

江西黑猫炭黑股份有限公司

2024 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

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	638,161,528.82	442,335,298.37
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	647,640.82	8,519,651.98
应收账款	1,926,173,037.59	1,825,154,731.70
应收款项融资	538,410,409.65	714,320,132.05
预付款项	164,952,171.07	97,577,487.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	41,095,157.70	59,059,788.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,113,327,243.67	904,391,987.17
其中：数据资源		
合同资产	151,471.15	151,471.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,605,525.22	36,762,250.16
流动资产合计	4,480,524,185.69	4,088,272,798.73
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	123,854,191.64	132,292,000.90
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	2,885,742,385.18	2,942,975,335.66
在建工程	274,780,198.75	282,225,547.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,033,190.56	18,371,827.26
无形资产	351,069,067.67	298,837,454.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	72,272,498.39	72,272,498.39
长期待摊费用	5,033,405.85	6,005,724.64
递延所得税资产	40,497,287.59	42,182,014.87
其他非流动资产	57,304,825.79	57,304,825.79
非流动资产合计	3,828,587,051.42	3,852,467,229.82
资产总计	8,309,111,237.11	7,940,740,028.55
流动负债：		
短期借款	1,157,056,638.36	943,112,766.27
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	1,064,225,800.00	1,139,800,000.00
应付账款	688,441,949.31	785,153,476.75
预收款项		
合同负债	69,688,499.12	54,797,428.65
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	5,809,544.15	6,482,042.06
应交税费	23,907,905.88	29,329,529.94
其他应付款	163,423,418.04	193,428,136.12
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	750,163,577.59	621,453,176.73
其他流动负债	9,671,038.39	6,663,121.78
流动负债合计	3,932,388,370.84	3,780,219,678.30
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,175,045,333.33	888,801,044.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,347,287.80	18,213,266.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	76,981,534.70	80,174,381.46
递延所得税负债	3,109,973.34	3,109,973.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,271,484,129.17	990,298,666.16
负债合计	5,203,872,500.01	4,770,518,344.46
所有者权益：		
股本	735,345,196.00	741,412,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,447,486,223.52	1,456,462,717.74
减：库存股		19,788,415.59
其他综合收益	-391,390.08	-539,182.62
专项储备	1,677,391.39	10,717,480.86
盈余公积	192,199,866.55	192,199,866.55
一般风险准备		
未分配利润	584,575,835.66	639,059,429.40
归属于母公司所有者权益合计	2,960,893,123.04	3,019,524,292.34
少数股东权益	144,345,614.06	150,697,391.75
所有者权益合计	3,105,238,737.10	3,170,221,684.09
负债和所有者权益总计	8,309,111,237.11	7,940,740,028.55

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	347,765,842.51	345,173,663.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		8,111,320.16
应收账款	1,678,727,501.29	1,633,874,309.99
应收款项融资	415,134,361.78	646,940,998.72
预付款项	26,839,265.90	8,422,399.44
其他应收款	4,068,272,385.88	3,922,373,589.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	115,269,990.25	119,110,002.95
其中：数据资源		
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	8,354,616.17	4,730,757.73
流动资产合计	6,660,363,963.78	6,688,737,041.75
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	2,508,078,892.96	2,393,184,746.86
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	506,353,383.72	531,099,593.59
在建工程	9,877,730.95	906,461.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,392,293.59	12,392,293.59
无形资产	16,328,802.83	16,561,471.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		254,841.92

递延所得税资产	24,970,180.44	26,157,590.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,078,001,284.49	2,980,556,999.35
资产总计	9,738,365,248.27	9,669,294,041.10
流动负债：		
短期借款	941,283,002.74	724,096,359.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,041,700,000.00	1,066,800,000.00
应付账款	2,662,651,252.40	2,989,690,302.61
预收款项		
合同负债	46,781,952.12	40,473,883.36
应付职工薪酬	515,091.19	130,534.79
应交税费	7,139,489.41	7,383,135.95
其他应付款	181,501,325.45	234,263,068.17
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	750,000,000.00	621,211,386.76
其他流动负债	6,727,762.79	5,261,604.84
流动负债合计	5,638,299,876.10	5,689,310,276.01
非流动负债：		
长期借款	955,000,000.00	888,801,044.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,270,395.21	12,270,395.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,195,902.71	10,874,444.39
递延所得税负债	1,858,844.04	1,858,844.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	979,325,141.96	913,804,728.12
负债合计	6,617,625,018.06	6,603,115,004.13
所有者权益：		
股本	735,345,196.00	741,412,396.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,433,530,175.10	1,442,506,669.32

减：库存股		19,788,415.59
其他综合收益		
专项储备	1,270,800.05	3,942.61
盈余公积	192,106,497.27	192,106,497.27
未分配利润	758,487,561.79	709,937,947.36
所有者权益合计	3,120,740,230.21	3,066,179,036.97
负债和所有者权益总计	9,738,365,248.27	9,669,294,041.10

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	4,913,273,064.62	4,423,319,388.23
其中：营业收入	4,913,273,064.62	4,423,319,388.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,972,364,337.27	4,667,336,269.01
其中：营业成本	4,733,485,174.44	4,455,144,223.14
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	23,406,582.80	17,983,625.07
销售费用	37,789,597.50	31,997,608.56
管理费用	103,373,070.23	112,479,696.11
研发费用	35,745,039.06	1,934,672.28
财务费用	38,564,873.24	47,796,443.85
其中：利息费用	51,766,042.31	56,726,135.93
利息收入	3,315,804.70	2,962,324.85
加：其他收益	23,439,655.23	8,117,202.56
投资收益（损失以“—”号填列）	-11,188,635.21	-10,217,588.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,437,809.26	-4,156,095.30
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）	-3,380,295.80	17,719,020.31

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-266,475.83	-7,997,655.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-275,796.28	-54,782.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-50,762,820.54	-236,450,683.44
加：营业外收入	1,815,920.35	482,587.92
减：营业外支出	2,010,369.31	1,739,602.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-50,957,269.50	-237,707,697.96
减：所得税费用	9,267,701.65	15,086,995.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,224,971.15	-252,794,693.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-60,224,971.15	-252,794,693.03
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（净亏损以“—”号填列）	-54,483,593.74	-235,884,728.76
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,741,377.41	-16,909,964.27
六、其他综合收益的税后净额	147,792.54	740,221.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	147,792.54	740,221.05
（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	147,792.54	740,221.05
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	147,792.54	740,221.05
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	-60,077,178.61	-252,054,471.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,335,801.20	-235,144,507.71
归属于少数股东的综合收益总额	-5,741,377.41	-16,909,964.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0740	-0.3213
（二）稀释每股收益	-0.0741	-0.3192

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	3,786,794,359.81	3,674,894,621.56
减：营业成本	3,672,586,217.45	3,573,328,109.94
税金及附加	7,821,167.50	3,794,549.72
销售费用	14,439,610.98	12,132,095.09
管理费用	29,725,160.48	32,673,940.40
研发费用	5,722,617.64	
财务费用	-2,433,633.80	1,837,984.61
其中：利息费用	45,886,518.09	52,751,176.30
利息收入	39,005,737.52	44,252,583.30
加：其他收益	695,183.45	1,177,236.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,663,883.33	-6,239,953.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-105,853.90	-149,512.61
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）	-409,482.86	12,531,960.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-281,660.04	-148,808.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,273,376.78	58,448,377.10
加：营业外收入	7,550.00	-6,967.44
减：营业外支出	-836,266.63	-680,672.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	57,117,193.41	59,122,082.36
减：所得税费用	8,567,578.98	8,868,312.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,549,614.43	50,253,770.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,549,614.43	50,253,770.02
（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	48,549,614.43	50,253,770.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0660	0.0678
（二）稀释每股收益	0.0660	0.0678

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	3,716,362,954.10	2,900,386,867.87
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	4,288,589.44	21,501,583.44
收到其他与经营活动有关的现金	143,184,457.51	85,688,450.23
经营活动现金流入小计	3,863,836,001.05	3,007,576,901.54
购买商品、接受劳务支付的现金	3,350,903,720.63	2,330,694,724.00
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	245,276,765.18	228,487,228.76
支付的各项税费	88,579,620.19	58,942,438.10
支付其他与经营活动有关的现金	411,786,205.58	179,653,026.14
经营活动现金流出小计	4,096,546,311.58	2,797,777,417.00
经营活动产生的现金流量净额	-232,710,310.53	209,799,484.54

