

江西黑猫炭黑股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 6-00036 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 审计报告

大信审字[2022]第 6-00036 号

江西黑猫炭黑股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了江西黑猫炭黑股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一） 收入确认

#### 1、 事项描述

2021 年度炭黑及焦油精制产品销售收入为 754,302.31 万元，占营业收入的 95.12%，较上年度增长 45.40%。收入确认的会计政策及披露详见附注三（二十三）、五（三十九）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将炭黑及焦油精制产品销售收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、 审计应对

针对贵公司炭黑及焦油精制产品销售收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

(2) 执行分析性复核程序，对比分析产品销售结构、主要产品的售价、原材料采购单价及毛利率变动情况，并与行业趋势对比分析；

(3) 执行细节测试，采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、出库单、签收单、报关单及提单等，核查确认收入的真实性；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户，对其交易金额和往来款进行函证，对未回函客户进行替代测试，以评价收入确认的准确性；

(5) 结合对存货的监盘，进行截止性测试，以确认收入是否记录在恰当的会计期间。

(二) 固定资产及在建工程的账面价值

#### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，贵公司固定资产及在建工程的账面价值 305,948.10 万元，占期末合并资产总额的 43.08%，是贵公司资产中重要的组成部分。管理层对在建工程达到可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能会对合并财务报表具有重要性。为此我们确定固定资产及在建工程的账面价值作为关键审计事项。相关会计政策及披露详见财务报表附注三（十五）、（十六）及附注五（十二）、（十三）。

#### 2、审计应对

针对贵公司固定资产及在建工程账面价值，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与固定资产和工程项目管理相关的内部控制制度，测试并评价运行的有效性；

(2) 了解公司的折旧政策和方法是否符合会计准则规定，判断公司计提折旧的范围、确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法是否合理，并对折旧计提进行重新测算；

(3) 抽取本期新增的固定资产及在建工程样本，检查与之相关的审批、合同、发票、验收等支持性文件；

(4) 实施监盘程序，检查重要固定资产，了解其生产使用情况，确定其是否存在；

(5) 对主要未完工在建工程进行现场察看，观察在建工程的实际状态和进度情况；对已完工的在建工程，核查其工程验收资料、工程决算资料、运行记录等，检查转固时点及转固金额是否准确；

(6) 检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵

公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	312,545,475.38	305,467,383.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		20,702,467.92
衍生金融资产		
应收票据		3,658,346.73
应收账款	1,739,661,210.19	1,382,403,835.63
应收款项融资	442,148,137.23	1,012,531,634.36
预付款项	104,412,857.40	85,796,850.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,433,562.37	3,678,708.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	963,504,452.33	633,179,564.67
合同资产		930,000.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,429,412.81	37,278,345.54
流动资产合计	3,615,135,107.71	3,485,627,136.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	92,987,204.60	54,821,916.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,872,807,139.08	3,020,384,358.99
在建工程	186,673,887.33	91,322,100.68
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	19,259,920.06	
无形资产	233,194,835.67	225,454,766.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,326,072.78	196,477.66
递延所得税资产	57,933,827.69	39,453,521.51
其他非流动资产	17,441,639.20	15,455,065.85
非流动资产合计	3,487,624,526.41	3,447,088,207.57
资产总计	7,102,759,634.12	6,932,715,344.44
流动负债：		
短期借款	1,235,589,881.67	1,485,657,027.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	654,416,344.18	985,428,358.52
应付账款	721,033,856.19	626,201,801.21
预收款项		
合同负债	77,995,871.36	43,846,541.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,643,169.40	8,019,878.41
应交税费	29,796,347.31	39,798,682.50
其他应付款	165,262,401.89	163,549,474.89
其中：应付利息		
应付股利	378,363.00	378,363.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	401,416,348.84	
其他流动负债	10,510,039.02	7,560,749.57
流动负债合计	3,304,664,259.86	3,360,062,514.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	300,348,333.33	400,415,555.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,085,032.15	
长期应付款	150,000.00	150,000.00

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,713,566.78	88,609,730.51
递延所得税负债		105,370.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	400,296,932.26	489,280,656.26
负债合计	3,704,961,192.12	3,849,343,170.34
所有者权益：		
股本	748,119,596.00	744,793,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,472,567,794.60	1,441,579,015.41
减：库存股	52,179,482.25	44,325,000.00
其他综合收益	-358,889.35	-102,979.27
专项储备	20,761,925.03	31,685,295.88
盈余公积	168,299,788.05	151,286,728.62
一般风险准备		
未分配利润	897,009,405.36	668,818,837.93
归属于母公司所有者权益合计	3,254,220,137.44	2,993,735,494.57
少数股东权益	143,578,304.56	89,636,679.53
所有者权益合计	3,397,798,442.00	3,083,372,174.10
负债和所有者权益总计	7,102,759,634.12	6,932,715,344.44

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：魏明

会计机构负责人：段明焰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	270,530,581.56	228,568,728.27
交易性金融资产		20,702,467.92
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,579,015,330.61	1,235,203,275.17
应收款项融资	377,093,901.70	943,113,601.17
预付款项	19,084,198.46	13,803,889.55
其他应收款	2,744,265,075.51	2,552,817,944.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	149,264,237.72	100,430,894.44
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,323,441.90	10,210,817.60
流动资产合计	5,148,576,767.46	5,104,851,619.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,861,015,051.65	1,651,166,819.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	560,694,893.71	600,287,717.60
在建工程	33,318,939.33	29,190,119.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,082,079.81	
无形资产	17,492,145.83	17,957,483.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,371,049.92	
递延所得税资产	33,810,046.46	26,343,467.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,525,784,206.71	2,324,945,607.14
资产总计	7,674,360,974.17	7,429,797,226.15
流动负债：		
短期借款	1,087,475,194.45	1,206,358,438.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	654,416,344.18	965,428,358.52
应付账款	2,187,317,027.55	1,880,468,834.35
预收款项		
合同负债	60,010,297.79	39,453,070.93
应付职工薪酬	2,310,620.65	1,131,502.42
应交税费	15,083,061.72	6,497,133.78
其他应付款	117,424,594.21	101,032,903.71
其中：应付利息		
应付股利	378,363.00	378,363.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	401,061,664.58	
其他流动负债	7,801,338.72	5,128,899.22
流动负债合计	4,532,900,143.85	4,205,499,141.81

非流动负债：		
长期借款	300,348,333.33	400,415,555.56
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,616,778.79	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,588,611.11	14,615,277.75
递延所得税负债		105,370.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	326,553,723.23	415,136,203.50
负债合计	4,859,453,867.08	4,620,635,345.31
所有者权益：		
股本	748,119,596.00	744,793,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,135,769.05	1,425,639,501.23
减：库存股	52,179,482.25	44,325,000.00
其他综合收益		
专项储备	1,787,564.57	3,942,629.72
盈余公积	168,206,418.77	151,193,359.34
未分配利润	494,837,240.95	527,917,794.55
所有者权益合计	2,814,907,107.09	2,809,161,880.84
负债和所有者权益总计	7,674,360,974.17	7,429,797,226.15

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	7,930,397,691.95	5,559,775,957.99
其中：营业收入	7,930,397,691.95	5,559,775,957.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,347,397,007.35	5,413,466,716.84
其中：营业成本	6,916,322,645.64	4,972,919,036.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	51,635,396.45	42,505,388.91
销售费用	70,141,185.33	76,550,259.67
管理费用	223,797,489.93	214,981,050.47
研发费用	4,671,192.08	5,645,354.26
财务费用	80,829,097.92	100,865,626.86
其中：利息费用	78,651,386.93	80,222,140.20
利息收入	3,397,810.38	9,001,070.86
加：其他收益	27,892,575.52	30,083,769.77
投资收益（损失以“-”号填列）	-27,198,524.36	-1,336,256.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,501,411.46	3,215,350.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,932,565.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		83,833.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,123,864.63	-24,890,502.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,902,055.46	-37,988,020.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,644.38	585,813.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	526,677,460.05	112,847,879.03
加：营业外收入	4,025,050.28	7,272,644.89
减：营业外支出	29,676,036.08	18,350,602.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	501,026,474.25	101,769,921.07
减：所得税费用	45,942,735.29	17,955,056.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	455,083,738.96	83,814,864.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	455,083,738.96	83,814,864.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	431,401,715.34	97,008,347.18
2.少数股东损益	23,682,023.62	-13,193,483.00
六、其他综合收益的税后净额	-255,910.08	-769,987.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-255,910.08	-769,987.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-255,910.08	-769,987.85
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-255,910.08	-769,987.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	454,827,828.88	83,044,876.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	431,145,805.26	96,238,359.33
归属于少数股东的综合收益总额	23,682,023.62	-13,193,483.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5866	0.1334
（二）稀释每股收益	0.5715	0.1333

法定代表人：王耀

主管会计工作负责人：魏明

会计机构负责人：段明焰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	6,691,408,948.63	4,668,039,989.67
减：营业成本	6,355,959,651.91	4,415,633,651.59
税金及附加	11,088,309.34	8,947,504.78
销售费用	36,170,137.98	42,071,180.25
管理费用	52,231,759.19	37,118,134.78
研发费用	166,346.80	1,608,141.73
财务费用	12,958,662.69	23,148,853.83
其中：利息费用	74,201,038.34	63,966,584.46
利息收入	65,693,398.17	67,996,007.69
加：其他收益	1,781,722.41	1,705,097.53
投资收益（损失以“-”号填列）	4,711,174.19	-379,017.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		83,833.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,303,922.48	-20,802,290.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,742,437.29	-10,221,653.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,280,617.55	109,898,492.66
加：营业外收入	1,583,166.85	1,139,998.01
减：营业外支出	8,509,001.66	4,777,053.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	197,354,782.74	106,261,436.78
减：所得税费用	27,224,188.43	11,744,499.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,130,594.31	94,516,937.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	170,130,594.31	94,516,937.51

