

**江西黑猫炭黑股份有限公司**  
**JIANGXI BLACK CAT CARBON BLACK INC.,LTD**

**2011年半年度报告**

证券代码：002068

证券简称：黑猫股份

披露日期：2011年8月29日

## 目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司概况.....	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	10
第五节	董事会报告.....	11
第六节	重要事项.....	21
第七节	财务报告.....	25
第八节	备查文件.....	108

## 第一节 重要提示

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

1.2 公司半年度财务报告已经中磊会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

1.3 公司负责人蔡景章、主管会计工作负责人陈文星及会计机构负责人(会计主管人员)辛淑兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

#### (一) 基本情况简介

股票简称	黑猫股份	
股票代码	002068	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹和平	李毅
联系地址	江西省景德镇市历尧	江西省景德镇市历尧
电话	0798-8399126	0798-8399126
传真	0798-8399126	0798-8399126
电子信箱	heimaoth@126.com	heimaoth@126.com

公司归属化学原料及化学制品制造行业中的专用化学产品制造业，主要从事炭黑及其尾气的生产和销售，是目前国内年炭黑生产和销售最大的炭黑企业。

公司在中部地区的江西省景德镇市、西北地区的陕西省韩城市、东北地区的辽宁省朝阳市、内蒙古自治区乌海市、河北省邯郸市及唐山市（在建）分别拥有炭黑生产基地。在同行业中率先以“贴近资源、兼顾市场”的原则进行市场布局，在炭黑原料油主产区建立大规模的生产基地，在激烈的行业竞争中抢占先机。

公司拥有一批优质客户，如米其林轮胎、普利斯通轮胎、固特异轮胎、大陆轮胎、佳通轮胎、正新轮胎、韩泰轮胎、华南轮胎、三角轮胎等，在行业中占领了市场制高点，为公司的经营和发展提供了保障。

公司产品质量、服务水平已得到国内外广大用户的认可，已具备继续增加现有客户的供货量以及开发潜在客户的良好基础，是公司近年来一直保持产能高速扩张的根本动力。

#### (二) 公司指定信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》

公司指定信息披露网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

#### (三) 其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：2001年7月12日

公司最近一次变更登记日期：2011年4月20日

注册登记地点：江西省景德镇市工商行政管理局

- 2、企业法人营业执照注册号：360000110002512
- 3、企业税务登记证号码：36020172776483-7
- 4、企业聘请的会计师事务所：中磊会计师事务所有限责任公司  
会计师事务所的办公地址：北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层

#### (四) 联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	曹和平	李毅	曹和平
联系地址	景德镇市历尧	景德镇市历尧	景德镇市历尧
电话	0798-8399126	0798-8399126	0798-8399126
传真	0798-8399126	0798-8399126	0798-8399126
电子信箱	heimaoth@126.com	heimaoth@126.com	heimaoth@126.com

## 二、主要财务数据和指标

### 1、本报告期主要财务数据：

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	4,305,950,695.93	2,982,347,593.58	44.38%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,116,486,664.60	641,386,967.87	74.07%
股本（股）	299,812,000.00	249,912,000.00	19.97%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.72	2.57	44.75%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	1,737,156,092.41	1,420,400,770.12	22.30%
营业利润（元）	40,123,024.79	31,178,653.96	28.69%
利润总额（元）	46,690,941.95	33,157,596.93	40.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,489,113.70	31,439,350.78	6.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,110,575.55	28,459,610.44	5.80%
基本每股收益（元/股）	0.114	0.126	-9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.114	0.126	-9.52%

加权平均净资产收益率（%）	3.26%	5.14%	-1.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.93%	4.87%	-1.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,542,220.21	91,880,676.56	-109.30%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.028	0.154	-118.18%

## 2、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	198,242.08	
计入当期损益的政府补助，但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	4,682,366.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-247,005.45	
所得税影响额	-1,158,400.82	
少数股东权益影响额	-96,664.31	
合计	3,378,538.15	-

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：

2011年中期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.114	0.114
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.103	0.103

计算过程：基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

2011年2月16日，公司2010年非公开发行股票4,990万股正式在深圳证券交易所挂牌上市。发行前公司总股本为249,912,000股，发行结束后公司总股本增加至299,812,000股。

#### 二、报告期内公司股份变动情况表：

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,268	0.00%	49,900,000			-1,603	49,898,397	49,902,665	16.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股			10,000,000				10,000,000	10,000,000	3.34%
3、其他内资持股	4,268		29,400,000			-1,603	29,398,397	29,402,665	9.81%
其中：境内非国有法人持股			29,400,000				29,400,000	29,400,000	9.81%
境内自然人持股	4,268					-1,603	-1,603	2,665	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、其他（基金、理财产品等）			10,500,000				10,500,000	10,500,000	3.50%
二、无限售条件股份	249,907,732	100.00%				1,603	1,603	249,909,335	83.36%
1、人民币普通股	249,907,732	100.00%				1,603	1,603	249,909,335	83.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	249,912,000	100.00%	49,900,000			0	49,900,000	299,812,000	100.00%
4、其他									
三、股份总数	192,240,000	100.00%		57,672,000			57,672,000	249,912,000	100.00%

#### 三、股东情况

##### （一）前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		23,398			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	国有法人	43.44%	130,238,732		
四川信托有限公司	境内非国有法人	5.10%	15,300,000	15,300,000	
方正东亚信托有限责任公司	国有法人	3.34%	10,000,000	10,000,000	
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	3.25%	9,755,048		
博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.37%	7,100,000	7,100,000	
安徽金牛控股集团有限公司	境内非国有法人	2.33%	7,000,000	7,000,000	7,000,000
全国社保基金一零九组合	境内非国有法人	2.33%	7,000,000	3,000,000	
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.22%	6,659,938	3,000,000	
全国社保基金五零二组合	境内非国有法人	1.33%	4,000,000	4,000,000	
宏源证券一建行一宏源 3 号红利成长集合资产管理计划	境内非国有法人	1.18%	3,550,000		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
景德镇市焦化工业集团有限责任公司		130,238,732		人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持二户		9,755,048		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		4,000,000		人民币普通股	
中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金		3,659,938		人民币普通股	
宏源证券一建行一宏源 3 号红利成长集合资产管理计划		3,550,000		人民币普通股	
应铭		2,520,400		人民币普通股	
中国农业银行一东吴进取策略灵活配置混合型开放式证券投资基金		1,691,530		人民币普通股	
吕光		1,602,800		人民币普通股	
交通银行一金鹰中小盘精选证券投资基金		1,594,476		人民币普通股	
中国建设银行一诺安主题精选股票型证券投资基金		1,200,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中：未知其他股东互相之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人				

## (二) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员的情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
章美珍	前任独立董事	3,553	0	0	3,553	2,665	0	-

说明：章美珍女士已于2011年6月19日公司股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》后结束任期。

### 二、董事、监事和高级管理人员变动情况：

报告期内，公司第三届董事会和第三届监事会任期届满，公司于2011年6月19日召开2011年第一次临时股东大会，完成董事会和监事会的换届选举。

1、董事会换届选举情况 2011年6月19日下午召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，选举蔡景章、李保泉、陈文星、胡应元、曹和平、符念平为公司第四届董事会非独立董事，选举徐叔衡、包汉华、杨志民为公司独立董事。

2、监事会换届选举情况 公司于2011年6月19日下午召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，选举曹华、于秀锦为第四届监事会监事。以上监事与2011年5月27日公司职工代表大会选举产生的职工代表监事潘观顺共同组成公司第四届监事会。

### 3、高级管理人员变动情况

经公司第四届董事会第一次会议审议通过，聘请陈文星为公司总经理、曹和平先生、梁智彪先生、魏明先生、游琪女士、周芝凝女士为公司副总经理，聘任辛淑兰女士为公司财务总监。

## 第五节 董事会报告

### 一、 管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司总体经营情况

报告期内，公司炭黑生产保持了较高的开工率，炭黑产品产销两旺，产销量和销售收入继续保持较大幅度增长。

2011年第一季度，受上游焦化和钢铁行业整体开工率偏低影响，煤焦油价格持续攀升，炭黑生产成本大幅增加，且因炭黑销售价格的涨幅未能及时有效消化快速上涨的原料成本，导致公司一季度毛利率较上年同期有所下降。

第二季度，因上游焦化和钢铁行业开工率回升，煤焦油价格高位回落，炭黑生产成本有所下降；其次受国外需求旺盛影响，公司出口产品比重持续增加，出口销售额占业务收入的比重达到17.17%。

2011年5月24日，公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司一期工程的1、2号生产线竣工投产，该生产线投产后新增公司年炭黑生产能力8万吨，至此公司年炭黑生产能力达到58万吨。

报告期内，公司实现营业收入173,715.61万元，比上年同期增长22.30%，实现营业利润4,012.30万元，较上年同期增长28.69%，实现净利润3,348.91元，较上年同期增长6.52%。

##### 2、公司主营业务及经营状况

###### 1) 主营业务的范围

炭黑及其尾气的生产与销售。

###### 2) 主营业务产品、地区经营情况

###### (1) 分产品经营情况单位：

人民币：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
化工产品收入	170,850.35	148,843.06	12.88%	22.07%	23.34%	-0.90%
主营业务分产品情况						
硬质炭黑	112,902.51	95,969.23	15.00%	8.41%	7.56%	0.67%
软质炭黑	42,128.88	37,617.90	10.71%	64.62%	71.75%	-3.71%
焦油精制产品	12,027.69	11,917.44	0.92%	64.50%	73.55%	-5.17%
尾煤气	3,791.27	3,338.48	11.94%	29.87%	24.37%	3.89%

说明：报告期内，公司炭黑产品主营业务及其结构未发生重大变化。

## (2) 分地区经营情况

人民币：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
国内	145,818.95	16.24%
国外	25,031.40	72.37%

说明：报告期内，因公司新增产能陆续投产，公司产品产销量个地区均有所上升，其中在进入2011二季度以来，国外轮胎行业需求显著增加，公司出口产品大幅增加。

## 3、毛利率变动情况分析

报告期内，公司因新增产能投产，销售收入较去年同期增长22.30%，但受炭黑生产主要原料煤焦油价格持续高位运行的影响，营业成本较去年同期上涨23.56%，成本上升直接导致产品销售毛利率较去年同期下降0.88%。

## 4、报告期内公司财务数据和资产构成情况

### 1) 资产构成情况及变动原因分析

单位：万元

主要资产项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
流动资产	247,433.94	141,723.15	74.59%
货币资金	70,403.12	27,971.24	151.70%
应收账款	64,832.62	60,295.88	7.52%
应收票据	29,867.72	13,748.46	117.24%
预付款项	15,404.85	3,890.90	295.92%
其他应收款	2,651.60	991.78	167.36%
存货	64,274.04	34,824.89	84.56%
非流动资产	183,161.13	156,511.60	17.03%
固定资产	142,925.47	115,485.21	23.76%
在建工程	20,395.24	27,941.76	-27.01%
工程物资	5,544.32	635.74	772.11%
无形资产	8,622.61	6,804.60	26.72%

说明：

① 流动资产：增长74.59%；系公司2010年度非公开发行股票工作完成，募得资金净额44,243.41万元，货币资金增加42,431.88万元所导致。

② 货币资金：增长151.70%；主要系公司2010年度非公开发行工作完成，募得资金净额44,243.41万元以及公司经营生产需要短期借款增加所致。

③ 应收票据：增长117.24%；主要系业务增长票据结算增加所致。

④ 预付款项：增长295.92%；主要系：邯郸黑猫项目建设及生产经营所需预付采购款增加所导致。

⑤ 其他应收款：增加167.36%；主要系：支付了唐山黑猫项目用地竞买保证金1,000万元所导致。

⑥ 存货：增加84.56；主要系：炭黑产能增加所导致的原料及产品库存增加，以及因产品价格上涨所导致库存产品金额增加所致。

⑦ 工程物资：增加772.11%；主要系：邯郸黑猫项目二期工程物资采购增加所导致。

### 3) 负债构成情况及变动原因分析

单位：万元

主要负债项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
短期借款	105,756.46	96,378.00	9.73%
应付账款	43,533.37	53,070.10	-17.97%
应付票据	82,760.00	34,237.00	141.73%
预收款项	9,797.56	5,189.34	88.80%
其他应付款	8,141.49	2,912.12	179.57%
长期借款	47,000.00	21,750.00	116.09%

说明：

①应付票据：增长141.73%；主要系：主要系公司营业收入增长较22.30%且增加银行承兑汇票结算方式，导致应付票据增加所致。

②预收款项：增长88.80%；主要系炭黑市场需求较为旺盛，预收款项增加以及收入确认和结算进度时间差异所致。

③其他应付款：增长179.57%；主要系向太原黑猫炭黑有限责任公司股东贾保民借款增加所导致。

④长期借款：增长116.09%；主要系公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司因生产经营所需向银行申请长期借款25,000万元所导致。

### 4) 费用构成情况及变动原因分析

单位：万元

主要费用项目	2011年1-6月份	2010年1-6月份	本报告期末比上年同期增减(%)
主营业务税金及附加	237.61	287.35	-17.31%
销售费用	10,685.28	10,170.04	5.07%
管理费用	4,125.02	32,89.71	25.39%
财务费用	4,651.79	3,037.21	53.16%
资产减值损失	202.87	907.50	-77.64%
所得税费用	1,414.64	79.02	1,690.21%

说明：

① 财务费用收入：增长73.24%；主要系公司营业规模不断扩大，银行借款增加，且因银行借款

利率较去年同期有所上升导致。

② 资产减值损失：下降77.64%；主要系：去年同期因白炭黑仓库遭受水灾，库存商品损失所致。

③ 所得税费用：增长1,690.21%；主要系：去年同期因享受研发费用加计扣除政策影响导致所得税费用基数较低，从而使得今年同期所得税费用相比增长幅度较大。

#### 4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-854.22	9,188.07	-109.30%
经营活动现金流入量	191,705.15	79,440.11	141.32%
经营活动现金流出量	192,559.38	70,252.04	174.10%
二、投资活动产生的现金流量净额	-30,705.52	-10,259.54	199.29%
投资活动现金流入量	0	0	-
投资活动现金流出量	30,705.52	10,259.54	199.29%
三、筹资活动产生的现金流量净额	73,971.62	22,310.70	29.61
筹资活动现金流入量	147,264.86	48,800.00	201.77%
筹资活动现金流出量	73,293.24	26,489.30	176.69%

说明：

④ 营活动现金流量净额、经营活动现金流入量、经营活动现金流出量：分别下降109.30%、增长141.32%、增长174.10%；主要系：公司邯郸黑猫一期工程建成投产，所需日常经营性流动资金增加，经营性活动现金流出量增加所致。

⑤ 投资活动产生的现金流量净额、筹资活动现金流出量：均增长199.29%，系a、公司出资4,944.56万元取得太原黑猫炭黑有限责任公司51%的股权；b、公司购置土地及增资扩股10,000万元乌海黑猫炭黑有限责任公司投资支付金额增加所导致。

⑥ 筹资活动现金流入、筹资活动现金流出量：分别增长201.77%和176.69%，主要系a、公司2010年度非公开发行股票工作完成，募得资金净额44,243.41万元；b、产能不断扩大，营业所需资金需求增加，银行借款增加所导致。

5、在本报告期内，未有对公司利润产生重大影响的其它经营业务活动。

6、在本报告期内，报告期内不存在单个参股公司的投资收益对净利润的影响 10%以上(含10%)的情况。

#### 7、公司报告期投资情况

1、2011年2月17日，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于实施向邯郸黑猫增资扩股方案的议案》，决定向邯郸黑猫单方增资45,000万元，用以邯郸黑猫16万吨炭黑生产基地项目建

