

江西黑猫炭黑股份有限公司

JIANGXI BLACK CAT CARBON BLACK INC.,LTD

2011年年度报告

证券代码：002068

证券简称：黑猫股份

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事均亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

中磊会计师事务所为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人蔡景章先生、主管会计工作负责人陈文星先生及会计机构负责人辛淑兰女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介.....	3
第二节 会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节 公司治理结构.....	16
第六节 股东大会情况介绍.....	23
第七节 董事会报告.....	24
第八节 监事会报告.....	47
第九节 重要事项.....	50
第十节 财务报告.....	54
第十一节 备查文件目录.....	56
附件一：财务报表.....	57
附件二：会计报表附注.....	67

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：江西黑猫炭黑股份有限公司

英文名称：JIANGXI BLACK CAT CARBON BLACK INC., LTD

二、公司法定代表人：蔡景章

三、公司董事会秘书及证券事务代表：

	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

四、公司注册地址：景德镇市历尧

办公地址：景德镇市历尧 邮政编码：333000

网 址：<http://www.jx-blackcat.com> 电子信箱：heimaoth@126.com

五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：深圳证券交易所

江西黑猫炭黑股份有限公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：黑猫股份 股票代码：002068

七、其它有关资料

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：2012年1月9日

注册登记地点：江西省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：360000110002512

公司税务登记证号码：360201727764837

公司聘请的会计师事务所：中磊会计师事务所有限公司

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

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
营业总收入(元)	3,945,467,400.10	3,022,863,846.26	30.52%	1,862,671,304.97
营业利润(元)	158,557,456.99	52,651,947.95	201.14%	110,708,116.00
利润总额(元)	169,374,203.92	60,806,470.91	178.55%	105,251,655.28
归属于上市公司股东的净利润(元)	128,973,138.16	53,553,960.76	140.83%	79,061,651.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	121,579,207.42	51,861,028.49	134.43%	83,749,087.06
经营活动产生的现金流量净额(元)	60,601,588.66	213,726,605.88	-71.65%	-95,486,632.27
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减	2009年末
资产总额(元)	4,222,062,986.67	2,982,347,593.58	41.57%	2,269,591,156.22
负债总额(元)	2,884,219,716.98	2,287,991,410.99	26.06%	1,633,524,550.89
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,211,970,689.06	641,386,967.87	88.96%	595,457,726.19
总股本(股)	479,699,200.00	249,912,000.00	91.95%	192,240,000.00

二、主要财务指标

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
基本每股收益(元/股)	0.27	0.11	145.45%	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.11	145.45%	0.16
用最新股本计算的每股收益(元/股)	0.27	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.11	127.27%	0.17
加权平均净资产收益率(%)	11.60%	8.69%	2.91%	14.26%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.94%	8.41%	2.53%	15.10%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	0.86	-84.88%	-0.50
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.53	2.57	-1.56%	3.10
资产负债率（%）	68.31%	76.72%	-8.41%	71.97%

三、非经常损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	181,578.78		157,256.03	-5,816,270.45
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	9,442,657.96		5,490,666.67	1,822,638.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		321,079.39	563,840.00
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	0.00		-1,515,593.94	0.00
债务重组损益	0.00		0.00	-3,332,518.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00		0.00	352,453.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,897.05		-2,053,398.08	0.00
所得税影响额	-1,648,213.11		-476,002.07	1,630,651.92
少数股东权益影响额	-448,195.84		-231,075.73	91,768.68
合计	7,393,930.74	-	1,692,932.27	-4,687,435.87

第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

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		49,900,000		29,942,132	-715	79,841,417	79,845,685	16.64
1、国家持股									
2、国有法人持股			10,000,000		6,000,000		16,000,000	16,000,000	3.34
3、其他内资持股	4,268		39,900,000		23,942,132	-715	63,841,417	63,845,685	13.31
其中：境内非国有法人持股			39,900,000		23,940,000		63,840,000	63,840,000	13.31
境内自然人持股	4,268				2,132	-715	1,417	5,685	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	249,907,732	100			149,945,068	715	149,945,783	399,853,515	83.36
1、人民币普通股	249,907,732	100			149,945,068	715	149,945,783	399,853,515	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	49,900,000		179,887,200		229,787,200	479,699,200	100

二、股票发行和上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2006]63号文批准，公司于2006年9月成功发行人民币普通股A股3500万股，每股面值1.00元，每股发行价为7.4元。经深圳证券交易所深证上[2006]111号文批准，公司公开发行的人民币普通股2800万股于2006年9月15日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，在向社会公开发行的3500万股中，网下向询价对象发行700万股；2006年12月15日，该部分股票上市流通。

2、报告期内公司2010年非公开发行股票募集资金项目实施完毕，增发后公司新增股本4990万股，公司总股本增加至29981.2万股

3、报告期内公司实施2011年中期利润分配方案，每10股转增6股，该方案实施后公司新增股本17988.72万股，公司总股本变更为47969.92万股。

4、公司无内部职工股。

三、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
易方达价值成长混合型证券投资基金	0	0	4,800,000	4,800,000	非公开发行	2012-02-16
全国社保基金五零二组合	0	0	6,400,000	6,400,000	非公开发行	2012-02-16
全国社保基金一零九组合	0	0	4,800,000	4,800,000	非公开发行	2012-02-16
安徽金牛控股集团有限公司	0	0	11,200,000	11,200,000	非公开发行	2012-02-16
方正东亚信托有限责任公司	0	0	16,000,000	16,000,000	非公开发行	2012-02-16
四川信托有限公司	0	0	24,480,000	24,480,000	非公开发行	2012-02-16
博弘数君（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	11,360,000	11,360,000	非公开发行	2012-02-16
易方达基金公司—中行—增发添利1号资产管理计划	0	0	320,000	320,000	非公开发行	2012-02-16
易方达基金公司—深发—增发添利1号资产管理计划	0	0	480,000	480,000	非公开发行	2012-02-16
章美珍	3,553	0	2,132	5,685	高管锁定股份	2012-01-01
合计	3,553	0	79,842,132	79,845,685	—	—

四、前10名股东、前10名无限售条件股东持股表

2011年末股东总数	33,207	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	41,235		
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	208,381,971		
四川信托有限公司	境内非国有法人	5.10	24,480,000	24,480,000	
方正东亚信托有限责任公司	境内非国有法人	3.34	16,000,000	16,000,000	
全国社会保障基金理事会转持二户	国家	3.25	15,608,077		
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	11,360,000	11,360,000	
安徽金牛控股集团有限公司	境内非国有法人	2.33	11,200,000	11,200,000	11,200,000
全国社保基金五零二组合	国家	1.33	6,400,000	6,400,000	
全国社保基金一零九组合	国家	1.00	4,800,000	4,800,000	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.00	4,800,000	4,800,000	
应铭	境内自然人	0.84	4,032,640		
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	208,381,971	人民币普通股			
全国社会保障基金理事会转持二户	15,608,077	人民币普通股			
应铭	4,032,640	人民币普通股			
西安长冲投资管理有限合伙企业	1,975,000	人民币普通股			
应仲剑	1,912,000	人民币普通股			
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	1,677,888	人民币普通股			
陆建群	1,333,980	人民币普通股			
朱宙锋	1,038,485	人民币普通股			
张展	930,000	人民币普通股			
王富英	872,960	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,未知其他股东相互之间是否存在关联关系,也未知是否属一致行动人。				

五、 控股股东及实际控制人情况介绍

（一） 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1、 控股股东情况

公司控股股东：景德镇市焦化工业集团有限责任公司

成立日期：1986 年 注册资本：80,000 万

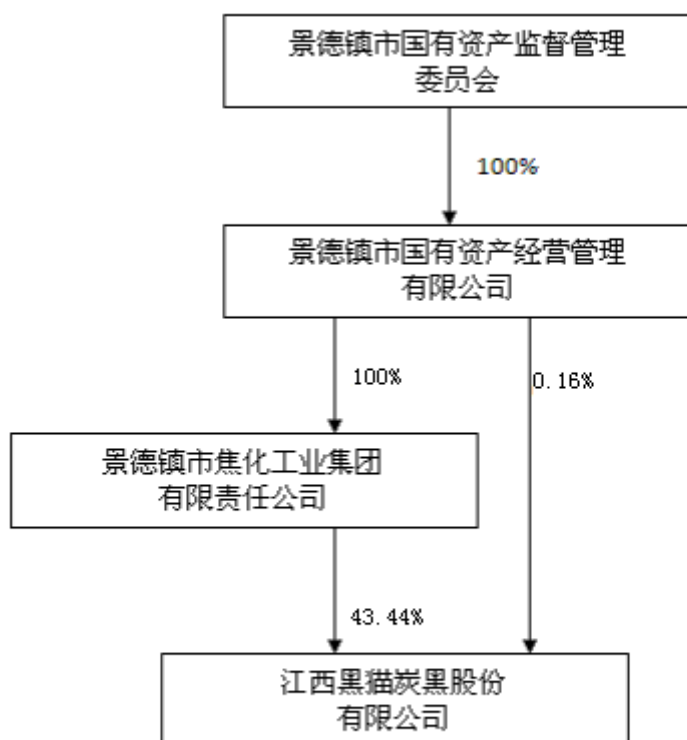
法人代表：蔡景章 公司类型：国有企业

经济性质：全民所有制

主营范围：焦炭、煤气、医用玻璃、复合肥生产销售等业务。

2、报告期内，公司最终实际控制人为景德镇市国有资产监督管理委员会，景德镇市国有资产经营管理有限公司作为景德镇市国有资产监督管理委员会在景德镇市的国有资产管理单位，具体行使实际控制人的职能。景德镇市国有资产经营管理有限公司成立于2004年11月，法定代表人为吴林，是景德镇市人民政府批准设立的国有独资企业，全面负责景德镇市国有资产的经营管理工作，注册资本玖亿元，营业范围包括：资产收购、资产处置、资产托管，股权投资、实业投资、资本运营，投资管理咨询、财务咨询、企业重组策划、代理咨询；对外担保，土地收储，城市基础设施建设，基本建设，基金管理；房地产开发；陶瓷、建材、钢材销售。（以上国家有专项规定的按规定办理）；景德镇市焦化工业集团有限责任公司是其全资子公司。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系



4、截止2011年12月31日，本公司无其他持股10%以上的股东。

第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蔡景章	董事长	男	57	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		46.53	是
李保泉	副董事长	男	49	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		33.19	是
陈文星	总经理	男	48	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		33.19	否
余敬东	董事	男	51	2011年11月13日	2014年11月12日	0	0		0.21	是
曹和平	董事、副总经理、董秘	男	34	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		12.07	否
符念平	董事	男	56	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		0.99	否
徐叔衡	独立董事	男	66	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		1.98	否
包汉华	独立董事	男	48	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		1.98	否
杨志民	独立董事	男	44	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		1.98	否
曹华	监事	男	54	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		1.35	是
于秀锦	监事	男	61	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		1.35	是
潘观顺	监事	男	54	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		12.63	否
辛淑兰	财务总监	女	45	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		11.38	否
游琪	副总经理	女	40	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		11.24	否
梁志彪	副总经理	男	45	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		9.11	否
魏明	副总经理	男	45	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		11.41	否
周芝凝	副总经理	女	42	2011年06月19日	2014年06月18日	0	0		11.40	否