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	170,130,594.31	94,516,937.51
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,739,573,742.55	3,190,375,769.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,587,506.60	19,321,640.93
收到其他与经营活动有关的现金	59,347,828.07	91,673,977.27
经营活动现金流入小计	3,812,509,077.22	3,301,371,387.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,674,281,112.93	2,630,482,964.61
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	395,307,510.36	355,070,701.73
支付的各项税费	298,007,366.27	167,489,530.68
支付其他与经营活动有关的现金	248,821,166.16	192,592,962.04
经营活动现金流出小计	3,616,417,155.72	3,345,636,159.06
经营活动产生的现金流量净额	196,091,921.50	-44,264,771.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	103,516,416.19
取得投资收益收到的现金	10,101,081.57	2,932,565.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,062,687.97	17,876,576.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,163,769.54	124,325,558.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,674,578.92	150,477,970.68
投资支付的现金	66,666,700.00	59,156,970.31
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	247,341,278.92	209,634,940.99
投资活动产生的现金流量净额	-216,177,509.38	-85,309,382.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,771,840.00	44,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	28,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,521,500,000.00	3,887,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	167,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,729,271,840.00	3,932,125,000.00
偿还债务支付的现金	2,471,480,000.00	4,137,320,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,588,287.67	80,818,077.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,214,816.68	
筹资活动现金流出小计	2,737,283,104.35	4,218,138,277.22
筹资活动产生的现金流量净额	-8,011,264.35	-286,013,277.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,586,376.07	-26,058,403.04
五、现金及现金等价物净增加额	-30,683,228.30	-441,645,834.88
加：期初现金及现金等价物余额	268,844,567.77	710,490,402.65
六、期末现金及现金等价物余额	238,161,339.47	268,844,567.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,387,508,644.86	2,252,773,664.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,884,961.95	64,462,953.63
经营活动现金流入小计	3,427,393,606.81	2,317,236,617.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,098,928,314.91	2,196,105,720.84
支付给职工以及为职工支付的现金	98,643,996.78	94,658,593.47
支付的各项税费	84,356,098.11	53,562,315.41
支付其他与经营活动有关的现金	146,042,375.89	48,145,886.14
经营活动现金流出小计	3,427,970,785.69	2,392,472,515.86
经营活动产生的现金流量净额	-577,178.88	-75,235,897.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	97,997,924.47
取得投资收益收到的现金	10,101,081.57	2,932,565.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	213,435.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,314,516.93	100,930,490.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	14,747,179.46	12,361,896.66
投资支付的现金	52,000,000.00	39,856,970.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	59,576,761.50	368,280,753.67
投资活动现金流出小计	126,323,940.96	420,499,620.64
投资活动产生的现金流量净额	-96,009,424.03	-319,569,130.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,771,840.00	44,325,000.00
取得借款收到的现金	2,373,500,000.00	3,454,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	167,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,553,271,840.00	3,499,125,000.00
偿还债务支付的现金	2,192,500,000.00	3,333,300,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	259,934,037.92	63,979,205.66
支付其他与筹资活动有关的现金	646,109.02	1,164,895.55
筹资活动现金流出小计	2,453,080,146.94	3,398,444,301.21
筹资活动产生的现金流量净额	100,191,693.06	100,680,698.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,343,236.86	-24,209,692.09
五、现金及现金等价物净增加额	1,261,853.29	-318,334,021.55
加：期初现金及现金等价物余额	195,768,728.27	514,102,749.82
六、期末现金及现金等价物余额	197,030,581.56	195,768,728.27





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	744,793,5 96.00			1,441,579,0 15.41	44,325,00 0.00	-102,9 79.27	31,685,2 95.88	151,286, 728.62		668,818 ,837.93		2,993,735,4 94.57	89,636,67 9.53	3,083,372,1 74.10	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	744,793,5 96.00			1,441,579,0 15.41	44,325,00 0.00	-102,9 79.27	31,685,2 95.88	151,286, 728.62		668,818 ,837.93		2,993,735,4 94.57	89,636,67 9.53	3,083,372,1 74.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,326,000. 00			30,744,506. 71	7,854,482 .25	-255,9 10.08	-10,923, 370.85	17,013,0 59.43		228,190 ,567.43		260,240,370 .39	54,185,89 7.51	314,426,267 .90	
（一）综合收益总额						-255,9 10.08				431,401 ,715.34		431,145,805 .26	23,682,02 3.62	454,827,828 .88	



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 所有者投入和减少资本	3,326,000.00			32,151,617.01	7,854,482.25						27,623,134.76	28,784,592.02	56,407,726.78
1. 所有者投入的普通股	3,326,000.00			9,445,840.00	12,771,840.00							28,000,000.00	28,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				22,705,777.01	-4,917,357.75						27,623,134.76	784,592.02	28,407,726.78
4. 其他													
(三) 利润分配								17,013,059.43	-203,211,147.91		-186,198,088.48		-186,198,088.48
1. 提取盈余公积								17,013,059.43	-17,013,059.43				
2. 提取一般风险准备									-186,198,088.48		-186,198,088.48		-186,198,088.48
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	748,119,59			1,472,323,5	52,179,48	-358,8	20,761,9	168,299,		897,009		3,253,975,8	143,822,5	3,397,798,4
	6.00			22.12	2.25	89.35	25.03	788.05		,405.36		64.96	77.04	42.00



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	727,063,596.00				1,406,142,391.34		667,008.58	19,251,439.93	141,835,034.87		581,262,184.50		2,876,221,655.22	108,390,037.20	2,984,611,692.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	727,063,596.00				1,406,142,391.34		667,008.58	19,251,439.93	141,835,034.87		581,262,184.50		2,876,221,655.22	108,390,037.20	2,984,611,692.42



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	17,730,000.0 0			35,436,624.07	44,325,000. 00	-769,987. 85	12,433,855. 95	9,451,693.7 5	87,556,653. 43		117,513,839.35	-18,753,35 7.67	98,760,481. 68
(一)综合收益总 额						-769,987. 85			97,008,347. 18		96,238,359.33	-13,193,48 3.00	83,044,876. 33
(二)所有者投入 和减少资本	17,730,000.0 0			35,436,624.07	44,325,000. 00						8,841,624.07	81,271.73	8,922,895.8 0
1.所有者投入的 普通股	17,730,000.0 0			26,595,000.00	44,325,000. 00								
2.其他权益工具 持有者投入资本													
3.股份支付计入 所有者权益的金 额				2,586,722.64							2,586,722.64	81,271.73	2,667,994.3 7
4.其他				6,254,901.43							6,254,901.43		6,254,901.4 3
(三)利润分配								9,451,693.7 5	-9,451,693.7 5				
1.提取盈余公积								9,451,693.7 5	-9,451,693.7 5				
2.提取一般风险 准备													





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2. 本期使用							29,616,905. 55					29,616,905.55	2,109,933. 59	31,726,839. 14
(六) 其他													-6,254,901 .43	-6,254,901.4 3
四、本期期末余额	744,793,596. 00			1,441,579,015 .41	44,325,000. 00	-102,979. 27	31,685,295. 88	151,286,728 .62		668,818,837 .93		2,993,735,494.57	89,636,679 .53	3,083,372,1 74.10



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	744,793,596.00				1,425,639,501.23	44,325,000.00		3,942,629.72	151,193,359.34	527,917,794.55		2,809,161,880.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	744,793,596.00				1,425,639,501.23	44,325,000.00		3,942,629.72	151,193,359.34	527,917,794.55		2,809,161,880.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,326,000.00				28,496,267.82	7,854,482.25		-2,155,065.15	17,013,059.43	-33,080,553.60		5,745,226.25
(一) 综合收益总额										170,130,594.31		170,130,594.31
(二) 所有者投入和减少资本	3,326,000.00				28,496,267.82	7,854,482.25						23,967,785.57
1. 所有者投入的普通股	3,326,000.00				9,445,840.00	12,771,840.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,050,427.82							19,050,427.82



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4. 其他						-4,917,357.75						
(三) 利润分配									17,013,059.43	-203,211,147.91		-186,198,088.48
1. 提取盈余公积									17,013,059.43	-17,013,059.43		
2. 对所有者(或股东)的分配										-186,198,088.48		-186,198,088.48
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												-2,155,065.15
1. 本期提取												6,732,727.79
2. 本期使用												8,887,792.94
(六) 其他												
四、本期期末余额	748,119,596.00				1,454,135,769.05	52,179,482.25		1,787,564.57	168,206,418.77	494,837,240.95		2,814,907,107.09



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	727,063,596.00				1,396,528,774.36			2,209,892.86	141,741,665.59	442,852,550.79		2,710,396,479.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	727,063,596.00				1,396,528,774.36			2,209,892.86	141,741,665.59	442,852,550.79		2,710,396,479.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,730,000.00				29,110,726.87	44,325,000.00		1,732,736.86	9,451,693.75	85,065,243.76		98,765,401.24
(一) 综合收益总额										94,516,937.51		94,516,937.51
(二)所有者投入和减少资本	17,730,000.00				29,110,726.87	44,325,000.00						2,515,726.87
1. 所有者投入的普通股	17,730,000.00				26,595,000.00	44,325,000.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,515,726.87							2,515,726.87



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

4. 其他												
(三) 利润分配									9,451,693.75	-9,451,693.75		
1. 提取盈余公积									9,451,693.75	-9,451,693.75		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,732,736.86				1,732,736.86
1. 本期提取								7,120,114.68				7,120,114.68
2. 本期使用								5,387,377.82				5,387,377.82
(六) 其他												
四、本期期末余额	744,793,596.00				1,425,639,501.23	44,325,000.00		3,942,629.72	151,193,359.34	527,917,794.55		2,809,161,880.84

# 江西黑猫炭黑股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

江西黑猫炭黑股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[2001]7号《关于同意发起设立江西黑猫炭黑股份有限公司的批复》,由景德镇市焦化煤气总厂(现已更名为景德镇黑猫集团有限责任公司)、江西亿威数码科技有限责任公司、福建泉州三安集团公司、景德镇陶瓷股份有限公司、景德镇市华意物资公司五家股东共同发起组建。2001年7月12日在江西省工商行政管理局登记注册,注册资本为5400万元,2006年9月15日,经中国证监会批准公司在深圳证券交易所挂牌上市,发行股数3500万股,募集资金25,900万元,股本总额8900万股。截至2021年12月31日本公司注册资本为748,119,596.00元。统一社会信用代码:91360200727764837D;法定代表人:王耀。

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址:江西省景德镇市昌江区历尧。组织形式:股份有限公司。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业:化学原料及化学制品制造业。

经营范围:生产销售炭黑、白炭黑、蒸汽;发电及电力销售;生产销售萘、粗酚、焦油沥青、盐酸、次氯酸钠、葱油(凭安全生产许可证经营);乙烯焦油、葱油、煤焦油、轻油、洗油、炭黑油、盐酸、次氯酸钠、工业萘、粗酚、减水剂、沥青、炭黑尾气零售(凭危险化学品经营许可证经营);饲料添加剂(二氧化硅)生产销售(凭饲料添加剂生产许可证经营);脱酚油及其它化工产品销售(以上项目不含危险化学品);劳务服务;自有商标授权服务;对外贸易经营(实行国营贸易管理货物的进出口业务除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经2022年4月20日第七届董事会第四次会议批准报出。

### (四) 本年度合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的各级次子公司共计十四家,详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表

中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信

用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### ① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

#### ② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此

票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 3：应收政府补助

其他应收款组合 4：应收其他款项

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为实地盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85
通用设备	12-15	3	6.47-8.08
专用设备	12-15	3	6.47-8.08
运输设备	8-15	3	6.47-12.13
其他设备	5	3	19.4

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，

结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
排污权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件	5	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，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，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规

定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 股份支付

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 收入确认具体方法：

本公司的商品销售，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司

已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。

本公司主要销售分为内销与出口。根据销售合同或订单的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，内销以货物发出、将货物运输到指定地点并经客户签收后确认收入，如果客户自行提货则在发出商品时确认收入；出口主要采用 FOB、CIF、DAP (DAT) 等贸易模式。其中采用 FOB、CIF 等方式交易的，公司将产品报关、离港，取得提单时确认收入；采用 DAP (DAT) 方式交易的，公司将产品报关、离港，取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户时确认收入。

本公司的节能工程安装业务，属于在某一时段履行的单项履约义务。本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销

年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于2012年2月14日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）文件要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十六) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 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，除非本公司能够控制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。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1