设。增资完成后，我公司持有邯郸黑猫48,750万元，占总股本的97.5%。

2、2011年3月4日，经公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于对乌海黑猫炭黑有限责任公司增资扩股的议案》决定向乌海黑猫实施单方增资10,000万元，用以补充日常经营所需流动资金。增资完成后，我公司持有乌海黑猫24,000万股，占总股本的96%。

3、2011年4月6日，经公司第三届董事会第三十五次会议审议通过了《关于收购山西光大炭黑有限公司部分股权并授权签署相关股权转让协议的议案》，决定以自有资金现金方式出资4,947万元现金收购山西光大炭黑有限公司51%(合计4,691.49万股)的股权。

## 8、公司控股子公司的经营情况和业绩

### (1) 控股子公司——韩城黑猫炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产66,332.44万元，总负债44,105.18万元，净资产22,227.27万元，2011年1-6月实现主营业务收入35,653.26万元，实现净利润1.10万。

### (2) 控股子公司——朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产39,250.25万元，总负债28,413.57万元，净资产10,836.68万元，2011年1-6月实现主营业务收入20,129.83万元，实现净利润-272.06万。

### (3) 控股子公司——乌海黑猫炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产112,745.89万元，总负债85,933.69万元，净资产26,812.20万元，2011年1-6月实现主营业务收入47,717.00万元，实现净利润1,634.64万。

### (4) 控股子公司——邯郸黑猫炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产80,374.65万元，总负债30,959.07万元，净资产49,415.59万元，2011年1-6月实现主营业务收入3,773.64万元，实现净利润-285.62万。

### (5) 控股子公司——太原黑猫炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产17,082.42万元，总负债7,662.24万元，净资产9,420.17万元，2011年1-6月实现主营业务收入2,852.52万元，实现净利润84.38万。

### (6) 控股子公司——唐山黑猫炭黑有限责任公司

截止2011年6月30日，该公司总资产4,000.33万元，总负债0.00万元，净资产4,000.33万元，2011年1-6月实现主营业务收入0.00万元，实现净利润0.33万。

### (7) 控股子公司——江西黑猫进出口有限公司

截止2011年6月30日，该公司总资产1,019.74万元，总负债221.51万元，净资产798.22万元，2011年1-6月实现主营业务收入0.00万元，实现净利润-1.78万。

## （二）本公司下半年发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势

2011年上半年，受汽车行业持续回落的影响，橡胶行业的经济运行呈现下滑趋势，但下滑势头有所趋缓。受益于原材料价格的回落，行业成本压力有所缓解。出口在进入5、6月份后，下滑趋势减缓，基本趋稳。

炭黑39家重点企业2011年上半年主要经济指标增幅与去年同期相比均弱于上年度，上半年主要经济指标的增幅走势中，产值、产量及销售增幅基本保持平稳，出口的增幅持续大幅扩大。2011年上半年现价工业产值同比增长25.75%，销售收入同比增长26.54%，出口交货值同比增长103.00%；炭黑总产量同比增长14.29%，其中湿法炭黑产量同比增长13.67%。（该段数据来源于中国橡胶网《2011年上半年橡胶行业统计分析》）

预计在下半年，随着汽车工业运行趋势的回暖，橡胶行业的经济运行态势也将趋于好转，炭黑行业整体产销和经营情况将好于上半年。

### 2、募集资金使用安排

截至2011年6月30日，公司2010年度非公开发行股票募集资金净额44,243.41万元已全部用于增资邯郸黑猫炭黑有限责任公司，邯郸黑猫16万吨炭黑生产基地项目预计将于2011年9月底前全部建成投产。

### 3、公司可能面临的风险因素

针对目前炭黑行业的现状和公司实际情况，下半年公司可能面临的主要风险因素在于：

（1）产品市场风险：公司邯郸基地8万吨炭黑产能预计8-9月份期间投产，下游轮胎企业需求尚存在一定的不确定性，面临新增产能能否快速消化的市场风险；

（2）原材料价格波动的风险：目前国内主要炭黑生产企业均在河北地区新增产能，该地区是国内煤焦油生产和消费的主要区域，新增产能的投放可能会导致该地区炭黑原料油价格产生较大波动；同时近期国际市场石油价格波动幅度较大，公司主营业务产品炭黑的主要原料为煤焦油，具备工业品和能源双重属性，从而导致影响价格因素较多，波动幅度较大从而为公司的生产经营带来较大不确定性。

（3）出口汇兑风险：报告期内公司出口业务快速增长，预计下半年出口量和业务比重将继续提高，受人民币兑美元持续升值以及出口产品结算周期影响，公司存在不确定的出口汇兑风险。

对此，我公司将采取如下措施：一、加强生产管理，努力降低生产成本，提高综合利用水平，降低产品单耗，重点保障邯郸黑猫新增产能的达产达标；二、加强营销管理，保证产销平衡，加大出口业务开发，实现规模经济效益以消化原料涨价引起的成本上升；三、发挥原材料供应渠道优势，保障稳定的原料供应；四、加强出口业务管理，缩短出口业务结算周期，降低出口汇兑风险。

## 二、公司2011年上半年投资情况

## (一) 募集资金使用情况

(单位:万元)

募集资金总额		45,708.40		本报告期投入募集资金总额		44,243.41				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		38,099.29				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
增资邯鄯黑猫,用于新建年产16万吨炭黑工程项目	否	44,243.41	44,243.41	38,099.29	38,099.29	86.11%	2012年12月31日	-285.62	不适用	否
承诺投资项目小计	-	44,243.41	44,243.41	38,099.29	38,099.29	-	-	-285.62	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-							-	-	-
补充流动资金(如有)	-							-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	44,243.41	44,243.41	38,099.29	38,099.29	-	-	-285.62	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 本次募集资金实际到位前,根据募集资金投资项目工程进度,邯鄯黑猫已经以自筹资金对募集资金投资项目建设进行了预先投入。截止2011年1月31日,邯鄯黑猫以自筹资金已预先投入非公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额为22,075.19万元。2011年2月16日,公司三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于以募集资									

	金置换已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金22,075.19万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金，并授权公司财务部办理相关事宜。截止2011年6月30日，公司财务部已办理完毕先期投入募集资金置换事宜。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	已按相关规定存放于募集资金专户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## （二）募集资金专户存储制度的执行情况

1、公司2010年度非公开发行股票所募集的资金已经存入募集资金专用账号，按规定同存储银行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，公司将严格按照《公司募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

## 三、董事会的日常工作

### （一）董事会会议情况及决议内容

1、公司于2011年2月17日在公司二楼会议室召开第三届董事会第三十二次会议决议，作出如下决议：

- （1）会议审议通过了《关于以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的议案》；
- （2）会议审议通过了《关于实施向邯郸黑猫增资扩股方案的议案》；

2、公司于2011年2月24日在景德镇市开门子大酒店三楼会议室召开了第三届董事会第三十三次会议决议，作出如下决议：

- （1）审议通过了《关于实施向邯郸黑猫增资扩股方案的议案》；
- （2）审议通过了《公司2010年度董事会工作报告》；
- （3）审议通过了《公司2010年度财务决算报告》；
- （4）审议通过了《公司2010年度利润分配预案》；
- （5）审议通过了《公司2010年年度报告及摘要》；

- (6) 审议通过了《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》；
- (7) 审议通过了《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》；
- (8) 审议通过了《公司 2011 年向银行授信总量及授权的议案》；
- (9) 审议通过了《关于公司 2011 年为控股子公司提供连带责任担保的议案》；
- (10) 审议通过了《关于董事会关于公司内部控制自我评价的报告的议案》；
- (11) 审议通过了《关于增加注册资本并修改《公司章程》的议案》；
- (12) 审议通过了《关于召开公司 2010 年年度股东大会的议案》。

3、公司于 2011 年 3 月 4 日在公司二楼会议室召开了第三届董事会第三十四次会议决议，作出如下决议：

- (1) 审议通过了《关于对乌海黑猫炭黑有限责任公司增资扩股的议案》。

4、公司于 2011 年 4 月 6 日在公司会议室以传真通讯方式召开了第三届董事会第三十五次会议决议，作出如下决议：

- (1) 审议通过了《关于收购山西光大炭黑有限公司部分股权并授权签署相关股权转让协议的议案》。

5、公司于 2011 年 4 月 15 日在公司会议室以传真通讯方式召开了第三届董事会第三十六次会议决议，作出如下决议：

- (1) 审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》；
- (2) 审议通过了《关于公司投资建设 6 万吨/年沉淀法白炭黑项目的议案》。

6、公司于 2011 年 5 月 28 日在景德镇市开门子大酒店三楼会议召开了第三届董事会第三十七次会议决议，作出如下决议：

- (1) 审议通过了《关于董事会换届选举的议案》；
- (2) 审议通过了《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

7、公司于 2011 年 5 月 28 日在景德镇市开门子大酒店三楼会议召开了第三届董事会第三十七次会议决议，作出如下决议：

- (1) 审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》；
- (2) 审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》；
- (3) 审议通过了《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》；
- (4) 审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》；
- (5) 审议通过了《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》；
- (6) 审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》；

(7) 审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》;

(8) 审议通过了《关于聘任公司内部审计负责人的议案》。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会忠实地执行了股东大会的各项决议, 顺利完成了股东大会的各项事项。

### 四、其他需要披露的事项

#### (一) 公司投资者关系管理

公司董事会秘书曹和平先生为投资者关系管理负责人, 公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。

#### (二) 投资者来访与调研

报告期内, 公司未接待实地来访投资者, 公司将严格按照公司《信息披露事务管理制度》的要求, 保证信息披露的公平性原则。

公司于 2011 年 3 月 11 日通过投资者关系互动平台举办了 2010 年度网上业绩说明会。总经理陈文星先生、董事会秘书曹和平先生、财务总监辛淑兰女士、独立董事陈天助先生、保荐代表人肖长清先生和保荐代表人王洪亮先生将出席本次网上说明会。参加了此次网上说明会, 通过与投资者的沟通、交流, 使投资者更深入的了解公司的各项情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理的情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和部门的规范性文件，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制制度体系，规范公司运作。公司治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

### 二、报告期内利润分配方案的执行情况

报告期内公司未执行利润分配方案。

### 三、公司2011年中期利润分配和资本公积金转增股本的方案。

根据公司第四届董事会第三次会议决议，公司2011年中期利润分配预案为：以2011年6月30日的公司总股本299,812,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增完成后公司总股本将增加至479,699,200股。

该预案需待公司股东大会审议通过后方可实施。

### 四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内，重大资产收购、出售及资产重组事项。

公司于2011年4月6日上午，在公司会议室召开了第三届董事会第三十五次会议。会议以赞成票9票，反对票0票，弃权票0票；审议通过了《关于收购山西光大炭黑有限公司部分股权并授权签署相关股权转让协议的议案》，公司董事会同意以自有资金现金方式出资4,947万元现金收购山西光大炭黑有限公司51%(合计4,691.49万股)的股权，并授权董事长或董事长书面授权的授权代表签署相关的股权转让协议及有关法律文件，并于2011年4月6日下午，根据公司董事会决议授权，在江西省景德镇市与山西光大炭黑有限公司实际控制人贾保民先生签署了——《山西光大炭黑有限公司股权转让协议书》。

### 六、重大关联交易事项

报告期内，公司除与关联企业发生日常生产经营性关联交易外，未发生其他重大关联交易事项。

报告期内，日常性关联交易包括：

向关联方采购产品和接受劳务、向关联方销售产品和提供劳务

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例
-------	------------	------	------	------------

				(%)
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	购货	5,262.64	4.04%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	销货	179.42	18.83
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司公司	控股股东和实际控制人控制的法人	销货	3,791.27	100.00%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	控股股东和实际控制人控制的法人	水、风、煤气、水蒸汽、食堂、生产区公共设施及劳务	3,340.47	100.00%

## 七、重大合同及履行情况

- 1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。
- 2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。
- 3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

八、报告期内，公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东未发生且没有以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况，未发生为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保情况。

## 十、提供担保情况

（一）公司独立董事关于累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况发表的专项说明及独立意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定和要求，作为江西黑猫炭黑股份有限公司（以下简称“本公司”）的独立董事，通过对2011年上半年度公司对外担保和关联方资金往来情况进行认真细致的核查，现发表意见如下：

1、公司仅为控股子公司韩城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、乌海黑猫炭黑有限责任公司和邯郸黑猫炭黑有限责任公司提供了担保，担保总额为155,300.00万元，截至2011年6月30日止，公司累计担保余额为88,750.00万元。公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

2、公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及

其它关联方非正常占用公司资金的情况。

3、2011年上半年，公司无违规对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的违规对外担保事项。

独立董事：徐叔衡、包汉华、杨志民

二〇一一年八月二十六日

(二) 公司对外担保情况如下表：

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			报告期末实际对外担保余额合计（A4）					
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
韩城黑猫炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号	35,300.00	2011年03月22日	17,300.00	信用担保	1年	否	否
乌海黑猫炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号	15,000.00	2011年03月22日	8,000.00	信用担保	1年	否	否
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号	80,000.00	2011年03月22日	38,450.00	信用担保	1年	否	否
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号	25,000.00	2011年03月22日	25,000.00	信用担保	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		155,300.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		88,750.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		155,300.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		88,750.00		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		155,300.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		88,750.00		

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	155,300.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	88,750.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例		72.22%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0.00		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	46450.00		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	27,306.76		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	73756.76		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。		

### 十一、承诺事项及履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺			
重大资产重组时所作承诺			
发行时所作承诺	四川信托有限公司、方正东亚信托有限责任公司、博弘数君(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、安徽金牛投资集团有限公司、易方达基金管理有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内,其所持有的非公开发行股份不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份,也不由公司回购该部份股份。	履行中。
其他承诺(含追加承诺)			

十二、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况。

公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

### 十三、节能降耗与环境保护

报告期内公司节能降耗和环境保护意识明显增强,在企业快速发展的同时,更加注重企业的社会责任,努力实践和谐发展和科学发展观。公司近两年新建的炭黑生产基地中,均加大了对节能技术改造和环境保护方面的投入,把节能降耗和环境保护工作落到实处。

### 十四、报告期内,公司证券投资情况

报告期内,公司没有发生证券投资的相关业务。

## 十五、其他重要事项

根据财政部、国资委、证监会、社保基金会联合印发《境内证券市场转持部分国有股权充实社会保障基金实施办法的》的通知（财企[2009] 94号文）的要求，“国有股权划转事项适用范围为股权分置改革新老划断后，凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司，除国务院另有规定的，均须按首次公开发行时实际发行股份数量的10%，将股份有限公司部分国有股划转有社保基金会持有”。本公司控股股东景德镇焦化工业集团有限责任公司所持本公司股份符合通知中所述转持条件，截止2011年6月30日，因该事项导致景德镇焦化工业集团有限责任公司持有的本公司9,755,048股股权已划转至社会保障基金理事会转持二户。