				月 19 日	月 18 日					
梅 景	副总经理	男	47	2012 年 02 月 28 日	2015 年 02 月 28 日	0	0		7.94	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	209.93	-

注:公司第四届董事会董事胡应元先生于2011年9月25日晚因病去世,公司于2011年11月13日召开的2011年第四次临时股东大会审议通过了《关于增补余敬东先生为董事的议案》,增补余敬东先生为公司第四届董事会董事。

(二) 董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
蔡景章	董事长	13	13	0	0	0	否
李保泉	副董事长	13	13	0	0	0	否
陈文星	董事、总经理	13	13	0	0	0	否
余敬东	董事	0	0	0	0	0	否
曹和平	董事、副总经理、董秘	7	7	0	0	0	否
符念平	董事	7	7	0	0	0	否
徐叔衡	独立董事	7	4	3	0	0	否
包汉华	独立董事	7	7	0	0	0	否
杨志民	独立董事	7	7	0	0	0	否

(三) 公司董事、监事、高级管理人员最近5 年的主要工作经历及在其它单位的任职或兼职情况

(1) 董事

蔡景章,男,57岁,研究生学历,高级工程师,曾任江西景德镇市焦化煤气总厂办公室主任、副厂长,现任本公司董事长,景德镇市焦化工业集团有限责任公司董事长兼总经理。任期自2011年6月至2014年6月。

李保泉,男,49岁,本科学历,会计师,曾任江西景德镇市焦化煤气总厂财务科长、财务处长、资产管理部部长,现任本公司副董事长,景德镇市焦化工业集团有限责任公司副总经理。任期自2011年6月至2014年6月。

陈文星,男,48岁,本科学历,工程师,曾任江西景德镇市焦化煤气总厂工段长、车间主任、分厂厂长,现任本公司董事、总经理。曾获“景德镇市优秀共产党员”、“双节标兵”等荣誉称号。任期自2011年6月至2014年6月。

符念平，男，56岁，中共党员，硕士研究生，高级工程师，曾任景德镇市电机厂设计科副科长；华意压缩机厂工程办副主任、副总工程师、厂长、三六无线电厂厂长；华意电器总公司副总经理；华意压缩机股份有限公司董事长。现任华意压缩机股份有限公司副董事长、党委书记。任期自2011年6月至2014年6月。

曹和平，男，35岁，本科学历，2001年7月至今在本公司任职，历任公司证券事务代表、总经理办公室主任、证券部部长等职务。现任公司副总经理、董事会秘书。任期自2011年6月至2014年6月。

余敬东，男，52岁，本科学历，高级工程师，曾任江西景德镇市焦化煤气总厂车间副主任、主任，法律顾问室主任，景德镇市开门子大酒店总经理，现任景德镇市焦化工业集团有限责任公司党委委员、总经理助理及总法律顾问。任期自2011年11月至2014年6月。

徐叔衡，男，66岁，中共党员，本科学历，高级经济师职称，江西财经大学客座教授，江西师大商学院客座教授，江西省委党校兼职教授，《证券时报》专栏作者。曾任江西南昌供电局组织干事；中共江西省委工交政治部干部；江西省经委副处长、处长；江西省体改委副主任；江西证管办主任；中国证监会江西证监局局长党委书记、江西监管局巡视员。2006年退休。任期自2011年6月至2014年6月。

包汉华，男，48岁，本科学历，曾任江西樟树两油储运站财会股主任会计、股长；江西景德镇两油工业公司财务科科长；江西景德镇会计师事务所涉外评估部经理；2000年1月至今担任江西景德会计师事务所、江西景德资产评估事务所、江西景德工程造价咨询有限公司法人代表。系中国注册会计师、中国注册资产评估师。任期自2011年6月至2014年6月。

杨志民，男，44岁，硕士研究生学历，中共党员，教授职称。中华全国律师协会会员，景德镇市珠山区人大代表，江西省高等学校中青年骨干教师。曾任江西泰方律师事务所执业律师；并担任景德镇陶瓷学院人文社科学院法学专业教授。任期自2011年6月至2014年6月。

(2) 监事

曹 华，男，54岁，大专学历，政工师，中国党员，曾任景德镇市焦化煤气总厂政治处主任、企业管理处处长、财务处处长、厂长办公室主任等职务；2002

年至今任景德镇市焦化煤气总厂纪委书记。现任本公司监事会监事。任期自2011年6月至2014年6月。

于秀锦，男，61岁，中共党员，大专学历，曾任景德镇市焦化煤气总厂保卫科科长、派出所所长、厂长助理等职务，现任景德镇市焦化集团有限责任公司工会主席、党委委员；景德镇市政协委员。现任本公司监事会监事。任期自2011年6月至2014年6月。

潘观顺，男，55岁，中共党员，中专学历，曾任景德镇市焦化煤气总厂工司务长、副科级纪检员、车间党支部副书记、黑猫股份党支部书记、工会主席等职务，现任景德镇市焦化集团有限责任公司监事；本公司党总支副书记、工会主席。现任本公司监事会监事。任期自2011年6月至2014年6月。

(3) 高管人员

辛淑兰，女，45岁，中专学历，会计师，2001年7月至今在本公司任职，历任公司财务部副部长、财务部部长等职务。现任公司财务总监。任期自2011年6月至2014年6月。

周芝凝，女，42岁，大专学历，曾任景德镇市焦化煤气总厂供应科科长、供应处副处长、处长，开门子集团营销部副部长、总经理助理。现任江西黑猫炭黑股份有限公司副总经理，分管供应工作。任期自2011年6月至2014年6月。

梁智彪，男，45岁，大专学历，曾任景德镇市焦化煤气总厂净化车间工段长、黑猫公司工艺员、黑猫公司二分厂付主任、2000年任黑猫公司生产技术部部长、2003年调任韩城黑猫任生产副总经理；现任江西黑猫炭黑股份有限公司副总经理。任期自2011年6月至2014年6月。

魏明，男，45岁，本科学历，曾任景德镇市焦化煤气总厂动力车间技术员、炭黑分厂厂长、销售副总经理；现任江西黑猫炭黑股份有限公司副总经理负责营销工作。任期自2011年6月至2014年6月。

游琪，女，40岁，大专学历，曾任职于景德镇市焦化煤气总厂中心化验室、动力车间；1996年调任管理部历任计划科科长、考核科科长、管理部副部长，现任江西黑猫炭黑股份有限公司副总经理负责管理部门工作。任期自2011年6月至2014年6月。

梅 璟，男，47岁，本科学历，曾任江西时代高科股份有限公司总经理；江

西黑猫炭黑股份有限公司总经理助理。现任我公司副总经理负责公司行政管理工作。任期自2012年2月至2015年2月。

二、员工情况

1、截止2011年12月31日，公司员工人数为3011人：

分类类别	类别项目	人数（人）	占公司总人数比例
专业构成	生产人员	2159	71.70%
	销售人员	72	2.39%
	技术人员	381	12.65%
	财务人员	50	1.66%
	行政管理人员	349	11.59%
	合计	3011	100.00%
教育程度	高等教育	852	28.30%
	中等教育	1571	52.18%
	初等教育	588	19.53%
	合计	3011	100.00%

2、公司无需承担退休职工的福利费用。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《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》和中国证监会有关法律法规的要求，及时修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立并在逐步完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露、投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；公司指定《证券时报》、《证券日报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。

3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。

4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5、财务：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

三、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1、公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。同时还积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

2、报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》及其他有关法律法规制度的规定和要求，恪尽职守、诚实守信地履行职责。

3、公司已建立独立董事年报工作制度。在年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）进场审计前2011年12月31日，公司管理层向每位独立董事全面汇报公司2011年度的生产经营情况和重大事项的进展情况；安排独立董事对公司生产及项目建设现场进行实地考察。在年审注册会计师出具初步审计意见后，独立董事于年审注册会计师交换了意见，沟通审计过程中发现的问题。

4、公司独立董事严格按照有关法律、法规及《公司章程》的规定履行职责，亲自或委托其他独立董事出席了历次董事会会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，并利用自身的专业知识做出独立、公正的判断，并在2011年度对公司续聘会计师事务所、非公开发行、关联交易及关联方资金占用和对外担保情况等出具了独立意见。

四、公司内部控制制度的建立和执行情况

（一）内部控制体系建设

公司对于运营中的重要方面实施了有效的控制程序，包括不相容职务分离、分级授权审批、财务会计系统、运营分析等重大方面。除了通过建立相关制度外，公司还通过凭证管理、ERP管理、内部生产稽查管理等辅助手段，加强控制活动的效果。

1、公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修订了《公司章程》，制订并完善了《董事会提案管理细则》、《募集资金使用管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报

工作规程》、《对外公益捐赠事务管理制度》、《重要财务决策制度》、《内部审计管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会专门委员会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会累积投票制实施细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》等制度，本年度新修订《内幕信息知情人登记管理制度》，形成了比较完善的公司治理框架文件。

2、股东大会、董事会、监事会均按照法律法规和相关制度的要求合法合规运作，2011年度，共召开十三次董事会、七次监事会和五次股东大会。

3、独立董事能按照法律法规、《公司章程》及《独立董事制度》的要求，勤勉地履行职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。本年度独立董事对关于公司募集资金置换自筹资金的独立意见；对关于2010年年度报告相关事项的独立意见；对关于收购山西光大炭黑有限公司51%股权事项的独立意见；对关于公司董事会换届的独立意见；对关于公司聘任高管事项的独立意见；对关于累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见；对关于公司董事增补董事及为控股子公司担保的独立意见。

4、公司在业务流程的各个环节均制定了相应的控制程序，并能严格遵照执行。公司通过表单控制、ERP数据交换等手段，对业务流程各个环节的操作、审批及财务相关事项进行控制，实现了对全过程的实时监控管理。

5、公司根据《企业会计准则》和公司财务管理制度，对财务的核算管理进行控制，并明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，确保业务活动按照适当的授权进行；交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户；使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务、适时地对经济业务的细节进行充分记录、经济业务的价值用货币进行正确的反映、经济业务记录和反映在正确的会计期间、会计报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况和经营成果及资金变动情况。

（二）内部控制的自我评价

1、公司董事会对内控的自我评价

1) 公司董事会关于《江西黑猫炭黑股份有限公司董事会关于公司内部控制自我评价的报告》的自我评价：截至2011年12月31日，公司内部控制在内部环境、

目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面规范、有效，基本上符合中国证监会和深圳证券交易所的相关要求。公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司的内部控制是有效的。随着经营环境的变化，公司发展过程中难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有内部控制的有效性可能发生变化。公司将按照相关要求，进一步完善公司内部控制制度，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

2) 监事会关于《江西黑猫炭黑股份有限公司董事会关于公司内部控制自我评价的报告》的意见

我们认为《关于公司2011年度内部控制自我评价的报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

3) 独立董事关于《江西黑猫炭黑股份有限公司董事会关于公司内部控制自我评价的报告》的意见

公司内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，公司对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，符合公司的实际情况，具有合理性和有效性。经审阅，我们认为《关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系建设和运作的实际情况。

4) 保荐人关于《江西黑猫炭黑股份有限公司董事会关于公司内部控制自我评价的报告》的意见

通过上述核查，国盛证券认为：黑猫股份内部控制制度符合我国有关法律法规、证券监管部门的要求，符合公司实际生产经营状况和特点，内部控制制度基本健全并能有效实施。国盛证券对《江西黑猫炭黑股份有限公司董事会关于公司内部控制自我评价的报告》无异议。