日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位：元

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		13,305,590.30	13,305,590.30
负债：			
租赁负债		12,686,121.28	12,686,121.28
一年内到期的非流动负债		619,469.02	619,469.02

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		13,305,590.30	13,305,590.30
负债：			
租赁负债		12,686,121.28	12,686,121.28
一年内到期的非流动负债		619,469.02	619,469.02

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西黑猫炭黑股份有限公司	15%
乌海黑猫炭黑有限责任公司	15%
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	25%
韩城黑猫炭黑有限责任公司	15%
唐山黑猫炭黑有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西永源节能环保科技股份有限公司	25%
太原黑猫炭黑有限责任公司	25%
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	15%
济宁黑猫炭黑有限责任公司	25%
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	15%
江西黑猫进出口有限公司	25%
江西黑猫新加坡有限公司	17%
安徽黑猫新材料有限公司	25%

## (二) 税收优惠及批文

1、本公司于2020年9月14日取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR202036000878)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

2、本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司于2020年12月4日并取得《高新技术企业证书》(证书编号为GR202015000300)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

3、根据财政部《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号文件)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司继续享有西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

4、本公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司于2019年11月28日取得《高新技术企业证书》(证书编号GR202037100893)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2019年1月1日起至2021年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

5、本公司子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司于2019年12月02日取得《高新技术企业证书》(证书编号GR201921001259)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2019年1月1日起至2021年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

6、本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第九十九条相关规定，资源综合利用企业以规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

7、根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司、朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司、韩城黑猫炭黑有限责任公司、济宁黑猫炭黑有限责任公司享受综合资源利用产品增值税即征即退的政策。

8、本公司控股子公司韩城黑猫炭黑有限责任根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第43号）规定，本公司安置残疾人享受增值税即征即退的政策；根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	12,076.69	11,159.75
银行存款	133,237,042.27	164,520,075.32
其他货币资金	179,296,356.42	140,936,147.97
合计	312,545,475.38	305,467,383.04
其中：存放在境外的款项总额	13,323,876.72	19,539,862.32

注：其他货币资金为银行承兑保证金。

### （二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		20,702,467.92
其中：其他-单一资产管理计划		20,702,467.92
合计		20,702,467.92

### （三）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
国际信用证		2,057,300.97
商业承兑汇票		1,601,045.76
减：坏账准备		
合 计		3,658,346.73

#### 1、期末已质押的应收票据

类别	期末余额
银行承兑汇票	108,941,898.48
合计	108,941,898.48

#### 2、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,160,134,720.88	
合计	3,160,134,720.88	

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,808,301,264.55	1,402,030,106.18
1至2年	17,730,933.06	3,420,597.99
2至3年	1,130,335.43	36,988,686.43
3至4年	18,281,191.04	38,694,388.23
4至5年	22,821,652.99	13,246,723.02
5年以上	79,583,642.26	67,827,733.33
减：坏账准备	208,187,809.14	179,804,399.55
合计	1,739,661,210.19	1,382,403,835.63

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	37,100,817.90	1.90	34,967,308.75	94.25
按组合计提坏账准备的应收账款	1,910,748,201.43	98.10	173,220,500.39	9.07
其中：账龄组合	1,910,748,201.43	98.10	173,220,500.39	9.07
合计	1,947,849,019.33	100.00	208,187,809.14	10.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	45,378,972.59	2.90	29,847,024.54	65.77
按组合计提坏账准备的应收账款	1,516,829,262.59	97.10	149,957,375.01	9.89
其中：账龄组合	1,516,829,262.59	97.10	149,957,375.01	9.89
合计	1,562,208,235.18	100.00	179,804,399.55	11.51

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乌海****精细化工有限公司	4,267,018.29	2,133,509.14	3-4年	50	破产重整终止,分24个月偿还

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
厦门**进出口有限公司	7,547,271.73	7,547,271.73	5年以上	100.00	债务人挪用资金,涉及合同诈骗,预计损失100%。
天津****贸易有限公司	4,308,800.00	4,308,800.00	5年以上	100.00	债务人已停产,预计损失100%。
** (福建) 化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	5年以上	100.00	债务人已破产,预计损失100%。
**轮胎有限公司	1,872,720.51	1,872,720.51	5年以上	100.00	债务人已停产,预计损失100%。
**橡胶轮胎有限公司	1,699,211.00	1,699,211.00	5年以上	100.00	债务人破产,预计损失100%。
福建省三明市**轮胎有限公司	1,182,854.30	1,182,854.30	5年以上	100.00	债务人濒临破产,预计损失100%。
福建省**机械有限公司	1,069,400.38	1,069,400.38	5年以上	100.00	法院已判决,债务人仍未偿还贷款,预计损失100%。
乌海市**化工有限责任公司	811,183.60	811,183.60	5年以上	100.00	债务人已停产,预计损失100%。
景德镇**化工贸易有限公司	760,402.26	760,402.26	5年以上	100.00	债务人已注销,预计损失100%。
天津**橡胶有限公司	332,200.00	332,200.00	5年以上	100.00	债务人已停产,预计损失100%。
山东**橡胶有限公司	9,643,324.23	9,643,324.23	1-2年	100.00	法院已经判决,预计损失100%。
合计	37,100,817.90	34,967,308.75			

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,808,301,264.55	5.00	90,415,063.23	1,402,030,106.18	5.00	70,101,505.30
1至2年	8,087,608.83	10.00	808,760.88	3,420,597.99	10.00	342,059.80
2至3年	1,130,335.43	30.00	339,100.63	14,800,189.22	30.00	4,440,056.77
3至4年	14,014,172.75	50.00	7,007,086.38	38,694,388.23	50.00	19,347,194.12
4至5年	22,821,652.99	80.00	18,257,322.39	10,787,109.76	80.00	8,629,687.81
5年以上	56,393,166.88	100.00	56,393,166.88	47,096,871.21	100.00	47,096,871.21
合计	1,910,748,201.43	—	173,220,500.39	1,516,829,262.59		149,957,375.01

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备	179,804,399.55	28,383,409.59				208,187,809.14
合计	179,804,399.55	28,383,409.59				208,187,809.14

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
PT. GAJAH TUNGGAL TBK	144,598,013.31	7.42	7,229,900.67
上海赛轮企业发展有限公司	71,084,890.60	3.65	3,554,244.53
中策橡胶集团有限公司	66,719,058.74	3.43	3,335,952.94
贵州轮胎股份有限公司	65,099,996.51	3.34	3,254,999.83
中策橡胶(建德)有限公司	57,035,155.64	2.93	2,851,757.78
合计	404,537,114.80	20.77	20,226,855.75

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	442,148,137.23	1,012,531,634.36
合计	442,148,137.23	1,012,531,634.36

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,630,129.26	99.25	85,186,440.57	99.29
1至2年	396,409.41	0.38	388,890.15	0.45
2至3年	189,790.15	0.18	176,364.73	0.21
3年以上	196,528.58	0.19	45,155.20	0.05
合计	104,412,857.40	100.00	85,796,850.65	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	邯郸市千诚商贸有限公司	41,445.00	5年以上	未结算
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	安阳钢铁股份有限公司	104,702.10	1-2年	合同执行中
合计		146,147.10		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
湖南华菱涟源钢铁有限公司	5,915,179.55	5.67
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	5,556,761.65	5.32
陕西龙门煤化工有限责任公司	4,195,436.20	4.02
唐山旭阳化工有限公司	3,701,800.00	3.55
赤峰市得丰焦化有限责任公司	2,916,266.91	2.79
合计	22,285,444.31	21.35

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,193,925.81	18,698,616.73
减：坏账准备	14,760,363.44	15,019,908.40
合计	5,433,562.37	3,678,708.33

### 1、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	2,541,918.43	1,614,697.23
往来款	5,594,743.47	5,204,865.24
政府补助	1,594,875.52	1,373,385.67
其他	10,462,388.39	10,505,668.59
减：坏账准备	14,760,363.44	15,019,908.40
合计	5,433,562.37	3,678,708.33

### 2、按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	4,326,284.81	21.42	2,991,783.01	16.00
1至2年	963,873.64	4.77	556,364.51	2.98
2至3年	531,588.93	2.63	261,207.63	1.40
3至4年	79,546.55	0.39	239,438.92	1.28
4至5年	221,100.00	1.09	166,107.98	0.89
5年以上	14,071,531.88	69.70	14,483,714.68	77.45
合计	20,193,925.81	100.00	18,698,616.73	100.00

### 3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,308,722.29	237,471.43	13,473,714.68	15,019,908.40
2021年1月1日余额在本期	1,308,722.29	237,471.43	13,473,714.68	15,019,908.40
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	185,170.32	36,522.31	67,420.00	289,112.63
本期转回	439,325.97	109,331.62	-	548,657.59
本期核销				
2021年12月31日	1,054,566.64	164,662.12	13,541,134.68	14,760,363.44

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
乌海市锦达煤焦有限责任公司	4,900,000.00	4,900,000.00	5年以上	100	账龄超期
朝阳伍兴岐炭黑有限公司	3,660,000.00	3,660,000.00	5年以上	100	账龄超期
合肥汇江贸易有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5年以上	100	账龄超期
神华蒙西煤化股份有限公司	1,033,400.62	1,033,400.62	5年以上	100	账龄超期
其他零星单位	2,447,734.06	2,447,734.06	5年以上	100	账龄超期
合计	13,541,134.68	13,541,134.68			

#### 4、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,019,908.40	289,112.63	548,657.59			14,760,363.44
合计	15,019,908.40	289,112.63	548,657.59			14,760,363.44

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
乌海市锦达煤焦有限责任公司	往来款	4,900,000.00	5年以上	24.26	4,900,000.00
神华蒙西煤化股份有限公司	材料款	1,033,400.62	5年以上	5.12	1,033,400.62
朝阳伍兴岐炭黑有限公司	往来款	3,660,000.00	5年以上	18.12	3,660,000.00
合肥汇江贸易有限公司	往来款	1,500,000.00	5年以上	7.43	1,500,000.00
朝阳市龙城区税务局	增值税退税	814,418.50	1年以内	4.03	40,720.93
合计		11,907,819.12		58.96	11,134,121.55

#### 6、涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
金乡县国家税务局	增值税退税	780,457.02	1年以内	根据财税〔2015〕78号文，公司向税务机关申请综合资源利用产品增值税退税，并于2022年2月25日收到。
朝阳市龙城区税务局	增值税退税	814,418.50	1年以内	根据财税〔2015〕78号文，公司向税务机关申请综合资源利用产品增值税退税。并于2022年1月18日收到退税款。
合计		1,594,875.52		

### (八) 存货

#### 1、存货的分类

存货类别	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	454,387,325.01	531,292.26	453,856,032.75	337,032,159.58		337,032,159.58
库存商品	530,678,029.81	21,029,610.23	509,648,419.58	308,276,337.38	12,128,932.29	296,147,405.09
合计	985,065,354.82	21,560,902.49	963,504,452.33	645,308,496.96	12,128,932.29	633,179,564.67

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		531,292.26				531,292.26
库存商品	12,128,932.29	29,300,763.20		20,400,085.26		21,029,610.23
合计	12,128,932.29	29,832,055.46		20,400,085.26		21,560,902.49