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	82,743.89	128,313.87
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	82,743.89	128,313.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,877,981.32	181,259,539.89
投资支付的现金		
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	318,877,981.32	181,259,539.89
投资活动产生的现金流量净额	-318,795,237.43	-181,131,226.02
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	1,580,263,694.44	2,277,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,580,263,694.44	2,277,900,000.00
偿还债务支付的现金	935,846,231.75	2,043,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,155,594.47	36,018,063.68
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		15,792,971.68
筹资活动现金流出小计	984,001,826.22	2,094,811,035.36
筹资活动产生的现金流量净额	596,261,868.22	183,088,964.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,110,604.88	9,584,300.75
五、现金及现金等价物净增加额	56,866,925.14	221,341,523.91
加：期初现金及现金等价物余额	309,037,701.69	466,025,034.57
六、期末现金及现金等价物余额	365,904,626.83	687,366,558.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,514,126,321.50	1,399,780,352.83
收到的税费返还		12,284,459.91
收到其他与经营活动有关的现金	38,468,321.49	45,903,369.97
经营活动现金流入小计	1,552,594,642.99	1,457,968,182.71

购买商品、接受劳务支付的现金	1,510,705,779.65	936,441,883.39
支付给职工以及为职工支付的现金	55,738,659.82	54,085,126.78
支付的各项税费	38,395,251.26	24,026,900.90
支付其他与经营活动有关的现金	169,183,286.86	56,654,092.75
经营活动现金流出小计	1,774,022,977.59	1,071,208,003.82
经营活动产生的现金流量净额	-221,428,334.60	386,760,178.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,633.89	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	58,633.89	24,049.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,141,135.48	9,234,020.39
投资支付的现金	115,000,000.00	182,540,000.00
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	138,310,108.97	93,611,343.99
投资活动现金流出小计	264,451,244.45	285,385,364.38
投资活动产生的现金流量净额	-264,392,610.56	-285,361,314.91
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	1,213,308,000.00	2,147,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,213,308,000.00	2,147,900,000.00
偿还债务支付的现金	800,846,231.75	1,984,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,449,266.63	33,910,365.81
支付其他与筹资活动有关的现金	44,854,612.63	15,792,971.68
筹资活动现金流出小计	890,150,111.01	2,033,703,337.49
筹资活动产生的现金流量净额	323,157,888.99	114,196,662.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,091,485.58	8,758,511.65
五、现金及现金等价物净增加额	-151,571,570.59	224,354,038.14
加：期初现金及现金等价物余额	247,373,663.10	325,446,421.52
六、期末现金及现金等价物余额	95,802,092.51	549,800,459.66



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								-9,040,089.47					-9,040,089.47	-610,400.28	-9,650,489.75
1. 本期提取								29,086,772.22					29,086,772.22	1,696,682.10	30,783,454.32
2. 本期使用								38,126,861.69					38,126,861.69	2,307,082.38	40,433,944.07
（六）其他															
四、本期期末余额	735,345,196				1,447,486,223.52		-391,390.08	1,677,391.39	192,199,866.55		584,575,835.66		2,960,893,123.04	144,345,614.06	3,105,238,737.10



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								-6,263,562.55					-6,263,562.55	-601,587.10	-6,865,149.65
1. 本期提取								25,383,877.50					25,383,877.50	1,351,500.20	26,735,377.70
2. 本期使用								31,647,440.05					31,647,440.05	1,953,087.31	33,600,527.36
（六）其他															
四、本期期末余额	741,412,396				1,469,114,671.37	19,788,415.59	-101,224.07	12,588,250.11	182,954,908.97		655,318,639.82		3,041,499,226.61	136,879,471.75	3,178,378,698.36



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								1,266,857.4				1,266,857.4
1. 本期提取								4,307,525.8				4,307,525.8
2. 本期使用								3,040,668.4				3,040,668.4
(六)其他												
四、本期期末余额	735,345,196				1,433,530,175.10			1,270,800.05	192,106,497.27	758,487,561.79		3,120,740,230.21



(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. 本期提取								3,734,942.4 5				3,734,942.4 5
2. 本期使用								3,734,942.4 5				3,734,942.4 5
(六) 其他												
四、本期期末余额	741,412,396				1,410,878,4 52.82	19,788,415. 59			182,861,539 .69	676,987,099 .22		2,992,351,0 72.14

### 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07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09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2024年06月30日本公司注册资本为735,345,196.00元（暂未办理工商变更）。统一社会信用代码：91360200727764837D；法定代表人：魏明。

#### （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）企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，本公司主要从事炭黑、焦油精制和白炭黑等产品的生产与销售。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经2024年08月28日第七届董事会第二十一次会议批准报出。

### 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2024年6月30日的财务状况、2024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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 2000 万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占比 10%以上
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占归属于母公司净资产的 5%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，或占合并报表净利润 10%以上

### 6、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，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。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### (1) 控制的判断标准

①合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## ②合并财务报表的编制方法

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。

### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

# 11、金融工具

## (1) 金融工具的分类、确认和计量

### ①.金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

1) 以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### ②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

2) 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。

3) 不属于前述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。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

4) 以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## (2) 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

### (3) 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## 12、应收票据

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。

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；本公司判断该类组合预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构以外为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；本公司将此应收票据视同账龄组合应收账款，参照账龄组合应收账款计算预期信用损失。

## 13、应收账款

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
合并范围内关联方	将纳入本公司合并范围内的关联方划分具有类似信用风险特征的组合；本公司判断该类组合预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。
账龄	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

## 14、应收款项融资

### (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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### (2) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 15、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

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款以及除租赁应收款以外的长期应收款等，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信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥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。
- ⑦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的显著变化。
- ⑧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。
- ⑨本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
合并范围内关联方	支付款项的款项性质
应收保证金、押金及备用金	支付款项的款项性质
应收政府补助	支付款项的款项性质
应收其他款项	支付款项的款项性质

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、清算、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

## 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附注预期信用损失的确定方法。

## 17、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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （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。

## 18、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### （2）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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### （3）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。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，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。

## 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

## 20、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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。

#### ②使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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有计划性、探索性进行调查阶段，确定为研究阶段；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，确定为开发阶段。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、节能工程安装业务；与取得各类收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司产品销售业务，属于在某一时点履行的单项履约义务，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。

## 29、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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

## 30、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。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税的确认

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）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

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。

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### ②融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 33、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

### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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%、20%、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	15%
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	15%

青岛黑猫新材料研究院有限公司	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	15%
吕梁市黑猫新材料有限公司	25%
内蒙古黑猫纳米材料科技有限公司	25%
内蒙古黑猫碳材料科技有限公司	25%
江西黑猫高性能材料有限公司	25%
江西黑猫纳米材料科技有限公司	25%
辽宁黑猫复合新材料科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 11 月 22 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202336000491), 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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(2) 本公司子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司于 2023 年 11 月 9 日并取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202315000479), 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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 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) 本公司子公司唐山黑猫炭黑有限责任公司于 2022 年 11 月 22 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202213004057), 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 2022 年 1 月 1 日起至 2024 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 2023 年 12 月 20 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202321002414), 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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(6) 本公司子公司济宁黑猫炭黑有限责任公司于 2022 年 12 月 12 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202237005908), 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 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(7) 本公司子公司青岛黑猫新材料研究院有限公司于 2023 年 11 月 09 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202337100967), 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 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(8) 本公司子公司安徽黑猫新材料有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得《高新技术企业证书》(证书编号 GR202334006296), 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 2023 年 01 月 01 日起至 2025 年 12 月 31 日享受企业所得税 15% 的优惠税率。

(9) 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。

(10) 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、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。

(11) 本公司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。

## 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	4,524.01	6,867.08
银行存款	365,863,664.01	308,993,968.67
其他货币资金	272,293,340.80	133,334,462.62
合计	638,161,528.82	442,335,298.37
其中：存放在境外的款项总额	67,285,593.05	20,298,545.29

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
商业承兑票据		8,538,231.75
国际信用证	647,640.82	408,331.82
坏账准备		-426,911.59
合计	647,640.82	8,519,651.98

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						8,538,231.75	100.00%	426,911.59	5.00%	8,111,320.16
其中：										
商业承兑汇票						8,538,231.75	100.00%	426,911.59	5.00%	8,111,320.16
合计						8,538,231.75	100.00%	426,911.59	5.00%	8,111,320.16