五、内部控制相关情况披露信息表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>公司对于运营中的重要方面实施了有效的控制程序，包括不相容职务分离、分级授权审批、财务会计系统、运营分析等重大方面。除了通过建立相关制度外，公司还通过凭证管理、ERP 管理、内部生产稽查管理等辅助手段，加强控制活动的效果。</p> <p>1、公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等有关法律法规修订了《公司章程》，制订并完善了《董事会提案管理细则》、《募集资金使用管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《对外公益捐赠事务管理制度》、《重要财务决策制度》、《内部审计管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会专门委员会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会累积投票制实施细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》等制度，本年度新修订《内幕信息知情人登记管理制度》，形成了比较完善的公司治理框架文件。</p> <p>2、股东大会、董事会、监事会均按照法律法规和相关制度的要求合法合规运作，2011 年度，共召开十三次董事会、七次监事会和五次股东大会。</p> <p>3、独立董事能按照法律法规、《公司章程》及《独立董事制度》的要求，勤勉地履行职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。本年度独立董事对关于公司募集资金置换自筹资金的独立意见；对</p>		

关于 2010 年年度报告相关事项的独立意见；对关于收购山西光大炭黑有限公司 51% 股权事项的独立意见；对关于公司董事会换届的独立意见；对关于公司聘任高管事项的独立意见；对关于累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见；对关于公司董事增补董事及为控股子公司担保的独立意见。

4、公司在业务流程的各个环节均制定了相应的控制程序，并能严格遵照执行。公司通过表单控制、ERP 数据交换等手段，对业务流程各个环节的操作、审批及财务相关事项进行控制，实现了对全过程的实时监控管理。

5、公司根据《企业会计准则》和公司财务管理制度，对财务的核算管理进行控制，并明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，确保业务活动按照适当的授权进行；交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户；使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务、适时地对经济业务的细节进行充分记录、经济业务的价值用货币进行正确的反映、经济业务记录和反映在正确的会计期间、会计报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况和经营成果及资金变动情况。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了五次股东大会：2010年年度股东大会、2011年第一次临时股东大会、2011年第二次临时股东大会、2011年第三次临时股东大会、2011年第四次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司股东大会议事规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

一、公司于2011年3月20日召开了2010年年度股东大会，审议通过了以下议案：《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度利润分配预案》、《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《公司2011年向银行授信总量及授权的议案》、《关于公司2011年为控股子公司提供连带责任担保的议案》、《关于董事会关于公司内部控制自我评价的报告的议案》、《关于增加注册资本并修改《公司章程》的议案》。

二、公司于2011年6月19日召开了2011年第一次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《选举公司第四届董事会非独立董事的议案》、《选举公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。

三、公司于2011年9月17日召开了2011年第二次临时股东大会，审议通过了以下议案：《2011年半年度报告》及《报告摘要》、《2011年中期利润分配及资本公积转增股本的议案》。

四、公司于2011年10月20日召开了2011年第三次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于公司发行公司债券方案的议案》。

五、公司于2011年11月13日召开了2011年第四次临时股东大会，审议通过了以下议案：《关于增补余敬东先生为董事的议案》、《关于新增对控股子公司太原黑猫2011年度提供授信额度8,300万元并提供连带责任担保的议案》、《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》、《关于调整公司董、监事津贴的议案》。

第七节 董事会报告

一、公司经营情况回顾

(一) 公司总体经营情况

2011年是“十二五”开局之年，也是炭黑行业市场和经营环境复杂多变的一年，期间国内轮胎炭黑需求不旺，国外炭黑订单短时间内暴发性增加，炭黑原料油市场波动频繁，货币紧缩政策持续，资金供应紧张。面对激烈的市场竞争，公司董事会科学决策，围绕发展战略明确工作思路，和经营班子一起带领全体员工紧贴市场，快速反应，发挥优势，提升内涵，取得了可喜的经营业绩，完成了2011年度各项工作任务。

1、经营业绩：报告期内，公司实现营业收入394,546.74万元，较上年同期增长30.52%，实现营业利润15,855.75万元，较上年同期增长201.14%，实现净利润12,897.31万元，比上年同期增长140%。

2、产销情况：报告期内，黑猫股份公司共生产炭黑57.84万吨，实际产能利用率100%；销售炭黑54.42万吨，实现产销率94.09%。

3、市场开发：报告期内，公司炭黑出口大幅度增长，2011年公司实现炭黑出口14.08万吨，较上年同期增长169.83%。

4、技术研发：报告期内，公司进一步加大科技研发投入，全年研发投入金额1.2亿元；江西黑猫和乌海黑猫均在2011年通过了省级科技部门的审核，并于2012年3月份拿到高新技术企业证书。

5、公司治理：报告期内，公司不断完善公司治理，全面梳理业务流程，进行风险评估，确定关键控制点，优化流程完善制度，查找缺陷落实整改，公司内部控制日益完善，风险控制和防范能力进一步加强，治理水平得到有效提升。

6、市场融资：公司在2011年1月底完成了2010年非公开发行股票项目，募得资金44,243.41万元，为公司邯郸项目的建成投产提供了有力保障，降低了公司资产负债率和财务风险。

报告期内，公司邯郸黑猫16万吨炭黑生产项目全部建成投产，太原黑猫2号线4万吨/年炭黑生产线基本建成，截止2011年底公司具有炭黑生产能力70万吨/年，随着邯郸基地和太原基地的投产，公司全国整体布局优势初步显现，整体抗

风险能力进一步加强。

(二) 公司主营业务及经营状况

1、主营业务的范围

生产销售炭黑及其尾气、硅材料、盐酸、次氯酸钠、工业萘、轻油、洗油、脱酚油、粗酚、葱油、中温沥青、燃料油（有效期至2012年8月10日止）；对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）。（以上项目国家有专项规定的除外）

2、主营业务分产品、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	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
化工产品	387,642.95	325,580.92	16.01%	30.30%	26.02%	21.65%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
硬质炭黑	280,134.60	234,348.59	16.34%	25.64%	21.28%	22.56%
软质炭黑	72,789.50	58,562.46	19.55%	37.24%	28.58%	38.36%
焦油精制	26,200.83	25,114.20	4.15%	76.50%	81.62%	-39.46%
尾煤气	7,266.29	6,068.82	16.48%	9.00%	5.46%	20.56%
白炭黑	1,251.72	1,486.85	-18.78%			

注1：报告期内，公司总体保持了较高的开工率，由于受2011年全年国内炭黑市场结构出现重大调整，出口炭黑销量创历史新高，在出口激增的行业背景下，国内炭黑市场价格和供求关系发生积极变化，炭黑产品毛利较去年同期有所回升；焦油精致产品受下游需求持续低迷影响，煤焦油化工产品价格及毛利率低位运行；炭黑尾气的毛利率水平较上年同期变化幅度不大；白炭黑产品尚处于建设期和前期市场开发阶段，未产生盈利。

(2) 分地区经营情况（单位：人民币万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	295,359.82	10.11%
国外	92,283.13	215.37%

报告期内，公司的销售地域结构发生了较大变化，出口产品销量出现了大幅快速的增长，销售收入和销量均创出历史新高，从而在很大程度上降低公司对国内市场的依存度，并进一步改善国内炭黑市场供求关系，进而有利于炭黑产品价

格的稳定和公司盈利水平的稳定及提升。

3、主要财务指标变动情况

(单位：人民币元)

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
营业总收入(元)	3,945,467,400.10	3,022,863,846.26	30.52%	1,862,671,304.97
营业利润(元)	158,557,456.99	52,651,947.95	201.14%	110,708,116.00
利润总额(元)	169,374,203.92	60,806,470.91	178.55%	105,251,655.28
归属于上市公司股东的净利润(元)	128,973,138.16	53,553,960.76	140.83%	79,061,651.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	121,579,207.42	51,861,028.49	134.43%	83,749,087.06
经营活动产生的现金流量净额(元)	60,601,588.66	213,726,605.88	-71.65%	-95,486,632.27
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减	2009年末
资产总额(元)	4,222,062,986.67	2,982,347,593.58	41.57%	2,269,591,156.22
负债总额(元)	2,884,219,716.98	2,287,991,410.99	26.06%	1,633,524,550.89
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,211,970,689.06	641,386,967.87	88.96%	595,457,726.19
总股本(股)	479,699,200.00	249,912,000.00	91.95%	192,240,000.00

注：上表可见，各利润指标较上期均大幅增长，经营活动现金流因邯郸黑猫项目投产产品铺垫资金增加造成现金流量净额大幅度下降。

4、毛利率变动情况

项目	2011年	2010年	同比增减	2009年
销售毛利率	16.01%	13.16%	2.85个百分点	18.82%

注：报告期内，公司主营业结构未发生重大变化，但受国际原油价格高位运行和国外轮胎企业需求复苏影响，国内炭黑出口销量创历史最高水平，在出口市场的支撑作用和公司新增产能贡献下，公司炭黑产品毛利率有所回升。

5、订单获取和执行情况

炭黑行业一般在签订年度框架协议的基础上，根据不同客户签订季度或月度合同，公司生产部门根据销售合同或订单组织生产。由于公司主要客户为国际国内知名的大中型轮胎企业，开工相对稳定，订单的签署与执行持续、正常。

6、产品的销售情况

项 目	2011	2010	2009
产销率%	94.09	99.25	99.21

注：受公司出口产品销量大幅增长影响，2011年部分增量出口产品未结算收入，导致2011年产销率较前一年度有所下降。

7、非经常性损益情况

(单位：人民币元)

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	181,578.78	157,256.03	-5,816,270.45
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	9,442,657.96	5,490,666.67	1,822,638.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	321,079.39	563,840.00
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	0.00	-1,515,593.94	0.00
债务重组损益	0.00	0.00	-3,332,518.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	352,453.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,897.05	-2,053,398.08	0.00
所得税影响额	-1,648,213.11	-476,002.07	1,630,651.92
少数股东权益影响额	-448,195.84	-231,075.73	91,768.68
合计	7,393,930.74	1,692,932.27	-4,687,435.87

政府补助相关明细如下：

(单位：人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	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
炭黑出口奖励资金	203,587.00		景德镇市财政局拨付
排污补助	300,000.00		景德镇地方财政拨付
福利企业增值税退税补贴	2,385,836.06	5,101,255.83	《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
科技专项奖励	300,000.00		陕西省财政厅拨付
电力需求项目资金	800,000.00		辽宁省电力公司拨付
环保补助		800,000.00	渭财办建[2009]144号文件
失业保险补贴款		504,000.00	渭南市财政局拨付
节能技术改造项目奖励款		200,000.00	(乌海政字[2010]18号)
技术研发中心建设经费		200,000.00	乌海市海南区科学技术局文件(海南科发[2010]10号)

优秀企业奖		200,000.00	(乌海政字[2010]20号)
节能减排款	50,000.00	50,000.00	乌海市海南区财政局拨付
应用技术与开发资金		200,000.00	内蒙古自治区财政厅文件(内财教[2010]780号)
环境保护专项补助资金		795,000.00	景德镇市环保局文件(景环文[2009]37号)、(景环字[2010]29号)
2010年度工作奖励资金	350,000.00		乌海市财政局乌财预[2011]92号
绿化补贴款	200,000.00	300,000.00	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
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
循环经济发展专项资金	500,000.00		乌海市财政局拨付
企业技术研发建设资金	1,000,000.00		乌海市科技局
其他政府补助	420,000.00		
合计	9,039,423.06	8,470,255.83	