## 十六、信息披露索引

黑猫股份2011年1-6月公告主要内容和指定披露媒体：

披露日期	公告编号	主要内容	披露媒体
2月15日	2011-001	发行情况报告暨上市公告书	《证券日报》《证券时报》
	2011-002	发行情况报告暨上市公告书（摘要）	《证券日报》《证券时报》
	2011-003	非公开发行股票的上市保荐书	《证券日报》《证券时报》
	2011-004	简式权益变动报告书	《证券日报》《证券时报》
	2011-005	关于股东权益变动的提示性公告	《证券日报》《证券时报》
2月18日	2011-006	第三届董事会第三十二次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-007	第三届监事会第十六次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-008	关于以募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	《证券日报》《证券时报》
2月19日	2011-009	关于签订募集资金三方监管协议的公告	《证券日报》《证券时报》
2月26日	2011-010	2010年年度报告	《证券日报》《证券时报》
	2011-011	第三届董事会第三十三次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-012	第三届监事会第十七次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-013	关于为控股子公司提供担保的公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-014	关于召开2010年年度股东大会的通知	《证券日报》《证券时报》
	2011-015	2010年度募集资金年度存放和使用情况的专项报告	《证券日报》《证券时报》
	2011-016	江西黑猫炭黑股份有限公司2010年年度报告摘要	《证券日报》《证券时报》

3月5日	2011-017	关于增资乌海黑猫的投资公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-018	第三届董事会第三十四次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
3月8日	2011-019	控股子公司获得实用新型专利证书的公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-020	关于召开2010 年年度报告网上说明会的通知	《证券日报》《证券时报》
3月22日	2011-021	二〇一〇年年度股东大会决议公告	《证券日报》《证券时报》
4月8日	2011-022	第三届董事会第三十五次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-023	关于收购山西光大炭黑有限公司51%股权和 签署相关股权转让协议的公告	《证券日报》《证券时报》
4月9日	2011-024	项目进展公告	《证券日报》《证券时报》
4月16日	2011-025	第三届董事会第三十六次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-026	第三届监事会第十八次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-027	关于建设6万吨沉淀法白炭黑项目的投资公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-028	江西黑猫炭黑股份有限公司2011年第一季度季度报告正文	《证券日报》《证券时报》
5月5日	2011-029	关于完成工商登记变更的公告	《证券日报》《证券时报》
5月26日	2011-030	关于邯郸黑猫一期工程建成投产的公告	《证券日报》《证券时报》
5月31日	2011-031	第三届董事会第三十七次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-032	第三届监事会第十九次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-033	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	《证券日报》《证券时报》
	2011-034	第三届职工代表大会第四次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
6月11日	2011-035	关于变更保荐代表人的公告	《证券日报》《证券时报》
6月21日	2011-036	二〇一一年第一次临时股东大会决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-037	第四届董事会第一次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
	2011-038	第四届监事会第一次会议决议公告	《证券日报》《证券时报》
6月25日	2011-039	关于唐山黑猫炭黑有限责任公司完成工商注册的公告	《证券日报》《证券时报》

## 第七节 财务报告

## (一) 会计报表

## 资产负债表

单位名称：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	704,031,154.80	260,069,998.58	279,712,362.00	127,336,534.19
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	298,677,179.78	237,127,025.92	137,484,639.61	45,443,193.73
应收账款	648,326,183.05	592,867,405.93	602,958,828.51	562,785,745.22
预付款项	154,048,475.61	15,340,422.58	38,908,999.14	23,442,531.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	26,515,960.08	89,352,069.20	9,917,830.14	138,856,258.41
买入返售金融资产				
存货	642,740,434.81	184,054,537.80	348,248,889.62	114,445,234.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,474,339,388.13	1,378,811,460.01	1,417,231,549.02	1,012,309,497.59
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	24,478,728.82	1,038,179,648.46	24,585,152.85	402,816,072.49
投资性房地产				
固定资产	1,429,254,677.83	283,266,032.57	1,154,852,077.56	294,535,265.66
在建工程	203,952,448.75	79,319,741.03	279,417,594.85	15,567,030.97
工程物资	55,443,222.19		6,357,397.32	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	86,226,088.09	22,378,982.33	68,045,957.74	3,510,865.10

开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	12,256,142.12	10,651,464.92	11,857,864.24	10,460,713.32
其他非流动资产	20,000,000.00		20,000,000.00	
非流动资产合计	1,831,611,307.80	1,433,795,869.31	1,565,116,044.56	726,889,947.54
资产总计	4,305,950,695.93	2,812,607,329.32	2,982,347,593.58	1,739,199,445.13
流动负债：				
短期借款	1,057,564,552.00	607,984,552.00	963,780,000.00	529,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	827,600,000.00	300,500,000.00	342,370,000.00	185,000,000.00
应付账款	435,333,711.09	594,244,499.93	530,704,033.10	331,008,448.64
预收款项	97,975,570.25	85,819,007.03	51,893,423.37	49,642,835.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,185,276.35	2,652,024.58	4,337,306.45	2,878,007.70
应交税费	-36,750,286.91	-1,450,940.40	6,221,748.98	5,288,598.92
应付利息	1,958,430.19	1,452,355.02	1,632,795.52	465,731.73
应付股利	378,363.00	378,363.00	378,363.00	378,363.00
其他应付款	81,414,850.89	124,718,081.63	29,121,181.79	8,237,183.10
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	67,500,000.00		52,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	2,538,160,466.86	1,716,297,942.79	1,982,938,852.21	1,111,899,168.46
非流动负债：				
长期借款	470,000,000.00	40,000,000.00	217,500,000.00	20,000,000.00
应付债券				
长期应付款	46,993,906.88	43,693,728.36	65,326,864.34	60,283,777.72
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	21,931,527.79		22,225,694.44	
非流动负债合计	538,925,434.67	83,693,728.36	305,052,558.78	80,283,777.72
负债合计	3,077,085,901.53	1,799,991,671.15	2,287,991,410.99	1,192,182,946.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	299,812,000.00	299,812,000.00	249,912,000.00	249,912,000.00

资本公积	597,867,615.44	581,299,708.80	206,157,032.41	188,765,608.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	39,509,667.15	39,509,667.15	39,509,667.15	39,509,667.15
一般风险准备				
未分配利润	179,297,382.01	91,994,282.22	145,808,268.31	68,829,223.00
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,116,486,664.60	1,012,615,658.17	641,386,967.87	547,016,498.95
少数股东权益	112,378,129.80		52,969,214.72	
所有者权益合计	1,228,864,794.40	1,012,615,658.17	694,356,182.59	547,016,498.95
负债和所有者权益总计	4,305,950,695.93	2,812,607,329.32	2,982,347,593.58	1,739,199,445.13

## 利润及利润分配表

单位名称：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,737,156,092.41	1,575,424,981.41	1,420,400,770.12	1,317,160,686.73
其中：营业收入	1,737,156,092.41		1,420,400,770.12	1,317,160,686.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,696,926,643.59	1,545,546,857.78	1,389,222,116.16	1,296,331,799.60
其中：营业成本	1,497,900,775.86	1,491,278,818.32	1,212,304,047.01	1,237,135,388.21
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,376,088.71	857,207.40	2,873,481.45	1,754,958.79
销售费用	106,852,812.03	22,925,014.07	101,700,394.21	28,348,497.66
管理费用	41,250,246.33	13,678,889.33	32,897,063.50	13,145,570.43
财务费用	46,517,860.23	16,043,922.22	30,372,117.35	7,824,248.58
资产减值损失	2,028,860.43	763,006.44	9,075,012.64	8,123,135.93
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)	-106,424.03	-106,424.03		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,123,024.79	29,771,699.60	31,178,653.96	20,828,887.13
加：营业外收入	7,899,829.34	1,470,279.31	3,195,903.49	742,150.24
减：营业外支出	1,331,912.18	32,120.00	1,216,960.52	760,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,690,941.95	31,209,858.91	33,157,596.93	20,811,037.37
减：所得税费用	14,146,430.14	8,044,799.69	790,208.72	-2,030,783.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,544,511.81	23,165,059.22	32,367,388.21	22,841,821.36
归属于母公司所有者的净利润	33,489,113.70	23,165,059.22	31,439,350.78	22,841,821.36
少数股东损益	-944,601.89		928,037.43	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.114	0.079	0.126	0.091
（二）稀释每股收益	0.114	0.079	0.126	0.091
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	32,544,511.81	23,165,059.22	32,367,388.21	22,841,821.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,489,113.70	23,165,059.22	31,439,350.78	22,841,821.36
归属于少数股东的综合收益总额	-944,601.89		928,037.43	

## 现金流量表

单位名称：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年度1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,837,685,153.58	1,654,283,081.16	784,561,686.87	736,825,458.80
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	2,385,836.06			
收到其他与经营活动有关的现金	76,980,545.51	403,731,023.09	9,839,414.51	1,357,459.13
经营活动现金流入小计	1,917,051,535.15	2,058,014,104.25	794,401,101.38	738,182,917.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,628,624,761.87	1,553,126,297.53	558,821,599.58	597,360,599.90
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				
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	48,911,097.30	20,893,109.53	22,179,838.63	11,067,545.11
支付的各项税费	48,927,960.25	24,407,725.64	47,092,622.18	25,545,652.60
支付其他与经营活动有关的现金	199,129,935.94	112,250,328.98	74,426,364.43	86,349,123.55
经营活动现金流出小计	1,925,593,755.36	1,710,677,461.68	702,520,424.82	720,322,921.16
经营活动产生的现金流量净额	-8,542,220.21	347,336,642.57	91,880,676.56	17,859,996.77
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	257,609,582.85	86,278,386.52	102,195,415.99	22,146,427.75
投资支付的现金		635,470,000.00	400,000.00	100,000,000.00
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	49,445,598.05			
支付其他与投资活动有关的现金			5.00	
投资活动现金流出小计	307,055,180.90	721,748,386.52	102,595,420.99	122,146,427.75
投资活动产生的现金流量净额	-307,055,180.90	-721,748,386.52	-102,595,420.99	-122,146,427.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	457,884,000.00	445,884,000.00		
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	1,014,764,552.00	487,984,552.00		327,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			488,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,472,648,552.00	933,868,552.00	488,000,000.00	327,000,000.00
偿还债务支付的现金	673,480,000.00	389,000,000.00	236,750,000.00	84,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,870,431.21	15,999,751.78	26,792,998.60	17,254,492.76
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	24,581,926.88	21,723,591.88	1,350,000.00	
筹资活动现金流出小计	732,932,358.09	426,723,343.66	264,892,998.60	102,004,492.76
筹资活动产生的	739,716,193.91	507,145,208.34	223,107,001.40	224,995,507.24

现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	424,118,792.80	132,733,464.39	212,392,256.97	120,709,076.26
加：期初现金及现金等价物余额	194,712,362.00	105,336,534.19	205,767,507.77	142,979,610.29
六、期末现金及现金等价物余额	618,831,154.80	238,069,998.58	418,159,764.74	263,688,686.55

## 所有者权益变动表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润	其他			实收资本 (或股 本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	249,912,000.00	206,157,032.41			39,509,667.15	145,808,268.31			52,969,214.72	694,356,182.59	192,240,000.00	206,092,151.49			35,142,480.55	161,983,094.15			40,608,879.14	636,066,605.33
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	249,912,000.00	206,157,032.41			39,509,667.15	145,808,268.31			52,969,214.72	694,356,182.59	192,240,000.00	206,092,151.49			35,142,480.55	161,983,094.15			40,608,879.14	636,066,605.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	49,900,000.00	391,710,583.03									57,672,000.00	64,880.92			4,367,186.60	-16,174,825.84			12,360,335.58	58,289,577.26
(一) 净利润						33,489,113.70			-944,601.89	32,544,511.81						53,553,960.76			-74,783.50	53,479,177.26
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二) 小计						33,489,113.70			-944,601.89	32,544,511.81						53,553,960.76			-74,783.50	53,479,177.26
(三) 所有者投入和 减少资本	49,900,000.00	392,534,100.00							59,530,000.00	501,964,100.00									12,500,000.00	12,500,000.00
1. 所有者投入资	49,900,000.00	392,534,100.00							12,000,000.00	454,434,100.00										

本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他						47,530,000.00	47,530,000.00									12,500,000.00	12,500,000.00	
(四) 利润分配												4,367,186.60	-12,056,786.60					-7,689,600.00
1. 提取盈余公积												4,367,186.60	-4,367,186.60					
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		-7,689,600.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转		-823,516.97				823,516.97		57,672,000.00	64,880.92									-57,672,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他		-823,516.97				823,516.97		57,672,000.00	64,880.92									-57,672,000.00
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	299,812,000.00	597,867,615.44		39,509,667.15	179,297,382.01	112,378,129.80	1,228,864,794.40	249,912,000.00	206,157,032.41			39,509,667.15	145,808,268.31			52,969,214.72	694,356,182.59	

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配 利润	所有者权 益合计	实收资本 (或股 本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	249,912,000.00	188,765,608.80			39,509,667.15		68,829,223.00	547,016,498.95	192,240,000.00	188,765,608.80			35,142,480.55		94,886,143.63	511,034,232.98
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	249,912,000.00	188,765,608.80			39,509,667.15		68,829,223.00	547,016,498.95	192,240,000.00	188,765,608.80			35,142,480.55		94,886,143.63	511,034,232.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	49,900,000.00	392,534,100.00					23,165,059.22	465,599,159.22	57,672,000.00				4,367,186.60		-26,056,920.63	35,982,265.97
(一) 净利润							23,165,059.22	23,165,059.22							43,671,865.97	43,671,865.97
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							23,165,059.22	23,165,059.22							43,671,865.97	43,671,865.97
(三) 所有者投入和 减少资本	49,900,000.00	392,534,100.00						442,434,100.00								
1. 所有者投入资 本	49,900,000.00	392,534,100.00						442,434,100.00								
2. 股份支付计入 所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配													4,367,186.60		-12,056,786.60	-7,689,600.00

1. 提取盈余公积												4,367,186.60		-4,367,186.60	
2. 提取一般风险准备														-7,689,600.00	-7,689,600.00
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（五）所有者权益内部结转								57,672,000.00						-57,672,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他								57,672,000.00						-57,672,000.00	
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（七）其他															
四、本期期末余额	299,812,000.00	581,299,708.80			39,509,667.15	91,994,282.22	1,012,615,658.17	249,912,000.00	188,765,608.80			39,509,667.15		68,829,223.00	547,016,498.95

## 财务报表附注

### 一、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（现已改制变更为景德镇市焦化工业集团有限责任公司）、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；注册登记号：360000110002512；法定代表人：蔡景章；注册地址：景德镇市历尧。

2006年9月15日，经中国证监会批准在深圳证券交易所挂牌上市，发行股数3500万股，募集资金25,900万元，股本总额8900万股。公司在深圳证券交易所股票代码为002068，股票简称“黑猫股份”。2006年11月27日，公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为8900万元。

2008年3月—2010年5月期间，公司通过数次送红股、以资本公积转增股本方式，注册资本变更为249,912,000.00元。

2010年8月4日，公司召开2010年第四次临时股东大会决议，大会决议通过《关于公司非公开发行股票预案》，并于2010年12月20日获得中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1847号”批复，公司申请向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）4,990万股。上述事项业经中磊会计师事务所出具的中磊验字[2011]0004号验资报告验证。2011年4月20日，公司在江西省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为299,812,000.00元。

本公司主要从事生产销售炭黑及其尾气、硅材料、工业萘、轻油、洗油、脱酚油、粗酚、葱油、中温沥青、燃料油和对外贸易经营。所属行业是化学原料及化学制品制造业。本公司主要产品为软质湿法炭黑、硬质湿法炭黑等系列炭黑产品和焦油精制产品。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准

则》和财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## （二）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## （四）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司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。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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数以上表决权但能够控制被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

3、子公司与母公司采用的会计政策一致。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **2、外币报表折算**

