

江西黑猫炭黑股份有限公司

2022 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 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

2022年06月30日

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	448,291,841.72	312,545,475.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,492,372.35	
应收账款	2,349,865,036.02	1,739,661,210.19
应收款项融资	491,509,734.38	442,148,137.23
预付款项	130,928,785.14	104,412,857.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,080,779.67	5,433,562.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,245,913,341.57	963,504,452.33
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	43,458,982.42	47,429,412.81
流动资产合计	4,726,540,873.27	3,615,135,107.71
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	158,408,887.33	92,987,204.60
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	2,751,816,158.99	2,872,807,139.08
在建工程	277,486,656.36	186,673,887.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,177,661.14	19,259,920.06
无形资产	230,251,864.11	233,194,835.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,790,897.48	7,326,072.78
递延所得税资产	63,085,171.54	57,933,827.69
其他非流动资产	17,447,799.09	17,441,639.20
非流动资产合计	3,523,465,096.04	3,487,624,526.41
资产总计	8,250,005,969.31	7,102,759,634.12
流动负债：		
短期借款	1,829,890,074.10	1,235,589,881.67
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	1,041,339,940.00	654,416,344.18
应付账款	771,119,632.81	721,033,856.19
预收款项		
合同负债	106,138,286.34	77,995,871.36
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	6,937,541.05	8,643,169.40
应交税费	47,056,999.76	29,796,347.31
其他应付款	245,818,351.60	165,262,401.89
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	300,581,930.19	401,416,348.84
其他流动负债	15,573,831.38	10,510,039.02
流动负债合计	4,364,456,587.23	3,304,664,259.86

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	300,316,666.67	300,348,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,787,228.57	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	77,836,185.96	81,713,566.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	397,090,081.20	400,296,932.26
负债合计	4,761,546,668.43	3,704,961,192.12
所有者权益：		
股本	748,119,596.00	748,119,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,481,698,699.32	1,472,567,794.60
减：库存股	52,179,482.25	52,179,482.25
其他综合收益	455,064.76	-358,889.35
专项储备	27,197,627.26	20,761,925.03
盈余公积	168,299,788.05	168,299,788.05
一般风险准备		
未分配利润	965,225,202.36	897,009,405.36
归属于母公司所有者权益合计	3,338,816,495.50	3,254,220,137.44
少数股东权益	149,642,805.38	143,578,304.56
所有者权益合计	3,488,459,300.88	3,397,798,442.00
负债和所有者权益总计	8,250,005,969.31	7,102,759,634.12

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	306,959,845.64	270,530,581.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,294,275,877.94	1,579,015,330.61
应收款项融资	405,525,616.34	377,093,901.70
预付款项	24,987,328.81	19,084,198.46
其他应收款	3,242,401,608.55	2,744,265,075.51

其中：应收利息		
应收股利		
存货	185,661,774.87	149,264,237.72
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	11,613,724.71	9,323,441.90
流动资产合计	6,471,425,776.86	5,148,576,767.46
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	1,929,467,090.94	1,861,015,051.65
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	541,624,071.13	560,694,893.71
在建工程	36,432,081.48	33,318,939.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,082,079.81	13,082,079.81
无形资产	17,259,477.23	17,492,145.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,841,997.92	6,371,049.92
递延所得税资产	36,611,294.09	33,810,046.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,579,318,092.60	2,525,784,206.71
资产总计	9,050,743,869.46	7,674,360,974.17
流动负债：		
短期借款	1,582,708,942.43	1,087,475,194.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,021,339,940.00	654,416,344.18
应付账款	2,597,822,368.97	2,187,317,027.55
预收款项		
合同负债	85,914,468.73	60,010,297.79
应付职工薪酬	1,280,015.16	2,310,620.65
应交税费	17,288,468.54	15,083,061.72
其他应付款	197,141,487.86	117,424,594.21
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	300,283,333.33	401,061,664.58
其他流动负债	11,168,880.94	7,801,338.72
流动负债合计	5,814,947,905.96	4,532,900,143.85
非流动负债：		
长期借款	300,316,666.67	300,348,333.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,262,887.81	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	12,910,069.43	13,588,611.11
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	326,489,623.91	326,553,723.23
负债合计	6,141,437,529.87	4,859,453,867.08
所有者权益：		
股本	748,119,596.00	748,119,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,463,628,005.33	1,454,135,769.05
减：库存股	52,179,482.25	52,179,482.25
其他综合收益		
专项储备	2,297,727.68	1,787,564.57
盈余公积	168,206,418.77	168,206,418.77
未分配利润	579,234,074.06	494,837,240.95
所有者权益合计	2,909,306,339.59	2,814,907,107.09
负债和所有者权益总计	9,050,743,869.46	7,674,360,974.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	4,655,353,426.69	3,958,657,844.11
其中：营业收入	4,655,353,426.69	3,958,657,844.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,531,166,468.62	3,407,999,403.82
其中：营业成本	4,354,637,423.36	3,198,658,409.28
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,899,281.96	25,383,860.11
销售费用	26,793,983.74	33,979,702.27
管理费用	111,294,473.92	108,483,495.06
研发费用	2,419,924.09	2,078,817.89
财务费用	17,121,381.55	39,415,119.21
其中：利息费用	38,973,033.33	40,151,110.16
利息收入	1,973,039.23	2,109,770.22
加：其他收益	23,963,554.12	6,929,029.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-23,288,759.60	-6,026,441.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,393,117.27	-6,625,664.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,244,877.98	-8,457,426.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,278,994.97	-8,462,689.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,059.29	8,644.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,440,938.93	534,649,556.41
加：营业外收入	693,743.44	3,727,419.16
减：营业外支出	1,526,812.71	1,924,771.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,607,869.66	536,452,203.68
减：所得税费用	24,934,090.14	47,274,109.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,673,779.52	489,178,093.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,673,779.52	489,178,093.86
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.归属于母公司所有者的净利润	68,215,797.00	460,091,034.46
2.少数股东损益	5,457,982.52	29,087,059.40
六、其他综合收益的税后净额	813,954.11	-106,939.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	813,954.11	-106,939.45
（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	813,954.11	-106,939.45
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	813,954.11	-106,939.45
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	74,487,733.63	489,071,154.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,029,751.11	459,984,095.01
归属于少数股东的综合收益总额	5,457,982.52	29,087,059.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0938	0.6177
（二）稀释每股收益	0.0903	0.6177

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	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	3,876,210,408.28	3,375,388,726.67
减：营业成本	3,723,596,061.52	3,184,910,295.07
税金及附加	5,684,762.16	5,538,109.38
销售费用	10,700,163.59	17,248,116.54
管理费用	24,304,457.39	33,369,155.17
研发费用	531,544.24	166,346.80
财务费用	-21,081,847.65	1,903,422.77
其中：利息费用	35,894,496.66	36,744,505.28
利息收入	36,742,263.99	35,741,311.14
加：其他收益	1,037,541.04	706,288.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-13,069,052.80	3,527,191.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,011.73	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,712,456.57	-12,476,240.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,578,549.53	-3,228,103.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,152,749.17	120,782,417.50
加：营业外收入	62,500.58	1,761,266.16
减：营业外支出	971,263.30	783,724.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,243,986.45	121,759,959.61
减：所得税费用	14,847,153.34	18,267,315.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,396,833.11	103,492,643.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,396,833.11	103,492,643.65
（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	84,396,833.11	103,492,643.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1128	0.1390
(二) 稀释每股收益	0.1128	0.1390