9、期间费用及所得税费用分析

(单位：人民币万元)

项目	2011年度		2010年度		同比增减		2009年度	
	金额	收入费用率	金额	收入费用率	金额	收入费用率	金额	收入费用率
销售费用	28,046.42	7.11%	20,589.85	6.81%	36.21%	0.30%	13,274.91	7.13%
管理费用	10,429.77	2.64%	6,910.24	2.29%	50.93%	0.36%	5,350.59	2.87%
财务费用	10,144.34	2.57%	7,549.45	2.50%	34.37%	0.07%	5,131.73	2.76%
所得税费用	3,985.12	1.01%	732.73	0.24%	443.87%	0.77%	2,137.62	1.15%

注：销售费用增长主要系公司随公司营业收入同比增长30.52%，且受出口收入比重增加影响，公司产品销售运费比重增加，导致销售费用率及比重有所上升；管理费用增长主要系公司于2011年度邯郸黑猫正式建成投产、唐山黑猫设立以及太原黑猫收购并正式投产导致的管理费用增加所致；财务费用增长报告期间信贷政策偏紧，金融机构贷款利率上升，财务费用增加所导致；所得税费用增长主要系公司2010年度所得税费用基数较低，以及2011年度公司税前利润较去年同期增

长178.55%所致。

10、技术与研发情况

(1) 研发费用和研发人员；近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2009	2010	2011
研发投入金额（万元）	7,273.19	9,217.57	12,000.00
研发投入占营业收入比例	4.21%	3.05%	3.04%

(2) 近两年专利数情况

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	1	1	1
实用新型	23	22	22
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	不适用		
是否属于科技部认定高新企业	是		

(三) 公司主要资产、负债项目分析

(单位：人民币万元)

项目	2011. 12. 31		2010. 12. 31		同比	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
货币资金	41,724.98	9.88%	27,971.24	9.38%	13,753.74	49.17%
应收票据	26,392.51	6.25%	13,748.46	4.61%	12,644.04	91.97%
应收账款	72,931.52	17.27%	60,295.88	20.22%	12,635.64	20.96%
预付款项	7,692.02	1.82%	3,890.90	1.30%	3,801.12	97.69%
存货	61,690.93	14.61%	34,824.89	11.68%	26,866.04	77.15%
流动资产合计	211,972.53	50.21%	141,723.15	47.52%	70,249.37	49.57%
固定资产	180,631.68	42.78%	115,485.21	38.72%	65,146.47	56.41%
在建工程	10,958.13	2.60%	27,941.76	9.37%	-16,983.63	-60.78%
无形资产	13,522.99	3.20%	6,804.60	2.28%	6,718.40	98.73%
非流动资产合计	210,233.77	49.79%	156,511.60	52.48%	53,722.16	34.32%
资产总计	422,206.30	100.00%	298,234.76	100.00%	123,971.54	41.57%
短期借款	101,454.44	24.03%	96,378.00	32.32%	5,076.44	5.27%
应付票据	34,220.91	8.11%	34,237.00	11.48%	-16.10	-0.05%
应付账款	65,014.08	15.40%	53,070.40	17.79%	11,943.68	22.51%
预收款项	17,686.65	4.19%	5,189.34	1.74%	12,497.31	240.83%
其他应付款	8,336.50	1.97%	2,912.12	0.98%	5,424.38	186.27%
一年内到期的非流动负债	10,250.00	2.43%	5,250.00	1.76%	5,000.00	95.24%
流动负债合计	237,810.27	56.33%	198,293.89	66.49%	39,516.38	19.93%
长期借款	43,350.00	10.27%	21,750.00	7.29%	21,600.00	99.31%

非流动负债合计	50,611.70	11.99%	30,505.26	10.23%	20,106.45	65.91%
负债合计	288421.97	68.31%	228,799.14	76.72%	59,622.83	26.06%
实收资本（或股本）	47,969.92	11.36%	24,991.20	8.38%	22,978.72	91.95%
资本公积	41,798.04	9.90%	20,615.70	6.91%	21,182.34	102.75%
未分配利润	26,788.99	6.35%	14,580.83	4.89%	12,208.17	83.73%
归属于母公司所有者权益合计	121,197.07	28.71%	64,138.70	21.51%	57,058.37	88.96%
少数股东权益	12,587.26	2.98%	5296.92	1.78%	7,290.34	137.63%
股东权益合计	133,784.33	31.69%	69,435.62	23.28%	64,348.71	92.67%
负债和股东权益总计	422,206.30	100.00%	298,234.76	100.00%	123,971.54	41.57%

1、大幅变动项目分析：

（1）货币资金增加49.17%，主要系公司非公开发行股票募集资金到账及公司银行借款增加所导致。

（2）应收票据增加91.91%，主要系公司营业收入较去年同期增长以及票据结算增加所导致。

（3）预付款项增加97.69%，主要系公司报告期内产能增长，采购原材料预付款增加所导致。

（4）存货增加77.15%，主要系公司产销量大幅增加，与其相匹配的原材料存储量也相应增长，同时因出口业务中发生的在途商品增加，库存商品为确认收入所导致。

（5）固定资产增长56.41%，主要系公司新建邯郸黑猫项目转固及收购太原黑猫项目所导致。

（6）在建工程减少60.78%，主要系公司新建邯郸黑猫项目在建工程转入固定资产所导致。

（7）无形资产增长98.73%，主要系母公司及唐山黑猫在报告期内分别购入土地所导致。

（8）预收款项增长240.83%，主要系销售收入确认及结算进度的时间差异所导致。

（9）其他应收款增长186.27%，主要系向太原黑猫股东贾保民借款增加所导致。

（10）一年内到期的非流动负债增长95.24%，主要系偿还期在一年以内的长期借款增加所导致。

（11）长期借款增长99.31%，主要系报告期内公司调整负债结构，增加长期

借款规模及比重所导致。

(12) 长期应付款减少53.76%，主要系报告期内偿付融资租赁的金额减少所导致。

(13) 实收资本增加91.95%，主要系公司非公开发行股票4990万股，以及公司2011年中期利润分配每10股转增6股所导致。

(14) 资本公积增加102.75%，主要系公司非公开发行股票募集资金金额大于公司股本所导致。

(15) 未分配利润增加83.73%，主要系公司报告期内净利润转入未分配利润所导致。

(16) 少数股东权益增加137.63%，主要系新增控股子公司太原黑猫少数股东权益比例为49%、唐山黑猫少数股东权益比例为30%所导致。

2、核心资产情况

公司所处行业仍保持着较高的增长速度发展，公司核心资产的盈利能力未发生变动，也未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低情形。公司核心资产均为在用，年使用率较高，设备状况良好，不存在减值迹象。公司核心资产不存在担保、诉讼、仲裁等情形。

(四) 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：人民币万元

项目	2011年	2010年	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	6,060.16	21,372.66	-71.65
经营活动现金流入量	451,710.26	343,236.51	31.60
经营活动现金流出量	445,650.10	321,863.85	38.46
二、投资活动产生的现金流量净额	-56,406.97	-37,583.00	-50.09
投资活动现金流入量	5.90	81.15	-92.73
投资活动现金流出量	56,412.87	37,664.15	49.78
三、筹资活动产生的现金流量净额	64,080.55	21,220.76	201.97
筹资活动现金流入量	227,000.29	136,828.00	65.90
筹资活动现金流出量	162,919.74	115,607.24	40.93

四、现金及现金等价物净增加额	13,733.74	5,010.43	174.10
----------------	-----------	----------	--------

1) 报告期内, 经营活动现金流量净额比上年同期下降71.65%, 主要原因为:
a、公司2011年度因公司邯郸黑猫、太原黑猫基地项目陆续建成投产, 经营性现金流出增加。b、公司经营规模快速增长, 报告期内经营活动现金流入量较去年同期增长31.60%; 经营活动现金流出量较去年同期增长38.46%, 因而经营活动现金流量净额较去年同期下降71.65%。

2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降了50.09%, 主要因公司2011年度分别增资乌海黑猫10,000万元、出资5,600万元设立唐山黑猫炭黑有限责任公司以及出资4947万元收购太原光大炭黑有限公司51%股权, 因而导致投资活动产生的现金流净额较去年同期有所下降。

3) 报告期内, 筹资活动现金流量较上年同期增长了201.97%, 主要系公司2011年度公司控股子公司邯郸黑猫投资建设的16万吨/年炭黑生产基地项目及太原黑猫一期工程建成投产, 项目配套的流动资金多来自银行借款, 以及2011年公司融资成本较去年同期有所上升, 因而导致公司筹资活动现金流量较上年同期有较大幅度增长。

(五) 偿债能力、营运能力、盈利能力分析

1、偿债能力分析

项目	2011	2010	2009	其他
流动比率	0.89	0.71	0.84	-
速动比率	0.63	0.54	0.66	-
资产负债率%	68.31	76.72	71.97	-

公司流动比率和速动比率均小于1, 资产负债率偏高, 说明公司在高速扩张产能期间, 虽然完成定向增发融资短期偿债能力有所改善, 但由于项目建设资金需求大, 资金仍然比较紧张。

2、营运能力分析

项目	2011	2010	同比增减	2009
应收账款周转率	5.92	6.01	-0.09	5.09
存货周转率	6.80	8.73	-1.93	7.65

总资产周转率	1.10	1.15	-0.05	0.93
--------	------	------	-------	------

公司应收账款周转率、存货周转率分别下降0.09、1.93主要系公司邯郸黑猫及太原黑猫项目分别于2季度和3季度投产，新增大量铺货产品从而应收账款和存货金额增加所导致；总资产周转率系公司非公开发行后公司总资产规模迅速增长，而邯郸黑猫于2011年三季度投产一期工程，销售收入贡献有限，进而销售收入增长与资产规模增长不匹配最终导致总资产周转率小幅下降。

3、盈利能力分析

项目	2011	2010	同比增减	2009
每股收益	0.27	0.11	145.45%	0.16
净资产收益率	11.60%	8.69%	2.91%	14.26%

公司每股收益及净资产收益率与去年同期相比均保持较快增长，公司盈利能力较去年同期有所好转。

(六) 主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 控股子公司——韩城黑猫炭黑有限责任公司

韩城黑猫炭黑有限责任公司（下称“韩城黑猫”），注册地点陕西省韩城市管村煤化工业园，法定代表人为李保泉，主营业务为炭黑、包装袋的生产、加工及销售，废气综合利用、炭黑油加工及销售。韩城黑猫注册资本10,000 万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为96%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产66,135.72万元，总负债42,190.80万元，净资产23,944.91万元；2011年度实现营业收入78,562.50万元，营业利润1,890.34万元，实现净利润1,718.74万元。

(2) 控股子公司——朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司

朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司（下称“朝阳黑猫”），注册地点辽宁省朝阳市，法定代表人为牟山岐，主营业务为炭黑生产及销售、蒸汽销售等。朝阳黑猫注册资本10,000 万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为80%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产31,141.35万元，总负债19,883.97万元，净资产11,257.38万元；2011年度实现营业收入44,402.09万元，营业利润105,83万元，实现净利润148.65万元。