## (九) 合同资产

### 1、合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金				1,860,000.00	930,000.00	930,000.00
合计				1,860,000.00	930,000.00	930,000.00

### 2、合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄组合				1,860,000.00	50.00	930,000.00
合计				1,860,000.00	50.00	930,000.00

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,739,166.36	34,924,650.22
预缴所得税	5,690,246.45	2,353,695.32
合计	47,429,412.81	37,278,345.54

## (十一) 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

					益 调 整	动	润	备			
一、联营 企业											
磁县鑫宝 化工有限 公司	0.00			0.00				-			
乌海时联 环保科技 有限责任 公司	31,541,142.11	66,666,700.00		-25,429,562.57				-		72,778,279.54	
山东时联 黑猫新材 料有限公 司	23,280,773.95			-3,071,848.89				-		20,208,925.06	
合计	54,821,916.06	66,666,700.00		-28,501,411.46				-		92,987,204.60	

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,815,582,501.97	2,963,159,721.88
固定资产清理	57,224,637.11	57,224,637.11
减：减值准备		
合计	2,872,807,139.08	3,020,384,358.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	1,371,038,951.23	1,372,702,105.42	2,678,799,989.80	59,471,124.44	37,128,995.47	5,519,141,166.36
2. 本期增加金额	61,536,050.79	27,940,719.63	127,445,576.20	1,380,810.32	5,558,230.07	223,861,387.01
(1) 购置	44,132,497.97	15,867,104.55	44,900,963.76	1,380,810.32	4,136,738.65	110,418,115.25
(2) 在建工程转入	17,403,552.82	12,073,615.08	82,544,612.44	-	1,421,491.42	113,443,271.76
3. 本期减少金额	6,896,404.25	36,680,548.90	64,531,707.20	2,394,013.06	3,085,294.86	113,587,968.27
(1) 处置或报废	6,896,404.25	36,680,548.90	64,531,707.20	2,394,013.06	3,085,294.86	113,587,968.27
4. 期末余额	1,425,678,597.77	1,363,962,276.15	2,741,713,858.80	58,457,921.70	39,601,930.68	5,629,414,585.10
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	404,272,320.66	712,955,869.02	1,391,977,173.64	24,433,947.14	22,342,134.02	2,555,981,444.48
2. 本期增加金额	51,884,137.13	78,350,806.55	202,038,265.93	4,226,912.53	4,115,922.18	340,616,044.32
(1) 计提	51,884,137.13	78,350,806.55	202,038,265.93	4,226,912.53	4,115,922.18	340,616,044.32
3. 本期减少金额	4,019,135.42	26,659,003.00	46,972,262.54	2,048,800.61	3,066,204.10	82,765,405.67
(1) 处置或报废	4,019,135.42	26,659,003.00	46,972,262.54	2,048,800.61	3,066,204.10	82,765,405.67
4. 期末余额	452,137,322.37	764,647,672.57	1,547,043,177.03	26,612,059.06	23,391,852.10	2,813,832,083.13
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	973,541,275.40	599,314,603.58	1,194,670,681.77	31,845,862.64	16,210,078.58	2,815,582,501.97
2. 期初账面价值	966,766,630.57	659,746,236.40	1,286,822,816.16	35,037,177.30	14,786,861.45	2,963,159,721.88

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	8,188,116.68	7,941,619.78	-	246,496.90
通用设备	103,267,657.08	100,170,983.54	-	3,096,673.54
专用设备	405,967,130.88	393,954,167.65	-	12,012,963.23
运输工具	5,253,656.44	5,097,790.34	-	155,866.10
其他设备	12,978,134.27	12,593,376.32	-	384,757.95
合计	535,654,695.35	519,757,937.63	-	15,896,757.72

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥权证的固定资产情况

项目	账面原值	尚未办妥权证的原因
江西黑猫炭黑股份有限公司房屋	89,194,073.23	权证尚在办理中
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司房屋	125,988,313.26	权证尚在办理中
唐山黑猫炭黑有限责任公司房屋	35,192,138.55	权证尚在办理中
合计	250,374,525.04	

(4) 截止 2021 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	3,883,971.77
通用设备	1,343,974.79
专用设备	672,038.50
合计	5,899,985.06

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
朝阳黑猫异地搬迁	57,224,637.11	57,224,637.11
合计	57,224,637.11	57,224,637.11

注：公司子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司（以下简称朝阳黑猫）与朝阳高新技术产业开发区管理委员会（原朝阳工业新区管理委员会）签订《朝阳工业新区项目入驻协议书》及《关于朝阳工业新区项目入驻协议书之补充说明》，政府对朝阳黑猫位于龙城区长江路五段 82 号（朝阳黑猫原厂区）工业用地进行收储，规划为商住用地。朝阳黑猫于 2016 年 5 月启动异地搬迁技改扩产项目，并于 2017 年 9 月基本建设完成并投产，原厂区生产线已于 2017 年 4 月全面停产。截至 2021 年 12 月 31 日，原厂区搬迁补偿金额尚未确定，朝阳黑猫将整体搬迁而需清理的资产列为固定资产清理，预计不会产生损失。

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	185,184,448.20	83,105,349.02
工程物资	1,489,439.13	8,216,751.66
减：减值准备		
合计	186,673,887.33	91,322,100.68

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛新材料研发及生产中试基地、国际合作创新中心项目	60,261,914.06		60,261,914.06	620,742.92		620,742.92
乌海黑猫炭黑废气脱硫技改项目	49,205,634.78		49,205,634.78	6,550,573.38		6,550,573.38
沉淀法白炭黑污水处理工程	26,964,485.46		26,964,485.46	24,957,405.81		24,957,405.81
空冷岛项目	13,712,937.73		13,712,937.73	295,854.01		295,854.01
管式炉燃料（煤气切换炭黑尾气）节能改造项目	7,594,600.92		7,594,600.92			
江西黑猫能源管理中心综合系统升级改造工程	2,438,142.05		2,438,142.05	1,374,000.00		1,374,000.00
管式炉废气脱硫	2,362,709.52		2,362,709.52			
VOCs 系统改造项目	2,117,174.33		2,117,174.33			
邯郸黑猫脱销增加 SCR 脱销催化反应装置、锅炉引风机整体更换				19,446,307.73		19,446,307.73
太原黑猫发电脱硫脱硝项目				16,118,423.53		16,118,423.53
太原黑猫 15 万吨/年填料塔蒸馏脱水装置				5,546,673.21		5,546,673.21
零星工程	20,526,849.35		20,526,849.35	8,195,368.43		8,195,368.43
合计	185,184,448.20		185,184,448.20	83,105,349.02		83,105,349.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（亿元）	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
青岛新材料研发及生产中试基地、国际合作创新中心项目	1.54	620,742.92	59,641,171.14			60,261,914.06
乌海黑猫炭黑废气脱硫技改项目	0.56	6,735,479.04	42,470,155.74			49,205,634.78
沉淀法白炭黑污水处理	0.25	24,957,405.81	2,007,079.65			26,964,485.46
空冷岛项目	0.30	295,854.01	13,417,083.72			13,712,937.73
太原黑猫发电脱硫脱硝项目	0.39	16,118,423.53	7,137,194.72	23,255,618.25		0.00
合计		48,727,905.31	124,672,684.97	23,255,618.25	0.00	150,144,972.03

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
青岛新材料研发及生产中试基地、国际合作创新中心项目	39.13%	39.13%				其他来源
乌海黑猫炭黑废气脱硫技改项目	87.87%	87.87%				其他来源
沉淀法白炭黑污水处理	107.86%	100.00%				其他来源
空冷岛项目	45.71%	45.71%				其他来源
太原黑猫发电脱硫脱硝项目	59.63%	59.63%				其他来源
合计						

2、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,489,439.13		1,489,439.13	8,216,751.66		8,216,751.66
减：减值准备						
合计	1,489,439.13		1,489,439.13	8,216,751.66		8,216,751.66

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日余额	-	13,305,590.30	13,305,590.30
2. 本期增加金额	6,653,057.27		6,653,057.27
(1) 新增租赁	6,653,057.27		6,653,057.27
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,653,057.27	13,305,590.30	19,958,647.57
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	378,110.88	320,616.63	698,727.51
(1) 计提	378,110.88	320,616.63	698,727.51
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	378,110.88	320,616.63	698,727.51
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,274,946.39	12,984,973.67	19,259,920.06
2. 2021年1月1日账面价值	-	13,305,590.30	13,305,590.30

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	排污权/用水权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	258,630,399.42	10,597,574.00	8,547.01	295,405.65	269,531,926.08
2. 本期增加金额	12,174,997.18	1,309,445.00	-	-	13,484,442.18
(1) 购置	12,174,997.18	1,309,445.00	-	-	13,484,442.18
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	270,805,396.60	11,907,019.00	8,547.01	295,405.65	283,016,368.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	43,783,075.73	135,372.21	8,547.01	150,164.31	44,077,159.26
2. 本期增加金额	5,289,045.45	425,787.36	-	29,540.52	5,744,373.33
(1) 计提	5,289,045.45	425,787.36	-	29,540.52	5,744,373.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,072,121.18	561,159.57	8,547.01	179,704.83	49,821,532.59
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	221,733,275.42	11,345,859.43	-	115,700.82	233,194,835.67
2. 期初账面价值	214,847,323.69	10,462,201.79	-	145,241.34	225,454,766.82

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
环境美化工程		10,186,616.16	2,860,543.38	-	7,326,072.78
临建食堂及彩钢房	133,535.06		133,535.06		
房租	62,942.60		62,942.60		
合计	196,477.66	10,186,616.16	3,057,021.04	-	7,326,072.78

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,932,594.21	217,765,868.58	27,976,853.41	185,452,364.70
递延收益	8,011,796.12	36,590,628.92	6,078,642.07	40,524,280.52
已计提未发放的职工薪酬	716,153.59	3,564,550.13	844,203.67	4,783,912.57
预提费用	1,141,872.23	6,846,797.20	1,006,740.31	6,093,206.39
未实现内部交易	2,732,600.88	18,217,339.19	2,862,933.00	19,086,219.99
股份支付	11,398,810.66	66,117,662.22	684,149.05	4,088,981.04
小计	57,933,827.69	349,102,846.24	39,453,521.51	260,028,965.21
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动			105,370.19	702,467.92
小计			105,370.19	702,467.92

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,803,032.06	22,446,177.10
可抵扣亏损	353,262,166.40	524,434,963.62
合计	380,065,198.46	546,881,140.72

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年		1,794,137.05	
2022年	2,423,651.41	25,945,200.01	
2023年	13,922,709.10	58,497,366.89	
2024年	227,090,643.51	340,176,120.70	
2025年	96,509,652.68	97,495,012.70	
2026年及以后年度	13,315,509.70	527,126.27	
合计	353,262,166.40	524,434,963.62	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	17,441,639.20	15,455,065.85
合计	17,441,639.20	15,455,065.85

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	874,209,770.56	1,315,470,027.27
信用借款	311,334,277.78	170,186,999.99
抵押借款	50,045,833.33	
合计	1,235,589,881.67	1,485,657,027.26