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,230,060,213.61	1,992,721,560.90
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	13,305,141.21	1,648,420.43
收到其他与经营活动有关的现金	230,334,877.00	86,557,377.58
经营活动现金流入小计	2,473,700,231.82	2,080,927,358.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,185,493,523.79	1,410,384,609.86
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	225,846,734.71	194,929,883.55
支付的各项税费	98,435,564.94	179,270,690.84
支付其他与经营活动有关的现金	140,002,904.34	104,026,785.46
经营活动现金流出小计	2,649,778,727.78	1,888,611,969.71
经营活动产生的现金流量净额	-176,078,495.96	192,315,389.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,167,289.86
取得投资收益收到的现金		10,101,081.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,743.72	8,644.38
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	32,743.72	30,277,015.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,933,858.66	87,931,437.45
投资支付的现金	74,814,800.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,748,658.66	87,931,437.45
投资活动产生的现金流量净额	-144,715,914.94	-57,654,421.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,586,100,000.00	1,812,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,586,100,000.00	1,812,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,085,000,000.00	1,639,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,203,667.74	120,293,137.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,129,203,667.74	1,759,773,137.54
筹资活动产生的现金流量净额	456,896,332.26	52,726,862.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,102,875.55	70,496.08
五、现金及现金等价物净增加额	158,204,796.91	187,458,326.10
加：期初现金及现金等价物余额	238,161,339.47	268,844,567.77
六、期末现金及现金等价物余额	396,366,136.38	456,302,893.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
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	830,641,375.87	1,312,981,010.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	203,114,498.09	41,510,149.63
经营活动现金流入小计	1,033,755,873.96	1,354,491,159.84
购买商品、接受劳务支付的现金	693,291,119.49	1,222,717,008.20
支付给职工以及为职工支付的现金	50,540,379.45	47,460,205.88
支付的各项税费	51,305,327.77	43,575,939.37
支付其他与经营活动有关的现金	25,497,251.96	37,394,115.18
经营活动现金流出小计	820,634,078.67	1,351,147,268.63
经营活动产生的现金流量净额	213,121,795.29	3,343,891.21
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
取得投资收益收到的现金		10,101,081.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,049.47	
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	24,049.47	30,101,081.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,301,462.09	7,899,105.60
投资支付的现金	63,000,000.00	
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	455,545,681.32	159,497,533.72

投资活动现金流出小计	532,847,143.41	167,396,639.32
投资活动产生的现金流量净额	-532,823,093.94	-137,295,557.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,459,100,000.00	1,812,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,459,100,000.00	1,812,500,000.00
偿还债务支付的现金	1,065,000,000.00	1,410,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,864,355.75	112,295,975.97
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,101,864,355.75	1,522,795,975.97
筹资活动产生的现金流量净额	357,235,644.25	289,704,024.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,364,536.23	271,612.27
五、现金及现金等价物净增加额	58,898,881.83	156,023,969.76
加：期初现金及现金等价物余额	197,030,581.56	195,768,728.27
六、期末现金及现金等价物余额	255,929,463.39	351,792,698.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	748,119,596.00				1,472,567,794.60	52,179,482.25	-358,889.35	20,761,925.03	168,299,788.05		897,009,405.36		3,254,220,137.44	143,578,304.56	3,397,798,442.00
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	748,119,596.00				1,472,567,794.60	52,179,482.25	-358,889.35	20,761,925.03	168,299,788.05		897,009,405.36		3,254,220,137.44	143,578,304.56	3,397,798,442.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,130,904.72		813,954.11	6,435,702.23			68,215,797.00		84,596,358.06	6,064,500.82	90,660,858.88
（一）综合收益总额							813,954.11				68,215,797.00		69,029,751.11	5,457,982.52	74,487,733.63
（二）所有者投入和减少资本					9,130,904.72								9,130,904.72	361,331.56	9,492,236.28
1. 所有者投入的普通股															
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				9,130,904.72							9,130,904.72	361,331.56	9,492,236.28
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(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							6,435,702.23				6,435,702.23	245,186.74	6,680,888.97
1. 本期提取							22,922,880.30				22,922,880.30	1,246,935.48	24,169,815.78
2. 本期使用							16,487,178.07				16,487,178.07	1,001,748.74	17,488,926.81
(六) 其他													
四、本期期末余额	748,119,596.00			1,481,698,699.32	52,179,482.25	455,064.76	27,197,627.26	168,299,788.05	965,225,202.36	3,338,816,495.50	149,642,805.38	3,488,459,300.88	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	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	3,083,372,174.10
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	744,793,596.00				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	3,083,372,174.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,933,488.83		-106,939.45	3,629,260.30			385,611,674.86		396,067,484.54	29,812,839.28	425,880,323.82
（一）综合收益总额							-106,939.45				460,091,034.46		459,984,095.01	29,087,059.40	489,071,154.41
（二）所有者投入和减少资本					6,933,488.83								6,933,488.83	213,917.47	7,147,406.30
1. 所有者投入的普通股															
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					6,933,488.83								6,933,488.83	213,917.47	7,147,406.30

4. 其他															
(三) 利润分配											-				
											74,479,359.60		-74,479,359.60	-74,479,359.60	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-				
											74,479,359.60		-74,479,359.60	-74,479,359.60	
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															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							3,629,260.30						3,629,260.30	511,862.41	4,141,122.71
1. 本期提取							19,024,317.12						19,024,317.12	1,212,734.82	20,237,051.94
2. 本期使用							15,395,056.82						15,395,056.82	700,872.41	16,095,929.23
(六) 其他															
四、本期期末余额	744,793,596.00				1,448,512,504.24	44,325,000.00	-209,918.72	35,314,556.18	151,286,728.62		1,054,430,512.79		3,389,802,979.11	119,449,518.81	3,509,252,497.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,492,236.28			510,163.11		84,396,833.11		94,399,232.50
（一）综合收益总额										84,396,833.11		84,396,833.11
（二）所有者投入和减少资本					9,492,236.28							9,492,236.28
1. 所有者投入的普通股												
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					9,492,236.28							9,492,236.28
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
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							510,163.11					510,163.11
1. 本期提取							3,735,294.78					3,735,294.78
2. 本期使用							3,225,131.67					3,225,131.67
(六)其他												
四、本期期末余额	748,119,596.00				1,463,628,005.33	52,179,482.25		2,297,727.68	168,206,418.77	579,234,074.06		2,909,306,339.59

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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）					7,147,406.30			1,297,511.44		29,013,284.05		37,458,201.79
（一）综合收益总额										103,492,643.65		103,492,643.65
（二）所有者投入和减少资本					7,147,406.30							7,147,406.30
1. 所有者投入的普通股												
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					7,147,406.30							7,147,406.30
4. 其他												
（三）利润分配										-74,479,359.60		-74,479,359.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-74,479,359.60		-74,479,359.60
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							1,297,511.44				1,297,511.44
1. 本期提取							3,366,363.90				3,366,363.90
2. 本期使用							2,068,852.46				2,068,852.46
（六）其他											
四、本期期末余额	744,793,596.00				1,432,786,907.53	44,325,000.00	5,240,141.16	151,193,359.34	556,931,078.60		2,846,620,082.63