(3) 控股子公司——乌海黑猫炭黑有限责任公司

乌海黑猫炭黑有限责任公司（下称“乌海黑猫”），注册地点内蒙古自治区乌海市，法定代表人为陈文星。乌海黑猫注册资本25,000 万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为96%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产95,736.99万元，总负债67,429.01万元，净资产28,307.98万元；2011年度实现营业收入107,424.96万元，营业利润3,897.19万元，实现净利润3,130.41万元。

(4) 控股子公司——邯郸黑猫炭黑有限责任公司

邯郸黑猫炭黑有限责任公司（下称“邯郸黑猫”），注册地点河北省邯郸市磁县，法定代表人为陈文星。邯郸黑猫注册资本50,000万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为97.5%。邯郸黑猫现已全部投产。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产96,967.36万元，总负债45,816.20万元，净资产51,151.17万元；2011年度实现营业收入34,468.04万元，营业利润1,926.13万元，实现净利润1,449.96万元。

(5) 控股子公司——太原黑猫炭黑有限责任公司

太原黑猫炭黑有限责任公司（下称“太原黑猫”），注册地点山西省清徐县，法定代表人为贾保民。太原黑猫注册资本9,199万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为51%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产24,888.54万元，总负债15,598.82万元，净资产9,289.72万元；2011年度实现营业收入9,035.40万元，营业利润-49.81万元，实现净利润-46.07万元。

(6) 控股子公司——唐山黑猫炭黑有限责任公司

唐山黑猫炭黑有限责任公司（下称“唐山黑猫”），注册地点河北省唐山市古冶区，法定代表人为张铁良。唐山黑猫注册资本8,000万元人民币，为公司的控股子公司，本公司所占其股权比例为70%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产11,685.04万元，总负债3,820.54万元，净资产7,864.50万元；2011年度实现营业收入0.50万元，营业利润-181.99万元，实现净利润-135.50万元。

(7) 全资子公司——江西黑猫进出口有限公司

江西黑猫进出口有限公司（下称“黑猫进出口”），注册地点江西省景德镇市，

法定代表人为陈文星。江西黑猫进出口有限公司注册资本800万元人民币，为公司的全资子公司，本公司所占其股权比例为100%。经中磊会计师事务所审计，截止2011年12月31日，该公司总资产1,182.74万元，总负债384.82万元，净资产797.92万元；2011年度实现营业收入40.33万元，营业利润-2.09万元，实现净利润-2.08万元。

（七）采用公允价值计量的项目

截止报告期末，本公司无采用公允价值计量的项目。

二、本公司竞争情况分析

（一）公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争

1、当前行业概况

（1）受益于近年来我国汽车行业快速增长、汽车保有量及替换胎市场规模的快速扩大，我国炭黑工业近年来快速发展

炭黑是橡胶工业第二大原材料，炭黑产品有89.5%消费在橡胶工业，其中约有67.5%用于汽车轮胎，非橡胶用炭黑仅占炭黑产量的10.5%。十一五期间，汽车和轮胎业的发展大大超出预期，国内炭黑需求量和炭黑产量的增长率也分别达到14.5%和15%，均比之前制定目标高出约一倍，由此可见，汽车工业的持续发展、汽车保有量及替换胎市场规模的不断扩大，仍将预示着炭黑需求也将保持较快速度的增长。

（2）国际能源价格居高不下，国内炭黑产品成本优势明显，我国炭黑出口持续增长

2011年二季度以来，随着国际原油价格的持续攀升和高位运行，导致国际炭黑生产企业生产成本高企，而以煤焦油为主要原料的中国炭黑企业的生产成本优势进一步加强，伴随着国际市场开始自08年金融危机以来的需求谷底复苏，国内炭黑产品出口量逐月攀升，截止2011年12月31日，我国炭黑企业在2011年累计向国际市场出口炭黑42万吨，凭借生产原料与国际市场的差异性，中国炭黑具备了突出的综合性价比优势，在国际市场上占据了越来越多的市场份额，

（3）承接国际轮胎产能转移，炭黑行业增速仍可持续

随着国际上大型轮胎企业继续在我国加大投资建厂，同时国内的轮胎企业也纷纷上马子午胎生产线。国内子午胎生产能力的迅速扩大，对国内优质炭黑的需求进一步提升。美国弗里多尼亚集团（The Freedonia Group）2010年2月最新市场研究报告预测，未来3年，全球炭黑需求量将以年均4.3%的速率增长，到2013年达1160万吨左右。亚太地区炭黑产品销售增长动力最为强劲，全球炭黑需求正在东移。该报告称，1998年北美和西欧的炭黑产量曾占世界总产量的48%，而到2013年将只占到23%。1998年亚太地区的炭黑产量只占世界总产量的36%，到2013年将达57%。中国仍将是全球炭黑需求增速最快的国家，随后是印度。另外，中国和印度还将是炭黑生产能力增加最大的两个国家，预计这一趋势将持续到2013年。

（4）炭黑行业集中度有待提高，大型和小型企业经营分化明显

长期以来，我国炭黑企业的状况是数量多、规模小，大型企业产能占据主导地位。目前我国炭黑生产企业有120多家，其中产能在20万吨以上炭黑企业为数量仅为少数，相比国际炭黑行业，我国炭黑行业集中度仍然较低。

从全年生产经营情况来看，虽然整个炭黑行业整体产能仍旧过剩开工率不足7成，但大型和小型企业的经营状况明显分化。大型炭黑企业依靠产品质量稳定，品种齐全，信誉良好，配套服务能力强，得到了大型轮胎企业的高度认可，因而产能利用率及产销率保持较高水平，并且近年来纷纷扩大产能以更好地发挥规模优势，满足客户需求；而中、小炭黑企业由于规模小、能耗高、产品质量不稳定而开工不足，面临生存困境。

（5）炭黑行业结构调整和产业升级为大型炭黑企业提供发展机遇

受到下游轮胎行业产业升级的推动，我国炭黑行业结构调整和产业升级的步伐将加快，具有规模、技术、质量优势的大型炭黑生产企业将能够分享轮胎行业产业升级的成果。

从我国轮胎行业近年发展情况看，在全行业快速发展的同时，伴随着结构调整和产业升级，子午线轮胎作为轮胎工业的发展方向将逐步取代斜胶轮胎。根据中国橡胶工业协会轮胎分会对44家重点会员企业统计，2009年44家重点会员企业外胎产量2.65亿条，同比增长10.7%，其中子午胎产量2.13亿条，同比增长12%，

轮胎子午化率达80%，但仍低于多数发达国家轮胎子午化率90%以上的国际水平，西欧、美国、日本等国家的轮胎子午化率甚至接近 100%。我国轮胎行业产业政策规划要求：2015年末，轮胎的子午化率不低于90%，其中乘用车全部实现子午化和无内胎化，轻卡轮胎子午化率大于75%，载重轮胎子午化率在85%以上。由于子午线轮胎需要大量高等级、质量稳定的优质炭黑，轮胎企业需要与大型炭黑企业保持长期合作关系，获得质量稳定的原料。我国轮胎行业子午化率的提高推动了炭黑生产的规模化和集约化，为大型炭黑企业提供了发展机遇。

2、公司竞争优势

(1) 规模优势：随着公司邯郸黑猫和太原黑猫2#线的建成投产公司产能规模将达到70万吨/年，目前公司产能及产销量位列全国第一，产能位居全球前五，2012唐山黑猫20万吨炭黑生产基地项目的建成，公司的产能将进一步提升，国内炭黑行业龙头地位将进一步巩固、规模优势进一步提升。

(2) 技术优势：近年来，公司持续加大在新产品、新技术和科研人员引进等方面的投入，并在油耗、能耗、环保及资源综合利用等领域上均获得了重大进步，拥有了一批自有技术、大量技术专利和一大批技术人员储备，为公司产能规模的快速扩张提供了有力的技术支持。公司及控股子公司乌海黑猫均在2011年获得了国家级高新技术企业的认定，技术优势明显。

(3) 全国布局优势：随着公司邯郸基地和即将建成的唐山基地的建成，公司的全国布局优势将逐步显现，更加合理的采购和销售半径优势将成为公司未来参与市场竞争的利器；山东市场是全国轮胎行业主产区，约占全国轮胎产能的4成，也是我国最主要的炭黑消费区域，随着邯郸基地的建成，更为廉价的运输成为将大大提升公司对山东市场的覆盖能力，而唐山黑猫的建成将有力的借助唐山港的海运优势，进一步提升公司产品在海外市场的竞争力，乌海黑猫和太原黑猫的建成将重点加强了公司对国内煤焦油主产区的控制力，为原料的供应安全提供了保障。

(4) 资源综合利用优势：截止目前公司所有炭黑生产线均配备了预热利用、工业水循环系统，并在乌海黑猫、邯郸黑猫、朝阳黑猫及韩城黑猫均配备了尾气发电机组，随着国家对化工行业的环境指标控制日趋严格，公司的资源综合利用优势日益明显。

(5) 客户资源优势：炭黑行业的下游客户以轮胎企业为主，目前公司下游客户绝大部分为国际、国内知名的轮胎企业，并随着国内竞争的日益激烈，公司获得了大量的国外客户订单，随着欧洲客户的增多公司也已获得欧盟REACH法则1000吨以上级别的注册，为公司进一步打开欧盟市场提供了先决条件。

(二) 公司的长期发展战略

本公司的长期发展战略是依托资本市场，做大做强炭黑主业，打造黑猫炭黑品牌，进一步增强企业核心竞争力。

充分利用当前国家炭黑产业结构调整 and 国内汽车及橡胶工业快速发展的有利条件，进一步巩固和扩大在国内炭黑行业的领先优势。大力引进科技和管理人才，加大科研投入，努力提高企业的产品创新、管理创新和技术创新的能力，将企业发展成为具有国际竞争力的民族炭黑工业。

(三) 公司2012年的经营计划和主要目标

1、紧紧抓住炭黑行业产业结构调整和世界炭黑行业产能向东南亚转移的有利契机，完成唐山黑猫20万吨炭黑生产基地的建设，基本完成国内产能布局。

2、加强快速扩张过程中的生产管理，做到生产、安全、环保重大事故发生为零。

3、进一步加大国际市场开发：全年完成炭黑销售70万吨，其中外销占比30%以上。

4、以降油耗为核心，提升炭黑盈利水平：抓住油品采购节点，做好油品采购工作；在提升产品质量的同时，实实在在降低油耗，达到国内领先水平；加速化工产业发展，打造增效亮点；完善内控体系，提高运行质量，降低运行成本；争取更多的国家政策性资金支持，做好电价收入增值税减免、政府补贴、CDM项目评估工作，提升公司盈利水平。

5、做好技术创新，做好如纤维着色、电缆屏蔽用特种炭黑的研发以及高分散的气相法白炭黑、疏水性沉淀法白炭黑的研发，争创国家级技术中心等工作。

6、加强文化建设，提高职工幸福指数。

注：上述经营计划、经营目标并不代表公司对2012年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（四）为实现公司发展战略资金需求和计划

公司为适应快速发展所带来的大量资金需求，公司将充分借助上市公司的平台，尝试更多的融资渠道，保障企业在健康快速的上升通道中，持续发展。2012年度公司主要面临的资金需求为唐山黑猫炭黑生产基地项目资金及其配套的流动资金。