注 1: 保证借款系本公司母公司景德镇黑猫集团有限责任公司为本公司向中国工商银行股份有限公司景德镇分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司景德镇市分行、中国银行股份有限公司景德镇市分行借款提供担保; 以及本公司为子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司向中国银行股份有限公司乌海分行借款提供担保, 为子公司唐山黑猫炭黑有限责任公司向交通银行股份有限公司唐山分行借款提供担保。

注 2: 抵押借款系本公司母公司景德镇黑猫集团有限责任公司及其下属子公司景德镇市开门子房地产开发有限公司以其自有的土地及房产、开门子大酒店质押为公司向中国农业银行股份有限公司景德镇分行办理借款。

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	428,416,344.18	726,531,271.77
商业承兑汇票	-	6,897,086.75
国内信用证	226,000,000.00	252,000,000.00
合计	654,416,344.18	985,428,358.52

(二十一) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	570,412,701.06	464,309,124.57
1 年以上	150,621,155.13	161,892,676.64
合计	721,033,856.19	626,201,801.21

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏江安集团有限公司	17,464,137.03	未结算工程款
上海力脉环保设备有限公司	10,610,543.89	未结算工程款
江西宏达建筑有限公司	9,700,229.47	未结算工程款
中国化学工程第十三建设有限公司	8,499,727.96	未结算工程款
朝阳伍兴岐建筑工程有限公司	6,543,147.27	未结算工程款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西钰锦建设有限公司	5,685,422.38	未结算工程款
抚州市临川房屋建筑工程公司	3,915,826.88	未结算工程款
内蒙古利军设备安装有限公司	3,840,539.39	未结算工程款
安徽陇海建设有限公司	3,799,026.44	未结算工程款
江西圣恩建筑工程有限公司	3,202,662.14	未结算工程款
江西省建筑安装工程公司	3,131,818.18	未结算工程款
江西建工建筑安装有限责任公司	2,950,462.69	未结算工程款
江苏环球环境工程集团有限公司	2,367,322.15	未结算工程款
山东鼎信安装工程有限公司	2,286,351.41	未结算工程款
景德镇市第三建筑工程公司	1,985,663.94	未结算工程款
武汉鑫固久技术装备有限公司	1,960,000.00	未结算工程款
朝阳市顺利汽车运输服务有限公司	1,657,247.32	运输费尚未结算
陕西黑猫焦化股份有限公司	1,565,179.49	未结算油款
内蒙古华誉建设工程有限责任公司	1,471,923.59	未结算工程款
江西金众环保工程科技有限公司	1,269,333.33	未结算工程款
杭州中能汽轮动力有限公司	1,092,000.00	未结算工程款
安徽省淮海工程科技有限公司	1,081,933.64	未结算工程款
合计	96,080,498.59	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	77,995,871.36	43,846,541.72
合计	77,995,871.36	43,846,541.72

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,019,878.41	367,742,932.04	367,119,641.05	8,643,169.40
二、离职后福利-设定提存计划		36,285,011.57	36,285,011.57	-
合计	8,019,878.41	404,027,943.61	403,404,652.62	8,643,169.40

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,384.09	313,377,954.46	310,407,913.70	2,992,424.85
职工福利费	-	16,083,626.36	16,083,626.36	-
社会保险费	-	19,456,295.01	19,456,295.01	-
其中：医疗保险费	-	16,081,861.79	16,081,861.79	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	2,494,114.56	2,494,114.56	
生育保险费	-	880,318.66	880,318.66	
住房公积金	315,603.00	13,877,171.68	13,870,684.68	322,090.00
工会经费和职工教育经费	7,681,891.32	4,947,884.53	7,301,121.30	5,328,654.55
非货币性福利				
合计	8,019,878.41	367,742,932.04	367,119,641.05	8,643,169.40

### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,898,210.46	34,898,210.46	
失业保险费		1,386,801.11	1,386,801.11	
合计		36,285,011.57	36,285,011.57	

### (二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,875,474.34	27,492,691.06
企业所得税	9,629,025.31	3,165,265.95
房产税	666,543.62	642,359.20
土地使用税	789,778.48	863,821.93
个人所得税	3,523,288.11	225,726.02
城市维护建设税	955,947.12	1,824,527.72
教育费附加	493,368.97	763,272.52
地方教育费附加	296,293.94	476,229.48
其他税费	3,566,627.42	4,344,788.62
合计	29,796,347.31	39,798,682.50

### (二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	378,363.00	378,363.00
其他应付款项	164,884,038.89	163,171,111.89
合计	165,262,401.89	163,549,474.89

#### 1、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	378,363.00	378,363.00	未结算
合计	378,363.00	378,363.00	

#### 2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
运费	42,924,622.93	35,920,590.63
往来款	13,620,075.85	16,070,252.03
保证金及押金	17,360,183.23	14,586,016.83
代收代缴款项	1,799,876.00	1,294,664.76
土地款	3,844,000.00	3,844,000.00
限制性股票回购款	52,179,482.25	44,325,000.00
其他	33,155,798.63	47,130,587.64
合计	164,884,038.89	163,171,111.89

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
韩向明	3,000,000.00	技术服务费，尚未结算
中国化学工程第十三建设有限公司	2,972,460.00	工程款，尚未结算
景德镇市国土资源局	2,232,000.00	土地款，尚未结算
韩城国土资源局	1,612,000.00	土地款，尚未结算
营口公沅环保滤材有限公司	1,300,000.00	保证金
合计	11,116,460.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,415,555.56	
一年内到期的租赁负债	1,000,793.28	
合计	401,416,348.84	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,510,039.02	5,959,703.81
未终止确认未到期已背书商业承兑汇票		1,601,045.76
合计	10,510,039.02	7,560,749.57

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	300,348,333.33	400,415,555.56	3.40%
合计	300,348,333.33	400,415,555.56	

注：保证借款系本公司母公司景德镇黑猫集团有限责任公司及其下属单位景德镇市焦化能源有限公司为本公司向中国进出口银行江西省分行借款提供担保。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,294,602.87	
减：未确认融资费用	18,416,441.89	
减：一年内到期的租赁负债	793,128.83	
合计	18,085,032.15	

(三十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00

其中：专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
科技创新补助	150,000.00			150,000.00	
合计	150,000.00			150,000.00	

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	88,609,730.51	1,805,000.00	8,701,163.73	81,713,566.78	
合计	88,609,730.51	1,805,000.00	8,701,163.73	81,713,566.78	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乌海煤化工及下游产品循环经济产业建设项目	25,416,666.54		2,291,666.74		23,124,999.80	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目补助	16,777,149.02		413,400.00		16,363,749.02	与资产相关
江西黑猫年产6万吨沉淀法白炭黑技术改造项目	7,520,833.17		950,000.04		6,570,833.13	与资产相关
企业产品结构调整资金和扶持企业技改资金	8,619,459.62		190,135.14		8,429,324.48	与资产相关
乌海能量系统优化及园区供热项目	5,458,610.41		761,666.64		4,696,943.77	与资产相关
乌海黑猫基础设施等补助款	1,142,360.77		1,075,694.50		66,666.27	与资产相关
唐山黑猫循环经济和资源节约示范项目	5,166,666.28		666,666.72		4,499,999.56	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目技术改造补助	4,116,922.87		686,153.88		3,430,768.99	与资产相关
济宁节能循环经济和资源节约项目政府补助	4,015,972.45		608,333.28		3,407,639.17	与资产相关
江西黑猫能源管理工程	4,994,444.58		206,666.64		4,787,777.94	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
唐山黑猫电力需求测试点专项资金	1,187,500.24		249,999.96		937,500.28	与资产相关
朝阳黑猫园区建设专项资金	1,353,316.13		80,795.00		1,272,521.13	与资产相关
政府划拨的客车	14,875.00		14,875.00		0.00	与资产相关
朝阳黑猫环境污染治理项目改造资金	213,636.36		18,181.82		195,454.54	与资产相关
江西黑猫煤焦油脱水及油气冷凝回收装置	2,100,000.00		383,332.66		1,716,667.34	与资产相关
朝阳黑猫朝阳高新技术产业开发区管理委员会扶持企业发展资金	511,317.07		30,679.04		480,638.03	与资产相关
环保局环保项目补助		1,500,000.00	72,916.67		1,427,083.33	与资产相关
炭黑生产智能能效闭环管理平台		305,000.00			305,000.00	与资产相关
合计	88,609,730.51	1,805,000.00	8,701,163.73		81,713,566.78	

注1：根据太原市生态环境局清环字【2021】133号文件，本公司子公司太原黑猫炭黑有限责任公司收到尾气发电锅炉烟气脱硝白湿电超净环保技改项目补助款150.00万元。

注2：根据景德镇市财政局、景德镇市工业和信息化局发的景财企指[2021]17号文《关于下达2021年传统产业优化升级扶持资金的通知》，本公司收到用于补贴技术中心的智能化技改项目扶持款30.50万元。

### (三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	744,793,596.00	3,326,000.00					748,119,596.00

注：根据2021年7月26日公司第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向68名激励对象授予限制性股票332.60万股，授予价格为人民币3.84元/股，共收到股款12,771,840.00元，其中3,326,000.00元计入股本，剩余9,445,840.00元计入资本公积-资本溢价。

### (三十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	1,414,621,483.52	9,445,840.00		1,424,067,323.52
二、其他资本公积	19,491,997.47	22,705,777.01	1,162,837.82	41,034,936.66
三、原制度资本公积转入	7,465,534.42			7,465,534.42
合计	1,441,579,015.41	32,151,617.01	1,162,837.82	1,472,567,794.60

注1：资本溢价本期增加详见附注五(三十二)。

注2：其他资本公积增减系：1、本期增加系公司实施限制性股票激励计划，股份支付费用本期摊销金额以及股份支付内在价值大于账面累计确认费用部分形成递延所得税资产计入资本公积所致；2、本期减少系本公司对控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司单方增资，按增资后持股比例计算享有的净资产差异所致。

### (三十四) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股	44,325,000.00	12,771,840.00	4,917,357.75	52,179,482.25	
合计	44,325,000.00	12,771,840.00	4,917,357.75	52,179,482.25	

注 1：本期增加系本期实施预留部分限制性股票激励发行股份存在回购义务增加所致。

注 2：本期减少系根据 2020 年度利润分配方案以及 2021 半年度利润分配方案，授予限制性股票可撤销现金股利使得库存股减少所致。

### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-102,979.27	-255,910.08			-255,910.08		-358,889.35
其中：外币财务报表折算差额	-102,979.27	-255,910.08			-255,910.08		-358,889.35
其他综合收益合计	-102,979.27	-255,910.08			-255,910.08		-358,889.35

### (三十六) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	31,685,295.88	40,161,932.35	51,085,303.20	20,761,925.03	计提并使用
合计	31,685,295.88	40,161,932.35	51,085,303.20	20,761,925.03	

### (三十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	151,286,728.62	17,013,059.43		168,299,788.05
合计	151,286,728.62	17,013,059.43		168,299,788.05

### (三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	668,818,837.93	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	668,818,837.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	431,401,715.34	
减：提取法定盈余公积	17,013,059.43	
应付普通股股利	186,198,088.48	
期末未分配利润	897,009,405.36	

