以收回，因此全额计提坏账准备。
- (f) 于 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款(2011 年 12 月 31 日：无)。
- (g) 以前年度已全额计提坏账准备，但在本年度全额收回、或在本年度收回比例较大的其他应收款情况如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或收回金额
洋浦北方运输有限公司	诉讼胜诉， 收回款项	账龄超过五年且 对方拒不付款	280,000.00	280,000.00
永业电子科特(昆山)有限公司	诉讼胜诉， 收回款项	账龄超过五年且 对方拒不付款	225,000.00	225,000.00
			<u>505,000.00</u>	<u>505,000.00</u>

- (h) 于 2012 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收 款总额比例
山纳合成橡胶有限责任公司	子公司	1,765,210,695.09	二到三年	44.83%
蓝星有机硅(天津)有限公司	子公司	725,957,141.66	三年以上	18.44%
蓝星硅材料有限公司	子公司	583,881,263.16	一年以内	14.83%
南通星辰合成材料有限公司	子公司	261,399,727.58	一年以内	6.64%
山西合成橡胶集团有限责任公司	子公司	219,625,826.29	二到三年	5.57%
		<u>3,556,074,653.78</u>		<u>90.31%</u>

(3) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,385,250,810.25	2,410,250,810.25
其他长期股权投资(b)	<u>80,008,668.55</u>	<u>80,008,668.55</u>
	<u>2,465,259,478.80</u>	<u>2,490,259,478.80</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年变动	2012 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
南通星辰合成材料有限公司	成本法	797,581,955.66	797,581,955.66	-	797,581,955.66	100.00	100.00	-	-	-
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	成本法	633,441,532.76	633,441,532.76	-	633,441,532.76	100.00	100.00	-	-	-
山西合成橡胶集团有限责任公司	成本法	261,839,036.40	261,839,036.40	-	261,839,036.40	100.00	100.00	-	-	-
蓝星(北京)化工机械有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
蓝星有机硅(天津)有限公司	成本法	178,793,440.00	178,793,440.00	-	178,793,440.00	72.69	72.69	-	-	-
蓝星硅材料有限公司	成本法	160,399,835.81	160,399,835.81	-	160,399,835.81	100.00	100.00	-	-	-
中蓝连海工程有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
中蓝长化工程科技有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
无锡蓝星环氧有限公司(i)	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	(25,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
中蓝国际化工有限公司	成本法	23,195,009.62	23,195,009.62	-	23,195,009.62	100.00	100.00	-	-	-
江西星火航天新材料有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
			<u>2,410,250,810.25</u>	<u>(25,000,000.00)</u>	<u>2,385,250,810.25</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 本公司原持有无锡蓝星环氧有限公司 60%股权。2012 年 12 月，无锡蓝星环氧有限公司清算，不再纳入合并范围(附注四(2)(b))。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国化工财务公司	70,000,000.00	70,000,000.00
卡博特蓝星化工(江西)有限公司	10,008,668.55	10,008,668.55
	<u>80,008,668.55</u>	<u>80,008,668.55</u>

(4) 专项储备

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2012 年 12 月 31 日
专项储备	<u>13,473,872.53</u>	<u>19,771,646.56</u>	<u>(23,606,314.77)</u>	<u>9,639,204.32</u>
	2010 年 12 月 31 日	本年提取	本年使用	2011 年 12 月 31 日
专项储备	<u>14,295,077.41</u>	<u>19,623,514.70</u>	<u>(20,444,719.58)</u>	<u>13,473,872.53</u>

(5) 营业收入和营业成本

	2012 度	2011 年度
主营业务收入	2,306,319,884.00	3,297,784,993.81
其他业务收入	<u>776,093,468.46</u>	<u>551,015,682.31</u>
	<u>3,082,413,352.46</u>	<u>3,848,800,676.12</u>
	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	2,424,354,920.11	3,056,195,764.99
其他业务成本	<u>598,656,586.81</u>	<u>436,454,801.45</u>
	<u>3,023,011,506.92</u>	<u>3,492,650,566.44</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下：

	2012 年度		2011 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
有机硅	1,061,552,785.89	1,285,558,002.44	1,590,352,810.16	1,549,222,496.56
环氧树脂、双酚 A	-	-	403,563,907.45	364,812,050.97
其他	<u>1,244,767,098.11</u>	<u>1,138,796,917.67</u>	<u>1,303,868,276.20</u>	<u>1,142,161,217.46</u>
	<u>2,306,319,884.00</u>	<u>2,424,354,920.11</u>	<u>3,297,784,993.81</u>	<u>3,056,195,764.99</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	2012 年度		2011 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
中国境内	2,306,319,884.00	2,424,354,920.11	3,297,784,993.81	3,056,195,764.99
中国境外	-	-	-	-
	<u>2,306,319,884.00</u>	<u>2,424,354,920.11</u>	<u>3,297,784,993.81</u>	<u>3,056,195,764.99</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 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	655,313,107.27	503,432,280.46	384,393,090.98	282,141,337.88
销售副产品及 辅料等	<u>120,780,361.19</u>	<u>95,224,306.35</u>	<u>166,622,591.33</u>	<u>154,313,463.57</u>
	<u>776,093,468.46</u>	<u>598,656,586.81</u>	<u>551,015,682.31</u>	<u>436,454,801.45</u>