（五）实现公司发展目标和经营计划的不利因素和风险

1、国际化带来的风险

2011年以来，公司炭黑产品出口大幅度增长，出口市场比例不断提高，公司在走向“国际化”的过程中，对国际市场的依赖程度不断提高，国际市场的供求变化以及目标市场的贸易政策的调整将对公司产品销售和盈利能力带来风险。

面对上述风险，公司将在巩固现有客户和市场的同时，加大欧美、拉美市场的开发，降低对单一区域的依赖；进一步加强公司出口业务的管理。

2、与企业规模扩张相适应的管理风险

近年来公司产能保持快速增长，截止2011年底公司产能为70万吨/年，下属控股子公司7家，快速发展的同时，公司经营将在生产管理、销售管理、质量控制、风险管理、跨区域管理等方面面临新的挑战。

公司对近年来公司管理所面临的新问题，从内部，公司将通过母公司统一管理，加强各子公司间人才交流和流动，互相借鉴和吸取先进的管理经验的方法提升各子公司的管理水平；从外部，公司将积极的吸收和引进炭黑生产经营管理的专业人才，并积极借鉴和学习同行优秀的管理经验提升公司整体管理水平。

3、原材料价格波动风险

公司炭黑生产用原料油价格在最近两年受国际石油价格波动和国内房地产不景气影响，供求关系偏紧，且大幅波动，随着国内炭黑产能的持续增长，公司原材料仍有可能出现较大幅度的波动，从而对公司的生产成本和盈利能力造成重大影响，给公司的生产经营带来了较大的不确定性。

公司将依托全国产能布局优势，紧跟市场变化，积极调整采购策略，合理控制库存水平，降低因市场价格波动给企业带来的经营风险。

三、公司2011年度投资情况

(一)增资乌海黑猫项目：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》，决定江西黑猫以现金方式向乌海黑猫实施单方增资10,000万元人民币，增资完成后乌海黑猫炭黑有限责任公司注册资本由15,000万元增加至25,000万元，其中江西黑猫炭黑股份有限公司出资24,000万元，占公司总股本的96%。

(二)收购山西光大炭黑项目：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》，公司董事会同意以自有资金现金方式出资4947万元现金收购山西光大炭黑有限公司51%(合计4691.49万股)的股权，收购完成后公司持有山西光大炭黑有限公司51%的股权，为控股股东。

(三)建设沉淀法白炭黑项目：公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司投资建设6万吨/年沉淀法白炭黑项目的议案》，投资建设的6万吨沉淀法白炭黑技改工程项目总投资15000万元，其中：建设投资为11400万元，铺底流动资金为3600万元。项目建成后，预计将实现销售收入3亿元/年。

四、募集资金使用情况

1) 2011年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		44,243.41		本年度投入募集资金总额		44,266.94				
报告期内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		0.00		已累计投入募集资金总额		44,266.94				
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)	本年度投入金额	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	本年度实现的效益	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										
增资邯郸黑猫,用于新建年产16万吨炭黑工程项目	否	44,243.41	44,243.41	44,266.94	44,266.94	100.05%	2011年09月08日	1,449.96	不适用	否
承诺投资项目小计	-	44,243.41	44,243.41	44,266.94	44,266.94	-	-	1,449.96	-	-
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	44,266.94	44,266.94	-	-	1,449.96	-	-
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,邯郸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,邯郸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22075.19万元。2011年2月16日,公司三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换已先投入募集资金项目的自筹资金的议案》,同意以募集资金22075.19万元置换预先投入募集资金项目的自筹资金。									

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	无。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会的会议情况及决议内容

1、公司第三届董事会第三十二次会议于2011年2月17日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《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》、《关于实施向邯郸黑猫增资扩股方案的议案》。

2、公司第三届董事会第三十三次会议于2011年2月24日在景德镇市开门子大酒店召开，会议审议并表决通过了以下议案：《公司2010年度总经理工作报告》、《公司2010年度董事会工作报告》、《公司2010年度财务决算报告》、《公司2010年度利润分配预案》、《公司2010年年度报告及摘要》、《董事会关于募集资金年度使用情况的专项报告》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《公司2011年向银行授信总量及授权的议案》、《关于公司2011年为控股子公司提供连带责任担保的议案》、《关于董事会关于公司内部控制自我评价的报告的议案》、《关于增加注册资本并修改《公司章程》的议案》、《关于召开公司2010年年度股东大会的议案》。

3、公司第三届董事会第三十四次会议于2011年3月4日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于对乌海黑猫炭黑有限责任公司增资扩股的议案》。

4、公司第三届董事会第三十五次会议于2011年4月6日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《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、公司第三届董事会第三十六次会议于2011年4月15日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《公司2011年第一季度报告》、《关于公司投资建设6万吨/年沉淀法白炭黑项目的议案》。

6、公司第三届董事会第三十七次会议于2011年5月28日在景德镇市开门子大酒店召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》。

7、公司第四届董事会第一次会议于2011年6月19日在景德镇市开门子大酒店召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》、

《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》、《关于选举第四届董事会各专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理及财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于聘任公司内部审计负责人的议案》。

8、公司第四届董事会第二次会议于2011年7月12日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于控股子公司拟竞拍国有土地使用权的议案》。

9、公司第四届董事会第三次会议于2011年8月26日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《2011年半年度报告》及《报告摘要》、《2011年中期利润分配及资本公积转增股本的议案》、《关于提请召开2011年第二次临时股东大会的议案》。

10、公司第四届董事会临时会议于2011年9月1日在公司二楼会议室以现场和传真通讯相结合方式召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于提高子公司竞拍国有土地使用权权限的议案》。

11、公司第四届董事会第四次会议于2011年9月17日在景德镇市开门子大酒店召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于公司发行公司债券方案的议案》、《关于提请召开2011年第三次临时股东大会的议案》。

12、公司第四届董事会第五次会议于2011年9月29日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《江西黑猫炭黑股份有限公司内部控制规则落实情况自查表》、《江西黑猫炭黑股份有限公司关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划》。

13、公司第四届董事会第六次会议于2011年10月20日在公司会议室召开，会议审议并表决通过了以下议案：《关于增补余敬东先生为董事候选人的议案》、《关于新增对控股子公司太原黑猫2011年度提供授信额度8300万元并提供连带责任担保的议案》、《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》、《2011年第三季度报告》及《报告摘要》、《关于调整公司董、监事津贴的议案》、《关于召开2011年第四次临时股东大会的议案》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

2011年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通过和交办的各项事项。

（三）董事会下设的审计委员会的履职情况总结报告：

报告期内，审计委员会能够按照工作规则的规定，进一步规范运作，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况，并督促会计师事务所审计工作。审计委员会勤勉履行职责，发挥了其应有的作用。审计委员会对公司财务报告的两次审议意见均认为公司财务报告内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，能够反映公司基本情况。

中磊会计师事务所有限公司从事上年度公司审计工作勤勉尽责，执业质量高，信誉好，审计人员素质高，因此审计委员会提议续聘中磊会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构，聘任期为一年，自股东大会通过之日起生效。

（四）董事会下设的薪酬委员会的履职情况总结报告：

本年度薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核，经审核认为，所披露的薪酬数据真实，公司为董事、独立董事、监事、高级管理人员所发放的薪酬，符合董事会和股东大会的决议内容。

六、董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的说明

报告期内，公司没有会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情形。

七、内幕信息知情人管理制度执行情况

2011年，公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》等有关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作：定期报告前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。2011年，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚记录。

八、董事会本次利润分配预案及公司前三年利润分配情况

（一）2011年度利润分配预案

本次利润分配预案： 不实施转增股本的利润分配预案，亦不实施现金分红方案。	
本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司2012年初现有产能较2011年年初增加16万吨，需要增加经营性流动资金； 同时公司2012年唐山黑猫20万吨炭黑基地项目处于建设高峰期，项目建设资金需求大。资金留存公司更加有利于2012年各项发展计划的顺利实施, 为股东创造更大的价值。	用于公司生产经营和项目建设。

（二）公司前三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	0.00	53,553,960.76	0.00%	145,808,268.31
2009年	65,361,600.00	79,061,651.19	82.67%	161,983,094.15
2008年	32,040,000.00	2,886,122.96	1,110.14%	125,207,013.47
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				215.65%

注：1、本表现金分红金额包括现金股利及股票股利金额。

2、报告期内公司实施了2011年中期利润分配方案：每10股转增6股。

九、其他需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理和信息披露工作

公司董事会秘书曹和平先生为投资者关系负责人，公司证券部负责投资者关系的日常事务。

公司高度重视投资者关系和投资者关系管理工作，始终坚持无论大小股东一致对待”的原则，而且董事长、投资者关系负责人还不时地亲自接听和接待中小股东的来电与来访。

报告期内，公司通过指定信息披露媒体准确、及时、完整地完成了信息披露工作，通过各种途径和方式最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通。

2011年3月15日，公司通过信息公司投资者关系互动平台举办了公司2010年度报告网上说明会活动，与广大投资者进行了坦诚友好的沟通和交流，并认真、详实地回答了投资者提出的问题。

（二）公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《证券日报》、《巨潮资讯网》。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会全体成员按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定和要求，谨慎、认真地履行了自身职责，依法独立行使职权，以保证公司规范运作，维护公司利益和投资者利益。监事会对公司经营计划、募集资金使用情况、关联交易、公司生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履职情况、子公司的经营情况进行监督，促进公司规范运作和健康发展。

一、监事会会议情况

本报告期内公司监事会共召开7次会议：

（一）2011年2月17日，召开第三届监事会第十六次会议，会议审议通过了以下议案：《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》。

（二）2011年2月26日，召开第三届监事会第十七次会议，会议审议通过了以下议案：《公司2010年度监事会工作报告》、《公司2010年年度报告及摘要》、《公司2010年度财务决算报告》、《关于公司2010年度利润分配的预案》、《董事会关于募集资金2010年度使用情况的专项报告》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《关于2011年为控股子公司提供连带责任担保的议案》、《关于董事会关于公司内部控制自我评价的报告的议案》。

（三）2011年4月15日，召开第三届监事会第十八次会议，会议审议通过了以下议案：《公司2011年第一季度报告》

（四）2011年5月28日，召开第三届监事会第十九次会议，会议审议通过了以下议案：《关于监事会换届选举的议案》

（五）2011年6月19日，召开第四届监事会第一次会议，会议审议通过了以下议案：《选举曹华先生为公司第四届监事会召集人的议案》。

（六）2011年8月26日，召开第四届监事会第二次会议，会议审议通过了以下议案：《2010年半年度报告》及《报告摘要》。

（七）2011年10月20日，召开第四届监事会第三次会议，会议审议通过了以下议案：《公司2011年第三季度报告及摘要》。

二、监事会对公司2011年度有关事项的监督意见：

(一) 公司财务状况

公司监事会结合本公司实际情况，通过听取财务部门汇报、进行定期审计等方式，对公司本部、子公司的财务情况进行了检查，强化了对公司财务工作的监督。公司监事会认为，公司及各子公司设有独立的财务部门，有独立财务账册，独立核算，遵守《会计法》和有关财务规章制度。2011年的公司及各子公司财务管理规范，会计报表真实、准确地反映了公司及各子公司的实际情况。