### 三、公司基本情况

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5,400万元，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3,500万股，募集资金25,900万元，股本总额8,900万股。截至2022年6月30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、蒽油（凭安全生产许可证经营）；乙烯焦油、蒽油、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8月23日第七届董事会第九次会议批准报出。

#### （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“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”披露

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、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2022年6月30日的财务状况、2022年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （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。

## 10、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的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的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的业务模式时，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

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。

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。

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

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。

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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；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。

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

### (1) 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

(2) 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。

### 13、应收款项融资

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。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 对于如：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）。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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的下该资产在转回日的账面价值。

## 18、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。

## 19、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
通用设备	年限平均法	12-15	3	6.47-8.08
专用设备	年限平均法	12-15	3	6.47-8.08
运输设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

### 31、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。

### 32、递延所得税资产/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。

### 33、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
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%

## 2、税收优惠

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。目前高新技术企业认证正在续办中。

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。目前高新技术企业认证正在续办中。

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、太原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利用资源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公司根据财政部、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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,300.10	12,076.69
银行存款	248,365,588.46	133,237,042.27
其他货币资金	199,918,953.16	179,296,356.42
合计	448,291,841.72	312,545,475.38
其中：存放在境外的款项总额	22,645,457.29	13,323,876.72

其他说明

注：其他货币资金为银行承兑保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国际信用证	2,492,372.35	
合计	2,492,372.35	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	32,739,940.00
合计	32,739,940.00

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,499,646,052.04	
合计	2,499,646,052.04	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,863,527.88	0.78%	19,863,527.88	100.00%	0.00	37,100,817.90	1.90%	34,967,308.75	94.25%	2,133,509.15
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,525,467,813.77	99.22%	175,602,777.75	6.95%	2,349,865,036.02	1,910,748,201.43	98.10%	173,220,500.39	9.07%	1,737,527,701.04
其中:										
账龄组合	2,525,467,813.77	99.22%	175,602,777.75	6.95%	2,349,865,036.02	1,910,748,201.43	98.10%	173,220,500.39	9.07%	1,737,527,701.04
合计	2,545,331,341.65	100.00%	195,466,305.63	7.68%	2,349,865,036.02	1,947,849,019.33	100.00%	208,187,809.14	10.69%	1,739,661,210.19

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
** (福建) 化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	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	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	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	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	100.00%	法院已判决, 债务人仍然未偿还货款, 预计损失 100%。
乌海市** 化工有限责任公司	811,183.60	811,183.60	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	100.00%	债务人已注销, 预计损失 100%。
山东** 橡胶有限公司	8,861,324.23	8,861,324.23	100.00%	法院已经判决, 预计损失 100%。
合计	19,863,527.88	19,863,527.88		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,447,756,155.04	122,387,807.73	5.00%
1 至 2 年	17,584,956.40	1,758,495.64	10.00%
2 至 3 年	630,363.93	189,109.18	30.00%
3 至 4 年	13,164,356.37	6,582,178.19	50.00%
4 至 5 年	8,233,975.11	6,587,180.09	80.00%
5 年以上	38,098,006.92	38,098,006.92	100.00%
合计	2,525,467,813.77	175,602,777.75	—

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,447,756,155.04
1至2年	17,584,956.40
2至3年	630,363.93
3年以上	79,359,866.28
3至4年	13,164,356.37
4至5年	8,233,975.11
5年以上	57,961,534.80
合计	2,545,331,341.65

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合计提坏账准备	208,187,809.14	17,456,088.83		30,177,592.34		195,466,305.63
合计	208,187,809.14	17,456,088.83		30,177,592.34		195,466,305.63

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
PT. GAJAH TUNGGAL TBK	222,110,662.20	8.73%	11,105,533.11
辽宁中港瑞泰经贸发展有限公司	112,373,201.60	4.41%	5,618,660.08
赛轮轮胎销售有限公司	91,770,600.20	3.61%	4,588,530.01
德国大陆	81,833,831.74	3.22%	4,091,691.59
中一橡胶股份有限公司	73,953,493.26	2.91%	3,697,674.66
合计	582,041,789.00	22.88%	29,102,089.45

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	491,509,734.38	442,148,137.23
合计	491,509,734.38	442,148,137.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	129,960,004.43	99.26%	103,630,129.26	99.25%
1至2年	732,113.93	0.56%	396,409.41	0.38%
2至3年	40,138.20	0.03%	189,790.15	0.18%
3年以上	196,528.58	0.15%	196,528.58	0.19%
合计	130,928,785.14		104,412,857.40	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	7,652,147.62	5.84
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	6,960,956.40	5.32
邯郸深达贸易有限公司	6,620,515.62	5.06
江苏环球环境工程集团有限公司	4,670,750.32	3.57
乌海凯洁燃气有限责任公司	3,863,540.44	2.95
合计	29,767,910.40	22.74

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,080,779.67	5,433,562.37
合计	14,080,779.67	5,433,562.37

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	1,134,794.49	2,541,918.43
往来款	20,491,558.32	5,594,743.47

政府补助		1,594,875.52
其他	7,003,579.45	10,462,388.39
坏账准备	-14,549,152.59	-14,760,363.44
合计	14,080,779.67	5,433,562.37

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	1,054,566.64	164,662.12	13,541,134.68	14,760,363.44
2022年1月1日余额在本期	1,054,566.64	164,662.12	13,541,134.68	14,760,363.44
本期转回	140,854.65	70,356.20		211,210.85
2022年6月30日余额	913,711.99	94,305.92	13,541,134.68	14,549,152.59

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	13,487,875.49
1至2年	420,006.79
2至3年	389,070.47
3年以上	14,332,979.51
3至4年	56,547.63
4至5年	2,943,343.49
5年以上	11,333,088.39
合计	28,629,932.26

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	14,760,363.44		211,210.85			14,549,152.59
合计	14,760,363.44		211,210.85			14,549,152.59

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌海市锦达煤焦有限责任公司	往来款	4,900,000.00	5年以上	17.11%	4,900,000.00
朝阳伍兴岐炭黑有限公司	往来款	3,660,000.00	5年以上	12.78%	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	5.24%	1,500,000.00
神华蒙西煤化股份有限公司	材料款	1,033,400.62	5年以上	3.61%	1,033,400.62
中国石化齐鲁股份有限公司	材料款	313,823.14	5年以上	1.10%	313,823.14
合计		11,407,223.76		39.84%	11,407,223.76

#### 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	622,080,104.88		622,080,104.88	454,387,325.01	531,292.26	453,856,032.75
库存商品	640,700,572.84	16,867,336.15	623,833,236.69	530,678,029.81	21,029,610.23	509,648,419.58
合计	1,262,780,677.72	16,867,336.15	1,245,913,341.57	985,065,354.82	21,560,902.49	963,504,452.33

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	21,029,610.23	8,810,287.23		12,972,561.31		16,867,336.15
合计	21,560,902.49	8,810,287.23		13,503,853.57		16,867,336.15