### (三十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,725,797,852.89	6,753,740,338.89	5,362,495,296.47	4,828,616,417.78
炭黑	6,836,262,156.71	5,879,187,807.65	4,625,921,135.17	4,069,470,024.79
焦油精制产品	706,760,907.22	704,109,756.47	561,996,610.15	557,748,361.03
白炭黑	181,973,906.80	168,434,265.35	174,210,465.45	194,392,371.09
节能环保业务	800,882.16	2,008,509.42	367,085.70	7,005,660.87
二、其他业务小计	204,599,839.06	162,582,306.75	197,280,661.52	144,302,618.89
电	88,862,901.14	80,772,972.49	101,845,367.49	80,209,485.35
尾气	21,405,003.35	17,975,679.82	20,452,931.78	17,162,612.58
蒸汽	69,970,476.13	44,689,824.66	60,180,085.57	36,593,816.56
材料	918,938.31	278,453.90	783,236.11	424,094.05
租赁收入	1,515,342.20	771,021.55	1,523,483.69	772,452.96
其他	21,927,177.93	18,094,354.33	12,495,556.88	9,140,157.39
合计	7,930,397,691.95	6,916,322,645.64	5,559,775,957.99	4,972,919,036.67

### 2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	炭黑及白炭黑类别	焦油精制类别	节能环保类别	其他业务收入
在某一时点确认	7,018,236,063.51	706,760,907.22		203,084,496.86
在某一时段内确认			800,882.16	1,515,342.20
合计	7,018,236,063.51	706,760,907.22	800,882.16	204,599,839.06

注 1：与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于节能环保、租赁业务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

注 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

### 3、本期营业收入按报告分部分类

收入类别	炭黑分部	焦油精制分部	其他分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	12,866,658,618.53	775,064,539.89	11,362,989.42	-5,927,288,294.95	7,725,797,852.89
其他业务收入			428,072,014.87	-223,472,175.81	204,599,839.06
合计	12,866,658,618.53	775,064,539.89	439,435,004.29	-6,150,760,470.76	7,930,397,691.95

### (四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,347,025.18	7,550,033.01
教育费附加	5,306,852.90	3,537,686.87
地方教育费附加	3,538,093.70	2,360,389.85
房产税	6,473,563.42	6,213,190.81
土地使用税	8,380,052.77	8,357,054.04
印花税	5,080,482.15	3,535,917.60

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	4,051,753.39	6,312,978.74
其他	8,457,572.94	4,638,137.99
合计	51,635,396.45	42,505,388.91

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,452,249.22	17,041,584.30
仓储及港杂费	32,384,393.71	27,184,621.51
业务招待费	6,882,510.16	10,406,633.54
办公及差旅费	6,066,369.85	7,188,004.11
销售服务费	215,925.87	1,610,283.25
其他	6,139,736.52	13,119,132.96
合计	70,141,185.33	76,550,259.67

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,526,758.67	89,621,891.70
办公费	7,845,358.89	11,092,743.94
修理费	2,240,766.99	1,415,001.00
差旅费	6,360,517.06	7,308,181.92
租赁费		2,652,192.61
保险费	1,626,435.01	1,065,085.72
综合服务费	2,696,976.07	2,787,591.91
业务招待费	8,565,134.97	14,146,090.67
折旧和摊销	31,488,870.29	24,031,190.85
其他	63,446,671.98	60,861,080.15
合计	223,797,489.93	214,981,050.47

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	2,881,583.82	3,113,957.26
材料费用	298,288.86	132,237.83
研发费用	1,491,319.40	2,399,159.17
合计	4,671,192.08	5,645,354.26

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,651,386.93	80,222,140.20
减：利息收入	3,397,810.38	9,001,070.86
汇兑损失	2,543,621.57	25,384,424.63

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	213,155.58	96,009.44
手续费支出	2,743,233.74	4,356,142.33
未确认融资费用	501,821.64	
合计	80,829,097.92	100,865,626.86

#### (四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用退税	8,027,455.81	2,916,384.66	与收益相关
福利企业退税	5,781,540.64	11,540,540.000	与收益相关
递延收益转入	8,701,163.73	9,611,323.46	与资产相关
稳岗补贴	2,586,698.32	2,349,118.92	与收益相关
研发经费	112,000.00	60,000.00	与收益相关
个税手续费返还	159,229.02	206,342.73	与收益相关
企业残疾人就业补助		1,270,000.00	与收益相关
中小企业专项改造		454,000.00	与收益相关
职工技能提升奖	699,072.00	639,960.00	与收益相关
青岛市黄岛区科学技术协会院士专家工作站扶持资金	100,000.00	500,000.00	与收益相关
学徒培训补贴		183,000.00	与收益相关
省级商务专项资金		87,000.00	与收益相关
合同能源管理清算奖励资金(注1)	1,264,000.00		与收益相关
科技专项知识产权补助(注2)	100,000.00		与收益相关
2021年聘任院士科研经费及生活补助(注3)	140,000.00		与收益相关
科技局科技计划经费(注4)	150,000.00		与收益相关
其他	71,416.00	266,100.00	与收益相关
合计	27,892,575.52	30,083,769.77	

注1：根据平定山财政局文件【2021】399号文，公司子公司江西永源节能环保为河南中鸿集团煤业有限公司2012-2013年提供能源管理项目服务，符合合同能源管理项目清算奖励标准，本期收到合同能源管理清算奖励资金1,264,000.00元。

注2：根据青岛市知识产权局《青岛市市知识产权局关于组织开展2019年度国家知识产权示范企业和优势企业申报考核复核工作的通知》(青知管【2019】17号)，公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司收到青岛市黄岛区国库集中支付中心拨付科技专项资金100,000.00元。

注3：根据青岛西海岸新区人力资源和社会保障局《关于做好2021年度新区聘任院士经费申报工作的通知》，公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司收到山东省人力资源和社会保障厅拨付2021年度聘任院士科研和生活补助资金140,000.00元。

注4：根据景德镇市财政局 景德镇市科学技术局发布的景财科指【2021】37号文，关于下达景德镇市2021年第二批市级科技计划经费预算和项目的通知；公司收到景德镇市财政局拨付项目经费补助150,000.00元。

#### (四十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-28,501,411.46	3,215,350.39

类 别	本期发生额	上期发生额
处置债权投资的投资收益		2,932,565.85
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资收益	-8,095,726.55	-7,484,172.35
处置交易性金融资产的投资收益	9,398,613.65	
合计	-27,198,524.36	-1,336,256.11

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		83,833.85
合计		83,833.85

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-28,383,409.59	-24,725,615.57
其他应收款信用减值损失	259,544.96	-164,886.87
合计	-28,123,864.63	-24,890,502.44

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	930,000.00	-930,000.00
存货跌价损失	-29,832,055.46	-37,058,020.22
合计	-28,902,055.46	-37,988,020.22

(五十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	8,644.38	585,813.03
合计	8,644.38	585,813.03

(五十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	887,394.91	323,280.56	887,394.91
罚款收入		5,086,141.66	
其他	3,137,655.37	1,863,222.67	3,137,655.37
合计	4,025,050.28	7,272,644.89	4,025,050.28

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三同扶持资金（注）	672,000.00		与收益相关
市级专利奖补资金		8,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	150,000.00	250,000.00	与收益相关
2019年青岛市高新技术企业认定奖励资金		50,000.00	与收益相关
其他零星奖励	65,394.91	15,280.56	与收益相关
合计	887,394.91	323,280.56	

注：根据九江市商务局《关于拨付外贸企业“三同”扶持资金的函》依据全省口岸“三同”时点专项资金有关政策，子公司江西黑猫进出口有限公司收到景德镇市商务局拨付的“三同”扶持款672,000.00元。

## （五十二）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失	28,268,988.92	8,894,528.81	28,268,988.92
对外捐赠	280,000.00	292,292.00	280,000.00
其他	1,127,047.16	9,163,782.04	1,127,047.16
合计	29,676,036.08	18,350,602.85	29,676,036.08

## （五十三）所得税费用

### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	56,520,299.10	19,031,994.20
上年度所得税汇算清缴	-15,028.87	-4,065,451.31
递延所得税费用	-10,562,534.94	2,988,514.00
合计	45,942,735.29	17,955,056.89

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	501,026,474.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	125,256,618.55
子公司适用不同税率的影响	-37,233,570.01
调整以前期间所得税的影响	-15,028.87
非应税收入的影响（负数列示）	3,938,038.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,966.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-42,797,144.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,018,812.20
其他影响	-8,407,956.12
所得税费用	45,942,735.29

## （五十四）现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	59,347,828.07	91,673,977.27
其中：政府补助	6,810,810.25	9,119,333.65
利息收入	3,397,810.38	9,001,070.86
往来款	13,435,462.49	17,967,904.35
收回上期票据保证金	33,667,267.87	53,600,000.00
其他收入	2,036,477.08	1,985,668.41
支付其他与经营活动有关的现金	248,821,166.16	192,592,962.04
其中：销售费用中的有关现金支出	43,152,651.47	49,803,785.24
管理费用中的有关现金支出	74,470,922.72	92,337,742.13
研发费用中的有关现金支出	1,205,670.76	2,062,404.24
银行手续费	2,743,233.74	4,356,142.33
往来款	52,346,623.11	38,803,126.71
支付本期票据保证金	73,500,000.00	2,500,000.00
其他	1,402,064.36	2,729,761.39

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	167,000,000.00	
其中：应付票据贴现	167,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,214,816.68	
其中：经营租赁的租赁费	1,214,816.68	

(五十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	455,083,738.96	83,814,864.18
加：信用减值损失	28,123,864.63	24,890,502.44
资产减值准备	28,902,055.46	37,988,020.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,616,044.32	329,415,343.18
使用权资产折旧	698,727.51	
无形资产摊销	5,744,373.33	5,346,269.14
长期待摊费用摊销	3,057,021.04	391,362.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,644.38	-585,813.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,268,988.92	8,894,528.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-83,833.85

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	81,483,674.56	109,475,157.63
投资损失（收益以“-”号填列）	19,102,797.81	-6,147,916.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,457,164.75	2,975,938.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,370.19	12,575.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-379,241,316.57	-131,451,340.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-229,001,457.90	-599,556,296.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,319,434.83	87,973,397.58
其他	15,144,023.58	2,382,468.76
经营活动产生的现金流量净额	196,091,921.50	-44,264,771.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	238,161,339.47	268,844,567.77
减：现金的期初余额	268,844,567.77	710,490,402.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,683,228.30	-441,645,834.88

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	238,161,339.47	268,844,567.77
其中：库存现金	12,076.69	11,159.75
可随时用于支付的银行存款	133,237,042.27	164,520,075.32
可随时用于支付的其他货币资金	104,912,220.51	104,313,332.70
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	238,161,339.47	268,844,567.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	104,912,220.51	104,313,332.70

### (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,384,135.91	银行承兑保证金
应收票据	108,941,898.48	质押银行换取应付票据

### (五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,870,917.37		18,304,115.18

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,870,908.71	6.3757	18,304,052.66
欧元	8.66	7.2197	62.52
应收账款	40,721,023.49		259,647,649.97
其中：美元	40,694,221.95	6.3757	259,454,150.89
欧元	26,801.54	7.2197	193,499.08