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类：**

本公司管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，于初始确认时依据《企业

会计准则》的相关条款决定有关金融工具的分类，并按此于各报告日重新评估指定分类。本公司的金融工具将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款及应收款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为准备近期出售及初始指定为按照公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。若购入金融资产的主要目的为短期内出售，且本公司管理层出具的风险管理或投资策略正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告管理层，则本公司将其归入此类。但是在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资不指定为该类金融资产。除被指定为有效套期工具者外，衍生工具也列入此类。

（2）贷款及应收款

贷款和应收款，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。除到期日为资产负债表日起超过 12 个月的贷款和应收款列为非流动资产外，其他该类资产在资产负债表中列为流动资产。

（3）持有至到期日金融资产

持有至到期日金融资产为有固定或确定付款以及到期日的非衍生金融资产，并且本公司管理层有明确意向及能力持有至到期日。如果本公司准备将较大金额的持有到期日金融资产出售，则该类金融资产将被重分类至可供出售金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司指定为此类别或不属于任何其他类别的非衍生工具。

当本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，该类投资的剩余部分将被重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内本公司不再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日不超过三个月，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (5) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为两类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；(2) 其他金融负债。

#### 2、金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

#### 3、金融资产和金融负债的后续计量

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

(2) 持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，本公司按照实际交易价格计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(4) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

#### 4、金融工具公允价值的确认方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。当有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，本公司可以对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

对不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括“参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格”、“参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值”、“现金流量折现法”、“期权定价模型”。本公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值时，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

#### 5、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 6、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益

#### 7、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

（1）公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失、计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（4）金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认

#### （十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指单个账户余额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项的组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账 龄	应收款项余额计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可发生了减值，如果债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

**（十一） 存货**

1、公司存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等

2、存货计量：

存货的取得及发出的计价：存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，按加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料符合存货定义和确认条件的，按照使用次数分次计入成本费用。余额较小的，在领用时一次计入成本费用。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## **（十二）长期股权投资**

### **1、投资成本确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

如果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差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换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7号—非货币性资产交换》确定。

⑤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》确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### (2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

**共同控制：**按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

**重大影响：**指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回

#### （十四）固定资产

1、固定资产确认条件：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产按照成本进行初始计量。

本公司购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

3、本公司对所有固定资产（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除外）计提折旧。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 3%）确定其折旧率。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整，固定资产分类、预计残值率和折旧年限如下：

类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
通用设备	15	3	6.47
专用设备	12	3	8.08
运输设备	8-15	3	6.47-12.13
其他设备	5	3	19.4

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 5、融资租赁资产

（1）本公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%及其以上；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%及其以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入固定资产的计价方法：

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

（3）融资租入固定资产的折旧方法：

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十五）在建工程

1、在建工程的类别：在建工程按工程项目分类核算。

2、结转为固定资产的标准和时点：在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达

到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十六）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(5) 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 3、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 4、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (十七) 无形资产

无形资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

①使用寿命有限的无形资产，本公司在使用寿命内系统合理摊销该无形资产。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，本公司将综合各方面因素判断其为企业带来经济利益的期限。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计：土地使用权预计使用年限 50 年，确认依据土地使用权证规定年限。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销。

公司每年年度终了，对使用寿命有限的和使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## （十八）开发支出

1、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

2、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。

3、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

4、公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出

应当按照上述规定处理。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指发生的应在一个年度以上或几个年度进行摊销的费用。本公司长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内平均摊销。

### （二十）商誉

企业合并中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，确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

### （二十一）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确

定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

1、职工薪酬内容：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、公司应当在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- （1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- （2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- （3）上述情况之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

3、计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，冲回多提的应付职工薪酬。

4、公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间；

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### （二十四）收入确认、计量方法

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有

效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **（二十五） 政府补助**

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1、企业能够满足政府补助所附条件；
- 2、企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- (1) 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。

(2) 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。

## **(二十六) 递延所得税资产与递延所得税负债**

### **1、计税基础**

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### **2、所得税费用的确认**

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

### **3、所得税的计量原则**

(1) 公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

(2) 公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

(3) 除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

## **(二十七) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：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，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 主要会计政策会计估计的变更

报告期内本公司主要会计政策会计估计未发生变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

报告期内本公司无前期会计差错更正

## 三、税项

1、本公司主要适用的税种和税率如下

- ①增值税销项税率为 13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- ②城市维护建设税为应纳流转税额的 5-7%。
- ③教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- ④所得税税率为应纳税所得额的 25%。

2、税收优惠及批文

2009 年 6 月 1 日，渭南市民政局认定本公司控股子公司韩城黑猫炭黑有限责任为社会福利企业（认定证书编号：渭福企证字第 007 号），证书有效期限为 2009 年至 2012 年。根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的相关规

定，该公司享受此通知的第一条、第二条规定的税收优惠政策（对安置残疾人单位的增值税优惠政策：即由税务机关按单位实际安置残疾人的人数限额即征即退增值税；对安置残疾人单位的企业所得税优惠政策：单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除和对单位按照第一条规定取得的增值税退税减税收入，免征企业所得税）。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例
其他方式取得的子公司								
韩城黑猫炭黑有限责任公司	有限责任公司	韩城市新城 区民主路南	生产制造	10,000.00	炭黑、包装袋的生产、加工及销售、废气综合利用	12,073.09		96.00%
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	有限责任公司	朝阳龙城区 长江路	生产制造	10,000.00	炭黑生产及销售、蒸气销售	8,000.00		80.00%
乌海黑猫炭黑有限责任公司	有限责任公司	乌海市海南 经济开发区	生产制造	25,000.00	炭黑生产及销售、蒸气销售、电力销售	24,000.00		96.00%
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	有限责任公司	邯郸市磁县 时村营乡陈庄村北（磁县煤化工产业园区）	生产制造	50,000.00	炭黑制造项目筹建	48,750.00		97.5%
唐山黑猫炭黑有限责任公司	有限责任公司	唐山古冶区 范各庄镇小寨村	生产制造	4,000.00	对炭黑项目的非金融性投资	2,800.00		70%
江西黑猫进出口有限公司	有限责任公司	景德镇瓷都 大道910号6楼	生产制造	800.00	代理或销售炭黑产品及相关设备；经营进出口业务	800.00		100%

续上表

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否并表	子公司少数股东权益	子公司少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益中冲减的少数股东损益金额
其他方式取得的子公司						
韩城黑猫炭黑有限责任公司	96.00%	96.00%	是	8,890,906.89		
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80.00%	80.00%	是	21,673,357.48		
乌海黑猫炭黑有限责任公司	96.00%	96.00%	是	10,724,881.45		
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	97.50%	97.50%	是	12,353,896.76		
唐山黑猫炭黑有限责任公司	70.00%	70.00%	是	12,000,994.52		
江西黑猫进出口有限公司	100.00%	100.00%	是	-		
合 计				65,644,037.10		

注 1：2011 年 3 月，本公司对乌海黑猫炭黑有限责任公司新增投资 10,000 万元，增资后乌海黑猫炭黑有限责任公司注册资本变更为 25,000 万元，本公司累计出资 24,000 万元，拥有其 96%的股权。上述事项业经乌海市华锐会计师事务所有限责任公司验证并出具乌华锐验[2011]40 号《验资报告》验证。

注 2：2011 年 2 月，本公司对邯郸黑猫炭黑有限责任公司新增投资 45,000 万元，增资后邯郸黑猫炭黑有限责任公司注册资本变更为 50,000 万元，本公司累计出资 48,750 万元，拥有其 97.50%的股权。上述事项业经江西景德会计师事务所有限公司验证并出具赣景德验字[2011]第 037 号《验资报告》验证。

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例
太原黑猫炭黑有限责任公司	有限责任公司	清徐县东于镇东高白村	生产制造	9,199.00	炭黑制造与销售，经销轮胎、钢材、水泥、化工产品	4,947.00		51%

续上表

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否并表	子公司少数股东权益	子公司少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益中冲减的少数股东损益金额
太原黑猫炭黑有限责任公司	51.00%	51.00%	是	46,734,092.70		
合计				46,734,092.70		

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 根据本公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于收购山西光大炭黑有限公司部份股权并授权签署相关股权转让协议的议案》的相关决议，本公司于 2011 年 4 月与贾保民签署《山西光大炭黑有限公司股权转让协议书》。贾保民系山西光大炭黑有限公司的实际控制人，持有山西光大炭黑有限公司 100% 股权，贾保民将持有的山西光大炭黑有限公司 51% 股权转让给本公司。根据景德镇景审资产评估事务所出具的景审所评字[2011]006 号资产评估报告书，截止 2011 年 3 月 31 日山西光大炭黑有限公司的资产评估价值为人民币 9,700 万元，本次股权收购价为人民币 4,947 万元。本公司于 2011 年 4 月 13 日支付股权收购款 4,947 万元，拥有山西光大炭黑有限公司 51% 股权。山西光大炭黑有限公司于 2011 年 4 月 14 日在山西省清徐县工商行政管理局办理了工商变更登记，更名为太原黑猫炭黑有限责任公司，注册资本为 9,199 万元。本报告期本公司将其纳入合并报表范围。

(2) 根据本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于出资设立控股子公司唐山黑猫炭黑有限责任公司并授权签署相关出资协议的议案》的相关决议，本公司与唐山市顺利实业集团有限公司共同投资组建唐山黑猫炭黑有限责任公司，本公司出资 2,800 万元，拥有该公司 70% 的股权，公司于 2011 年 6 月 20 日在唐山市工商行政管理局登记注册，注册资本为 4,000 万元。本报告期本公司将其纳入合并报表范围。

(3) 根据本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于出资设立控股子公司江西黑猫进出口有限责任公司的议案》的相关决议，本公司出资 800 万元设立江西黑猫进出口有限公司，拥有该公司 100% 的股权，公司于 2011 年 3 月 17 日在景德镇市工商行政管理局登记注册，注册资本为 800 万元。本报告期本公司将其纳入合并报表范围。

## 3、本期发生的非同一控制下的企业合并情况

单位：万

元

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确认方法		金额	确认方法
太原黑猫炭黑有限责任公司	2011-4-13	9,335.79	9,700.00	评估值	4,947.00		

## 五、合并会计报表重要项目说明（金额：人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现 金	136,618.52		136,618.52	58,140.53		58,140.53
银行存款	216,794,536.28		216,794,536.28	37,154,221.47		37,154,221.47
其他货币资金	487,100,000.00		487,100,000.00	242,500,000.00		242,500,000.00
合 计	704,031,154.80		704,031,154.80	279,712,362.00		279,712,362.00

注：其他货币资金期末余额包括：（1）银行承兑汇票保证金40,190万元；（2）本公司控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司存入中国银行朝阳分行的银行定期存单6,320万元（已为其在中国银行朝阳分行贷款5,978万元提供质押）；（3）本公司（母）存入的融资租赁保证金2,200万元。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据的分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	298,141,288.78	137,484,639.61
商业承兑汇票	535,891.00	-
合 计	298,677,179.78	137,484,639.61

#### （2）期末公司已质押的应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
山东永盛橡胶集团有限公司	2011-2-25	2011-8-25	10,000,000.00	
合 计			10,000,000.00	

（3）期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据合计 127,437,351.54 元，金额前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
高安市海鑫汽车贸易有限公司	2011-3-7	2011-9-7	6,000,000.00	
东风鸿泰武汉控股集团有限公司	2011-6-1	2011-12-1	5,500,000.00	
高安市海鑫汽车贸易有限公司	2011-4-19	2011-10-19	4,000,000.00	
倍耐力轮胎有限公司	2011-6-8	2011-12-8	2,227,704.40	
贵州轮胎股份有限公司	2011-6-23	2011-12-23	2,000,000.00	
合计			19,727,704.40	

(4) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合(账龄分析法)	686,240,347.06	100.00	37,914,164.01	5.52	639,435,893.36	100.00	36,477,064.85	5.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	686,240,347.06	100.00	37,914,164.01		639,435,893.36	100.00	36,477,064.85	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	675,012,923.58	98.36	33,750,646.19	626,145,999.18	97.92	31,307,299.95
1至2年	1,218,532.01	0.18	121,853.20	1,281,002.71	0.20	128,100.27
2至3年	7,673,810.25	1.12	2,302,143.07	7,673,810.25	1.20	2,302,143.08
3至4年	1,037,905.94	0.15	518,952.97	3,037,905.94	0.48	1,518,952.97
4至5年	383,033.49	0.06	306,426.79	383,033.49	0.06	306,426.79
5年以上	914,141.79	0.13	914,141.79	914,141.79	0.14	914,141.79
合计	686,240,347.06	100.00	37,914,164.01	639,435,893.36	100.00	36,477,064.85

(3) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名列示

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收总额比例%	性质
印尼佳通(P.T. GAJAH TUNGGAL TBK.)	非关联方	53,357,296.47	1年以内	7.78	炭黑款
贵州轮胎股份有限公司	非关联方	43,042,442.17	1年以内	6.27	炭黑款
双钱集团股份有限公司	非关联方	25,014,412.63	1年以内	3.65	炭黑款
广州万力轮胎商贸有限公司	非关联方	24,299,478.22	1年以内	3.54	炭黑款
青岛黄海橡胶股份有限公司	非关联方	23,351,170.25	1年以内	3.40	炭黑款
合计		169,064,799.74		24.64	

(5) 期末应收关联方账款情况

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收总额比例%
江西蓝天玻璃制品有限公司	受同一控制人控制	583,133.98	1年以内	0.08
合计		583,133.98		0.08

#### 4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	149,943,817.82	97.34	34,266,231.39	88.07
1-2年	1,078,957.84	0.70	1,184,373.44	3.04
2-3年	1,630,113.68	1.06	1,629,285.67	4.19
3年以上	1,395,586.27	0.91	1,829,108.64	4.70
合计	154,048,475.61	100.00	38,908,999.14	100.00

注：本账户期末余额中一年以上的预付款项主要系未及时结算的预付采购款。

(2) 预付账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
邯郸市鑫宝煤化工有限公司	非关联方	39,160,753.05	1年以内	预付采购款
磁县鑫盛煤化工有限公司	非关联方	35,000,000.00	1年以内	预付采购款
河南宝舜化工科技有限公司	非关联方	13,028,222.17	1年以内	预付采购款
鞍山百德化工有限公司	非关联方	5,887,483.07	1年以内	预付采购款
峰峰矿区彭南焦化有限公司	非关联方	3,493,540.00	1年以内	预付采购款
合计		96,569,998.29		

(3) 本账户期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	10,000,000.00	28.80	-					
按组合计提坏账准 备的其他应收款								
组合(账龄分析法)	24,726,293.01	71.20	8,210,332.93	33.20	12,676,401.80	72.29	7,618,571.66	60.10
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款		-			4,860,000.00	27.71	-	
合计	34,726,293.01	100.00	8,210,332.93		17,536,401.80	100.00	7,618,571.66	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	16,796,937.42	67.93	839,846.88	4,738,140.14	37.38	236,907.01
1至2年	228,477.27	0.92	22,847.73	186,663.34	1.47	18,666.33
2至3年	48,000.00	0.19	14,400.00	98,000.00	0.77	29,400.00
3至4年	39,280.00	0.16	19,640.00	40,000.00	0.32	20,000.00
4至5年	1,500,000.00	6.07	1,200,000.00	1,500,000.00	11.83	1,200,000.00
5年以上	6,113,598.32	24.73	6,113,598.32	6,113,598.32	48.23	6,113,598.32
合计	24,726,293.01	100.00	8,210,332.93	12,676,401.80	100.00	7,618,571.66