#### 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	43,423,419.86	41,739,166.36
预缴所得税	35,562.56	5,690,246.45
合计	43,458,982.42	47,429,412.81

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业（不适用）										
二、联营企业										
磁县鑫宝化工有限公司										
乌海时联环保科技有限公司	72,778,279.54	14,814,800.00		-9,270,248.74						78,322,830.80
山东时联黑猫新材料有限公司	20,208,925.06			-125,880.26						20,083,044.80
内蒙古联合氟碳新材料有限公司		60,000,000.00		3,011.73						60,003,011.73
小计	92,987,204.60	74,814,800.00		-9,393,117.27						158,408,887.33
合计	92,987,204.60	74,814,800.00		-9,393,117.27						158,408,887.33

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,694,511,333.20	2,815,582,501.97
固定资产清理	57,304,825.79	57,224,637.11
合计	2,751,816,158.99	2,872,807,139.08

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	18,837,366.76	10,317,651.79	15,796,624.92	1,579,359.95	751,020.29	47,282,023.71
(1) 购置	7,716,625.74	7,715,381.85	13,959,088.00	1,579,359.95	643,807.90	31,614,263.44
(2) 在建工程转入	11,120,741.02	2,602,269.94	1,837,536.92		107,212.39	15,667,760.27
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	185,613.50	1,994,281.80	3,228,315.17	1,018,127.13	59,845.13	6,486,182.73
(1) 处置或报废	185,613.50	1,994,281.80	3,228,315.17	1,018,127.13	59,845.13	6,486,182.73
4. 期末余额	1,444,330,351.03	1,372,285,646.14	2,754,282,168.55	59,019,154.52	40,293,105.84	5,670,210,426.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	28,303,209.66	37,777,214.00	99,463,926.66	1,519,314.68	574,772.55	167,638,437.55
(1) 计提	28,303,209.66	37,777,214.00	99,463,926.66	1,519,314.68	574,772.55	167,638,437.55
3. 本期减少金额	1,820,630.98	380,178.14	2,710,581.06	437,610.94	422,426.68	5,771,427.80
(1) 处置或报废	1,820,630.98	380,178.14	2,710,581.06	437,610.94	422,426.68	5,771,427.80
4. 期末余额	478,619,901.05	802,044,708.43	1,643,796,522.63	27,693,762.80	23,544,197.97	2,975,699,092.88
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	965,710,449.98	570,240,937.71	1,110,485,645.92	31,325,391.72	16,748,907.87	2,694,511,333.20
2. 期初账面价值	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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,102,701.20
通用设备	998,608.83
专用设备	847,222.11
合计	4,948,532.14

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
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) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
朝阳黑猫异地搬迁	57,304,825.79	57,224,637.11
合计	57,304,825.79	57,224,637.11

其他说明：

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2022年6月30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。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	274,870,862.27	185,184,448.20
工程物资	2,615,794.09	1,489,439.13
合计	277,486,656.36	186,673,887.33

### (1) 在建工程情况

单位：元

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	83,190,248.30		83,190,248.30	60,261,914.06		60,261,914.06

乌海黑猫炭黑废气脱硫技改项目	49,205,634.78		49,205,634.78	49,205,634.78		49,205,634.78
沉淀法白炭黑污水处理工程	26,964,485.46		26,964,485.46	26,964,485.46		26,964,485.46
空冷岛项目	17,640,161.35		17,640,161.35	13,712,937.73		13,712,937.73
管式炉燃料(煤气切换炭黑尾气)节能改造项目	8,502,642.97		8,502,642.97	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	4,801,619.71		4,801,619.71	2,438,142.05		2,438,142.05
管式炉废气脱硫	2,362,709.52		2,362,709.52	2,362,709.52		2,362,709.52
VOCs系统改造项目	2,257,536.22		2,257,536.22	2,117,174.33		2,117,174.33
乌海黑猫105吨锅炉项目	17,492,719.78		17,492,719.78			
乌海黑猫5万吨/年葱油加工粗葱产品项目	2,118,829.85		2,118,829.85			
朝阳黑猫4#线工程	4,707,029.09		4,707,029.09			
江西黑猫焦油精制硫酸钠废水处理(设备)系统工程	3,971,782.16		3,971,782.16			
零星工程	51,655,463.08		51,655,463.08	20,526,849.35		20,526,849.35
合计	274,870,862.27		274,870,862.27	185,184,448.20		185,184,448.20

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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	154,000,000.00	60,261,914.06	29,778,789.67	6,850,455.43		83,190,248.30	58.47%	58.47%				其他
乌海黑猫炭黑废气脱硫技改项目	56,000,000.00	49,205,634.78				49,205,634.78	87.87%	87.87%				其他
沉淀法白炭黑污水处理	25,000,000.00	26,964,485.46				26,964,485.46	107.86%	100.00%				其他
空冷岛项目	30,000,000.00	13,712,937.73	3,927,223.62			17,640,161.35	58.80%	58.80%				其他
朝阳黑猫4#线工程	113,000,000.00		4,707,029.09			4,707,029.09	4.15%	4.15%				其他
合计	378,000,000.00	150,144,972.03	38,413,042.38	6,850,455.43		181,707,558.98						

### (3) 工程物资

单位：元

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	2,615,794.09		2,615,794.09	1,489,439.13		1,489,439.13
合计	2,615,794.09		2,615,794.09	1,489,439.13		1,489,439.13

### 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,653,057.27	13,305,590.30	19,958,647.57
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
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	378,110.88	320,616.63	698,727.51
2. 本期增加金额	44,513.76	37,745.16	82,258.92
(1) 计提	44,513.76	37,745.16	82,258.92
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	422,624.64	358,361.79	780,986.43
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	6,230,432.63	12,947,228.51	19,177,661.14
2. 期初账面价值	6,274,946.39	12,984,973.67	19,259,920.06

13、无形资产  
 (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权/用水权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	270,805,396.60	295,405.65		8,547.01	11,907,019.00	283,016,368.26
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	270,805,396.60	295,405.65		8,547.01	11,907,019.00	283,016,368.26
二、累计摊销						
1. 期初余额	49,072,121.18	179,704.83		8,547.01	561,159.57	49,821,532.59
2. 本期增加金额	2,713,202.64	14,770.26			214,998.66	2,942,971.56
(1) 计提	2,713,202.64	14,770.26			214,998.66	2,942,971.56
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	51,785,323.82	194,475.09		8,547.01	776,158.23	52,764,504.15
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	219,020,072.78	100,930.56			11,130,860.77	230,251,864.11
2. 期初账面价值	221,733,275.42	115,700.82			11,345,859.43	233,194,835.67

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环境美化工程	7,326,072.78		1,535,175.30		5,790,897.48
合计	7,326,072.78		1,535,175.30		5,790,897.48

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	216,600,407.86	33,127,621.74	217,765,868.58	33,932,594.21
递延收益	37,133,977.00	7,992,487.30	36,590,628.92	8,011,796.12
已计提未发放的职工薪酬	6,259,400.63	1,336,760.41	3,564,550.13	716,153.59
预提费用	5,257,723.06	788,658.46	6,846,797.20	1,141,872.23
未实现内部交易	42,172,438.46	6,325,865.77	18,217,339.19	2,732,600.88
股份支付	79,727,484.67	13,513,777.86	66,117,662.22	11,398,810.66
合计	387,151,431.68	63,085,171.54	349,102,846.24	57,933,827.69