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (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：



账龄组合	2,063,817,906.21	99.06%	137,644,868.62	6.67%	1,926,173,037.59	1,958,171,461.09	99.00%	133,016,729.39	6.79%	1,825,154,731.70
合计	2,083,491,192.88	100.00%	157,318,155.29	7.55%	1,926,173,037.59	1,977,861,247.76	100.00%	152,706,516.06	7.72%	1,825,154,731.70

按单项计提坏账准备类别名称：单项评估

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	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	1,069,400.38	1,069,400.38	100.00%	法院已判决，债务人仍然未偿还贷款，预计损失 100%。
乌海市**化工有限责任公司	811,183.60	811,183.60	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	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	8,687,583.02	8,687,583.02	8,671,083.02	8,671,083.02	100.00%	法院已经判决，预计损失 100%
合计	19,689,786.67	19,689,786.67	19,673,286.67	19,673,286.67		

按组合计提坏账准备类别名称：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	2,002,554,385.42	100,127,719.27	5.00%
1 至 2 年	23,618,912.53	2,361,891.25	10.00%
2 至 3 年	1,774,859.37	532,457.81	30.00%
3 至 4 年	2,493,897.21	1,246,948.61	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	33,375,851.68	33,375,851.68	100.00%
合计	2,063,817,906.21	137,644,868.62	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （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	133,016,729.39	4,628,139.23				137,644,868.62
按单项评估计提坏账准备的应收账款	19,689,786.67		16,500.00			19,673,286.67
合计	152,706,516.06	4,628,139.23	16,500.00			157,318,155.29

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
PT. GAJAH TUNGGAL TBK	104,984,933.56	0.00	104,984,933.56	5.04%	5,249,246.68
赛轮轮胎销售有限公司	88,327,398.70	0.00	88,327,398.70	4.24%	4,416,369.94
朝阳浪马轮胎有限责任公司	87,271,238.38	0.00	87,271,238.38	4.19%	4,363,561.92
浦林成山（山东）轮胎有限公司	75,801,689.77	0.00	75,801,689.77	3.64%	3,790,084.49
青岛双星材料采购有限公司	67,179,650.45	0.00	67,179,650.45	3.22%	3,358,982.52
合计	423,564,910.86	0.00	423,564,910.86	20.33%	21,178,245.55

## 4、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
未到期质保金	168,301.28	16,830.13	151,471.15	168,301.28	16,830.13	151,471.15
合计	168,301.28	16,830.13	151,471.15	168,301.28	16,830.13	151,471.15

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	538,410,409.65	714,320,132.05
合计	538,410,409.65	714,320,132.05

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	41,095,157.70	59,059,788.56
合计	41,095,157.70	59,059,788.56

### (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	2,477,752.08	21,919,893.18
往来款	29,170,833.35	44,338,524.09
政府补助		539,202.89
其他	26,241,087.96	9,885,556.22
坏账准备	-16,794,515.69	-17,623,387.82
合计	41,095,157.70	59,059,788.56

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	42,648,294.87	61,072,497.79
1至2年	330,727.17	669,891.07
2至3年	115,956.68	105,452.56
3年以上	14,794,694.67	14,835,334.96
3至4年	207,000.00	596,878.23
4至5年	484,767.16	328,788.93
5年以上	14,102,927.51	13,909,667.80
合计	57,889,673.39	76,683,176.38

#### 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	17,623,387.82	193,259.71	1,022,131.84			16,794,515.69
合计	17,623,387.82	193,259.71	1,022,131.84			16,794,515.69

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
江西乐平工业园区管理委员会	往来款	20,000,000.00	1 年内	34.55%	1,000,000.00
孝义市新安颜料新材料有限公司	往来款	18,760,835.95	1 年内	32.41%	938,041.80
乌海市锦达煤焦有限责任公司	其他	4,900,000.00	5 年以上	8.46%	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	6.32%	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	2.59%	1,500,000.00
合计		48,820,835.95		84.33%	11,998,041.80

7、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	164,940,143.37	99.99%	97,565,459.89	99.99%
1 至 2 年	2,027.70		2,027.70	
3 年以上	10,000.00	0.01%	10,000.00	0.01%
合计	164,952,171.07		97,577,487.59	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
乌海时联环保科技有限公司	14,513,672.61	8.80
华泰恒瑞(天津)能源有限公司	13,043,219.10	7.91
山东时联黑猫新材料有限公司	8,217,262.80	4.98
湖南华菱涟源钢铁有限公司	8,150,008.99	4.94
安徽时联特种溶剂股份有限公司	7,834,630.10	4.75
合计	51,758,793.60	31.38

## 8、存货

### (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	613,613,417.36	4,118,875.20	609,494,542.16	449,285,424.98	4,118,875.20	445,166,549.78
库存商品	533,487,010.50	31,436,647.81	502,050,362.69	494,284,461.52	35,111,903.48	459,172,558.04
合同履约成本	1,782,338.82		1,782,338.82	52,879.35		52,879.35
合计	1,148,882,766.68	35,555,523.01	1,113,327,243.67	943,622,765.85	39,230,778.68	904,391,987.17

### (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	4,118,875.20					4,118,875.20
库存商品	35,111,903.48	266,475.83		3,941,731.50		31,436,647.81
合计	39,230,778.68	266,475.83		3,941,731.50		35,555,523.01

### (3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 9、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	52,544,897.79	33,136,035.43
待认证进项税额	590,866.32	297,838.32
预缴所得税	4,469,761.11	3,328,376.41
合计	57,605,525.22	36,762,250.16

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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			其他
一、联营企业												
磁县鑫宝化工有限公司												
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	60,030,112.66				-105,853.90						59,924,258.76	
乌海时联环保科技有限责任公司	55,557,322.75				-8,180,320.95						47,377,001.80	
山东时联黑猫新材料有限公司	16,704,565.49				-151,634.41						16,552,931.08	
合计	132,292,000.90				-8,437,809.26						123,854,191.64	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,885,742,385.18	2,942,975,335.66
合计	2,885,742,385.18	2,942,975,335.66

### (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	1,620,509,940.40	1,432,521,171.15	3,143,215,579.04	57,833,414.94	93,831,538.14	6,347,911,643.67
2.本期增加金额	5,240,542.08	78,149,811.10	36,601,740.60	613,680.53	693,599.16	121,299,373.47
(1) 购置	869,477.28	17,883,143.71	22,516,345.97	613,680.53	620,466.42	42,503,113.91
(2) 在建工程转入	4,371,064.80	60,266,667.39	14,085,394.63		73,132.74	78,796,259.56
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	599,500.42	17,886,797.52	6,736,703.41	847,148.20	276,891.58	26,347,041.13
(1) 处置或报废	562,876.72	17,873,161.55	6,500,766.42	847,148.20	276,891.58	26,060,844.47

(2) 其他减少	36,623.70	13,635.97	235,936.99			286,196.66
4.期末余额	1,625,150,982.06	1,492,784,184.73	3,173,080,616.23	57,599,947.27	94,248,245.72	6,442,863,976.01
二、累计折旧						
1.期初余额	561,808,500.82	875,333,543.39	1,905,677,776.19	29,733,563.61	29,100,481.32	3,401,653,865.33
2.本期增加金额	28,737,668.86	39,424,111.02	104,905,729.71	1,627,710.79	1,605,673.14	176,300,893.52
(1) 计提	28,737,668.86	39,424,111.02	104,905,729.71	1,627,710.79	1,605,673.14	176,300,893.52
3.本期减少金额	759,616.60	16,335,033.07	6,232,445.63	519,930.63	268,584.77	24,115,610.70
(1) 处置或报废	759,616.60	16,291,540.23	5,814,852.68	519,930.63	268,584.77	23,654,524.91
(2) 其他减少		43,492.84	417,592.95			461,085.79
4.期末余额	589,786,553.08	898,422,621.34	2,004,351,060.27	30,841,343.77	30,437,569.69	3,553,839,148.15
三、减值准备						
1.期初余额	602,472.99	181,991.44	2,399,104.17	98,874.08		3,282,442.68
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	602,472.99	181,991.44	2,399,104.17	98,874.08		3,282,442.68
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,034,761,955.99	594,179,571.95	1,166,330,451.79	26,659,729.42	63,810,676.03	2,885,742,385.18
2.期初账面价值	1,058,098,966.59	557,005,636.32	1,235,138,698.68	28,000,977.25	64,731,056.82	2,942,975,335.66