## 六、合并范围的变更

### 1、本期合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
1	安徽黑猫新材料有限公司	投资设立	2021年11月17日	5,200.00	65.00%

### 2、本期合并范围减少

2021年08月26日召开第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于控股子公司吸收合并其全资子公司的议案》；董事会同意公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司吸收合并其全资子公司内蒙古煤焦化工新材料研究院有限公司，该子公司已于2021年12月30日经乌海市海南区市场监督管理局批准注销。

## 七、其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	朝阳龙城区太宁路15号	辽宁朝阳	发电、输电、供电业务，专业化学品销售等	92.00%		投资设立
韩城黑猫炭黑有限责任公司	韩城市咎村镇煤化工产业园	陕西韩城	炭黑、尾气发电、包装袋的生产、加工及销售、废气综合利用等	96.00%		投资设立
乌海黑猫炭黑有限责任公司	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	内蒙古乌海	发电、输电、供电业务；危险化学品生产；专用化学产品制造等	98.00%		投资设立
内蒙古煤焦化工新材料研究院有限公司	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	内蒙古乌海	研发煤焦化工新材料关键技术、研发项目技术成果转化、煤焦化工新材料产品检测、检验	100.00%		投资设立
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	邯郸市磁县时村营乡陈庄村北(磁县煤化工产业园区)	河北邯郸	炭黑制造及废气、余热发电销售	99.00%		投资设立
太原黑猫炭黑有限责任公司	清徐县东于镇东高白村	山西太原	炭黑制造与销售，蒸汽销售、发电与销售	73.79%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
唐山黑猫炭黑有限责任公司	唐山古冶区范各庄镇小寨村	河北唐山	炭黑生产、销售炭黑废气余热发电工程；销售炭黑油加工副产品	92.00%		投资设立
江西黑猫进出口有限公司	景德镇市昌江区历尧	江西景德镇	代理或销售炭黑产品及相关设备；白炭黑、炭黑原料油销售，进出口业务等	100.00%		投资设立
济宁黑猫炭黑有限责任公司	山东省济宁市金乡县化学工业园区	山东济宁	专用化学产品制造；专用化学产品销售；发电、输电、供电业务；危险化学品生产	100.00%		投资设立
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	中国(山东)自由贸易试验区青岛片区太白山路19号	山东青岛	新材料技术推广服务；信息咨询服务。	100.00%		投资设立
青岛黑猫新材料研究院有限公司	山东省青岛市黄岛区太白山路172号813室	山东省青岛市黄岛区太白山路172号813室	碳复合材料及纳米材料生产、研发、检测检验、销售；碳复合材料及纳米材料的技术开发、咨询、服务。	100.00%		投资设立
江西黑猫新加坡有限公司	190 MIDDLE ROAD #18-07 FORTUNE CENTRE SINGAPORE (188979)	新加坡	批发、零售贸易与服务	100.00%		投资设立
江西永源节能环保科技股份有限公司	景德镇珠山区解放路106号金鼎国际公寓楼9层	江西景德镇	节能环保咨询、改造安装等	52.74%		同一控制下企业合并
安徽黑猫新材料有限公司	合肥市新站区珠城路与颍州路交口	安徽合肥	新材料技术研发；专用化学品制造；专用化学品销售；石墨及碳素制品制造	65.00%		投资设立

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、不重要合联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	92,987,204.60	54,821,916.06
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-28,501,411.46	3,215,350.39
其他综合收益		
综合收益总额	-28,501,411.46	3,215,350.39

### 2、联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
磁县鑫宝化工有限公司	17,111.08	354,990.70

## 八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			442,148,137.23	442,148,137.23
(一) 应收款项融资			442,148,137.23	442,148,137.23
持续以公允价值计量的资产总额			442,148,137.23	442,148,137.23

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为应收银行承兑票据，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
景德镇黑猫集团有限责任公司	景德镇市历尧	焦炭、炭黑及其尾气、医用玻璃、复合肥生产销售等业务	1,161,700,000.00	34.05%	34.05%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
磁县鑫宝化工有限公司	本公司联营企业
乌海时联环保科技有限公司	子公司联营企业
山东时联黑猫新材料有限公司	子公司联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景德镇市焦化能源有限公司	同一母公司
新昌南炼焦化工有限责任公司	同一母公司
景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	同一母公司
景德镇黑猫集团国际商贸有限公司	同一母公司
景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司	同一母公司
江西开门子肥业股份有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景德镇市开门红大酒店集团有限责任公司	同一实际控制人
江西蓝天玻璃制品有限公司	同一实际控制人
景德镇市紫晶陶瓷文化传播有限公司	同一实际控制人
江西跃华药业有限公司	同一实际控制人
江西联源物流有限公司	同一实际控制人之联营企业
景德镇联源供应链管理有限公司	同一实际控制人之联营企业
景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	同一实际控制人之联营企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务：</b>				
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	煤焦油	134,332,646.16	79,253,313.94
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	水	2,070,420.18	2,311,794.50
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	风	3,501,836.33	3,176,969.54
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	电	1,287,837.40	3,339,940.40
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	水蒸气	2,078,926.61	1,967,889.91
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	煤气	70,504,715.37	81,548,011.89
景德镇市焦化能源有限公司	采购商品	除盐水	-	140,831.86
景德镇市焦化能源有限公司	接受劳务	综合服务	886,448.00	3,080,385.68
江西联源物流有限公司	接受劳务	运输	103,633,143.14	164,664,623.81
景德镇联源供应链管理有限公司	接受劳务	运输	876,087.37	
新昌南炼焦化工有限责任公司	采购商品	煤焦油	183,971,131.40	107,606,448.66
景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	接受劳务	软件技术服务	-	1,142,074.87
景德镇市紫晶陶瓷文化传播有限公司	采购商品	陶瓷	-	6,460.00
景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	采购商品	辅材	397,264.63	169,154.88
江西跃华药业有限公司	采购商品	辅材	199,805.31	69,026.55
景德镇黑猫集团国际商贸有限公司	采购商品	辅材	11,851.33	-
景德镇黑猫集团有限责任公司	接受服务	综合服务	905,660.38	-
乌海时联环保科技有限公司	采购商品	间苯二酚	13,285,849.74	-
<b>销售商品、提供劳务：</b>				
景德镇市焦化能源有限公司	销售商品	洗油	9,982,724.93	7,328,029.10
景德镇市焦化能源有限公司	销售商品	尾气	21,405,003.36	20,452,931.78
景德镇市焦化能源有限公司	提供劳务	节能环保业务	805,295.61	122,071.66
景德镇市焦化能源有限公司	销售商品	电	10,623,108.32	13,798,688.54
景德镇市焦化能源有限公司	销售商品	水蒸气	1,211,862.39	522,385.31
新昌南炼焦化工有限责任公司	提供劳务	节能环保业务	-	45,773.54

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西联源物流有限公司	销售商品	炭黑	-	5,279.55
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	工业萘	-	6,236,329.22
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	煤气	8,483,331.47	6,795,412.01
乌海时联环保科技有限公司	销售商品	水蒸气	21,387,564.79	18,946,457.30
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	粗酚	378,626.26	-
山东时联黑猫新材料有限公司	销售商品	水蒸气	2,446,513.76	-

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、费用
江西黑猫炭黑股份有限公司	景德镇市焦化能源有限公司	35T 锅炉使用权	1,504,424.76	1,361,538.81
江西开门子肥业股份有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	坐落在景德镇市历尧油站的场地及主要生产设施等资产	619,469.03	619,469.03
景德镇市开门子大酒店集团有限责任公司	江西黑猫进出口有限公司	办公场所	28,532.15	85,596.44
华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	仓库	26,640.00	
华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	江西黑猫进出口有限公司	办公场所	20,952.38	-

## 4、关联担保情况

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
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2020/6/28	2022/6/21	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2020/7/27	2022/7/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2020/8/6	2022/8/5	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2020/8/11	2022/8/10	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	150,000,000.00	2021/4/21	2023/4/20	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2021/6/16	2023/4/20	否
景德镇黑猫集团有限责任公司+景德镇市焦化能源有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2021/6/16	2023/6/15	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2021/1/1	2022/1/1	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2021/5/17	2022/5/10	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	45,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2021/5/27	2022/5/26	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	230,000,000.00	2021/6/9	2022/6/8	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2021/7/1	2022/5/18	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2021/7/16	2022/5/18	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2021/12/23	2022/12/20	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	50,000,000.00	2021/10/19	2022/10/19	否

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
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	38,000,000.00	2021/11/17	2022/8/4	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	20,000,000.00	2021/8/26	2022/8/26	否

#### 5、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司	出售车辆	-	54,878.23
合计			54,878.23

#### 6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,520,678.00	2,163,696.13

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西蓝天玻璃制品有限公司	2,585,070.88	2,585,070.88	2,585,070.88	2,585,070.88
应收账款	景德镇市焦化能源有限公司	16,420,688.13	9,066,109.80	23,122,723.42	9,146,716.93
应收账款	山东时联黑猫新材料有限公司	2,666,700.00	133,335.00		
应收账款	乌海时联环保科技有限公司	2,087,190.22	104,359.51	3,306,402.05	165,320.10
其他应收款	景德镇开门子文旅产业发展有限责任公司	54,878.23	5,487.82	54,878.23	2,743.91
其他应收款	山东时联黑猫新材料有限公司	73,870.65	3,693.53	-	-

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西联源物流有限公司	3,206,025.26	2,597,323.85
应付账款	景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	1,543,090.04	1,518,720.00
应付账款	景德镇黑猫集团有限责任公司	960,000.00	-
应付账款	新昌南炼焦化工有限公司	30,768,441.05	12,117,668.98
应付账款	景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	347,325.53	274,814.20
应付账款	江西跃华药业有限公司	57,610.62	-
其他应付款	江西联源物流有限公司	13,827,190.62	11,915,596.66
其他应付款	景德镇市焦化能源有限公司	4,856,796.95	5,144,683.54
其他应付款	乌海时联环保科技有限公司	3,118,857.32	12,319,366.20
其他应付款	山东时联黑猫新材料有限公司	10,000.00	10,000.00
合同负债	景德镇市焦化能源有限公司	18,608,100.74	6,204,873.69

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止2021年12月31日，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额3,160,134,720.88元。

## 十一、资产负债表日后事项

1、2022年1月21日经公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资议案》，同意公司与山东联创产业发展集团股份有限公司合作，共同出资在内蒙古乌海市设立“内蒙古联和氟碳新材料有限公司”，建设5万吨/年PVDF产业链项目。2022年3月22日，经乌海市市场监督管理局批准，合资公司内蒙古联和氟碳新材料有限公司成立，注册资本50,000万元；统一社会信用代码：91150300MA7L4K179H；法定代表人：吴晓晋。

2、2022年4月20日公司第七届董事会第四次会议审议通过了公司2021年度利润分配预案：董事会综合考虑公司未来发展和项目规划后，提议2021年度不实施利润分配及资本公积金转增股本，此预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十二、股份支付

### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,326,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格2.50元/股（调整后的价格为2.25元/股），行权时间自相应授予的限制性股票完成登记之日起24个月后的首个交易日起至相应授予的限制性股票完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止；预留部分股票价格3.84元/股（调整后的价格为3.69元/股），行权时间自相应授予的限制性股票完成登记之日起24个月后的首个交易日起至相应授予的限制性股票完成登记之日起60个月内的最后一个交易日当日止。