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,085,171.54		57,933,827.69

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,282,386.51	26,803,032.06
可抵扣亏损	344,150,125.80	353,262,166.40
合计	354,432,512.31	380,065,198.46

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		2,423,651.41	
2023年	7,830,948.65	13,922,709.10	
2024年	214,442,454.98	227,090,643.51	
2025年	109,266,363.08	96,509,652.68	
2026年	11,947,269.51	13,315,509.70	
2027年及以后年度	663,089.58		
合计	344,150,125.80	353,262,166.40	

## 16、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程及设备款	17,447,799.09		17,447,799.09	17,441,639.20		17,441,639.20
合计	17,447,799.09		17,447,799.09	17,441,639.20		17,441,639.20

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		50,045,833.33
保证借款	1,529,773,166.89	874,209,770.56
信用借款	300,116,907.21	311,334,277.78
合计	1,829,890,074.10	1,235,589,881.67

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	542,739,940.00	428,416,344.18
国内信用证	498,600,000.00	226,000,000.00
合计	1,041,339,940.00	654,416,344.18

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	653,251,973.00	570,412,701.06
1年以上	117,867,659.81	150,621,155.13
合计	771,119,632.81	721,033,856.19

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
江西钰锦建设有限公司	5,685,422.38	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
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
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
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
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	57,757,582.75	

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	106,138,286.34	77,995,871.36
合计	106,138,286.34	77,995,871.36

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,643,169.40	203,134,923.80	204,840,552.15	6,937,541.05
二、离职后福利-设定提存计划		20,470,336.54	20,470,336.54	
合计	8,643,169.40	223,605,260.34	225,310,888.69	6,937,541.05

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,992,424.85	171,946,612.73	173,598,996.43	1,340,041.15
2、职工福利费		6,462,758.44	6,462,758.44	
3、社会保险费		10,817,265.99	10,817,265.99	
其中：医疗保险费		9,017,555.67	9,017,555.67	
工伤保险费		1,302,311.44	1,302,311.44	
生育保险费		497,398.88	497,398.88	
4、住房公积金	322,090.00	7,829,026.08	7,823,376.08	327,740.00
5、工会经费和职工教育经费	5,328,654.55	6,079,260.56	6,138,155.21	5,269,759.90
合计	8,643,169.40	203,134,923.80	204,840,552.15	6,937,541.05

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,743,759.87	19,743,759.87	
2、失业保险费		726,576.67	726,576.67	

合计		20,470,336.54	20,470,336.54	
----	--	---------------	---------------	--

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,518,141.33	9,875,474.34
企业所得税	21,502,020.25	9,629,025.31
个人所得税	471,341.42	3,523,288.11
城市维护建设税	779,647.24	955,947.12
教育费附加	430,961.74	493,368.97
地方教育费附加	254,688.97	296,293.94
土地使用税	833,942.70	789,778.48
房产税	760,158.42	666,543.62
其他税费	3,506,097.69	3,566,627.42
合计	47,056,999.76	29,796,347.31

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	378,363.00	378,363.00
其他应付款	245,439,988.60	164,884,038.89
合计	245,818,351.60	165,262,401.89

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	378,363.00	378,363.00
合计	378,363.00	378,363.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：未结算

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运费	136,300,741.33	42,924,622.93
往来款	13,564,986.59	13,620,075.85
保证金及押金	14,990,947.90	17,360,183.23
代收代缴款项	1,248,122.85	1,799,876.00
土地款	3,844,000.00	3,844,000.00
限制性股票回购款	52,179,482.25	52,179,482.25
其他	23,311,707.68	33,155,798.63
合计	245,439,988.60	164,884,038.89

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,283,333.33	400,415,555.56
一年内到期的租赁负债	298,596.86	1,000,793.28
合计	300,581,930.19	401,416,348.84

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	15,573,831.38	10,510,039.02
未终止确认未到期已背书商业承兑汇票		
合计	15,573,831.38	10,510,039.02

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	300,316,666.67	300,348,333.33
合计	300,316,666.67	300,348,333.33

长期借款分类的说明：

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。

其他说明，包括利率区间：

利率区间：3.40%

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	37,294,602.87	37,294,602.87
未确认融资费用	-18,416,441.89	-18,416,441.89
一年内到期的租赁负债	-90,932.41	-793,128.83
合计	18,787,228.57	18,085,032.15

## 28、长期应付款

单位：元

项目	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

### (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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	

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	81,713,566.78		3,877,380.82	77,836,185.96	
合计	81,713,566.78		3,877,380.82	77,836,185.96	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	23,124,999.80			1,250,000.68			21,666,666.42	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目补助	16,363,749.02			206,700.02			16,157,049.00	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	6,570,833.13			475,000.02			6,095,833.11	与资产相关
企业产品结构调整资金和扶持企业技改资金	8,429,324.48			95,067.57			8,334,256.91	与资产相关
乌海能量系统优化及园区供热项目	4,696,943.77			347,499.77			4,349,444.00	与资产相关
乌海黑猫基础设施等补助款	66,666.27			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	4,499,999.56			333,333.36			4,166,666.20	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目技术	3,430,768.99			343,076.97			3,087,692.02	与资产相关

改造补助							
济宁节能循环经济和资源节约项目政府补助	3,407,639.17			304,166.64			3,103,472.53 与资产相关
江西黑猫能源管理工程	4,787,777.94			103,333.32			4,684,444.62 与资产相关
唐山黑猫电力需求测试点专项资金	937,500.28			124,999.93			812,500.35 与资产相关
朝阳黑猫园区建设专项资金	1,272,521.13			40,397.50			1,232,123.63 与资产相关
朝阳黑猫环境污染治理项目改造资金	195,454.54			9,090.91			186,363.63 与资产相关
江西黑猫煤焦油脱水及油气冷凝回收装置	1,716,667.34			87,500.01			1,837,500.03 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	480,638.03			15,339.52			465,298.51 与资产相关
环保局环保项目补助	1,427,083.33			62,500.00			1,364,583.33 与资产相关
炭黑生产智能能效闭环管理平台	305,000.00			12,708.33			292,291.67 与资产相关
合计	81,713,566.78			3,877,380.82			77,836,185.96

### 30、股本

单位：元

	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	748,119,596.00						748,119,596.00

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,424,067,323.52			1,424,067,323.52
其他资本公积	41,034,936.66	9,130,904.72		50,165,841.38
原制度资本公积转入	7,465,534.42			7,465,534.42
合计	1,472,567,794.60	9,130,904.72		1,481,698,699.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：其他资本公积增减系：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计入资本公积所致。

### 32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	52,179,482.25			52,179,482.25
合计	52,179,482.25			52,179,482.25

### 33、其他综合收益

单位：元

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：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-358,889.35	813,954.11				813,954.11		455,064.76
外币 财务报表 折算差额	-358,889.35	813,954.11				813,954.11		455,064.76
其他综合 收益合计	-358,889.35	813,954.11				813,954.11		455,064.76