(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	825,323.58

(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	88,932,518.89	权证尚在办理中
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司房屋	121,486,603.55	权证尚在办理中
唐山黑猫炭黑有限责任公司房屋	37,902,324.32	权证尚在办理中
合计	248,321,446.76	

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	273,298,476.17	273,633,608.77
工程物资	1,481,722.58	8,591,938.63
合计	274,780,198.75	282,225,547.40

### (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
年产 20000 吨超导电炭黑装置项目	116,087,187.93		116,087,187.93	89,414,454.86		89,414,454.86
乌海黑猫 7000 吨/年酚醛树脂项目	59,785,806.08		59,785,806.08	49,668,997.59		49,668,997.59
乌海黑猫特炭 1#线技术升级为年产 5000 吨超导电炭黑生产线				28,127,695.25		28,127,695.25
朝阳黑猫建设备用脱硫塔项目				12,143,242.98		12,143,242.98
碳材料项目	12,396,407.27		12,396,407.27	9,935,910.25		9,935,910.25
纳米新材料项目	8,164,518.69		8,164,518.69	5,506,427.66		5,506,427.66
乌海尾气发电锅炉 SCR 脱硝项目				6,962,654.88		6,962,654.88
唐山黑猫改质沥青增补项目	17,821,405.17		17,821,405.17			
安徽黑猫技术中心项目	8,031,631.28		8,031,631.28			
16 万吨/年橡胶复合母胶项目	5,406,750.05		5,406,750.05			
零星工程	45,604,769.70		45,604,769.70	71,874,225.30		71,874,225.30
合计	273,298,476.17		273,298,476.17	273,633,608.77		273,633,608.77

### (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
乌海黑猫 7000 吨/年酚醛树脂项目	84,000,000.00	49,668,997.59	10,116,808.49			59,785,806.08	71.17%	90.00				其他
纳米新材料项目	356,000,000.00	5,506,427.66	2,658,091.03			8,164,518.69	2.29%	5.00				其他
碳材料项目	1,008,000,000.00	9,935,910.25	2,460,497.02			12,396,407.27	1.23%	1.00				其他
年产 20000 吨超导电炭黑装置项目	602,000,000.00	89,414,454.86	26,672,733.07			116,087,187.93	19.28%	90.00				其他

乌海黑猫特炭1#线技术升级为年产5000吨超导电黑生产线	36,000,000.00	28,127,695.25	3,883,646.35	32,011,341.60			88.92%	100.00				其他
16万吨/年橡胶复合母胶项目	688,000.00		5,406,750.05			5,406,750.05	0.79%	1.00				其他
合计	2,774,000.00	182,653,485.61	51,198,526.01	32,011,341.60		201,840,670.02						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (4) 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	1,481,722.58		1,481,722.58	8,591,938.63		8,591,938.63
合计	1,481,722.58		1,481,722.58	8,591,938.63		8,591,938.63

## 13、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

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	6,769,528.85	13,305,590.30	20,075,119.15
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
二、累计折旧			
1.期初余额	741,442.00	961,849.89	1,703,291.89
2.本期增加金额	338,636.70		338,636.70
(1) 计提	338,636.70		338,636.70
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,080,078.70	961,849.89	2,041,928.59
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	5,689,450.15	12,343,740.41	18,033,190.56
2.期初账面价值	6,028,086.85	12,343,740.41	18,371,827.26

## 14、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	排污权/用水权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	349,236,415.68	295,405.65		11,907,019.00	8,547.01	361,447,387.34
2.本期增加金额	56,482,567.91					56,482,567.91
(1) 购置	56,482,567.91					56,482,567.91
(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	405,718,983.59	295,405.65		11,907,019.00	8,547.01	417,929,955.25
二、累计摊销						
1.期初余额	60,958,285.18	238,785.87		1,404,314.37	8,547.01	62,609,932.43
2.本期增加金额	4,025,396.19	14,770.26		210,788.70		4,250,955.15
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	64,983,681.37	253,556.13		1,615,103.07	8,547.01	66,860,887.58
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	340,735,302.22	41,849.52		10,291,915.93		351,069,067.67
2.期初账面价值	288,278,130.50	56,619.78		10,502,704.63		298,837,454.91

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
吕梁市黑猫新材料有限公司	72,272,498.39			72,272,498.39
合计	72,272,498.39			72,272,498.39

### (2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吕梁市黑猫新材料有限公司	色素炭黑生产经营业务相关的固定资产、无形资产、使用权资产	色素炭黑生产销售	是

## 16、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	4,206,825.72	19,400.00	874,372.26		3,351,853.46
文化展厅	1,798,898.92		117,346.53		1,681,552.39
合计	6,005,724.64	19,400.00	991,718.79		5,033,405.85

## 17、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	31,048,886.00	5,374,131.38	32,383,804.30	5,707,860.96
信用减值损失	173,863,960.62	26,674,953.46	170,378,196.77	25,980,922.61
递延收益	31,196,892.92	4,679,533.94	30,244,854.44	4,536,728.17
已计提未发放的职工薪酬			1,757,138.67	269,469.31
预提费用			4,399,739.89	671,998.63
未实现内部交易	4,107,813.27	616,171.99	11,772,880.95	1,765,932.14
租赁负债	18,556,227.68	3,152,496.82	19,101,165.87	3,249,103.05
合计	258,773,780.49	40,497,287.59	270,037,780.89	42,182,014.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,033,190.56	3,109,973.34	18,371,827.26	3,109,973.34
合计	18,033,190.56	3,109,973.34	18,371,827.26	3,109,973.34

## (3) 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		40,497,287.59		42,182,014.87
递延所得税负债		3,109,973.34		3,109,973.34

## (4) 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	8,037,790.05	10,570,180.69
可抵扣亏损	1,016,727,561.76	816,456,650.33
合计	1,024,765,351.81	827,026,831.02

## (5) 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
2024年	212,576,128.40	226,911,009.01	
2025年	104,601,584.54	96,509,652.68	
2026年	17,857,927.10	12,484,318.12	
2027年	244,777,796.14	221,551,974.08	
2028年	405,213,732.38	258,999,696.44	
2029年	31,700,393.20		
合计	1,016,727,561.76	816,456,650.33	

## 18、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
朝阳黑猫异地搬迁	57,304,825.79		57,304,825.79	57,304,825.79		57,304,825.79
合计	57,304,825.79		57,304,825.79	57,304,825.79		57,304,825.79

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 2024 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其他非流动资产，预计不会产生损失。

## 19、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	124,465,945.37	112,858,780.33
保证借款	152,590,692.99	125,166,493.07
信用借款	854,000,000.00	691,070,926.20
抵押+担保借款	26,000,000.00	14,016,566.67
合计	1,157,056,638.36	943,112,766.27

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	537,525,800.00	465,100,000.00
信用证	526,700,000.00	674,700,000.00
合计	1,064,225,800.00	1,139,800,000.00

## 21、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）	461,851,630.03	549,027,554.89
1 年以上	226,590,319.28	236,125,921.86
合计	688,441,949.31	785,153,476.75

### （2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中青建安建设集团有限公司黄岛分公司	32,362,024.91	未结算
江西宏达建筑有限公司	9,700,229.47	未结算
江苏环球环境工程集团有限公司	8,799,188.83	未结算

中国化学工程第十三建设有限公司	8,499,727.96	未结算
朝阳伍兴岐建筑工程有限公司	8,439,291.60	未结算
江苏江安集团有限公司	8,391,290.23	未结算
上海力脉环保设备有限公司	7,497,474.69	未结算
安徽誉都建设工程有限公司	3,844,478.36	未结算
内蒙古利军设备安装有限公司	3,840,539.39	未结算
湖南省工业防腐保温安装有限公司	3,403,738.62	未结算
内蒙古瑞森工程建设有限公司	3,333,825.31	未结算
江西圣恩建筑工程有限公司	3,202,662.14	未结算
江西建工建筑安装有限责任公司	2,950,462.69	未结算
宁波市园林工程有限公司	2,752,293.57	未结算
景德镇市第三建筑工程公司	1,985,663.94	未结算
武汉鑫固久技术装备有限公司	1,960,000.00	未结算
安徽陇海建设有限公司	1,210,623.91	未结算
江西华宏建设有限公司	1,104,153.86	未结算
山东鼎信安装工程有限公司	979,460.06	未结算
合计	114,257,129.54	