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面金额	坏账准 备金额	计提比例 (%)	理由
唐山市古冶区土地收购储 备交易中心	10,000,000.00	-	-	土地竞买保证金，不存在回收风险。
合计	10,000,000.00			

(4) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

(5) 期末其他应收款中欠款金额前五名情况：

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收总额比例%	性质
唐山市古冶区土地收购储备交易中心	非关联方	10,000,000.00	1年以内	28.80	土地竞买保证金
乌海市锦达煤焦有限责任公司	非关联方	4,900,000.00	5年以上	14.11	往来款
磁县供电局	非关联方	2,237,889.64	1年以内	6.44	未结算电费
内蒙古包钢钢联股份有限公司销售分公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	4.32	购原料油押金
邯郸市鑫宝煤化工有限公司	非关联方	1,405,990.50	1年以内	4.05	未结算设备款
合计		20,043,880.14		57.72	

## (6) 期末应收关联方款项情况

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额比例%
景德镇开门子集团进出口有限公司	受同一控制人控制	1,969,357.72	1年以内	5.67
合计		1,969,357.72		5.67

## 6、存货及存货跌价准备

## (1) 存货账面价值

	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		跌价准备	账面价值		跌价准备	账面价值
原材料	237,351,491.11		237,351,491.11	151,037,618.95		151,037,618.95
库存商品	400,575,214.72	796,819.91	399,778,394.81	193,351,242.90	796,819.91	192,554,422.99
周转材料	5,610,548.89		5,610,548.89	4,656,847.68		4,656,847.68
合计	643,537,254.72	796,819.91	642,740,434.81	349,045,709.53	796,819.91	348,248,889.62

## (2) 存货跌价准备

存货类别	期初余额	本期增加额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	796,819.91				796,819.91
合计	796,819.91	-	-	-	796,819.91

注 1：2010 年 7 月公司遭遇水灾，库存白炭黑预计损失金额 796,819.91 元，保险理赔尚在办理中。

注 2：期末余额中无用于担保、所有权受到限制的存货。

## 7、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	23,000,787.22	22,339,146.25
减：未确认融资收益	3,000,787.22	2,339,146.25
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：长期应收款系本公司控股子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司为与韩城市黄河煤化有限公司为构建良好的长期稳定的供应关系，双方签署了《炭黑原料油长期供应协议》。协议约定，韩城黑猫预付购油款2,000万元给黄河煤化公司，黄河煤化公司将以公平合理的价格将其所生产的全部炭黑原料油长期供应给韩城黑猫公司。黄河煤化分5年以油品抵付或以现金归还预付款，并按银行同期贷款利率上浮7.5%计付利息。

## 8、长期股权投资

### (1) 联营企业的主要财务信息：

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	当期净利润
景德镇景达贸易有限责任公司	有限公司	景德镇市高岭大道	轮胎、炭黑等化工产品的销售	500万	40%	40%	-	-	-
磁县鑫宝化工有限公司	有限公司	磁县时村营乡陈庄村北	炭黑油深加工	10000万元	25%	25%	97,914,915.29	-	-425,696.10

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金股利
景德镇景达贸易有限责任公司	2,000,000.00	-	-	-		-	-	-
磁县鑫宝化工有限公司	25,000,000.00	24,585,152.85	-106,424.03	24,478,728.82		-	-	-
合计	27,000,000.00	24,585,152.85	-106,424.03	24,478,728.82		-	-	-

注1：本公司根据与合肥汇江贸易有限责任公司签订的景德镇景达贸易有限责任公司清算协议及股东会决议文件，对景德镇景达贸易有限责任公司进行清算，并由江西景德会计师事务所有限公司出具“景师综字[2010]032号”清算审计报告，目前已办理了税务注销手续，工商注销手续正在办理中。

注2：期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情形。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>1,461,846,809.06</b>	<b>326,892,361.69</b>	<b>1,315,968.75</b>	<b>1,787,423,202.00</b>
房屋建筑物	328,222,711.87	108,936,751.83	493,290.59	436,666,173.11
通用设备	496,739,891.10	66,130,199.07	278,726.48	562,591,363.69
专用设备	609,313,303.77	146,829,411.46	347,107.68	755,795,607.55
电子设备	9,283,204.01	993,958.53		10,277,162.54
运输设备	18,287,698.31	4,002,040.80	196,844.00	22,092,895.11
		本期新增	本期计提	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>306,275,957.47</b>	<b>51,499,258.44</b>	<b>325,465.77</b>	<b>357,449,750.14</b>
房屋建筑物	34,742,105.91	7,408,934.44		42,151,040.35
通用设备	91,031,393.56	16,463,798.10		107,495,191.66
专用设备	168,527,900.09	25,969,310.31	302,446.00	194,194,764.40
电子设备	5,087,526.85	747,840.83		5,835,367.68
运输设备	6,887,031.06	909,374.76	23,019.77	7,773,386.05
<b>三、减值准备累计金额合计</b>	<b>718,774.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>718,774.03</b>
房屋建筑物	331,522.25			331,522.25
通用设备	106,499.16			106,499.16
专用设备	280,752.62			280,752.62
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,154,852,077.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,429,254,677.83</b>
房屋建筑物	293,149,083.71			394,183,610.51
通用设备	405,601,998.38			454,989,672.87
专用设备	440,504,651.06			561,320,090.53
电子设备	4,195,677.16			4,441,794.86
运输设备	11,400,667.25			14,319,509.06

## (2) 融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
通用设备	40,818,722.63	6,512,700.78	34,306,021.85
专用设备	62,173,006.72	11,156,584.54	51,016,422.18
其他设备	8,270.65	3,178.06	5,092.59
合计	103,000,000.00	17,672,463.38	85,327,536.62

注1: 2010年7月公司遭遇水灾, 仓库及设备预计损失金额718,774.03元(净值), 保险理赔尚在办理中。

注2: 本期累计折旧增加额51,499,258.44元。

注3: 本期由在建工程转入252,186,457.08元, 主要为控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司1#、2#炭黑生产线于本期完工投产转固、公用工程完工投入使用转固。

注4: 截止2011年6月30日, 本公司(母)固定资产(机器设备原值147,465,848.57元)为公司在中国农业银行景德镇市分行短期贷款5,100万元提供抵押; 本公司控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司以其固定资产(房屋建筑物原值8,115,945.21元、机器设备原值96,227,144.44元)及无形资产—土地使用权原值12,726,088.92元共同为其在中国银行朝阳分行的短期贷款8,000万元提供抵押。

## 10、在建工程

### (1) 期末账面余额明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
沉淀法白炭黑工程	64,620,238.81		64,620,238.81	13,117,030.97		13,117,030.97
气相法白炭黑二期工程	13,991,502.22		13,991,502.22	2,450,000.00		2,450,000.00
邯郸16万吨炭黑生产线	47,904,629.75		47,904,629.75	240,355,980.63		240,355,980.63
邯郸公用工程	-		-	6,575,586.13		6,575,586.13
邯郸发电工程	76,059,654.78		76,059,654.78	16,918,997.12		16,918,997.12
太原2#线	509,423.19		509,423.19			
韩城储运倒包库	159,000.00		159,000.00			
零星工程	708,000.00		708,000.00			
合 计	203,952,448.75	-	203,952,448.75	279,417,594.85	-	279,417,594.85

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项 目	预算数	期初数	本期增加额	转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算比例%
沉淀法白炭黑工程	11,400.00	13,117,030.97	51,503,207.84	-		56.68%
气相法白炭黑二期工程	1,500.00	2,450,000.00	11,541,502.22	-		93.27%
邯郸16万吨炭黑生产线	25,105.00	240,355,980.63	47,904,629.75	240,355,980.63		114.82%
邯郸公用工程	1,500.00	6,575,586.13	-	6,575,586.13		43.87%
邯郸发电工程	11,545.00	16,918,997.12	59,140,657.66	-		65.88%
太原2#线	7,000.00		509,423.19			0.73%
韩城预热锅炉安装			230,380.98	230,380.98		
韩城高温预热器技改			1,556,008.16	1,556,008.16		
韩城热风管技改			65,843.27	65,843.27		
韩城5#线技改			437,316.31	437,316.31		
韩城4#线技改			246,825.35	246,825.35		
韩城储运倒包库			159,000.00	-		
零星工程			3,426,516.25	2,718,516.25		
合计		279,417,594.85	176,721,310.98	252,186,457.08	-	

续上表

项 目	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	期末余额
沉淀法白炭黑工程	56.68%				其他资金	64,620,238.81
气相法白炭黑二期工程	93.27%				其他资金	13,991,502.22
邯郸16万吨炭黑生产线	95.00%	2,571,655.15	2,341,405.15		募集资金	47,904,629.75
邯郸公用工程	100.00%				募集资金	-
邯郸发电工程	65.88%				募集资金	76,059,654.78
太原2#线	0.73%				其他资金	509,423.19
韩城预热锅炉安装	100.00%				其他资金	-
韩城高温预热器技改	100.00%				其他资金	-
韩城热风管技改	100.00%				其他资金	-
韩城5#线技改	100.00%				其他资金	-
韩城4#线技改	100.00%				其他资金	-
韩城储运倒包库	100.00%				其他资金	159,000.00
零星工程					其他资金	708,000.00
合计		2,571,655.15	2,341,405.15			203,952,448.75

注1：期末在建工程未发生减值情形，未计提减值准备。

注2：抵押情况详见“附注五-12-注4”。

## 11、工程物资

类 别	期末余额	期初余额
工程材料及设备	55,443,222.19	6,357,397.32
合计	55,443,222.19	6,357,397.32

## 12、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	72,947,576.51	18,942,928.08	-	91,890,504.59
1、土地使用权	72,947,576.51	18,942,928.08	-	91,890,504.59
二、累计摊销额合计	4,901,618.77	762,797.73	-	5,664,416.50
1、土地使用权	4,901,618.77	762,797.73	-	5,664,416.50
三、无形资产账面价值合计	68,045,957.74	18,180,130.35	-	86,226,088.09
1、土地使用权	68,045,957.74	18,180,130.35	-	86,226,088.09

注 1：本期无形资产——土地使用权增加数 18,942,928.08 元为本公司（母）通过竞拍方式购买景德镇市高新技术产业园区内土地 88,704.80 平方米。

注 2：本期无形资产摊销数 762,797.73 元。

注 3：本公司控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司以其无形资产——土地使用权（原值 12,726,088.92 元）及固定资产（房屋建筑物原值 8,115,945.21 元、机器设备原值 96,227,144.44 元）共同为其在中国银行朝阳分行的短期贷款 8,000 万元提供抵押。

注 4：本公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司以其无形资产——土地使用权（原值 18,560,285.00 元）及部分在建工程项目为其在中国建设银行磁县支行的长期借款 25,000 万元提供抵押并由本公司（母）提供担保。

注 5：期末无形资产未发生减值情形，未计提无形资产减值准备。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
一、递延所得税资产		
应收款项减值准备	11,531,124.24	11,023,909.15
存货跌价准备	199,204.98	199,204.98
固定资产减值准备	179,693.51	179,693.51
其他长期资产-开办费	-	91,356.27
应付职工薪酬	346,119.40	363,700.33
合计	12,256,142.12	11,857,864.24

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末暂时性差异金额
一、可抵扣暂时性差异	
应收款项减值准备	46,124,496.94
存货跌价准备	796,819.91
固定资产减值准备	718,774.03
应付职工薪酬	1,384,477.58
合计	49,024,568.46

#### 14、各项资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	44,095,636.51	2,028,860.43			46,124,496.94
存货跌价准备	796,819.91				796,819.91
固定资产减值准备	718,774.03				718,774.03
合计	45,611,230.45	2,028,860.43	-	-	47,640,090.88

注：2010年7月公司遭遇水灾，库存白炭黑预计损失金额796,819.91元，仓库及设备预计损失金额718,774.03元（净值），保险理赔尚在办理中。

#### 15、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	60,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	688,000,000.00	664,000,000.00
质押借款	178,564,552.00	148,780,000.00
抵押借款	131,000,000.00	111,000,000.00
合计	1,057,564,552.00	963,780,000.00

注 1：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司（母）借款 60,798.45 万元的抵押担保情况如下：

借款银行	金 额	分类说明
中国农业银行景德镇分行	59,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保
中国农业银行景德镇分行	51,000,000.00	本公司的部分机器设备抵押担保
工行银行景德镇市西市区支行	39,000,000.00	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司提供保证担保
工行银行景德镇市西市区支行	89,000,000.00	本公司以应收佳通轮胎（中国）投资有限公司2,330.60万元、广州万力轮胎商贸有限公司3,368.18万元、贵州轮胎股份有限公司1,373.55万元、江苏通用科技股份有限公司3,368.38万元款项进行保理质押
中国银行景德镇市分行	80,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保

借款银行	金 额	分类说明
中国银行景德镇市分行	29,984,552.00	本公司以应收贵州轮胎股份有限公司1,583.64万元、山东永盛橡胶集团有限公司791.30万元、广州万力轮胎商贸有限公司701.57万元、佳通轮胎（中国）投资有限公司662.56万元款项进行保理质押
浦发银行南昌分行	30,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保
兴业银行南昌分行	50,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保
建设银行景德镇市分行	100,000,000.00	陕西黄河矿业（集团）有限责任公司提供保证担保
民生银行南昌分行	20,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保
光大银行南昌分行	40,000,000.00	景德镇焦化工业集团有限责任公司提供保证担保
光大银行南昌分行	20,000,000.00	信用借款
合计	607,984,552.00	

注 2：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司控股子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司借款 17,300 万元的担保情况如下：

借款银行	金 额	分类说明
工商银行韩城市支行	25,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
工商银行韩城市支行	35,000,000.00	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司提供保证担保
招商银行西安分行迎宾路支行	30,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
交通银行西安市分行	20,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
中国银行韩城市支行	63,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
合计	173,000,000.00	

注 3：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司控股子公司朝阳黑猫炭黑有限责任公司借款 13,958 万元的抵押担保情况如下：

借款银行	金 额	分类说明
中国银行朝阳分行	80,000,000.00	以固定资产房产、生产线及土地提供抵押，并由本公司（母）提供保证担保
中国银行朝阳分行	59,580,000.00	以存在该行的6,320万元银行定期存单提供质押
合计	139,580,000.00	

注 4: 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司借款 13,700 万元的担保情况如下:

借款银行	金 额	分类说明
交通银行包头分行广场支行	57,000,000.00	本公司(母)提供保证担保
中国银行乌海分行营业部	50,000,000.00	本公司(母)提供保证担保
九江银行景德镇分行	30,000,000.00	本公司(母)提供保证担保
合计	137,000,000.00	

注 5: 本账户期末余额中无已到期尚未偿还的短期借款。

注 6: 资产负债表日后已偿还借款金额为 247,984,552.00 元。

#### 16、应付票据

项目	期末余额	期初余额	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	787,600,000.00	342,370,000.00	787,600,000.00
国内信用证	40,000,000.00	-	40,000,000.00
合计	827,600,000.00	342,370,000.00	

注: 本账户期末余额中无欠持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据金额。

#### 17、应付账款

(1) 按账龄分类:

项 目	期余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	415,326,463.17	95.40	479,202,834.34	96.65
1-2年	15,678,508.66	3.60	46,632,015.25	1.90
2-3年	2,380,070.61	0.55	2,454,826.86	0.86
3年以上	1,948,668.65	0.45	2,414,356.65	0.60
合 计	435,333,711.09	100.00	530,704,033.10	100.00