(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 315,503,683.39 元(2011 年：537,010,365.45 元)，占本公司全部营业收入的比例为 10.24% (2011 年：13.95%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
济南裕兴化工有限责任公司	151,708,547.00	4.92%
郑州中原应用技术研究开发有限公司	48,238,500.11	1.57%
中国石化中原石油化工公司	47,158,248.25	1.53%
大连保税区恒百锐国际贸易公司	34,879,931.64	1.13%
中海悦华(北京)进出口公司	<u>33,518,456.39</u>	<u>1.09%</u>
	<u>315,503,683.39</u>	<u>10.24%</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2012 年度	2011 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	6,356,691.80	-
处置子公司产生的投资收益(b)	32,742,245.25	-
	<u>39,098,937.05</u>	<u>-</u>

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

(b) 2012 年度，本公司之下属子公司无锡蓝星环氧有限公司清算，不再纳入合并范围。本公司按照可收回款项与账面价值之间的差异确认投资收益。

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公司财务报表附注(续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2012 年度	2011 年度
净(亏损)/利润	(549,463,247.18)	76,819,965.48
加：资产减值损失	32,744,892.09	63,691,482.43
固定资产折旧	202,211,071.92	200,448,679.94
投资性房地产折旧	41,817.91	41,817.91
无形资产摊销	22,494,468.14	21,400,716.51
长期待摊费用摊销	2,540,977.46	3,718,123.96
非流动资产处置净收益	(680,290.66)	(252,097,299.19)
递延收益摊销	(1,922,393.36)	(1,831,407.94)
财务费用	290,468,498.57	210,658,653.82
投资收益	(39,098,937.05)	-
递延所得税资产增加	(691,706.83)	-
存货的减少/(增加)	208,632,715.93	(104,117,236.37)
受限制使用资金的增加	(71,456,914.52)	(56,463,981.11)
经营性应收项目的增加	(538,312,635.74)	(558,357,084.64)
经营性应付项目的增加	343,142,851.25	348,422,762.02
本年使用以前年度计提的安全生产储备	(3,834,668.21)	(821,204.88)
经营活动支付的现金流量净额	<u>(103,183,500.28)</u>	<u>(48,486,012.06)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2012 年度	2011 年度
现金的年末余额	433,464,322.94	342,426,302.43
减：现金的年初余额	<u>(342,426,302.43)</u>	<u>(251,148,458.83)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>91,038,020.51</u>	<u>91,277,843.60</u>

蓝星化工新材料股份有限公司

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
计入当期损益的政府补助	26,604,585.42	34,670,960.92
处置非流动资产净 (损失)/收益	(4,556,858.20)	295,723,112.98
无需支付的负债	6,444,584.51	998,511.06
赔偿净收益	4,994,636.50	6,336,040.99
其他非经常性损益	6,007,132.44	2,803,429.23
	<u>39,494,080.67</u>	<u>340,532,055.18</u>
所得税影响额	(4,256,110.19)	(18,590,734.30)
少数股东权益影响额(税后)	(3,219,585.97)	(10,105,846.75)
	<u>32,018,384.51</u>	<u>311,835,474.13</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产(亏损)/收益率及每股(亏损)/收益

	加权平均		每股(亏损)/收益			
	净资产(亏损)/收益率(%)		基本每股(亏损)/收益		稀释每股(亏损)/收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/收益	(42.78%)	2.46%	(1.99)	0.14	(1.99)	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/收益	(44.10%)	(8.25%)	(2.05)	(0.46)	(2.05)	(0.46)

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

于 2012 年 12 月 31 日，以下会计报表项目较 2011 年 12 月 31 日发生较大变动，波动原因分析如下：

1.应收账款

本集团应收账款净额 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 37.01%，主要系年末部分客户未及时付款所致。

2.存货

本集团存货净额 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日减少了 33.41%，主要系本年缩减产能消耗库存所致。

3.在建工程

本集团在建工程净额 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 24.16%，主要系 3 万吨氯丁橡胶生产线、20 万吨/年有机硅单体工程、4-5 号硅炉改扩建工程等在建项目的本年投入所致。

4.递延所得税资产

本集团递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 161.45%，主要系本集团本年度亏损，管理层预计部分亏损金额可在未来 5 年内转回，由此确认为递延所得税资产所致。

5.应付票据

本集团应付票据 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 80.97%，主要系本年增加使用应付票据对采购商品、接受劳务进行结算所致。

6.其他应付款

本集团其他应付款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加了 53.54%，主要系由于本集团向母公司借款增加所致。

7.营业收入

本集团营业收入 2012 年年度较 2011 年度减少了 20.28%，主要系本集团本年度产品价格及销售数量下降所致。

财务报表补充资料

2012 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

8.营业成本

本集团营业成本 2012 年年度较 2011 年度减少了 15.39%，主要系本集团本年度产品销售数量下降及缩减产能所致。

9.财务费用

本集团财务费用 2012 年度较 2011 年度增加了 36.72%，主要系本集团本年度借款增加导致利息支出增加所致。

10.资产减值损失

本集团资产减值损失 2012 年度较 2011 年度减少了 39.66%，主要系本集团年末库存减少及产品销售价格回升，存货跌价准备减少所致。

11.营业外收入

本集团营业外收入 2012 年度较 2011 年度减少了 83.91%，主要系本集团 2011 年下属无锡公司确认资产处置收益 2.95 亿元所致。

12.营业外支出

本集团营业外支出 2012 年度较 2011 年度增加了 419.90%，主要系本集团本年度处置长期资产损失增加所致。

13.所得税费用

本集团所得税费用 2012 年度较 2011 年度减少了 165.00%，主要系本集团本年度亏损所致。