## 22、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	163,045,055.04	193,049,773.12
合计	163,423,418.04	193,428,136.12

### (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

### (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	25,733,981.08	37,449,379.53
往来款	26,650,492.06	3,694,721.16
保证金及押金	24,400,558.00	35,232,033.87
代收代缴款项	1,407,593.48	1,723,747.33

土地款	3,844,000.00	3,844,000.00
限制性股票回购款		19,788,415.59
投资款	60,000,000.00	60,000,000.00
其他	21,008,430.42	31,317,475.64
合计	163,045,055.04	193,049,773.12

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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
景德镇市国土资源局	2,232,000.00	土地款，尚未结算
湖南省工业防腐保温安装有限公司	2,458,787.80	工程款，尚未结算
韩城市自然资源局	1,612,000.00	土地款，尚未结算
成都科汇机电技术有限公司	1,316,000.00	保证金
合计	10,618,787.80	

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	69,688,499.12	54,797,428.65
合计	69,688,499.12	54,797,428.65

## 24、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	6,482,042.06	223,841,351.80	224,513,849.71	5,809,544.15
二、离职后福利-设定提存计划		23,537,408.19	23,537,408.19	
合计	6,482,042.06	247,378,759.99	248,051,257.90	5,809,544.15

### (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	3,887,573.81	184,303,329.26	185,308,004.28	2,882,898.79
2、职工福利费		9,156,061.57	9,156,061.57	
3、社会保险费	2,797.05	13,062,020.99	12,871,653.26	193,164.78
其中：医疗保险费		10,948,783.65	10,755,618.87	193,164.78

工伤保险费	2,797.05	1,577,825.10	1,580,622.15	
生育保险费		535,412.24	535,412.24	
4、住房公积金	380.00	10,286,549.78	9,837,009.68	449,920.10
5、工会经费和职工教育经费	2,591,291.20	7,033,390.20	7,341,120.92	2,283,560.48
合计	6,482,042.06	223,841,351.80	224,513,849.71	5,809,544.15

### (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		22,701,937.78	22,701,937.78	
2、失业保险费		835,470.41	835,470.41	
合计		23,537,408.19	23,537,408.19	

### 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,397,766.41	11,934,008.18
企业所得税	4,859,953.15	10,086,009.86
个人所得税	517,211.14	468,985.97
城市维护建设税	286,580.93	363,981.89
房产税	1,324,611.37	966,481.17
土地使用税	658,977.72	772,767.29
教育费附加	321,368.80	296,707.33
地方教育费附加	181,435.12	165,186.05
其他税费	4,360,001.24	4,275,402.20
合计	23,907,905.88	29,329,529.94

### 26、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	750,000,000.00	620,565,277.74
一年内到期的租赁负债	163,577.59	887,898.99
合计	750,163,577.59	621,453,176.73

### 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,671,038.39	6,663,121.78
合计	9,671,038.39	6,663,121.78

## 28、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	470,000,000.00	380,340,694.48
信用借款	705,045,333.33	508,460,350.00
合计	1,175,045,333.33	888,801,044.48

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	32,798,023.05	34,656,430.13
未确认融资费用	-16,287,157.66	-15,555,264.26
一年内到期的租赁负债	-163,577.59	-887,898.99
合计	16,347,287.80	18,213,266.88

## 30、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	80,174,381.46	2,860,845.05	6,053,691.81	76,981,534.70	
合计	80,174,381.46	2,860,845.05	6,053,691.81	76,981,534.70	

政府补助项目情况：

单位：元

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	17,916,667.10		1,250,000.12		16,666,666.98	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目补助	15,536,949.02		206,700.02		15,330,249.00	与资产相关
企业产品结构调整资金和扶持企业技术改造资金	8,049,054.28		95,067.53		7,953,986.75	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	4,670,833.05		475,000.02		4,195,833.03	与资产相关
江西黑猫能源管理工程	4,374,444.66		103,333.32		4,271,111.34	与资产相关
乌海能量系统优化及园区供热项目	3,173,610.52		380,833.24		2,792,777.28	与资产相关
唐山黑猫循环经济和资源节约示范项目	3,166,666.12		333,333.36		2,833,332.76	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目技术改造补助	2,058,461.23		343,076.97		1,715,384.26	与资产相关

济宁节能循环经济和资源节约项目政府补助	2,190,972.61		304,166.64		1,886,805.97	与资产相关
江西黑猫煤焦油脱水及油气冷凝回收装置	1,575,000.12		87,500.01		1,487,500.11	与资产相关
环保局环保项目补助	1,177,083.33		62,500.00		1,114,583.33	与资产相关
朝阳黑猫园区建设专项资金	1,110,931.09		40,397.54		1,070,533.55	与资产相关
唐山黑猫电力需求测试点专项资金	437,500.36		124,999.93		312,500.43	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	419,279.87		15,339.52		403,940.35	与资产相关
炭黑生产智能能效闭环管理平台	254,166.56		12,708.33		241,458.23	与资产相关
朝阳黑猫环境污染治理项目改造资金	159,090.94		9,090.91		150,000.03	与资产相关
乌海黑猫特炭车间超导炭黑工艺改造	496,527.78		24305.56		472,222.22	与资产相关
唐山黑猫环境设施提升改造费	857,142.82		47619.06		809,523.76	与资产相关
乌海黑猫生产线及锅炉烟气脱硫脱水净化项目	5,550,000.00		231250		5,318,750.00	与资产相关
乌海黑猫工业化绿色改造项目	2,000,000.00		83333.33		1,916,666.67	与资产相关
尾气综合利用及环保设施技改项目	5,000,000.00		208,333.33		4,791,666.67	与资产相关
安徽黑猫进项税加计抵减补助		2,360,845.05	1,614,803.07		746,041.98	与资产相关
江西纳米数字经济专项补助		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	80,174,381.46	2,860,845.05	6,053,691.81		76,981,534.70	

### 31、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	741,412,396.00				-6,067,200.00	-6,067,200.00	735,345,196.00

其他说明：

注：根据《2020年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，经公司2022年度股东大会决议通过了《关于公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，回购未达到行权条件的部分限制性股票606.72万股而减少股本606.72万元。

### 32、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）	1,434,004,378.49		8,976,494.22	1,425,027,884.27

其他资本公积	14,992,804.83			14,992,804.83
原制度资本公积转入	7,465,534.42			7,465,534.42
合计	1,456,462,717.74		8,976,494.22	1,447,486,223.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期减少系根据《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购未达到行权条件的部分限制性股票 606.72 万股所支付股权回购款。

### 33、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	19,788,415.59		19,788,415.59	
合计	19,788,415.59		19,788,415.59	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系公司回购未达到行权条件的 2020 年首次授予部分限制性股票，使得库存股减少所致。

### 34、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-539,182.62	147,792.54				147,792.54		-391,390.08
外币财务报表折算差额	-539,182.62	147,792.54				147,792.54		-391,390.08
其他综合收益合计	-539,182.62	147,792.54				147,792.54		-391,390.08

### 35、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	10,717,480.86	29,086,772.22	38,126,861.69	1,677,391.39
合计	10,717,480.86	29,086,772.22	38,126,861.69	1,677,391.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：计提并使用。

### 36、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	192,199,866.55			192,199,866.55
合计	192,199,866.55			192,199,866.55

### 37、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	639,059,429.40	
调整后期初未分配利润	639,059,429.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,483,593.74	
期末未分配利润	584,575,835.66	

### 38、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	4,649,017,244.41	4,512,266,429.18	4,335,307,299.38	4,389,465,969.36
其他业务	264,255,820.21	221,218,745.26	88,012,088.85	65,678,253.78
合计	4,913,273,064.62	4,733,485,174.44	4,423,319,388.23	4,455,144,223.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
主营业务小计	4,649,017,244.41	4,512,266,429.18	4,649,017,244.41	4,512,266,429.18
其他业务小计	264,255,820.21	221,218,745.26	264,255,820.21	221,218,745.26
合计	4,913,273,064.62	4,733,485,174.44	4,913,273,064.62	4,733,485,174.44

### 39、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	3,192,325.99	2,250,119.38
教育费附加	1,506,358.54	1,051,615.96
房产税	4,576,140.13	3,900,557.11
土地使用税	4,059,356.43	4,278,356.57