(二) 公司投资情况

报告期内，公司相继进行了乌海黑猫增资项目、太原黑猫收购项目、江西本部6万吨白炭黑项目，相关投资均履行了相应的投资决策程序，科学严谨。

(三) 关联交易情况

本报告期内，公司与关联方的日常性关联交易事项均通过了公司董事会、股东大会的审议，关联交易中按合同或协议公平交易，没有损害公司的利益。报告期内，公司无非日常性重大关联交易情况。

(四) 募集资金使用情况

监事会对公司募集资金使用情况进行了检查，核查了中磊会计师事务所出具的公司前募集资金及2011年度募集资金使用情况的报告，认为公司严格执行募集资金使用制度，没有违反募集资金使用的情况。

(五) 公司董事会、监事会、高级管理人员的换届选举按照公司章程规定的程序进行，是合法有效的。

三、监事会对公司2011年度情况的综合意见

(一) 本报告期内，监事会成员认真履行职责，恪尽职守，通过列席董事会会议，对董事会履行职权、执行公司决策程序进行了监督。监事会认为，公司董事会所形成的各项决议和决策程序认真履行了《公司法》、公司章程和董事会议事规则的规定，是合法有效的。

(二) 本报告期内，公司高级管理人员履行职务时能遵守公司章程和国家法律、法规，以维护公司股东利益为出发点，认真执行公司股东大会决议，履行诚信和勤勉尽责的义务，使公司运作规范，决策民主、管理科学、目标明确、不断创新，取得了良好的经济效益，没有出现违法违规行为。

(三) 监事会认真审核了经中磊会计师事务所有限公司审计并出具无保留意见的2011年度财务报告等有关资料,认为报告客观的反映了公司的财务状况和经营成果,公司2011年度实现的业绩是真实的,财务结构良好,成本控制效果显著。

(四) 对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定,按照公司实际情况,建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度,保证了公司业务活动的正常活动,保护公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整,内部审计部门及人员配备到位,保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。2011年公司没有违反《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。监事会认为,公司内部控制自我评价全面、真实的反映了公司内部控制的实际情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内本公司公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购或出售资产

报告期内，本公司出资4,947万元收购山西光大炭黑有限公司51%的股权。

三、重大担保

单位：万元

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）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
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号公告	35,300.00	2011年02月26日	17,300.00	信用担保	1年	是	否
乌海黑猫炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号公告	80,000.00	2011年02月26日	37,450.00	信用担保	1年	是	否
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号公告	15,000.00	2011年02月26日	0.00	信用担保	1年	是	否
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	2011年2月26日 2011-011号公告	25,000.00	2011年02月26日	30,000.00	信用担保	1年	是	否

太原黑猫炭黑有限责任公司	2011年10月21日 2011-061号公告	8,300.00	2011年10月21日	2,500.00	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)		163,600.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				87,250.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		163,600.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				87,250.00
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)		163,600.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				87,250.00
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		163,600.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				87,250.00
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				71.99%				
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)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				26,651.47				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				26,651.47				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				不存在。				

四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	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	0.00	0.00%	9,576.35	5.17%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	543.73	27.91%	0.00	0.00%
江西蓝天玻璃制品有限公司	14.85	2.05%	0.00	0.00%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	7,266.29	100.00%	0.00	0.00%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	0.00	0.00%	7,298.83	100.00%
景德镇开门子集团进出口有限公司	0.00	0.00%	230.33	100.00%
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	0.00	0.00%	170.00	100.00%
合计	7,824.87	0.00%	17,275.51	0.00%

注：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额17,275.51万

元。

(二) 公司与关联方共同对外投资发生的关联交易：报告期内，公司没有与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

(三) 关联债权债务往来：不适用。

五、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期的承诺事项：

公司重要股东四川信托有限公司自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份的承诺已于2012年2月16日到期。

六、公司聘任会计师事务所情况

报告期内，公司续聘中磊会计师事务所有限公司为公司财务审计机构，2011年公司支付给该所的报酬为55万元人民币。2012年度，公司董事会将续聘中磊会计师事务所有限公司为我公司的财务审计机构。

七、公司2011年公司债进展情况

经公司第四届董事会第四次会议和2011年第三次临时股东大会批准，公司拟在中国债券市场公开发行金额不超过4亿元（含4亿元）的人民币公司债券。因2011年四季度以来，债券市场发行难度较大且成本较高，公司尚未向有关监管部门上报申报材料；公司将根据债券发行的成本、发行条件以及公司的实际情况进行公司债的申报和发行工作。

八、其他需要披露的事项

报告期内，公司没有受到省、市政府及相关部门、中国证监会的行政处罚、批评。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。

九、报告期内其他重大合同

(一) 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。

(二) 报告期内公司无任何对外担保情况。

(三) 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。

(四) 报告期内，无其他需对外披露的重大合同。

第十节 财务报告

(2012)中磊(审A)字第0111号

一、审计报告

审计报告

江西黑猫炭黑股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西黑猫炭黑股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2011年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，

以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江西黑猫炭黑股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所

有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：贾士林

中国注册会计师：龚勤红

二〇一二年四月五日

二、财务报表：（见附件一）

三、会计报表附注：（见附件二）

第十一节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。
- 四、载有董事长签名的2011年年度报告文本原件。
- 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**

二〇一二年四月七日

附件一：财务报表

（一）资产负债表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年12月31日 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	417,249,754.52	200,122,667.55	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	263,925,081.38	227,833,169.26	137,484,639.61	45,443,193.73
应收账款	729,315,244.76	675,564,496.10	602,958,828.51	562,785,745.22
预付款项	76,920,154.91	19,065,753.02	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	15,405,730.92	107,687,064.47	9,917,830.14	138,856,258.41
买入返售金融资产				
存货	616,909,329.91	164,518,517.78	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	2,119,725,296.40	1,394,791,668.18	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	24,351,909.38	1,066,052,829.02	24,585,152.85	402,816,072.49
投资性房地产				
固定资产	1,806,316,793.32	393,302,708.95	1,154,852,077.56	294,535,265.66
在建工程	109,581,296.48	2,244,689.56	279,417,594.85	15,567,030.97
工程物资	939,341.29		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	135,229,919.88	22,144,456.63	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	13,918,429.92	7,260,951.57	11,857,864.24	10,460,713.32

其他非流动资产	12,000,000.00		20,000,000.00	
非流动资产合计	2,102,337,690.27	1,491,005,635.73	1,565,116,044.56	726,889,947.54
资产总计	4,222,062,986.67	2,885,797,303.91	2,982,347,593.58	1,739,199,445.13
流动负债：				
短期借款	1,014,544,413.63	546,184,413.63	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	342,209,050.00	135,400,000.00	342,370,000.00	185,000,000.00
应付账款	650,140,823.40	890,105,616.08	530,704,033.10	331,008,448.64
预收款项	176,866,475.98	161,820,762.68	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	4,413,638.80	2,603,204.11	4,337,306.45	2,878,007.70
应交税费	1,048,355.24	10,348,049.68	6,221,748.98	5,288,598.92
应付利息	2,636,546.19	1,098,381.07	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	83,365,013.61	14,345,286.88	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	102,500,000.00		52,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	2,378,102,679.85	1,762,284,077.13	1,982,938,852.21	1,111,899,168.46
非流动负债：				
长期借款	433,500,000.00	38,500,000.00	217,500,000.00	20,000,000.00
应付债券				
长期应付款	30,205,260.33	26,647,989.91	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	42,411,776.80		22,225,694.44	
非流动负债合计	506,117,037.13	65,147,989.91	305,052,558.78	80,283,777.72
负债合计	2,884,219,716.98	1,827,432,067.04	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）	479,699,200.00	479,699,200.00	249,912,000.00	249,912,000.00
资本公积	417,980,415.44	401,412,508.80	206,157,032.41	188,765,608.80
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	46,401,130.94	46,401,130.94	39,509,667.15	39,509,667.15
一般风险准备				
未分配利润	267,889,942.68	130,852,397.13	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	1,211,970,689.06	1,058,365,236.87	641,386,967.87	547,016,498.95
少数股东权益	125,872,580.63		52,969,214.72	
所有者权益合计	1,337,843,269.69	1,058,365,236.87	694,356,182.59	547,016,498.95
负债和所有者权益总计	4,222,062,986.67	2,885,797,303.91	2,982,347,593.58	1,739,199,445.13

(二) 利润表及利润分配表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年1-12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	3,945,467,400.10	3,586,829,171.91	3,022,863,846.26	2,808,394,019.05
其中：营业收入	3,945,467,400.10	3,586,829,171.91	3,022,863,846.26	2,808,394,019.05
利息收入				0.00
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,786,676,699.64	3,501,861,623.01	2,969,594,823.72	2,759,358,611.43
其中：营业成本	3,281,136,370.93	3,393,093,150.62	2,596,973,265.74	2,636,806,634.97
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	10,453,935.98	3,281,959.35	6,094,927.71	3,774,700.99
销售费用	280,464,197.85	26,355,736.66	205,898,450.46	52,436,687.45
管理费用	104,297,707.86	34,514,712.03	69,102,360.73	26,403,542.74
财务费用	101,443,426.21	37,333,799.79	75,494,515.69	24,429,021.46
资产减值损失	8,881,060.81	7,282,264.56	16,031,303.39	15,508,023.82
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				-617,074.59
投资收益(损失以“-” 号填列)	-233,243.47	-233,243.47	-617,074.59	
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)	158,557,456.99	84,734,305.43	52,651,947.95	48,418,333.03
加：营业外收入	13,740,100.88	2,185,029.43	11,242,146.13	918,890.67
减：营业外支出	2,923,353.95	304,643.98	3,087,623.17	964,114.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	169,374,203.92	86,614,690.88	60,806,470.91	48,373,109.70
减：所得税费用	39,851,216.82	17,700,052.96	7,327,293.65	4,701,243.73
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	129,522,987.10	68,914,637.92	53,479,177.26	43,671,865.97

归属于母公司所有者的净利润	128,973,138.16	68,914,637.92	53,553,960.76	43,671,865.97
少数股东损益	549,848.94		-74,783.50	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.27	0.14	0.11	0.09
（二）稀释每股收益	0.27	0.14	0.11	0.09
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	129,522,987.10	68,914,637.92	53,479,177.26	43,671,865.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,973,138.16	68,914,637.92	53,553,960.76	43,671,865.97
归属于少数股东的综合收益总额	549,848.94		-74,783.50	

(三) 现金流量表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年1-12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	4,433,375,068.35	4,000,572,174.06	3,416,460,708.20	3,195,648,206.91
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		5,101,255.83	
收到其他与经营活动有关的现金	81,341,664.09	196,779,486.64	10,803,145.58	2,889,901.47
经营活动现金流入小计	4,517,102,568.50	4,197,351,660.70	3,432,365,109.61	3,198,538,108.38
购买商品、接受劳务支付的现金	3,882,273,429.83	3,600,894,525.25	2,785,909,004.85	2,843,860,959.55
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	121,147,643.08	45,202,608.91	75,599,923.79	33,954,523.21