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,761,925.03	22,922,880.30	16,487,178.07	27,197,627.26
合计	20,761,925.03	22,922,880.30	16,487,178.07	27,197,627.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

变动原因：计提并使用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,299,788.05			168,299,788.05
合计	168,299,788.05			168,299,788.05

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	897,009,405.36	668,818,837.93
调整后期初未分配利润	897,009,405.36	668,818,837.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,215,797.00	460,091,034.46
应付普通股股利		74,479,359.60
期末未分配利润	965,225,202.36	1,054,430,512.79

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,548,090,004.96	4,273,516,176.04	3,845,030,084.81	3,119,148,857.57
其他业务	107,263,421.73	81,121,247.32	113,627,759.30	79,509,551.71
合计	4,655,353,426.69	4,354,637,423.36	3,958,657,844.11	3,198,658,409.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他分部	分部间抵消	合计
按收入类别分类					
主营业务收入	7,740,057,775.50	421,173,371.87	3,485,354.72	-3,616,626,497.13	4,548,090,004.96
其他业务收入			202,042,472.73	-94,779,051.00	107,263,421.73
合计	7,740,057,775.50	421,173,371.87	205,527,827.45	-3,711,405,548.13	4,655,353,426.69

与履约义务相关的信息：

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,000,328.00	6,249,491.63
教育费附加	1,428,486.27	3,270,784.48
房产税	3,450,337.83	3,188,236.55
土地使用税	4,278,079.58	4,189,961.71
印花税	3,494,056.54	2,519,696.11
环境保护税	1,677,772.30	2,051,574.29
地方教育费附加	952,324.05	2,180,522.97
其他	617,897.39	1,733,592.37
合计	18,899,281.96	25,383,860.11

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,398,826.08	3,890,965.83
仓储及港杂费	12,590,264.32	12,588,518.25
业务招待费	1,507,800.37	5,587,579.72
办公及差旅费	1,326,207.14	10,752,617.42
其他	1,970,885.83	1,160,021.05
合计	26,793,983.74	33,979,702.27

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,031,695.83	51,462,696.45
办公费	2,266,016.00	1,423,375.86
修理费	267,437.73	929,554.24
差旅费	2,317,927.46	2,970,052.74
租赁费	390,552.76	873,253.28
保险费	1,161,555.69	1,303,918.25
综合服务费	3,442,213.49	1,233,848.68
业务招待费	4,065,569.23	5,313,398.45
折旧和摊销	11,796,712.02	11,158,382.29
其他	22,554,793.71	31,815,014.82
合计	111,294,473.92	108,483,495.06

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	1,391,152.29	1,444,400.22
材料费用	81,553.55	49,404.29
研发费用	947,218.25	585,013.38
合计	2,419,924.09	2,078,817.89

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,973,033.33	40,480,787.45
减：利息收入	1,973,039.23	2,109,770.22
汇兑损失		5,843.84
减：汇兑收益	21,595,743.93	441,497.10
手续费支出	1,717,131.38	1,479,755.24
未确认融资费用		
合计	17,121,381.55	39,415,119.21

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
资源综合利用退税	2,985,075.04	1,631,976.88
福利企业退税	10,203,038.02	7,800.00
递延收益转入	3,877,380.82	4,870,443.33
稳岗补贴	1,047,098.86	361,400.00
研发经费		
个税手续费返还	99,261.38	50,792.96
职工技能提升奖	161,700.00	
大气污染防治专项资金	5,550,000.00	
其他	40,000.00	6,616.00
合计	23,963,554.12	6,929,029.17

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,393,117.27	-6,625,664.49
处置交易性金融资产取得的投资收益		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	-13,895,642.33	-8,799,390.75
合计	-23,288,759.60	-6,026,441.59

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-17,456,088.83	-9,038,600.06
其他应收款信用减值损失	211,210.85	581,173.88
合计	-17,244,877.98	-8,457,426.18

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,278,994.97	-9,392,689.66
十二、合同资产减值损失		930,000.00
合计	-8,278,994.97	-8,462,689.66

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	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	103,059.29	8,644.38
合计	103,059.29	8,644.38

#### 48、营业外收入

单位：元

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
非流动资产报废利得	23,454.90		23,454.90
与日常活动无关的政府补助	100,563.25	834,064.33	100,563.25
罚款收入	239,670.08	358,551.11	239,670.08
其他	330,055.21	2,534,803.72	330,055.21
合计	693,743.44	3,727,419.16	693,743.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三同扶持资金(注)						16,000.00	654,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金						81,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励							100,000.00	与收益相关
其他零星奖励						3,563.25	80,064.33	与收益相关
合计						100,563.25	834,064.33	

其他说明:

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16,000.00元。

#### 49、营业外支出

单位:元

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
对外捐赠	39,970.35	100,000.00	39,970.35
非流动资产报废损失	317,027.17	1,249,157.77	317,027.17
其他	1,169,815.19	575,614.12	1,169,815.19
合计	1,526,812.71	1,924,771.89	1,526,812.71

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-5,151,343.85	-2,309,152.00
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	30,240,611.13	49,592,014.27
上年度所得税汇算清缴	-155,177.14	-8,752.45
合计	24,934,090.14	47,274,109.82

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位:元

项目	本期发生额
利润总额	98,607,869.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,330,205.18
子公司适用不同税率的影响	-15,797,591.52
调整以前期间所得税的影响	-155,177.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,663,810.35
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	1,892,843.27
所得税费用	24,934,090.14

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,996,001.59	1,252,873.29
利息收入	1,973,039.23	2,109,770.22
往来款	147,296,110.89	46,595,454.91
收回上期票据保证金	73,500,000.00	35,300,000.00
其他收入	569,725.29	1,299,279.16
合计	230,334,877.00	86,557,377.58

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的有关现金支出	15,424,271.83	28,864,804.26
管理费用中的有关现金支出	26,469,276.37	46,346,830.58
研发费用中的有关现金支出	620,898.67	
银行手续费	1,717,131.38	1,479,755.24
往来款	43,531,158.30	26,696,144.84
支付本期票据保证金	51,030,382.25	
其他	1,209,785.54	639,250.54
合计	140,002,904.34	104,026,785.46

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,673,779.52	489,178,093.86
加：资产减值准备	8,278,994.97	8,462,689.66
信用减值损失	17,244,877.98	8,457,426.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,638,437.55	172,307,483.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,942,971.56	2,801,401.80
长期待摊费用摊销	1,535,175.30	1,129,125.88
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）	-103,059.29	557,518.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	293,572.27	543,910.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,813,094.47	39,462,362.21
投资损失（收益以“－”号填列）	9,393,117.27	6,026,441.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,358,929.68	-2,179,627.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-105,370.19

存货的减少（增加以“-”号填列）	-285,043,855.87	-204,617,447.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-822,362,379.08	-203,652,053.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	635,430,284.97	-127,314,314.98
其他	3,545,422.10	1,257,750.06
经营活动产生的现金流量净额	-176,078,495.96	192,315,389.20
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	396,366,136.38	456,302,893.87
减：现金的期初余额	238,161,339.47	268,844,567.77
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	158,204,796.91	187,458,326.10