印花税	6,847,945.24	3,782,888.21
地方教育费附加	1,004,239.03	701,077.31
环境保护税	1,472,311.60	1,334,410.55
其他	747,905.84	684,599.98
合计	23,406,582.80	17,983,625.07

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,185,741.51	57,119,863.92
办公费	2,658,298.13	2,493,440.28
修理费	319,704.24	800,126.53
差旅费	3,438,699.66	4,832,483.37
保险费	1,868,103.70	1,158,258.80
综合服务费	4,778,445.23	4,738,301.60
业务招待费	3,299,650.04	2,854,821.58
折旧和摊销	12,344,176.86	12,655,699.54
其他	13,480,250.86	25,826,700.49
合计	103,373,070.23	112,479,696.11

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,131,470.17	10,522,041.16
仓储及港杂费	14,617,266.54	10,089,770.19
业务招待费	1,834,614.07	3,229,711.11
办公及差旅费	3,787,846.73	4,346,364.92
销售服务费	1,844,895.41	155,336.44
其他	3,573,504.58	3,654,384.74
合计	37,789,597.50	31,997,608.56

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	16,441,273.98	1,079,125.02
材料费用	1,109,880.44	296,902.80
研发费用	18,193,884.64	558,644.46
合计	35,745,039.06	1,934,672.28

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,766,042.31	56,726,135.93
利息收入	-3,315,804.70	-2,962,324.85
汇兑损失	-231,265.17	62,794.90
汇兑收益	-11,836,573.88	-9,084,257.71
手续费支出	2,182,474.68	3,054,095.58
合计	38,564,873.24	47,796,443.85

#### 44、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	4,114,558.09	2,354,728.75
福利企业退税		
递延收益转入	6,053,691.81	3,891,665.88
稳岗补贴	98,971.00	46,596.94
个税手续费返还	119,192.93	282,284.51
加计抵减进项税	12,296,637.40	
科技创新奖励	20,000.00	
连续生产补助		30,000.00
通过两化融合管理体系评审补贴		20,000.00
职工技能提升奖	5,704.00	14,700.00
学徒制补贴		200,000.00
新型墙体材料专项资金返还		1,005,817.30
出口补贴	549,500.00	217,719.00
应急管理优秀工作单位奖励		50,000.00
其他	181,400.00	3,690.18
合计	23,439,655.23	8,117,202.56

#### 45、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	-8,437,809.26	-4,156,095.30
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	-2,750,825.95	-6,061,492.86
合计	-11,188,635.21	-10,217,588.16

#### 46、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	-4,611,639.23	16,972,789.80
其他应收款信用减值损失	804,431.84	746,230.51
应收票据信用减值损失	426,911.59	
合计	-3,380,295.80	17,719,020.31

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-266,475.83	-7,997,655.36
合计	-266,475.83	-7,997,655.36

#### 48、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	-275,796.28	-54,782.01

#### 49、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
非货币性资产交换利得		6,556.91	
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	30,000.00	100,000.00
其他	1,715,920.35	446,031.01	1,715,920.35
合计	1,815,920.35	482,587.92	1,815,920.35

#### 50、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	53,380.00	7,240.00	53,380.00
非流动资产报废损失	1,967,321.42	2,163,714.14	1,967,321.42
其他	-10,332.11	-431,351.70	-10,332.11
合计	2,010,369.31	1,739,602.44	2,010,369.31

## 51、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
当期所得税费用	7,582,974.37	12,867,216.41
递延所得税费用	1,684,727.28	2,219,778.66
合计	9,267,701.65	15,086,995.07

### (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	-50,957,269.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,545,088.51
子公司适用不同税率的影响	2,250,735.21
非应税收入的影响	1,049,845.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	374,870.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,690,261.35
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	9,331,102.65
其他影响	115,974.69
所得税费用	9,267,701.65

## 52、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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	5,090,355.02	1,900,807.93
利息收入	3,315,804.70	2,962,324.85
往来款	32,469,965.02	19,481,888.49
收回上期票据保证金	101,982,177.26	60,897,397.95
其他收入	326,155.51	446,031.01
合计	143,184,457.51	85,688,450.23

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	25,643,514.05	21,907,838.37
管理费用中的有关现金支出	29,843,151.86	42,642,895.24

研发费用中的有关现金支出	9,814,580.05	855,547.26
银行手续费	2,182,474.68	3,054,095.58
往来款	86,146,615.50	75,654,026.27
支付本期票据保证金	256,145,500.13	32,908,752.94
其他	2,010,369.31	2,629,870.48
合计	411,786,205.58	179,653,026.14

## (2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款		15,792,971.68
合计		15,792,971.68

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	943,112,766.27	1,164,924,038.63	1,866,065.21	952,846,231.75		1,157,056,638.36
长期借款(含一年内到期)	1,509,366,322.22	415,339,655.81	31,494,949.77	31,155,594.47		1,925,045,333.33
租赁负债(含一年内到期)	19,101,165.87				2,590,300.48	16,510,865.39
库存股	19,788,415.59			19,788,415.59		
少数股东权益	150,697,391.75				6,351,777.69	144,345,614.06
合计	2,642,066,061.70	1,580,263,694.44	33,361,014.98	1,003,790,241.81	8,942,078.17	3,242,958,451.14

## 53、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	-60,224,971.15	-252,794,693.03
加：资产减值准备	266,475.83	7,997,655.36
信用减值损失	3,380,295.80	-17,719,020.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,639,530.22	170,585,932.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,250,955.15	3,168,886.02

长期待摊费用摊销	991,718.79	2,136,991.76
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)	995,455.78	752,227.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,247,661.92	1,459,712.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	38,768,047.38	48,157,490.70
投资损失(收益以“-”号填列)	8,437,809.26	4,156,095.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,604,875.10	1,609,702.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-210,435,549.32	353,227,405.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-122,248,395.68	-57,631,472.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-139,061,777.38	-59,528,694.99
其他	62,677,557.77	4,221,266.91
经营活动产生的现金流量净额	-232,710,310.53	209,799,484.54
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	365,904,626.83	687,366,558.48
减: 现金的期初余额	309,037,701.69	466,025,034.57
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	56,866,925.14	221,341,523.91

## (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	365,904,626.83	309,037,701.69
其中: 库存现金	4,524.01	6,867.08
可随时用于支付的银行存款	365,863,664.01	306,293,968.67
可随时用于支付的其他货币资金	36,438.81	2,736,865.94
三、期末现金及现金等价物余额	365,904,626.83	309,037,701.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	272,256,901.99	133,297,596.68

## 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			68,020,652.63

其中：美元	9,544,340.76	7.1268	68,020,607.73
欧元	5.86	7.6617	44.90
港币			
应收账款			196,423,962.87
其中：美元	27,468,824.90	7.1268	195,764,821.30
欧元	86,030.72	7.6617	659,141.57
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## 55、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

单位：元

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	522,074.95

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
临时租赁收入	20,100.92	
合计	20,100.92	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 □不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	16,441,273.98	1,079,125.02
材料费用	1,109,880.44	296,902.80
研发费用	18,193,884.64	558,644.46
合计	35,745,039.06	1,934,672.28
其中：费用化研发支出	35,745,039.06	1,934,672.28

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	250,000,000.00	辽宁朝阳	朝阳龙城区太宁路15号	发电、输电、供电业务，专用化学产品销售，热力生产和供应等	92.00%		投资设立
韩城黑猫炭黑有限责任公司	100,000,000.00	陕西韩城	韩城市咎村镇煤化工工业园	化工产品销售；包装材料及制品销售；热力生产和供应；轮胎销售等	96.00%		投资设立
乌海黑猫炭黑有限责任公司	250,000,000.00	内蒙乌海	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	发电、输电、供电业务；危险化学品生产等	98.00%		投资设立
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	500,000,000.00	河北邯郸	邯郸市磁县时村营乡陈庄村北（磁县煤化工产业园区）	炭黑制造及废气、余热发电销售等	99.00%		投资设立
太原黑猫炭黑有限责任公司	171,990,000.00	山西太原	清徐县东于镇东高白村	炭黑制造与销售，发电与销售等	73.79%		非同一控制下企业合并
唐山黑猫炭黑有限责任公司	300,000,000.00	河北唐山	唐山古冶区范各庄镇小寨村	炭黑生产，炭黑废气余热发电工程；生产销售炭黑油加工副产品；货物进出口；自有商业房屋租赁服务	92.00%		投资设立
江西黑猫进出口有限公司	102,040,000.00	江西景德镇	景德镇市昌江区历尧	代理或销售炭黑产品及相关设备；煤炭及制品销售，进出口业务等	100.00%		投资设立