(2) 本账户期末余额中无欠持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
江西省昌南建筑有限公司	6,381,326.00	未及时结算	工程款
无锡智能自控工程有限公司	1,372,606.41	未及时结算	工程款
陕西兰环环境工程集团有限公司	1,206,000.00	未及时结算	工程款
张家港宏发炼钢有限公司	1,187,284.40	未及时结算	工程款
南昌市第五建筑安装工程公司	960,000.00	未及时结算	设备款
中国化学工程第十三建设公司	836,894.10	未及时结算	设备款
合计	11,944,110.91	-	

## 18、预收账款

(1) 按账龄分类:

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	94,050,137.42	95.99	47,945,361.24	89.52
1-2年	2,931,185.92	2.99	2,953,815.22	9.66
2-3年	863,499.00	0.88	863,499.00	0.01
3年以上	130,747.91	0.13	130,747.91	0.81
合计	97,975,570.25	100.00	51,893,423.37	100.00

(2) 本账户期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末余额中欠关联方款项情况:

单位名称	期末余额	期初余额
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	28,684,026.45	6,631,004.24
景德镇开门子集团进出口有限公司	12,583,147.53	-
合计	41,267,173.98	6,631,004.24

(4) 账龄超过一年的大额预收账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
贵溪市塔桥化工有限责任公司	1,448,085.82	未结算	炭黑款
吉林省龙裕轮胎集团有限公司	858,000.00	未结算	炭黑款
芜湖市三兴化工有限责任公司	634,846.60	未结算	炭黑款
沐阳茂达化工有限公司	258,000.00	未结算	炭黑款
宜兴市太隔化剂有限公司	236,932.68	未结算	炭黑款
合计	3,435,865.10	-	

## 19、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	44,829,075.41	44,829,075.41	-
二、职工福利费	-	1,223,273.67	1,223,273.67	-
三、社会保险费	4,497.46	5,438,744.33	4,349,150.60	1,094,091.19
其中：1、医疗保险费	587.00	1,238,404.42	1,211,454.84	27,536.58
2、基本养老保险费	3,785.96	3,819,480.97	2,890,774.84	932,492.09
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	124.50	169,986.74	109,852.20	60,259.04
5、工伤保险费	-	178,842.60	105,039.12	73,803.48
6、生育保险费	-	32,029.60	32,029.60	-
四、住房公积金	1,240,573.76	421,174.88	865,600.16	796,148.48
五、工会经费和职工教育经费	2,839,323.00	1,289,560.05	833,846.37	3,295,036.68
六、非货币性福利	252,912.23		252,912.23	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-			-
八、其他	-			-
其中：以现金结算的股份支付	-			-
合计	4,337,306.45	53,201,828.34	52,353,858.44	5,185,276.35

## 20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,721,932.53	14,508,680.99
营业税	8,583.33	41,650.00
增值税	-53,813,194.71	-13,345,502.77
城市维护建设费	105,243.81	791,478.96
教育费附加	45,351.01	338,453.75
地方教育费附加	114,210.78	4,529.46
房产税	1,279,536.07	847,847.31
土地使用税	266,862.43	261,761.92
车船使用税	3,340.00	3,340.00
个人所得税	76,543.34	179,461.61
防洪基金	1,592,025.97	1,593,225.97
水利建设基金	1,795,090.93	1,405,445.42
价格调节基金	4,529.10	-470,679.44
印花税	49,658.50	62,055.80
合 计	-36,750,286.91	6,221,748.98

## 21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	1,958,430.19	1,632,795.52
合计	1,958,430.19	1,632,795.52

## 22、应付股利

项目	期末余额	期初余额
福建泉州三安集团有限公司	151,345.20	151,345.20
景德镇市陶瓷股份有限公司	151,345.20	151,345.20
景德镇市华意物资公司	75,672.60	75,672.60
合计	378,363.00	378,363.00

## 23、其他应付款

## (1) 按账龄分类:

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	76,778,571.09	94.31	24,475,401.99	83.04
1-2年	378,555.41	0.46	378,555.41	2.89
2-3年	277,590.06	0.34	287,090.06	1.80
3年以上	3,980,134.33	4.89	3,980,134.33	12.27
合计	81,414,850.89	100.00	29,121,181.79	100.00

(2) 本账户期末余额中无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中欠关联方情况:

单位名称	期末余额	期初余额
景德镇开门子集团进出口公司	-	24,737.85
合计	-	24,737.85

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
景德镇市国土资源局	2,232,000.00	暂未支付	土地出让金
韩城国土资源局	1,612,000.00	暂未支付	土地出让金
合计	3,844,000.00	-	

(5) 期末金额较大的其他应付款:

单位名称	金额	占其他应付总额比例%	款项性质或内容
贾保民	29,470,000.00	36.20	借款
乌海市泰和煤焦化有限公司	11,979,475.12	14.71	煤气款等
合计	41,449,475.12	50.91	

## 24、一年内到期的非流动负债

## (1) 按项目分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	67,500,000.00	52,500,000.00
合计	67,500,000.00	52,500,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	67,500,000.00	52,500,000.00
合计	67,500,000.00	52,500,000.00

## (3) 一年内到期的长期借款明细列示

借款单位	期末余额	期初余额	年利率%	借款条件	起讫日期
交通银行包头分行广场支行	15,000,000.00	-	6.65	担保	2011.04.08-2012.06.08
交通银行包头分行广场支行	12,500,000.00	12,500,000.00	7.65	担保	2010.01.28-2012.01.27
中国银行乌海分行营业部	40,000,000.00	40,000,000.00	5.76	担保	2009.07.16-2011.07.09
合计	67,500,000.00	52,500,000.00			

注1：交通银行包头分行广场支行2,750万元、中国银行乌海分行营业部4,000万元均系控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司借款，由本公司（母）提供保证担保。

注2：一年内到期的长期借款中无逾期借款。

注3：资产负债表日后已偿还借款金额为40,000,000.00元。

## 25、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	220,000,000.00	167,500,000.00
抵押借款	250,000,000.00	50,000,000.00
合计	470,000,000.00	217,500,000.00

## (2) 期末长期借款明细列示

借款单位	期末余额	期初余额	年利率%	借款条件	起讫日期
交通银行景德镇分行	10,000,000.00	10,000,000.00	5.40	担保	2010.6.23-2013.6.22
交通银行景德镇分行	10,000,000.00	10,000,000.00	5.40	担保	2010.7.6-2013.7.5
中信银行南昌分行	20,000,000.00	-	6.40	担保	2011.5.24-2014.5.23
中国银行乌海分行营业部	30,000,000.00	30,000,000.00	5.76	担保	2009.7.16-2012.7.9
中国银行乌海分行营业部	30,000,000.00	30,000,000.00	5.76	担保	2009.7.16-2012.11.9
中国银行乌海分行营业部	50,000,000.00	50,000,000.00	5.76	担保	2009.7.24-2013.7.24
交通银行包头分行广场支行	12,500,000.00	12,500,000.00	5.76	担保	2010.1.28-2013.1.27
交通银行包头分行广场支行	7,500,000.00	7,500,000.00	5.76	担保	2010.1.28-2014.1.27
交通银行包头分行广场支行	-	12,500,000.00	5.76	担保	2010.02.02-2011.01.27
交通银行包头分行广场支行	5,000,000.00	5,000,000.00	5.76	担保	2010.1.28-2014.1.27
交通银行包头分行广场支行	5,000,000.00	-	6.65	担保	2011.04.08-2012.12.08
交通银行包头分行广场支行	10,000,000.00	-	6.65	担保	2011.05.12-2012.12.12
交通银行包头分行广场支行	10,000,000.00	-	6.65	担保	2011.05.12-2013.06.12
交通银行包头分行广场支行	7,500,000.00	-	6.65	担保	2011.06.03-2013.06.03
交通银行包头分行广场支行	12,500,000.00	-	6.65	担保	2011.06.03-2013.12.03
中国建设银行磁县支行	250,000,000.00	50,000,000.00	基准利率 下浮10%	抵押及担保	2010.12.2-2016.11.11
合计	470,000,000.00	217,500,000.00			

注 1：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司（母）长期借款 4,000 万元的担保情况如下：

借款银行	金 额	长期借款分类说明
交通银行景德镇分行	20,000,000.00	景德镇市焦化工业集团提供保证担保
中信银行南昌分行	20,000,000.00	景德镇市焦化工业集团提供保证担保
合计	40,000,000.00	

注 2：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司长期借款 18,000 万元的担保情况如下：

借款银行	金 额	长期借款分类说明
中国银行乌海分行营业部	110,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
交通银行包头分行广场支行	70,000,000.00	本公司（母）提供保证担保
合计	180,000,000.00	

注 3：截止 2011 年 6 月 30 日，本公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司长期借款 25,000 万元的抵押担保情况如下：

借款银行	金 额	长期借款分类说明
中国建设银行磁县支行	250,000,000.00	本公司（母）提供保证担保并邯郸黑猫资产抵押
合计	250,000,000.00	

## 26、长期应付款

单位名称	融资金额	期末余额	期初余额	期限	备注
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限公司		3,300,178.52	5,043,086.62	2007.1.1-2015.12.31	分期付款收购资产
华融金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	43,693,728.36	60,283,777.72	2009.7.16-2012.7.15	售后回租
合计	100,000,000.00	46,993,906.88	65,326,864.34		

## 应付融资租赁款明细列示：

项目	分期付款收购资产	售后回租
初始最低租赁付款额	17,000,000.00	109,166,758.36
减：上期累计支付应付融资租赁款	10,474,218.18	45,434,047.20
减：本期支付应付融资租赁款	2,000,000.00	18,273,691.88
期末应付融资租赁款	4,525,781.82	45,459,019.28
减：初始未确认融资费用	4,431,689.25	9,166,758.36
加：上期累计分摊未确认融资费用	2,948,994.05	5,717,824.92
加：本期分摊未确认融资费用	257,091.90	1,683,642.52
长期应付款余额	3,300,178.52	43,693,728.36

注1：分期付款收购资产项目系本公司控股子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司于2006年与朝阳伍兴岐炭黑有限公司签订《资产转让协议》及《土地使用权转让协议》，按合同约定的收购价款1,700万元分期支付。公司在首次执行日，按实际利率法确认未确认融资费用4,431,689.25元，本期分摊257,091.90元，累计分摊3,206,085.95元计入财务费用。

注2：根据本公司（母）与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁（09）回字第0913203100号《融资租赁协议》及华融租赁（09）转字第0913203100号《回租物品转让协议》之规定，本公司将原值为113,721,362.33元的炭黑生产线及焦油精制设备”（以下简称“回租转让物品”）以1亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司，华融金融租赁股份有限公司再将“回租转让物品”出租给本公司，租赁期限2009年7月16日至2012年7月15日，租赁期满后，公司以名义货价150万元留购（若本公司完全按合同履行义务，则名义货价为1万元）。月租息率4.5%，按季等额偿还。另根据本公司与景德镇市焦化工业集团有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁保字0913203100号保证合同之规定，景德镇市焦化工业集团有限责任公司为上述融资事项提供连带责任担保。

## 27、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助款	21,931,527.79	22,225,694.44
合计	21,931,527.79	22,225,694.44

注：本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司2007-2008年度收到乌海市海南区地方财政转入的政府补助款，该补助款用于公司16万吨炭黑项目过程中涉及工业园区的基础设施建设，该款项系与资产相关的政府补助。

## 28、股本

项目	期初余额	本期增减					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	4,268	49,900,000	-	-	-1,603	49,898,397	49,902,665	
1、国家持股								
2、国有法人持股		10,000,000				10,000,000	10,000,000	
3、其他内资持股	4,268	29,400,000	-		-1,603	29,398,397	29,402,665	
其中：								
境内法人持股								
境内非国有法人持股		29,400,000						
境内自然人持股	4,268				-1,603	-1,603	2,665	
4、外资持股								
其中：境外法持股								
境外自然人持股								
5、其他（基金、理财产品等）		10,500,000				10,500,000	10,500,000	
二、无限售条件股份	249,907,732		-		1,603	1,603	249,909,335	
1、人民币普通股	249,907,732				1,603	1,603	249,909,335	
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总额	249,912,000	49,900,000	-	-	-	49,900,000	299,812,000	

注：2010年8月4日，本公司召开2010年第四次临时股东大会决议，大会决议通过《关于公司非公开发行股票预案》并于2010年12月20日收到中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1847号”批复，向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）4,990万股，每股发行价格为人民币9.16元，募集资金总额45,708.40万元。上述事项业经中磊会计师事务所出具的中磊验字[2011]0004号验资报告验证。

## 29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	179,860,074.38	392,534,100.00		572,394,174.38
其他资本公积	26,296,958.03	-823,516.97		25,473,441.06
其中：原制度资本公积转入	7,465,534.42			7,465,534.42
合 计	206,157,032.41	391,710,583.03	-	597,867,615.44

注 1：本公司因购买少数股权新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额 823,516.97 元，本期调整合并报表的资本公积。

注 2：本期因非公开定向增发实际募集资金超过股本金额 392,534,100.00 元计入资本公积。

### 30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
法定盈余公积	39,509,667.15			39,509,667.15
合 计	39,509,667.15	-	-	39,509,667.15

### 31、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	145,808,268.31	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后 年初未分配利润	145,808,268.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,489,113.70	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	179,297,382.01	

### 32、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,708,503,495.39	1,399,635,995.15
其他业务收入	28,652,597.02	20,764,774.97
合 计	1,737,156,092.41	1,420,400,770.12
主营业务成本	1,488,430,553.65	1,206,757,960.18
其他业务成本	9,470,222.21	5,546,086.83
合 计	1,497,900,775.86	1,212,304,047.01

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入	1,708,503,495.39	1,488,430,553.65	220,072,941.74	1,399,635,995.15	1,206,757,960.18	192,878,034.97
硬质炭黑	1,129,025,086.37	959,692,302.01	169,332,784.36	1,041,407,232.13	892,218,682.50	149,188,549.63
软质炭黑	421,288,836.81	376,178,966.93	45,109,869.88	255,918,123.82	219,029,791.56	36,888,332.26
焦油精制产品	120,276,867.59	119,174,441.69	1,102,425.90	73,118,364.38	68,666,992.59	4,451,371.79
尾煤气	37,912,704.62	33,384,843.02	4,527,861.60	29,192,274.82	26,842,493.53	2,349,781.29
二、其他业务收入	28,652,597.02	9,470,222.21	19,182,374.81	20,764,774.97	5,546,086.83	15,218,688.14
售电	25,679,892.73	8,926,496.79	16,753,395.94	16,715,482.93	5,539,192.91	11,176,290.02
售蒸气	1,151,936.28	-	1,151,936.28	2,126,017.69	-	2,126,017.69
材料销售	790,768.02	94,493.72	696,274.30	1,345,682.90	6,893.92	1,338,788.98
租赁	1,029,999.99	449,231.70	580,768.29	577,591.45	-	577,591.45
合 计	1,737,156,092.41	1,497,900,775.86	239,255,316.55	1,420,400,770.12	1,212,304,047.01	208,096,723.11

## (3) 主营业务（分地区）

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入	1,708,503,495.39	1,488,430,553.65	220,072,941.74	1,399,635,995.15	1,206,757,960.18	192,878,034.97
国内	1,458,189,522.90	1,241,788,051.35	216,401,471.55	1,254,414,660.53	1,068,745,787.47	185,668,873.06
国外	250,313,972.49	246,642,502.30	3,671,470.19	145,221,334.62	138,012,172.71	7,209,161.91
二、其他业务收入	28,652,597.02	9,470,222.21	19,182,374.81	20,764,774.97	5,546,086.83	15,218,688.14
国内	28,652,597.02	9,470,222.21	19,182,374.81	20,764,774.97	5,546,086.83	15,218,688.14
合 计	1,737,156,092.41	1,497,900,775.86	239,255,316.55	1,420,400,770.12	1,212,304,047.01	208,096,723.11