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	396,366,136.38	238,161,339.47
其中：库存现金	7,300.10	12,076.69
可随时用于支付的银行存款	248,365,588.46	133,237,042.27
可随时用于支付的其他货币资金	147,993,247.82	104,912,220.51
三、期末现金及现金等价物余额	396,366,136.38	238,161,339.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	147,993,247.82	104,912,220.51

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,925,705.34	银行承兑保证金
应收票据	32,739,940.00	质押银行换取应付票据
合计	94,665,645.34	

## 54、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

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			47,341,843.61
其中：美元	7,053,935.53	6.7114	47,341,782.92

欧元	8.66	7.0084	60.69
港币			
应收账款			811,888,481.18
其中：美元	120,932,080.29	6.7114	811,623,563.66
欧元	37,800.00	7.0084	264,917.52
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
江西黑猫新加坡有限公司	新加坡	美元	当期结算方式

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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	江西黑猫高性能材料有限公司	投资设立	2022年5月6日	300.00	100.00%

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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	朝阳龙城区太行路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工业园	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
邯郸黑猫炭黑有	邯郸市磁县时村营	河北邯郸	炭黑制造及废气、余热发电	99.00%		投资设立

限责任公司	乡陈庄村北（磁县煤化工产业园区）		销售			
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
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（凭许可经营）；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	景德镇瓷都大道910号6楼	江西景德镇	代理或销售炭黑产品及相关设备；白炭黑（二氧化硅）、炭黑原料油销售，经营进出口业务等	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	山东青岛	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叉口	安徽合肥	新材料技术研发；专用化学产品制造；专用化学品销售；石墨及碳素制品制造	65.00%		投资设立
江西黑猫高性能材料有限公司	江西省景德镇市昌江区吕蒙乡历尧村古老山地块	江西景德镇	高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；合成材料制造（不含危险化学品），石墨及碳素制品制造，石墨及碳素制品销售，石墨烯材料销售，新材料技术研发	100.00%		投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：		
投资账面价值合计	158,408,887.33	92,987,204.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,393,117.27	-6,625,664.49
--综合收益总额	-9,393,117.27	-6,625,664.49

## (2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
磁县鑫宝化工有限公司	--	--	354,990.70

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			491,509,734.38	491,509,734.38
持续以公允价值计量的资产总额			491,509,734.38	491,509,734.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明：

黑猫集团为景德镇市国有资产监督管理委员会直属企业景德镇市国资运营投资控股集团有限公司控股企业。

本企业最终控制方是景德镇市国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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责任公司	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
内蒙古联合氟碳新材料有限公司	本公司联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
景德镇市开门子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

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
景德镇市焦化能源有限公司	煤焦油	87,766,191.62			57,711,363.59
景德镇市焦化能源有限公司	水	1,583,821.10			913,990.83
景德镇市焦化能源有限公司	风	1,803,509.72			1,689,707.89
景德镇市焦化能源有限公司	电	892,828.69			
景德镇市焦化能源有限公司	水蒸气	2,219,807.34			1,138,275.23
景德镇市焦化能源有限公司	煤气	43,010,450.72			32,825,424.50
景德镇市焦化能源有限公司	综合服务				480,000.00
江西联源物流有限公司	运输	48,363,370.95			44,653,591.98
新昌南炼焦化工有限责任公司	煤焦油	115,005,395.27			80,184,988.85
景德镇金鼎实业发展有限公司	综合服务	480,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景德镇市焦化能源有限公司	洗油	7,575,512.91	4,339,693.25
景德镇市焦化能源有限公司	尾气	11,909,791.04	11,204,036.01
景德镇市焦化能源有限公司	电	292,087.85	5,075,240.97
景德镇市焦化能源有限公司	水蒸气	634,256.87	338,954.13

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
景德镇市焦化能源有限公司	35T 锅炉使用权	752,212.38	752,212.38

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
乌海黑猫炭黑有限责任公司	50,000,000.00	2021年10月19日	2022年10月19日	否
乌海黑猫炭黑有限责任公司	59,000,000.00	2022年05月31日	2023年05月31日	否
唐山黑猫炭黑有限责任公司	38,000,000.00	2021年11月17日	2022年08月04日	否
济宁黑猫炭黑有限责任公司	60,000,000.00	2022年03月25日	2023年09月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	100,000,000.00	2020年07月27日	2022年07月26日	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	100,000,000.00	2020年08月06日	2022年08月05日	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	100,000,000.00	2020年08月11日	2022年08月10日	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	150,000,000.00	2021年04月21日	2023年04月20日	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	50,000,000.00	2021年06月16日	2023年04月20日	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	100,000,000.00	2021年06月16日	2023年06月15日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年06月24日	2023年06月16日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	51,000,000.00	2021年09月16日	2022年09月17日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年02月25日	2023年02月25日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	50,000,000.00	2022年03月11日	2022年09月06日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	75,000,000.00	2022年04月25日	2023年04月24日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	25,000,000.00	2022年05月05日	2023年04月24日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	50,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月09日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	50,000,000.00	2022年05月11日	2023年05月09日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	1,100,000.00	2022年06月30日	2022年08月29日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年04月12日	2023年04月12日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	130,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月15日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	36,000,000.00	2022年03月25日	2022年08月22日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	64,000,000.00	2022年03月22日	2022年08月16日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月27日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	25,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月13日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	75,000,000.00	2022年02月18日	2023年02月17日	否
景德镇市焦化能源有限公司	100,000,000.00	2022年01月07日	2023年01月06日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2021年12月23日	2022年12月20日	否

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	16,420,688.13	9,066,109.80
应收账款	山东时联黑猫新材料有限公司	4,944,151.16	247,207.56	2,666,700.00	133,335.00
应收账款	乌海时联环保科技有限公司	2,354,518.84	117,725.94	2,087,190.22	104,359.51
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	5,487.82
其他应收款	山东时联黑猫新材料有限公司	31,791.46	1,589.57	73,870.65	3,693.53

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西联源物流有限公司	3,464,491.14	3,206,025.26
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	1,543,090.04
应付账款	景德镇黑猫集团有限责任公司	1,440,000.00	960,000.00
应付账款	新昌南炼焦化工有限责任公司	27,475,309.88	30,768,441.05
应付账款	景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	225,894.54	347,325.53
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	10,469,172.39	13,827,190.62
其他应付款	景德镇市焦化能源有限公司	4,856,796.95	4,856,796.95
其他应付款	乌海时联环保科技有限公司		3,118,857.32
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	12,297,773.30	18,608,100.74

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人数变动、业绩完成情况等信息，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

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,423,404.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,130,904.72

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额 2,499,646,052.04 元。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	炭黑分部	焦油精制分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	4,128,177,658.83	421,173,371.87	-1,261,025.74		4,548,090,004.96
二、主营业务成本	3,861,946,025.76	410,964,159.13	605,991.15		4,273,516,176.04
三、对联营和合营企业的投资收益	-9,393,117.27				-9,393,117.27
四、信用减值损失及资产减值损失	-37,635,699.00	-160,762.56	12,272,588.61		-25,523,872.95
五、折旧费和摊销费	156,770,782.34	12,723,491.89	2,622,310.18		172,116,584.41