济宁黑猫炭黑有限责任公司	250,000,000.00	山东济宁	山东省济宁市金乡县化学工业园区	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
青岛黑猫新材料研究院有限公司	61,880,000.00	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	61,169,537.52	新加坡	190 MIDDLE ROAD #18-07 FORTUNE CENTRE SINGAPORE (188979)	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	39,040,000.00	江西景德镇	景德镇珠山区解放路 106 号金鼎国际公寓楼 9 层	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	100,000,000.00	安徽合肥	合肥市新站区珠城路与颍州路交口	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	60.00%		投资设立
吕梁市黑猫新材料有限公司	75,000,000.00	山西吕梁	山西省吕梁市孝义市胜溪湖街道办事处上庄村	颜料制造；颜料销售；发电业务、输电业务、供（配）电业务	100.00%		非同一控制下企业合并
内蒙古黑猫纳米材料科技有限公司	190,000,000.00	内蒙乌海	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	专用化学产品制造；燃气经营	100.00%		投资设立
内蒙古黑猫碳材料科技有限公司	500,000,000.00	内蒙乌海	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	石墨及碳素制品制造；专用化学产品制造	100.00%		投资设立
江西黑猫高性能材料有限公司	45,000,000.00	江西景德镇	江西省景德镇市昌江区吕蒙乡历尧村	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	100.00%		投资设立
江西黑猫纳米材料科技有限公司	200,000,000.00	江西景德镇	江西省景德镇市乐平市塔山街道办事处	专用化学产品制造	100.00%		投资设立
辽宁黑猫复合新材料科技有限公司	100,000,000.00	辽宁朝阳	辽宁省朝阳市龙城区西大营子镇西涝村棚改小区 1 号	橡胶制品制造，橡胶制品销售等	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
联营企业：		
投资账面价值合计	123,854,191.64	132,292,000.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,437,809.26	-4,156,095.30
--综合收益总额	-8,437,809.26	-4,156,095.30

## (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			1,291,085.74

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	80,174,381.46	2,860,845. 05		6,053,691.81		76,981,534.70	与资产相关
合计	80,174,381.46	2,860,845. 05		6,053,691.81		76,981,534.70	

### 2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	23,320,462.30	7,834,918.05
营业外收入	100,000.00	30,000.00
合计	23,420,462.30	7,864,918.05

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司出口销售以美元进行结算外，其他主要业务活动以人民币计价结算。除附注五(五十七)所述资产或负债为美元、欧元等外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

②利率风险-现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 信用风险

截至 2024 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，风险应对措施具体包括：为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	3,067,466,597.76	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		3,067,466,597.76		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	3,067,466,597.76	
合计		3,067,466,597.76	

## 十二、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
持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			538,410,409.65	538,410,409.65
持续以公允价值计量的资产总额			538,410,409.65	538,410,409.65

### 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。

## 十三、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（元）	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、复合肥生产销售等业务	1,361,903,900.00	34.64%	34.64%

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责任公司下属企业景德镇市投资有限责任公司控股企业。

本企业最终控制方是景德镇市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

上述“母公司对本企业的持股比例”及“母公司对本企业的表决权比例”按照本报告公告之日公司总股本 735,345,196 股计算。

### 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
内蒙古联和氟碳新材料有限公司	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

#### 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
江西开门子肥业集团有限公司	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
景德镇金鼎实业发展有限公司	同一母公司
华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	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
江西蓝天玻璃制品有限公司	同一实际控制人
景德镇红叶陶瓷股份有限公司	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	109,126,401.67	190,000,000.00	否	84,672,611.47
景德镇市焦化能源有限公司	水	1,593,994.50	120,000,000.00	否	1,829,834.86
景德镇市焦化能源有限公司	风	1,704,464.59	120,000,000.00	否	1,703,023.12
景德镇市焦化能源有限公司	电	1,186,694.70	120,000,000.00	否	221,836.86
景德镇市焦化能源有限公司	水蒸气	2,267,504.59	120,000,000.00	否	3,252,440.37
景德镇市焦化能源有限公司	煤气	42,735,393.58	120,000,000.00	否	48,236,164.22
江西联源物流有限公司	运输		5,000,000.00	否	12,987,080.43
新昌南炼焦化工有限责任公司	煤焦油	57,991,377.12	210,000,000.00	否	107,971,460.22
景德镇金鼎实业发展有限公司	综合服务	2,975,000.46	5,000,000.00	否	2,975,000.00

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	7,105,668.25	8,475,314.76
景德镇市焦化能源有限公司	尾气	12,872,059.50	14,024,211.84
景德镇市焦化能源有限公司	电	1,529,905.66	2,303,329.32

## (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

## (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	15,000,000.00	2024年03月14日	2025年03月14日	否
乌海黑猫炭黑有限责任公司	15,000,000.00	2024年03月14日	2025年03月14日	否
乌海黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月14日	2025年03月12日	否
江西黑猫纳米材料科技有限公司	50,000,000.00	2024年04月30日	2026年04月23日	否
江西黑猫高性能材料有限公司	170,000,000.00	2024年06月27日	2026年06月26日	否
唐山黑猫炭黑有限责任公司	50,000,000.00	2024年04月29日	2025年04月28日	否
安徽黑猫新材料有限公司	84,000,000.00	2023年09月05日	2024年09月05日	否
安徽黑猫新材料有限公司	12,000,000.00	2023年09月19日	2024年09月18日	否
安徽黑猫新材料有限公司	72,000,000.00	2024年06月07日	2025年06月06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	150,000,000.00	2023年02月27日	2024年08月24日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年04月25日	2025年04月24日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	50,000,000.00	2023年05月25日	2025年05月25日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2023年04月20日	2025年04月19日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月25日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月28日	2025年02月25日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月24日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月27日	2025年02月25日	否

景德镇黑猫集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年07月21日	2024年07月20日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	150,000,000.00	2022年07月27日	2024年07月20日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	100,000,000.00	2022年08月10日	2024年08月09日	否
景德镇黑猫集团有限责任公司	200,000,000.00	2022年08月24日	2024年08月23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	90,248.46	90,248.46	90,248.46	90,248.46
应收账款	景德镇黑猫集团国际商贸有限公司	142,000.00	7,100.00	332,522.50	16,626.13
应收账款	景德镇市焦化能源有限公司	4,418,180.42	220,909.02	2,657,311.88	132,865.59
应收账款	山东时联黑猫新材料有限公司	10,064,051.34	503,202.57	9,748,478.40	829,675.88
应收账款	乌海时联环保科技有限公司	40,453,092.71	2,507,514.06	32,440,365.63	2,099,382.70
应收账款	新昌南炼焦化工有限责任公司	392,703.00	39,270.30	392,703.00	39,270.30
预付账款	山东时联黑猫新材料有限公司	8,217,262.80		8,217,262.80	
预付账款	江西跃华药业有限公司	1,668,250.00		4,770,000.00	
预付账款	乌海时联环保科技有限公司	14,513,672.61		2,553,350.00	
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	27,439.12	54,878.23	27,439.12

### (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	新昌南炼焦化工有限责任公司	29,358.87	1,480,147.18
应付账款	江西联源物流有限公司		1,587,770.23
应付账款	景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	24,370.04	24,370.04
应付账款	景德镇市兆谷云计算信息技术有限责任公司	168,159.72	158,565.84
应付账款	景德镇市焦化能源有限公司	159,827.10	159,827.10
应付账款	江西开门子肥业集团有限公司		619,469.02
其他应付款	江西联源物流有限公司	926,571.24	1,226,571.24
其他应付款	景德镇市焦化能源有限公司	5,118,221.65	4,818,221.65
其他应付款	山东时联黑猫新材料有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	37,714.31	25,142.87

合同负债	景德镇市焦化能源有限公司		7,907,050.99
------	--------------	--	--------------

## 十四、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 2024 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 2024 年 6 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 3,067,466,597.76 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。

## 十五、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 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、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、营业收入	7,617,085,592.57	528,698,214.92	278,024,552.95	3,510,535,295.82	4,913,273,064.62
二、营业成本	7,447,242,095.49	523,010,846.72	207,607,887.72	3,444,375,655.49	4,733,485,174.44
三、对联营和合营企业的投资收益	-9,752,927.35			-1,315,118.09	-8,437,809.26