(4) 2011年1-6月，本公司向前五名客户销售金额合计为人民币355,796,765.15元，占营业收入总额的20.48%。

## 33、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计提标准
营业税	-	23,290.00	5%
城市维护建设费	1,456,992.99	1,918,681.90	5%-7%
教育费附加	743,872.21	872,012.78	3%
地方教育费附加	175,223.51	59,496.77	1%
合计	2,376,088.71	2,873,481.45	

## 34、销售费用、管理费用、财务费用

## (1) 销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	5,375,232.99	478,840.79
运费	84,370,257.66	78,411,057.71
办公费	821,819.94	1,959,094.21
业务招待费	3,738,587.86	5,119,291.52
差旅费	2,208,231.29	2,600,516.58
其他	10,338,682.29	13,131,593.40
合 计	106,852,812.03	101,700,394.21

## (2) 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	11,464,859.19	8,150,904.73
办公费	1,473,260.06	1,577,880.27
修理费	335,210.71	164,396.00
差旅费	3,471,743.81	2,098,348.17
租赁费	586,682.00	304,000.00
保险费	1,203,922.02	965,304.11
低值易耗品	747,414.18	715,558.55
综合服务费	480,000.00	360,000.00
折旧费	1,949,982.80	1,731,271.75
业务招待费	6,870,400.54	4,772,164.21
印花税	1,622,704.45	728,555.67
其他税金	2,974,160.82	3,042,944.59
停产损失	-	1,113,159.66
其他	7,307,108.02	6,604,657.61
无形资产摊销	762,797.73	567,918.18
合 计	41,250,246.33	32,897,063.50

## (3) 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	35,361,193.43	29,466,111.55
减：利息收入	3,884,671.39	4,777,490.64
汇兑损失	2,127,230.47	204,228.21
未确认融资费用摊销	1,940,734.42	1,449,659.54
票据贴现息	7,495,882.71	2,537,662.31
其他	3,477,490.59	1,491,946.38
合 计	46,517,860.23	30,372,117.35

## 35、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	2,028,860.43	9,075,012.64
合 计	2,028,860.43	9,075,012.64

## 36、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
1、权益法核算的长期股权投资收益	-106,424.03	
合 计	-106,424.03	-

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增 减变动的理由
磁县鑫宝化工有限公司	-106,424.03		新增联营企业
合 计	-106,424.03	-	

## 37、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	200,542.08	19,578.03	200,542.08
其中：固定资产处置利得	200,542.08	19,578.03	200,542.08
罚款收入	47,411.08	68,949.93	47,411.08
政府补助	5,975,836.06	1,970,000.00	3,590,000.00
政府补助（递延收益）	1,092,366.65	1,017,464.38	1,092,366.65
赔款收入	186,536.25	60,748.10	186,536.25
其他	397,137.22	59,163.05	397,137.22
合计	7,899,829.34	3,195,903.49	5,513,993.28

## (2) 政府补助明细：

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
节能技术改造财政奖励资金	1,180,000.00	-	江西省财政厅赣财建[2010]422号关于下达2010年和清算2007-2009年节能技术改造财政奖励资金的通知
福利企业增值税退税补贴	2,385,836.06	-	《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的相关规定
环保补助		800,000.00	渭财办建[2009]144号文件
节能技术改造项目奖励款		200,000.00	乌海市人民政府<乌海市人民政府关于表彰2009年度全市节能工作先进单位、项目和个人的通报>(乌海政字[2010]18号)
优秀企业奖		200,000.00	乌海市人民政府<乌海市人民政府关于表彰2009年度特别贡献企业和优秀企业的通报>(乌海政字[2010]20号)
节能减排款		50,000.00	乌海市海南区财政局拨付
环境保护专项补助资金		600,000.00	景德镇市环保局文件（景环文[2009]37号）、（景环字[2010]29号）
绿化先进奖	10,000.00		乌海市海南区林业局拨付
2010年度工作奖励资金	800,000.00		乌海市财政局乌财预[2011]92号乌海市财政局关于2010年度工作奖励资金分配使用管理的意见
招商引资先进企业奖	50,000.00		乌海市海南区商务局拨付
绿化补贴款	200,000.00		乌海市财政局拨付
产业转移项目奖励资金	650,000.00		乌海市海南区财政局拨付
自治区重点新产品资金	200,000.00		乌海市科学技术局、乌海市财政局乌科发[2010]39号关于2010年科技计划项目经费分配意见的请示
科技创新引导奖励资金	500,000.00		乌海市海南区财政局拨付
外贸发展资金补助		120,000.00	江西省财政厅国库处拨付
合计	5,975,836.06	1,970,000.00	

## 38、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	2,300.00	25,380.03	2,300.00
其中：固定资产处置损失	2,300.00	25,380.03	2,300.00
罚款及滞纳金	110,000.00	38,516.00	110,000.00
捐赠支出	33,000.00	510,000.00	33,000.00
赞助支出	149,670.00	260,000.00	149,670.00
水利建设基金	451,522.18	302,318.67	
其 他	585,420.00	80,745.82	585,420.00
合 计	1,331,912.18	1,216,960.52	880,390.00

## 39、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,544,708.02	2,846,306.72
递延所得税调整	-398,277.88	-2,056,098.00
合 计	14,146,430.14	790,208.72

## 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=P ÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程如下：

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	33,489,113.70	31,439,350.78
期初股份总数	249,912,000.00	192,240,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		57,672,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	49,900,000.00	
报告期月份数	6	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	5	
发行在外的普通股加权平均数	291,495,333.33	249,912,000.00
基本每股收益	0.11	0.13
非经常性损益	3,378,538.15	1,650,965.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	30,110,575.55	29,788,385.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.10	0.12

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的政府补助金	4,390,000.00
利息收入	3,884,671.39
罚款及其他收入	631,926.78
其他往来	68,073,947.34
合 计	76,980,545.51

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
管理费用中的有关现金支出	22,215,111.53
营业费用中的有关现金支出（主要为运费）	98,001,233.82
营业外支出中的有关现金支出	878,150.00
银行手续费及其他往来	78,035,440.59
合 计	199,129,935.94

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
存入到期质押定期存单	200,000.00
支付分期付款收购资产款	2,000,000.00
支付华融融资租赁款	18,273,691.88
支付的借款理财服务费	658,335.00
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用	3,449,900.00
合 计	24,581,926.88

#### 42、合并现金流量表附注

##### (1) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,544,511.81	32,367,388.21
加：资产减值准备	2,028,860.43	9,075,012.64
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	51,499,258.44	41,896,663.46
无形资产摊销	762,797.73	567,918.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-198,242.08	5,802.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	39,429,158.32	29,974,893.44
投资损失（收益以“-”号填列）	106,424.03	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-398,277.88	-2,056,098.00
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）	-294,491,545.19	-82,881,471.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-707,278,304.46	-166,216,351.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	867,453,138.64	175,751,314.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,542,220.21	38,485,071.35
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	618,831,154.80	355,001,762.34
减：现金的期初余额	194,712,362.00	144,608,109.51
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	424,118,792.80	210,393,652.83
 (2) 现金和现金等价物		

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、现金	618,831,154.80	355,001,762.34
其中：库存现金	136,618.52	259,552.16
可随时用于支付的银行存款	216,794,536.28	121,542,210.18
可随时用于支付的其他货币资金	401,900,000.00	233,200,000.00
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	618,831,154.80	355,001,762.34

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	景德镇市历尧	蔡景章	焦炭, 煤气, 复合肥(国家有专项规定的除外)等	8亿元	56.02%	景德镇市国有监督管理委员会	15879000-6

#### 2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
韩城黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	韩城市新城区民主路南	胡应元	炭黑、尾气发电、包装袋的生产、加工及销售、废气综合利用等	10,000	96.00	96.00	74501045-7
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	朝阳龙城区区长江路五段82号	牟山岐	炭黑制造、炭黑尾气发电销售、蒸气销售等	10,000	80.00	80.00	77461070-X
乌海黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	陈文星	炭黑制造、炭黑尾气发电销售、蒸气销售等	25,000	96.00	96.00	67435711-0
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	邯郸市磁县时村营乡陈庄村北(磁县煤化工产业园区)	陈文星	炭黑制造项目筹建	50,000	97.50	97.50	55446150-3
太原黑猫炭黑有限公司	控股子公司	有限责任公司	清徐县东于镇东高白村	贾保民	炭黑制造与销售, 经销轮胎、钢材、水泥、化工产品	9,199	51.00	51.00	66446725-2
唐山黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	唐山古冶区范各庄镇小寨村	张铁良	对炭黑项目的非金融性投资	4,000	70.00	70.00	57679353-3
江西黑猫进出口有限公司	全资子公司	有限责任公司	景德镇瓷都大道910号6楼	徐建民	代理或销售炭黑产品及相关设备; 经营进出口业务	800	100.00	100.00	56869259-9

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
景德镇景达贸易有限责任公司	有限公司	景德镇市高岭大道	魏明	轮胎、炭黑等化工产品的销售					
磁县鑫宝化工有限公司	有限公司	磁县时村营乡陈庄村北	魏宝生	炭黑油深加工	10000	25%	25%	重大影响	55767170-9

注：本公司根据与合肥汇江贸易有限责任公司签订的景德镇景达贸易有限责任公司清算协议及股东会决议文件，对景德镇景达贸易有限责任公司进行清算，并由江西景德会计师事务所有限公司出具景师综字[2010]032号清算审计报告，目前已办理了税务注销手续，工商注销手续正在办理中。

## (二) 本企业的其他关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本公司关系
景德镇市开门子陶瓷化工集团有限公司	71658376-6	受同一控制人控制
景德镇市开门子集团进出口有限公司	74853671-0	受同一控制人控制
景德镇市开门子药用化工有限公司	15881032-9	受同一控制人控制
江西蓝天玻璃制品有限公司	78725534-8	受同一控制人控制

## (三) 关联方交易及往来

## (一) 关联方交易事项

## 1、从关联方购买煤焦油事项

## A、关联交易定价方式及决策程序

本公司（母）向关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司购买煤焦油，其交易价格按照本公司（母）同期采购除关联方以外的其他销售方的煤焦油的市场平均价格（即该产品的平均离岸价，不含运费）确定。该等价款系以现金、银行本票、支票或银行汇票方式于交易发生时即时支付或约定期限支付。

## B、向关联方购买煤焦油金额及比例

2011年1-6月，本公司（母）向关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司购买煤焦油，

其交易价格按上述定价政策执行，会计期间实际发生数额如下：

关联方名称	关联交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	煤焦油	52,626,373.56	4.04%	45,361,876.93	5.77%

## 2、向关联方销售焦油精制产品事项

### A、关联交易定价方式及决策程序

本公司分别与关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司、景德镇市开门子药用化工有限公司、江西蓝天玻璃制品有限公司签订《洗油供销协议》、《轻油供销协议》、《燃料油供销协议》，销售给上述公司的洗油、轻油、燃料油的价格按照市场价执行，随行就市；该等价款系以现金、银行本票、支票或银行汇票方式于交易发生时即时支付或约定期限支付。

### B、向关联方销售焦油精制产品金额及比例

2011年1-6月，本公司向关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司销售洗油，其交易价格按上述价格执行，会计期间实际发生数额如下：

关联方名称	关联交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金 额	占同类交易金额的比例 (%)	金 额	占同类交易金额的比例 (%)
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	洗油	1,794,184.09	18.83%	1,459,132.11	19.21%
江西蓝天玻璃制品有限公司	燃料油	-	-	5,017,576.91	28.54%
江西蓝天玻璃制品有限公司	脱酚油	-	-	26,954.87	3.27%

## 3、向关联方销售尾煤气事项

### A、关联交易定价方式及决策程序

本公司与关联方景德镇市开门子陶瓷化工集团有限公司签订的《炭黑尾气销售服务协议》，尾煤气的价格按照同类产品的市场参考价格 0.15 元/立方米（含税）确定。自 2010 年 10 月起，尾气价格调整为 0.195 元/立方米（含税）。该等价款系以现金、银行本票、支票或银行汇票方式于交易发生时即时支付或约定期限支付。

### B、向关联方销售尾煤气金额及比例

2011年1-6月，本公司向关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司销售尾煤气，其交

易价格按上述价格执行。会计期间实际发生数额如下：

关联方名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)	金 额	占同类交易金 额的比例 (%)
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	37,912,704.62	100%	29,192,274.81	100%

#### 4、关联单位提供服务事项

##### A、关联交易定价方式及决策程序

关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司为本公司（母）提供水、风、水蒸汽、煤气、食堂、生产区公共设施、消防、警卫、交通设施、交通管理服务和绿化、环卫排污服务。水、风、煤气、水蒸汽的价格以关联方对应实际发生的生产成本加上合理税费定价，分别为 1.00 元/立方米（含税）、0.08 元/立方米（含税）、0.875 元/立方米（含税）、130 元/吨（含税），其他服务费 96 万元/年。

B、2011 年 1-6 月，关联方景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司为本公司（母）提供水、风、煤气、水蒸汽、食堂、生产区公共设施、消防、警卫、交通设施、交通管理服务和绿化、环卫排污服务，会计期间实际发生金额如下：

关联方名称	劳务内容	2011年1-6月	2010年1-6月
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	水	484,947.02	294,974.70
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	风	1,195,140.53	1,098,113.98
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	水蒸汽	4,796,317.78	4,887,491.15
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	煤气	26,448,331.76	1,725,292.56
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	食堂、生产区公共设施等服务	480,000.00	360,000.00
合 计		33,404,737.09	8,365,872.39

#### 5、炭黑出口代理事项及进口设备代理事项

##### A、关联交易定价方式及决策程序

本公司与景德镇开门子集团进出口有限公司签订《炭黑出口代理协议》，协议规定：本公司委托景德镇开门子集团进出口有限公司代理出口“黑猫牌”炭黑，并在出口交易中与外商签订外销合同，因代理出口产生的运输费、商检费、港口运杂费、仓储费、报关费、保险费及国外银行手续费等有关费用由本公司承担，本公司按出口货物总价款支付 0.06 元/1 美元的代

理费。

B、会计期间实际发生金额如下：

关联方名称	关联交易内容	2011年1-6月	2010年1-6月
景德镇开门子集团进出口有限公司	出口代理费	561,268.63	597,459.39
合 计		561,268.63	597,459.39

#### 6、关联方担保事项

(1) 根据江西黑猫炭黑股份有限公司与华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁(09)回字第 0913203100 号《融资租赁合同》及华融租赁(09)转字第 0913203100 号《回租物品转让协议》之规定, 本公司将原值为 113,721,362.33 元的 4#、5#、6#炭黑生产线及焦油精制设备”(以下简称“回租转让物品”)以 1 亿元价款转让给华融金融租赁股份有限公司, 华融金融租赁股份有限公司再将“回租转让物品”出租给本公司, 租赁期限 2009 年 7 月 16 日至 2012 年 7 月 15 日, 租赁期满后, 公司以名义货价 150 万元留购(若本公司完全按合同履行义务, 则名义货价为 1 万元)。月租息率 4.5%, 按季等额偿还。另根据本公司与景德镇市焦化工业集团有限责任公司、华融金融租赁股份有限公司签订的华融租赁保字 0913203100 号保证合同之规定, 景德镇市焦化工业集团有限责任公司为上述融资事项提供连带责任担保。