六、利润总额	102,300,423.43	-4,143,382.09	450,828.32		98,607,869.66
七、所得税费用	16,381,740.87	-621,507.31	9,173,856.58		24,934,090.14
八、净利润	85,918,682.56	-3,521,874.78	-8,723,028.26		73,673,779.52
九、资产总额	7,804,356,115.15	211,367,920.01	234,281,934.15		8,250,005,969.31
十、负债总额	4,413,374,031.72	10,919,784.42	337,252,852.29		4,761,546,668.43

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,052,344.28	0.78%	19,052,344.28	100.00%	0.00	32,022,616.01	1.84%	32,022,616.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,427,776,691.34	99.22%	133,500,813.40	5.50%	2,294,275,877.94	1,711,371,404.45	98.16%	132,356,073.84	7.73%	1,579,015,330.61
其中：										
组合1：账龄组合	1,887,050,445.49	77.12%	133,500,813.40	7.07%	1,753,549,632.09	1,514,718,948.24	86.88%	132,356,073.84	8.74%	1,382,362,874.40
组合2：合并范围内关联方	540,726,245.85	22.10%			540,726,245.85	196,652,456.21	11.28%			196,652,456.21
合计	2,446,829,035.62	100.00%	152,553,157.68	6.23%	2,294,275,877.94	1,743,394,020.46	100.00%	164,378,689.85	9.43%	1,579,015,330.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
**（福建）化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	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	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	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	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	100.00%	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失100%。
景德镇**化工贸易有限公司	760,402.26	760,402.26	100.00%	债务人已注销，预计损失100%。
山东**橡胶有限公司	8,861,324.23	8,861,324.23	100.00%	法院已经判决，预计损失100%。
合计	19,052,344.28	19,052,344.28		

按组合计提坏账准备：

组合1：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,838,460,760.36	91,923,038.01	5.00%
1至2年	6,274,108.60	627,410.86	10.00%
2至3年	480,582.05	144,174.62	30.00%
3至4年	722,667.87	361,333.94	50.00%
4至5年	3,337,353.18	2,669,882.54	80.00%
5年以上	37,774,973.43	37,774,973.43	100.00%
合计	1,887,050,445.49	133,500,813.40	

按组合计提坏账准备:

组合2: 合并范围内关联方

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	540,726,245.85		
合计	540,726,245.85		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,379,187,006.21
1至2年	15,135,432.83
2至3年	480,582.05
3年以上	52,026,014.53
3至4年	722,667.87
4至5年	3,337,353.18
5年以上	47,965,993.48
合计	2,446,829,035.62

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
组合计提坏账准备	164,378,689.85	18,352,060.17		30,177,592.34		152,553,157.68
合计	164,378,689.85	18,352,060.17		30,177,592.34		152,553,157.68

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额

		合计数的比例	
江西黑猫新加坡有限公司	499,413,236.61	20.41%	
辽宁中港瑞泰经贸发展有限公司	112,373,201.60	4.59%	5,618,660.08
赛轮轮胎销售有限公司	91,770,600.20	3.75%	4,588,530.01
中一橡胶股份有限公司	73,953,493.26	3.02%	3,697,674.66
青岛双星化工材料采购有限公司	73,434,429.11	3.00%	3,671,721.46
合计	850,944,960.78	34.77%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,242,401,608.55	2,744,265,075.51
合计	3,242,401,608.55	2,744,265,075.51

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,244,367,619.57	2,742,281,280.54
保证金及押金	787,000.00	736,000.00
其他	6,682,488.33	10,322,897.92
坏账准备	-9,435,499.35	-9,075,102.95
合计	3,242,401,608.55	2,744,265,075.51

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	605,900.00	235,095.60	8,234,107.35	9,075,102.95
2022年1月1日余额在本期	605,900.00	235,095.60	8,234,107.35	9,075,102.95
本期计提	2,550.00	357,846.40		360,396.40
2022年6月30日余额	608,450.00	592,942.00	8,234,107.35	9,435,499.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1年以内(含1年)	3,242,237,763.67
1至2年	406,581.84
2至3年	328,788.93
3年以上	8,863,973.46
3至4年	51,066.11
4至5年	70,000.00
5年以上	8,742,907.35
合计	3,251,837,107.90

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
组合计提坏账准备	9,075,102.95	360,396.40				9,435,499.35
合计	9,075,102.95	360,396.40				9,435,499.35

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济宁黑猫炭黑有限责任公司	往来款	786,059,381.67	1年以内	24.17%	
乌海黑猫炭黑有限责任公司	往来款	477,450,191.52	1年以内	14.68%	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	往来款	448,018,796.57	1年以内	13.78%	
唐山黑猫炭黑有限责任公司	往来款	428,990,226.21	1年以内	13.19%	
太原黑猫炭黑有限责任公司	往来款	373,830,321.72	1年以内	11.50%	
合计		2,514,348,917.69		77.32%	

## 3、长期股权投资

单位: 元

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	1,929,467,090.94		1,929,467,090.94	1,861,015,051.65		1,861,015,051.65
合计	1,929,467,090.94		1,929,467,090.94	1,861,015,051.65		1,861,015,051.65

### (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		

朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	230,937,730.00	574,710.00				231,512,440.00	
韩城黑猫炭黑有限责任公司	121,574,587.14	534,397.50				122,108,984.64	
乌海黑猫炭黑有限责任公司	250,194,945.00	793,515.00				250,988,460.00	
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	488,440,550.00	631,110.00				489,071,660.00	
江西黑猫进出口有限公司	8,352,706.31	199,121.28				8,551,827.59	
太原黑猫炭黑有限责任公司	130,375,300.00	481,650.00				130,856,950.00	
唐山黑猫炭黑有限责任公司	276,882,442.50	611,947.50				277,494,390.00	
济宁黑猫炭黑有限责任公司	251,045,892.50	592,462.50				251,638,355.00	
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	14,887,186.31	951,153.78				15,838,340.09	
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	78,960.00				52,078,960.00	
江西黑猫高性能材料有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
内蒙古联和氟碳新材料有限公司		60,003,011.73				60,003,011.73	
合计	1,861,015,051.65	68,452,039.29				1,929,467,090.94	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,767,241,648.08	3,685,549,950.13	3,284,005,311.19	3,163,354,119.26
其他业务	108,968,760.20	38,046,111.39	91,383,415.48	21,556,175.81
合计	3,876,210,408.28	3,723,596,061.52	3,375,388,726.67	3,184,910,295.07

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,011.73	
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,398,613.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-13,072,064.53	-5,871,422.28
合计	-13,069,052.80	3,527,191.37

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-190,512.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,716,434.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-480,490.78	
减：所得税影响额	1,436,268.55	
少数股东权益影响额	368,883.72	
合计	8,240,278.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
福利企业退税	10,203,038.02	本公司控股子公司韩城黑猫属于社会福利企业，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，安置残疾人享受增值税即征即退的政策。
资源综合利用退税	2,985,075.04	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、朝阳黑猫、太原黑猫、济宁黑猫享受综合利用资源利用产品增值税即征即退的政策。

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.0938	0.0903
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98%	0.0825	0.0794