注：根据公司2020年第二次临时股东大会的授权，公司第六届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向68名激励对象授予限制性股票332.60万股，授予价格3.84元/股，本次限制性股票上市日为2021年9月30日，共收到认股款12,771,840.00元，其中股本增加额3,326,000.00元、资本公积-股本溢价9,445,840.00元。

本计划有效期为限制性股票完成登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过60个月。首次授予的限制性股票分三次解锁，解锁比例为40%、30%、30%，若到期无法解锁则由公司根据授予价格回购。

### （二）股份支付总体情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票收盘价格确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新可行权人数变动、业绩完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	25,292,499.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,467,227.60

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部报告

##### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部，以业务分部为基础确定报告分部。业务分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司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

##### 2、2021年度分部报告的财务信息

项 目	炭黑分部	焦油精制分部	其他分部	合计
一、主营业务收入	7,018,236,063.51	706,760,907.22	800,882.16	7,725,797,852.89
二、主营业务成本	6,047,622,073.00	704,109,756.47	2,008,509.42	6,753,740,338.89
三、对联营和合营企业的投资收益	-28,501,411.46			-28,501,411.46
四、信用减值损失及资产减值损失	-49,924,954.07	-2,783,445.04	-4,317,520.98	-57,025,920.09
五、折旧费和摊销费	325,031,008.53	21,698,242.30	3,386,915.37	350,116,166.20
六、利润总额	533,695,663.43	-46,060,150.33	13,390,961.15	501,026,474.25
七、所得税费用	51,035,950.56	-7,358,353.09	2,265,137.82	45,942,735.29
八、净利润	482,659,712.87	-38,701,797.23	11,125,823.33	455,083,738.96
九、资产总额	6,687,803,616.07	247,622,192.28	167,333,825.78	7,102,759,634.12
十、负债总额	3,372,704,648.72	177,845,098.56	154,411,444.83	3,704,961,192.12

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,642,671,386.63	1,290,368,134.20
1至2年	17,730,933.06	2,770,816.11

2至3年	480,553.55	1,322,703.09
3至4年	724,368.87	4,029,853.18
4至5年	3,337,353.18	13,246,723.02
5年以上	78,449,425.17	66,693,516.24
减：坏账准备	164,378,689.85	143,228,470.67
合计	1,579,015,330.61	1,235,203,275.17

## 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,022,616.01	1.84	32,022,616.01	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,711,371,404.45	98.16	132,356,073.84	7.73
其中：组合1：账龄组合	1,514,718,948.24	86.88	132,356,073.84	8.74
组合2：合并范围内关联方	196,652,456.21	11.28		
合计	1,743,394,020.46		164,378,689.85	

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,379,291.78	1.62	22,379,291.78	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,356,052,454.06	98.38	120,849,178.89	9.15
其中：组合1：账龄组合	1,320,821,004.40	95.82	120,849,178.89	9.15
组合2：合并范围内关联方	35,231,449.66	2.56		
合计	1,378,431,745.84	100.00	143,228,470.67	10.39

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
厦门**进出口有限公司	7,547,271.73	7,547,271.73	5年以上	100.00	债务人挪用资金，涉及合同诈骗，预计损失100%。
天津***贸易有限公司	4,308,800.00	4,308,800.00	5年以上	100.00	债务人已停产，预计损失100%。
**（福建）化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	5年以上	100.00	债务人已破产，预计损失100%。
**轮胎有限公司	1,872,720.51	1,872,720.51	5年以上	100.00	债务人已停产，预计损失100%。
**橡胶轮胎有限公司	1,699,211.00	1,699,211.00	5年以上	100.00	债务人破产，预计损失100%。
福建省三明市**轮胎有限公司	1,182,854.30	1,182,854.30	5年以上	100.00	债务人濒临破产，预计损失100%。
福建省**机械有限公司	1,069,400.38	1,069,400.38	5年以上	100.00	法院已判决，债务人仍未偿还货款，预计损失100%。

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
景德镇**化工贸易有限公司	760,402.26	760,402.26	5年以上	100.00	债务人已注销, 预计损失100%
天津**橡胶有限公司	332,200.00	332,200.00	5年以上	100.00	债务人已停产, 预计损失100%。
山东**橡胶有限公司	9,643,324.23	9,643,324.23	1-2年	100.00	法院已经判决, 预计损失100%
合计	32,022,616.01	32,022,616.01			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,446,018,930.42	5.00	72,300,946.52	1,255,136,684.54	5.00	62,756,834.23
1至2年	8,087,608.83	10.00	808,760.88	2,770,816.11	10.00	277,081.61
2至3年	480,553.55	30.00	144,166.07	1,322,703.09	30.00	396,810.93
3至4年	724,368.87	50.00	362,184.44	4,029,853.18	50.00	2,014,926.59
4至5年	3,337,353.18	80.00	2,669,882.54	10,787,109.76	80.00	8,629,687.81
5年以上	56,070,133.39	100.00	56,070,133.39	46,773,837.72	100.00	46,773,837.72
合计	1,514,718,948.24	—	132,356,073.84	1,320,821,004.40	—	120,849,178.89

②: 组合 2: 合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	196,652,456.21			35,231,449.66		
合计	196,652,456.21			35,231,449.66		

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备	143,228,470.67	21,150,219.18				164,378,689.85
合计	143,228,470.67	21,150,219.18				164,378,689.85

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西黑猫新加坡有限公司	194,928,982.76	11.18	
上海赛轮企业发展有限公司	71,084,890.60	4.08	3,554,244.53
中策橡胶集团有限公司	66,719,058.74	3.83	3,335,952.94

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
贵州轮胎股份有限公司	65,099,996.51	3.73	3,254,999.83
中策橡胶(建德)有限公司	57,035,155.64	3.27	2,851,757.78
合计	454,868,084.25	26.09	12,996,955.08

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,753,340,178.46	2,561,739,344.54
减: 坏账准备	9,075,102.95	8,921,399.65
合计	2,744,265,075.51	2,552,817,944.89

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,742,281,280.54	2,551,505,110.48
保证金及押金	736,000.00	753,000.00
其他	10,322,897.92	9,481,234.06
减: 坏账准备	9,075,102.95	8,921,399.65
合计	2,744,265,075.51	2,552,817,944.89

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,743,590,634.23	99.65	2,552,263,382.15	99.63
1至2年	406,581.84	0.01	479,288.93	0.02
2至3年	477,788.93	0.02	180,166.11	0.01
3至4年	51,066.11		70,000.00	0.00
4至5年	70,000.00		-	-
5年以上	8,744,107.35	0.32	8,746,507.35	0.34
合计	2,753,340,178.46	100.00	2,561,739,344.54	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	552,363.13	202,349.17	8,166,687.35	8,921,399.65
2021年1月1日余额在本期	552,363.13	202,349.17	8,166,687.35	8,921,399.65
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
—转回第一阶段				
本期计提	53,536.87	32,746.43	67,420.00	153,703.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	605,900.00	235,095.60	8,234,107.35	9,075,102.95

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
乌海市锦达煤焦有限责任公司	4,900,000.00	4,900,000.00	5年以上	100	账龄超期
神华蒙西煤化股份有限公司	1,033,400.62	1,033,400.62	5年以上	100	账龄超期
其他	2,300,706.73	2,300,706.73	5年以上	100	账龄超期
合计	8,234,107.35	8,234,107.35			

#### （4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备	8,921,399.65	153,703.30				9,075,102.95
合计	8,921,399.65	153,703.30				9,075,102.95

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
济宁黑猫炭黑有限责任公司	往来款	770,114,958.24	1年以内	27.97	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	往来款	435,922,077.22	1年以内	15.83	
太原黑猫炭黑有限责任公司	往来款	361,543,699.95	1年以内	13.13	
唐山黑猫炭黑有限责任公司	往来款	347,325,005.75	1年以内	12.61	
乌海黑猫炭黑有限责任公司	往来款	334,885,315.89	1年以内	12.16	
合计		2,249,791,057.05		81.70	

### （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,861,015,051.65		1,861,015,051.65	1,651,166,819.03		1,651,166,819.03
合计	1,861,015,051.65		1,861,015,051.65	1,651,166,819.03		1,651,166,819.03

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80,118,250.00	150,819,480.00		230,937,730.00		
韩城黑猫炭黑有限责任公司	120,835,732.14	738,855.00		121,574,587.14		
乌海黑猫炭黑有限责任公司	249,145,125.00	1,049,820.00		250,194,945.00		
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	487,618,250.00	822,300.00		488,440,550.00		
江西黑猫进出口有限公司	8,044,343.75	308,362.56		8,352,706.31		
太原黑猫炭黑有限责任公司	129,588,250.00	787,050.00		130,375,300.00		
唐山黑猫炭黑有限责任公司	276,104,812.50	777,630.00		276,882,442.50		
济宁黑猫炭黑有限责任公司	250,131,687.50	914,205.00		251,045,892.50		
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	13,256,656.25	1,630,530.06		14,887,186.31		
江西黑猫新加坡有限公司	6,169,500.00			6,169,500.00		
江西永源节能环保科技股份有限公司	30,154,211.89			30,154,211.89		
安徽黑猫新材料有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		
合计	1,651,166,819.03	209,848,232.62		1,861,015,051.65		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,501,725,993.78	6,303,170,708.73	4,489,333,853.97	4,377,972,281.58
炭黑	6,222,652,328.16	6,034,661,053.47	4,233,904,955.08	4,100,236,487.80
焦油精制产品	97,100,236.70	100,075,389.91	80,410,805.12	82,535,794.37
白炭黑	181,973,428.92	168,434,265.35	175,018,093.77	195,199,999.41
二、其他业务小计	189,682,954.85	52,788,943.18	178,706,135.70	37,661,370.01
电	6,885,926.03	9,593,315.89	13,798,688.54	13,091,257.06
尾气	21,405,003.35	17,975,679.82	20,452,931.78	17,162,612.58
材料	17,650,394.08	17,535,494.08	5,581,682.23	5,581,682.25
租赁收入	1,504,424.76	771,021.55	1,361,538.81	772,452.96
其他	142,237,206.63	6,913,431.84	137,511,294.34	1,053,365.16
合计	6,691,408,948.63	6,355,959,651.91	4,668,039,989.67	4,415,633,651.59

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	炭黑及白炭黑类别	焦油精制类别	其他业务收入
在某一时点确认	6,404,625,757.08	97,100,236.70	52,329,473.57
在某一时段内确认			137,353,481.28
合计	6,404,625,757.08	97,100,236.70	189,682,954.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	9,398,613.65	
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资收益	-4,687,439.46	-3,311,583.67
处置长期股权投资产生的投资收益		2,932,565.85
合计	4,711,174.19	-379,017.82

## 十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,260,344.54	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,970,973.98	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	9,398,613.65	

项目	金额	备注
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,730,608.21	
5. 所得税影响额	745,500.07	
6. 少数股东影响额	-701,355.58	
合计	-2,116,004.21	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.69	3.31	0.59	0.13	0.57	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.75	3.21	0.59	0.13	0.57	0.13

江西黑猫炭黑股份有限公司

二〇二二年四月二十日

第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_