(2) 关联方借款担保明细列示

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	49,000,000.00	2010-8-4	2012-8-4	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	10,000,000.00	2011-4-25	2014-4-25	否
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	39,000,000.00	2011-4-7	2014-4-6	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2010-9-26	2013-9-26	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	30,000,000.00	2011-1-4	2014-1-4	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	30,000,000.00	2010-9-2	2013-9-2	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	50,000,000.00	2011-1-5	2014-1-4	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2011-1-12	2014-7-12	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2010-6-23	2014-7-6	否
景德镇焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2011-5-24	2016-5-23	否
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	35,000,000.00	2011-1-14	2013-7-13	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	25,000,000.00	2011-4-2	2013-7-9	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2010-11-12	2014-3-14	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	20,000,000.00	2010-10-9	2013-10-8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	20,000,000.00	2010-8-30	2013-8-30	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2010-9-27	2013-9-27	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	韩城黑猫炭黑有限责任公司	13,000,000.00	2010-8-19	2013-8-19	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西黑猫炭黑股份有限公司	朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80,000,000.00	2010-9-16	2013-9-16	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2011-1-4	2014-1-4	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2011-5-13	2014-11-8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2011-5-25	2014-5-25	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	27,000,000.00	2011-5-25	2014-4-25	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	20,000,000.00	2011-6-15	2014-12-8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	40,000,000.00	2009-7-9	2013-7-9	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2009-7-9	2014-7-9	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2009-7-9	2014-11-9	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	50,000,000.00	2009-7-24	2015-7-24	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	12,500,000.00	2010-1-28	2015-1-28	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	7,500,000.00	2010-1-28	2016-1-28	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	12,500,000.00	2010-1-28	2014-1-28	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	5,000,000.00	2010-2-2	2016-1-28	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	15,000,000.00	2011-4-8	2014-6-8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	5,000,000.00	2011-4-8	2014-12-8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2011-5-12	2014-12-12	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2011-5-12	2015-6-12	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	7,500,000.00	2011-6-3	2015-6-3	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	12,500,000.00	2011-6-3	2015-12-3	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	邯郸黑猫炭黑有限责任公司	250,000,000.00	2010-11-12	2018-11-12	否
合计		1,205,500,000.00			

## （二）关联方往来

账项	关联方	期末余额	期初余额
应收票据	江西蓝天玻璃制品有限公司	6,000,000.00	-
应收账款	江西蓝天玻璃制品有限公司	583,133.98	6,583,133.98
应收账款	景德镇开门子集团进出口有限公司	-	8,574,584.53
其他应收款	景德镇开门子集团进出口有限公司	1,969,357.72	192,703.27
预收账款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	28,684,026.45	6,631,004.24
预收账款	景德镇开门子集团进出口有限公司	12,583,147.53	-
其他应付款	景德镇开门子集团进出口有限公司	-	24,737.85

## 八、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、截止 2011 年 8 月 26 日，本公司已偿还到期短期借款金额 247,984,552.00 元。

2、截止 2011 年 8 月 26 日，本公司已偿还到期长期借款金额 40,000,000.00 元。

3、截止 2011 年 8 月 26 日，本公司已偿还到期长期应付款金额 9,166,947.95 元。

## 十一、其他重要事项

根据财政部、国资委、证监会、社保基金会联合印发《境内证券市场转持部分国有股权充实社会保障基金实施办法的》的通知（财企[2009] 94 号文）的要求，“国有股权划转事项适用范围为股权分置改革新老划断后，凡在境内证券市场首次公开发行股票并上市的含国有股的股份有限公司，除国务院另有规定的，均须按首次公开发行时实际发行股份数量的 10%，将股份有限公司部分国有股划转有社保基金会持有”。本公司控股股东景德镇焦化工业集团有限责任公司所持本公司股份符合通知中所述转持条件，截止 2011 年 6 月 30 日，因该事项导致景德镇焦化工业集团有限责任公司持有的本公司 9,755,048 股股权已划转至社会保障基金理事会转持二户。

## 十二、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准 备的应收账款								
组合(账龄分析法)	627,610,818.39	100.00	34,743,412.46	5.54	596,896,568.73	100.00	34,110,823.51	5.71
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合计	627,610,818.39	100.00	34,743,412.46	5.54	596,896,568.73	100.00	34,110,823.51	5.71

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	616,706,428.40	98.26	30,835,321.43	583,929,708.04	97.83	29,196,485.40
1至2年	1,218,532.01	0.19	121,853.20	1,281,002.71	0.21	128,100.27
2至3年	7,673,810.25	1.22	2,302,143.07	7,673,810.25	1.29	2,302,143.08
3至4年	1,027,905.94	0.16	513,952.97	3,027,905.94	0.51	1,513,952.97
4至5年	70,000.00	0.01	56,000.00	70,000.00	0.01	56,000.00
5年以上	914,141.79	0.15	914,141.79	914,141.79	0.15	914,141.79
合计	627,610,818.39	100.00	34,743,412.46	596,896,568.73	100.00	34,110,823.51

(3) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况：

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应总额 比例%	性质
印尼佳通(P.T. GAJAH TUNGGAL TBK.)	非关联方	53,357,296.47	1年以内	8.50	炭黑款
贵州轮胎股份有限公司	非关联方	43,042,442.17	1年以内	6.86	炭黑款
双钱集团股份有限公司	非关联方	25,014,412.63	1年以内	3.99	炭黑款
广州万力轮胎商贸有限公司	非关联方	24,299,478.22	1年以内	3.87	炭黑款
青岛黄海橡胶股份有限公司	非关联方	23,351,170.25	1年以内	3.72	炭黑款
合计		169,064,799.74		26.94	

(5) 期末应收关联方账款情况

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应收总额 比例%
江西蓝天玻璃制品有限公司	受同一控制人控制	583,133.98	1年以内	0.001
合计		583,133.98		0.001

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合(账龄分析法)	95,698,922.47	100.00	6,346,853.27	6.63	140,212,694.19	96.65	6,216,435.78	4.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-		4,860,000.00	3.35		
合计	95,698,922.47	100.00	6,346,853.27	6.63	145,072,694.19	100.00	6,216,435.78	4.29

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	89,452,870.88	93.47	206,409.62	133,911,885.62	95.51	60,516.44
1至2年	98,453.27	0.10	9,845.33	103,210.25	0.07	10,321.02
2至3年	-	-	-	50,000.00	0.04	15,000.00
3至4年	34,000.00	0.04	17,000.00	34,000.00	0.02	17,000.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	6,113,598.32	6.39	6,113,598.32	6,113,598.32	4.36	6,113,598.32
合计	95,698,922.47	100.00	6,346,853.27	140,212,694.19	100.00	6,216,435.78

(3) 本账户期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名情况:

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	控股子公司	49,904,103.15	1年以内	52.15	往来款
太原黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	35,420,575.31	1年以内	37.01	往来款
乌海市锦达煤焦有限责任公司	非关联方	4,900,000.00	5年以上	5.12	往来款
景德镇开门子集团进出口有限公司	关联方	954,071.19	1年以内	1.00	未结算代垫海运费
电费(用电管理部门)	关联方	499,437.47	1年以内	0.52	未结算电费
合计		91,178,749.65		95.80	

(5) 期末应收关联方款项情况

欠款人	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款 总额比例%	性质
景德镇开门子集团进出口有限公司	受同一控制 人控制	954,071.19	1年以内	1.00	未结算代垫 海运费
太原黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	35,420,575.31	1年以内	37.01	往来款
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	控股子公司	49,904,103.15	1年以内	52.15	往来款
合计		86,278,749.65		90.16	

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
景德镇景达贸易有 限责任公司	权益法	2,000,000.00	-	-	-	40.00	40.00				
磁县鑫宝化工有限 公司	权益法	25,000,000.00	24,585,152.85	-106,424.03	24,478,728.82	25.00	25.00		-	-	-
韩城黑猫炭黑有限 责任公司	成本法	120,730,919.64	120,730,919.64	-	120,730,919.64	96.00	96.00		-	-	-
朝阳黑猫伍兴岐炭 黑有限责任公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00	80.00	80.00		-	-	-
乌海黑猫炭黑有限 责任公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00	240,000,000.00	96.00	96.00		-	-	-
邯郸黑猫炭黑有限 责任公司	成本法	37,500,000.00	37,500,000.00	450,000,000.00	487,500,000.00	97.50	97.50		-	-	-
江西黑猫进出口有 限公司	成本法	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
太原黑猫炭黑有限 责任公司	成本法	49,470,000.00		49,470,000.00	49,470,000.00	51.00	51.00		-	-	-
唐山黑猫炭黑有限 公司	成本法	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00	70.00	70.00		-	-	-
合计		488,700,919.64	402,816,072.49	635,363,575.97	1,038,179,648.46				-	-	-

注：本公司根据与合肥汇江贸易有限责任公司签订的景德镇景达贸易有限责任公司清算协议及股东会决议文件，对景德镇景达贸易有限责任公司进行清算，并由江西景德会计师事务所有限公司出具“景师综字[2010]032号”清算审计报告，目前已办理了税务注销手续，工商注销手续正在办理中。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	1,574,200,776.23	1,316,330,161.94
其他业务收入	1,224,205.18	830,524.79
合 计	1,575,424,981.41	1,317,160,686.73
主营业务成本	1,490,740,342.90	1,237,128,494.29
其他业务成本	538,475.42	6,893.92
合 计	1,491,278,818.32	1,237,135,388.21

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入	1,574,200,776.23	1,490,740,342.90	83,460,433.33	1,316,330,161.94	1,237,128,494.29	79,201,667.65
硬质炭黑	1,174,091,883.00	1,109,800,277.09	64,291,605.91	966,870,968.13	909,890,418.30	56,980,549.83
软质炭黑	282,860,258.28	267,262,186.21	15,598,072.07	247,148,554.61	231,728,589.87	15,419,964.74
焦油精制产品	79,335,930.33	80,293,036.58	-957,106.25	73,118,364.38	68,666,992.59	4,451,371.79
尾煤气	37,912,704.62	33,384,843.02	4,527,861.60	29,192,274.82	26,842,493.53	2,349,781.29
二、其他业务收入	1,224,205.18	538,475.42	685,729.76	830,524.79	6,893.92	823,630.87
材料销售	224,205.19	94,493.72	129,711.47	405,524.79	6,893.92	398,630.87
租赁	999,999.99	443,981.70	556,018.29	425,000.00		425,000.00
合 计	1,575,424,981.41	1,491,278,818.32	84,146,163.09	1,317,160,686.73	1,237,135,388.21	80,025,298.52

## (3) 主营业务（分地区）

项 目	2011年1-6月			2010年1-6月		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务收入	1,574,200,776.23	1,490,740,342.90	83,460,433.33	1,316,330,161.94	1,237,128,494.29	79,201,667.65
国内	1,323,886,803.74	1,244,097,840.60	79,788,963.14	1,171,108,827.32	1,099,116,321.58	71,992,505.74
国外	250,313,972.49	246,642,502.30	3,671,470.19	145,221,334.62	138,012,172.71	7,209,161.91
二、其他业务收入	1,224,205.18	538,475.42	685,729.76	830,524.79	6,893.92	823,630.87
国内	1,224,205.18	538,475.42	685,729.76	830,524.79	6,893.92	823,630.87
合 计	1,575,424,981.41	1,491,278,818.32	84,146,163.09	1,317,160,686.73	1,237,135,388.21	80,025,298.52

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2011年1-6月	2010年1-6月
1、权益法核算的长期股权投资收益	-106,424.03	
合 计	-106,424.03	-

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>	<u>本期比上期增 减变动的原因</u>
磁县鑫宝化工有限公司	-106,424.03	-	新增联营企业
合计	-106,424.03	-	

6、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,165,059.22	22,841,821.36
加：资产减值准备	763,006.44	8,123,135.93
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	14,842,627.47	14,155,956.58
无形资产摊销	74,810.85	43,239.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-199,549.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	14,555,644.74	11,996,728.38
投资损失（收益以“-”号填列）	106,424.03	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-190,751.60	-2,030,783.99
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）	-69,609,303.67	-25,155,315.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,922,200.80	-182,672,881.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	528,750,875.74	245,078,129.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	347,336,642.57	92,380,030.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	238,069,998.58	218,879,109.89
减：现金的期初余额	105,336,534.19	79,730,699.75
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	132,733,464.39	139,148,410.14

## (2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
1、现金	238,069,998.58	218,879,109.89
其中：库存现金	3,249.42	13,804.81
可随时用于支付的银行存款	100,966,749.16	101,365,305.08
可随时用于支付的其他货币资金	137,100,000.00	117,500,000.00
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	238,069,998.58	218,879,109.89

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益项目（收益+、损失-）

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	198,242.08	
计入当期损益的政府补助	4,682,366.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
其他营业外收支净额	-247,005.45	
非经常性损益项目合计	4,633,603.28	
减：非经常性损益所得税影响数	1,158,400.82	
非经常性损益影响净额	3,475,202.46	
减：归属于少数股东的非经常性损益	96,664.31	
归属母公司非经常性损益影响净额	3,378,538.15	

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益		加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.11	0.11	5.14	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93	0.10	0.10	4.87	0.12	0.12

#### 3、公司主要会计报表项目的异常变动及原因说明

项目	本期（期末）金额	上期（期初）金额	变动比例	变动原因
货币资金	704,031,154.80	279,712,362.00	151.70%	主要系非公开定向增发及长、短期借款增加所致
预付账款	154,048,475.61	38,908,999.14	295.92%	主要系邯郸黑猫预付采购款增加所致
其他应收款	26,515,960.08	9,917,830.14	167.36%	主要系唐山黑猫增加1000万元土地竞买保证金所致
存货	642,740,434.81	348,248,889.62	84.56%	炭黑产能的增加导致原材料及库存商品的增加以及原材料价格上涨所致
工程物资	55,443,222.19	6,357,397.32	772.11%	邯郸黑猫二期工程物资增加所致
无形资产	86,226,088.09	68,045,957.74	26.72%	本公司（母）新增购入土地
应付票据	827,600,000.00	342,370,000.00	141.73%	增加银行承兑汇票结算所致
预收款项	97,975,570.25	51,893,423.37	88.80%	主要系收入确认及结算进度时间差异所致
应交税费	-36,750,286.91	6,221,748.98	-690.67%	主要系未抵扣进项税增加所致
其他应付款	81,414,850.89	29,121,181.79	179.57%	主要系向太原黑猫股东贾保民借款增加所致
长期借款	470,000,000.00	217,500,000.00	116.09%	产能扩张资金需求加大导致借款增加
少数股东权益	112,378,129.80	52,969,214.72	112.16%	主要系本期收购太原黑猫所致
资本公积	597,867,615.44	206,157,032.41	190.01%	主要系非公开定向增发所致
营业收入	1,737,156,092.41	1,420,400,770.12	22.30%	产销量增加所致
营业成本	1,497,900,775.86	1,212,304,047.01	23.56%	产销量增加所致
财务费用	46,517,860.23	30,372,117.35	53.16%	扩大产能借款增加所致

江西黑猫炭黑股份有限公司

董事长：蔡景章

二〇一一年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2011年中期报告文本原件。
- (四) 其他有关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

江西黑猫炭黑股份有限公司

董事长：蔡景章

二〇一一年八月二十六日