四、信用减值损失	-2,684,978.98	-378,635.30	-316,681.53		-3,380,295.80
五、资产减值损失	-266,475.83				-266,475.83
六、折旧费和摊销费	155,888,705.02	15,209,569.50	7,597,906.28	-3,186,023.36	181,882,204.16
七、利润总额	-86,628,459.05	-13,819,374.59	47,259,075.65	-2,231,488.49	-50,957,269.50
八、所得税费用	1,288,208.47	-2,061,995.73	10,041,488.91	0.00	9,267,701.65
九、净利润	-87,916,667.52	-11,757,378.87	37,217,586.75	-2,231,488.49	-60,224,971.15
十、资产总额	16,587,910,597.51	216,377,844.92	955,940,489.50	9,451,117,694.82	8,309,111,237.11
十一、负债总额	11,436,439,104.65	10,737,210.33	675,864,378.27	6,919,168,193.24	5,203,872,500.01

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,744,169,380.33	1,694,790,141.30
1至2年	13,318,946.54	16,895,481.22
2至3年	1,774,859.37	1,774,859.37
3年以上	54,367,316.97	54,513,282.47
3至4年	2,493,897.21	11,201,480.23
5年以上	51,873,419.76	43,311,802.24
合计	1,813,630,503.21	1,767,973,764.36

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	18,862,103.07	1.04%	18,862,103.07	100.00%	0.00	18,878,603.07	1.07%	18,878,603.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,794,768,400.14	98.96%	116,040,898.85	6.47%	1,678,727,501.29	1,749,095,161.29	98.93%	115,220,851.30	6.59%	1,633,874,309.99
其中：										
组合1：账龄组	1,648,964,	90.92%	116,040,	7.04%	1,532,923,	1,626,72	92.01%	115,220,	7.08%	1,511,506,

合	641.51		898.85		742.66	7,311.38		851.30		460.08
组合 2: 合并范围内关联方	145,803,758.63	8.04%			145,803,758.63	122,367,849.91	6.92%			122,367,849.91
合计	1,813,630,503.21	100.00%	134,903,001.92	100.00%	1,678,727,501.29	1,767,973,764.36	100.00%	134,099,454.37	100.00%	1,633,874,309.99

按单项计提坏账准备类别名称：单项评估

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	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	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	1,069,400.38	1,069,400.38	100.00%	法院已判决, 债务人仍未偿还货款, 预计损失 100%。
景德镇** 化工贸易有限公司	760,402.26	760,402.26	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	8,687,583.02	8,687,583.02	8,671,083.02	8,671,083.02	100.00%	法院已经判决, 预计损失 100%
合计	18,878,603.07	18,878,603.07	18,862,103.07	18,862,103.07		

按组合计提坏账准备类别名称：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	1,598,365,621.70	79,918,281.09	5.00%
1 至 2 年	13,318,946.54	1,331,894.65	10.00%
2 至 3 年	1,774,859.37	532,457.81	30.00%
3 至 4 年	2,493,897.21	1,246,948.61	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	33,011,316.69	33,011,316.69	100.00%
合计	1,648,964,641.51	116,040,898.85	

按组合计提坏账准备类别名称：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			
合计	145,803,758.63		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

### (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	134,099,454.37	803,547.55				134,903,001.92
合计	134,099,454.37	803,547.55				134,903,001.92

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
江西黑猫新加坡有限公司	143,461,758.63	0.00	143,461,758.63	7.91%	
赛轮轮胎销售有限公司	88,327,398.70	0.00	88,327,398.70	4.87%	4,416,369.94
浦林成山（山东）轮胎有限公司	75,801,689.77	0.00	75,801,689.77	4.18%	3,790,084.49
青岛双星材料采购有限公司	67,179,650.45	0.00	67,179,650.45	3.70%	3,358,982.52
广西玲珑轮胎有限公司	58,405,892.01	0.00	58,405,892.01	3.22%	2,920,294.60
合计	433,176,389.56	0.00	433,176,389.56	23.88%	14,485,731.55

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,068,272,385.88	3,922,373,589.66
合计	4,068,272,385.88	3,922,373,589.66

### (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
合并范围内关联方	4,047,601,180.53	3,922,349,275.36
保证金及押金	1,545,300.00	827,000.00
其他	29,077,592.21	9,116,154.26
坏账准备	-9,951,686.86	-9,918,839.96
合计	4,068,272,385.88	3,922,373,589.66

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,068,977,030.73	3,923,044,187.61
1至2年	200,000.00	200,000.00
2至3年	21,271.25	21,271.25
3年以上	9,025,770.76	9,026,970.76
3至4年	207,000.00	207,000.00
4至5年	328,788.93	328,788.93
5年以上	8,489,981.83	8,491,181.83
合计	4,078,224,072.74	3,932,292,429.62

### 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	转销或核销	其他	
组合计提坏账准备	9,918,839.96	32,846.90				9,951,686.86
合计	9,918,839.96	32,846.90				9,951,686.86

### 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	合并关联方往来	880,950,668.05	1年以内	21.60%	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	合并关联方往来	607,941,750.32	1年以内	14.91%	
唐山黑猫炭黑有限责任公司	合并关联方往来	593,037,558.46	1年以内	14.54%	
乌海黑猫炭黑有限责任公司	合并关联方往来	550,464,971.64	1年以内	13.50%	
太原黑猫炭黑有限责任公司	合并关联方往来	425,204,424.27	1年以内	10.43%	
合计		3,057,599,372.74		74.98%	

## 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	2,448,154,634.20		2,448,154,634.20	2,333,154,634.20		2,333,154,634.20
对联营、合营企业投资	59,924,258.76		59,924,258.76	60,030,112.66		60,030,112.66

合计	2,508,078,892.96		2,508,078,892.96	2,393,184,746.86		2,393,184,746.86
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	231,226,048.00						231,226,048.00	
韩城黑猫炭黑有限责任公司	121,863,800.97						121,863,800.97	
乌海黑猫炭黑有限责任公司	250,375,990.67						250,375,990.67	
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	488,819,353.33						488,819,353.33	
江西黑猫进出口有限公司	52,438,194.67						52,438,194.67	
太原黑猫炭黑有限责任公司	130,570,930.01						130,570,930.01	
唐山黑猫炭黑有限责任公司	277,277,413.33						277,277,413.33	
济宁黑猫炭黑有限责任公司	251,203,760.00						251,203,760.00	
青岛黑猫新材料研究院有限公司	45,341,544.67						45,341,544.67	
江西黑猫新加坡有限公司	61,169,500.00						61,169,500.00	
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	75,676,640.00						75,676,640.00	
内蒙古黑猫碳材料科技有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
江西黑猫高性能材料有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
江西黑猫纳米材料科技有限公司	167,037,246.66		75,000,000.00				242,037,246.66	
辽宁黑猫复合新材料科技有限公司	60,000,000.00		40,000,000.00				100,000,000.00	
合计	2,333,154,634.20		115,000,000.00				2,448,154,634.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	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			其 他
一、联营企业												
内蒙古联和氟碳新材料	60,030,112.66				-105,853.90						59,924,258.76	

有限公司											
合计	60,030,112.66				-105,853.90						59,924,258.76

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	3,707,778,446.06	3,656,724,401.12	3,564,730,152.71	3,522,263,634.03
其他业务	79,015,913.75	15,861,816.33	110,164,468.85	51,064,475.91
合计	3,786,794,359.81	3,672,586,217.45	3,674,894,621.56	3,573,328,109.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
主营业务小计	3,707,778,446.06	3,656,724,401.12	3,707,778,446.06	3,656,724,401.12
其他业务小计	79,015,913.75	15,861,816.33	79,015,913.75	15,861,816.33

#### 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	-105,853.90	-149,512.61
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	-2,558,029.43	-6,090,440.53
合计	-2,663,883.33	-6,239,953.14

### 十八、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
非流动性资产处置损益	-2,243,117.70	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	19,425,097.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,672,872.46	

减：所得税影响额	1,252,478.99	
少数股东权益影响额（税后）	1,130,171.87	
合计	16,472,201.04	--

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

## 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	-1.82%	-0.0740	-0.0741
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.38%	-0.097	-0.097

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用