支付的各项税费	116,745,658.44	44,756,018.06	94,835,506.36	51,531,511.28
支付其他与经营活动有关的现金	336,334,248.49	41,237,845.48	262,294,068.73	207,770,079.40
经营活动现金流出小计	4,456,500,979.84	3,732,090,997.70	3,218,638,503.73	3,137,117,073.44
经营活动产生的现金流量净额	60,601,588.66	465,260,663.00	213,726,605.88	61,421,034.94
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,996.48	58,996.48	811,484.62	491,484.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	58,996.48	58,996.48	811,484.62	491,484.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	514,683,127.67	135,769,333.45	351,641,451.29	31,807,929.24
投资支付的现金		663,470,000.00	25,000,000.00	112,500,000.00
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				
投资活动现金流出小计	564,128,725.72	799,239,333.45	376,641,451.29	144,307,929.24
投资活动产生的现金流量净额	-564,069,729.24	-799,180,336.97	-375,829,966.67	-143,816,444.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	469,884,000.00	445,884,000.00	12,500,000.00	
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	1,742,718,916.98	834,158,916.98	1,292,780,000.00	758,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	57,400,000.00		63,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,270,002,916.98	1,280,042,916.98	1,368,280,000.00	758,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,445,954,503.35	798,474,503.35	982,500,000.00	578,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	84,587,159.09	34,790,979.86	71,005,099.00	35,651,518.16
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	98,655,721.44	40,071,626.44	102,567,287.72	36,347,237.72
筹资活动现金流出小计	1,629,197,383.88	873,337,109.65	1,156,072,386.72	649,998,755.88
筹资活动产生的现金流量净额	640,805,533.10	406,705,807.33	212,207,613.28	108,001,244.12
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	137,337,392.52	72,786,133.36	50,104,252.49	25,605,834.44
加：期初现金及现金等价物余额	194,712,362.00	105,336,534.19	144,608,109.51	79,730,699.75
六、期末现金及现金等价物余额	332,049,754.52	178,122,667.55	194,712,362.00	105,336,534.19

（四）所有者权益变动表

1、所有者权益变动表（合并）

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）	229,787,200.00	211,823,383.03			6,891,463.79		122,081,674.37		72,903,365.91	643,487,087.10	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							128,973,138.16		549,848.94	129,522,987.10							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							128,973,138.16		549,848.94	129,522,987.10							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							71,530,000.00	513,964,100.00									12,500,000.00	12,500,000.00	
1. 所有者投入资本	49,900,000.00	392,534,100.00							24,000,000.00	466,434,100.00											
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					6,891,463.79		-6,891,463.79			0.00				4,367,186.60			-12,056,786.60			-7,689,600.00	
1. 提取盈余公积					6,891,463.79		-6,891,463.79			0.00				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			-7,689,600.00	
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转	179,887,200.00	-180,710,716.97							823,516.97		57,672,000.00	64,880.92					-57,672,000.00		-64,880.92		
1. 资本公积转增资本（或股本）	179,887,200.00	-179,887,200.00																			
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		-64,880.92		
（六）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（七）其他																					
四、本期末余额	479,699,200.00	417,980,415.44			46,401,130.94		267,889,942.68		125,872,580.63	1,337,843,269.69	249,912,000.00	206,157,032.41			39,509,667.15		145,808,268.31		52,969,214.72	694,356,182.59	

2、所有者权益变动表（母公司）

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司

2011年1-12月

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）	229,787,200.00	212,646,900.00			6,891,463.79		62,023,174.13	511,348,737.92	57,672,000.00				4,367,186.60		-26,056,920.63	35,982,265.97
（一）净利润							68,914,637.92	68,914,637.92							43,671,865.97	43,671,865.97
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							68,914,637.92	68,914,637.92							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					6,891,463.79		-6,891,463.79	0.00					4,367,186.60		-12,056,786.60	-7,689,600.00
1. 提取盈余公积					6,891,463.79		-6,891,463.79	0.00					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	-7,689,600.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	179,887,200.00	-179,887,200.00							57,672,000.00						-57,672,000.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	179,887,200.00	-179,887,200.00														
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	0.00
（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	479,699,200.00	401,412,508.80			46,401,130.94		130,852,397.13	1,058,365,236.87	249,912,000.00	188,765,608.80			39,509,667.15		68,829,223.00	547,016,498.95

附件二：会计报表附注（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

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8,900万元。

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12月20日，公司获得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。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。

2011年9月17日，根据公司2011年第二次临时股东会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本299,812,000.00股为基数按每10股送6股红股，以资本公积向全体股东转增股份，共计增加股本179,887,200.00元。2012年1月9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479,699,200.00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、盐酸、次氯酸钠（有效期至2012年8月10日止）；对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）。所属行业是化学原料及化学制品制造业。

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前损益的金融资产。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 13%、17%。
- （2）营业税税率 5%。
- （3）城市维护建设税税率 5%、7%。
- （4）教育费附加税率 3%。
- （5）企业所得税税率 15%、25%。

2、税收优惠及批文

（1）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。①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；②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。

（2）2011年9月8日，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政局、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201136000040），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自2011年1月1日起至2013年12月31日享受15%的优惠税率。

（3）2011年11月9日，本公司之控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政局、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201115000010），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自2011年1月1日起至2013年12月31日享受15%的优惠税率。

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
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	8,000.00	对炭黑项目的 非金融性投资	5,600.00		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
韩城黑猫炭黑有限责任公司	96.00%	96.00%	是	9,577,965.26		
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80.00%	80.00%	是	22,514,764.24		
乌海黑猫炭黑有限责任公司	96.00%	96.00%	是	11,323,191.24		
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	97.50%	97.50%	是	12,787,791.35		
唐山黑猫炭黑有限责任公司	70.00%	70.00%	是	23,593,503.43		
江西黑猫进出口有限公司	100.00%	100.00%	是	-		
合计				79,797,215.52		

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。

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。

注 3：2011 年 6 月、2011 年 11 月，本公司分两次对唐山黑猫炭黑有限责任公司新增投资合计 5,600 万元，增资后唐山黑猫炭黑有限责任公司注册资本变更为 8,000 万元，本公司拥有其 70.00% 的股权。

(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	46,075,365.11		
合 计				46,075,365.11		

2、本期新纳入合并范围的主体

单位名称	2011年12月31日净资产	本期净利润
太原黑猫炭黑有限责任公司	92,897,193.20	-460,736.08
唐山黑猫炭黑有限责任公司	78,645,011.44	-1,354,988.56
江西黑猫进出口有限公司	7,979,184.85	-20,815.15

3、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5,600万元，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8,000万元。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。

4、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			商誉	
			金额	确认方法	交易对价	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	37,948.94		37,948.94	58,140.53		58,140.53
银行存款	166,072,287.62		166,072,287.62	37,154,221.47		37,154,221.47
其他货币资金	251,139,517.96		251,139,517.96	242,500,000.00		242,500,000.00
合 计	417,249,754.52		417,249,754.52	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16,160.91万元；（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5,958万元设定质押）；（3）进口设备保证金433.05万元；（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	263,925,081.38	137,484,639.61
合 计	263,925,081.38	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
广州万力轮胎商贸有限公司	2011/7/27	2012/1/27	6,000,000.00	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2011/7/26	2012/1/22	7,700,000.00	
合计			13,700,000.00	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据合计 1,835,102,261.34 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
蚌埠市华信汽车销售服务有限公司	2011/11/8	2012/5/8	12,000,000.00	
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2011/12/27	2012/6/24	10,000,000.00	
华晨汽车集团控股有限公司	2011/12/12	2012/6/12	9,000,000.00	
梁山中集东岳车辆有限公司	2011/11/24	2012/5/24	8,800,000.00	
山东永盛橡胶集团有限公司	2011/7/14	2012/1/14	8,000,000.00	
山东永盛橡胶集团有限公司	2011/8/17	2012/2/17	8,000,000.00	
江西昊大汽车贸易有限公司	2011/8/23	2012/2/23	8,000,000.00	
合计			63,800,000.00	

(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)	773,782,777.22	100.00	44,467,532.46	5.75	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	773,782,777.22	100.00	44,467,532.46		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	760,563,105.98	98.29	38,028,155.30	626,145,999.18	97.92	31,307,299.95
1至2年	2,441,309.66	0.32	244,130.97	1,281,002.71	0.20	128,100.27
2至3年	769,470.11	0.10	230,841.03	7,673,810.25	1.20	2,302,143.08
3至4年	7,673,810.25	0.99	3,836,905.13	3,037,905.94	0.48	1,518,952.97
4至5年	1,037,905.94	0.13	830,324.75	383,033.49	0.06	306,426.79
5年以上	1,297,175.28	0.17	1,297,175.28	914,141.79	0.14	914,141.79
合计	773,782,777.22	100.00	44,467,532.46	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	99,536,627.13	1年以内	12.86	炭黑款
江苏通用科技股份有限公司	非关联方	26,857,080.73	1年以内	3.47	炭黑款
广州万力轮胎商贸有限公司	非关联方	26,761,616.22	1年以内	3.46	炭黑款
赛轮股份有限公司	非关联方	26,149,735.20	1年以内	3.38	炭黑款
南京锦湖轮胎有限公司	非关联方	25,596,116.13	1年以内	3.31	炭黑款
合计		204,901,175.41		26.48	

(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	同一实际控制人	3,635,070.88	1年以内	0.47
合计		3,635,070.88		0.47

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	73,432,744.86	95.47	34,266,231.39	88.07
1-2年	299,059.01	0.39	1,184,373.44	3.04
2-3年	293,066.89	0.38	1,629,285.67	4.19
3年以上	2,895,284.15	3.76	1,829,108.64	4.70
合计	76,920,154.91	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
磁县鑫盛煤化工有限公司	非关联方	24,277,133.69	1年以内	预付材料款
杭州锅炉集团股份有限公司	非关联方	4,680,000.00	1年以内	预付设备款
内蒙古世龙股份有限公司乌海项目部	非关联方	3,295,431.27	1年以内	预付材料款
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	非关联方	3,028,176.82	1年以内	预付材料款
湖北天中石化设备有限公司	非关联方	2,100,000.00	1年以内	预付材料款
合计		37,380,741.78		

(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		-						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合(账龄分析法)	23,914,895.78	100.00	8,509,164.86	35.58	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	23,914,895.78	100.00	8,509,164.86		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	15,980,664.83	66.82	799,033.23	4,738,140.14	37.38	236,907.01
1至2年	136,282.36	0.57	13,628.24	186,663.34	1.47	18,666.33
2至3年	100,350.27	0.42	30,105.08	98,000.00	0.77	29,400.00
3至4年	48,000.00	0.20	24,000.00	40,000.00	0.32	20,000.00
4至5年	36,000.00	0.15	28,800.00	1,500,000.00	11.83	1,200,000.00
5年以上	7,613,598.32	31.84	7,613,598.32	6,113,598.32	48.23	6,113,598.32
合计	23,914,895.78	100.00	8,509,164.86	12,676,401.80	100.00	7,618,571.66

(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
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	20.49	往来款
渭南供电局	非关联方	2,471,628.46	1年以内	10.34	未结算电费
景德镇开门子集团进出口有限公司	受同一人控制	2,309,168.93	1年以内	9.66	未结算海运运费
磁县供电局	非关联方	2,295,374.40	1年以内	9.60	未结算电费
邯郸市鑫宝煤化工有限公司	非关联方	1,671,105.54	1年以内	6.99	往来款
合计		13,647,277.33		57.07	

(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%
景德镇开门子集团进出口有限公司	受同一控制人控制	2,309,168.93	1年以内	9.66
合计		2,309,168.93		9.66

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货账面价值

	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,440,946.71		241,440,946.71	151,037,618.95		151,037,618.95
库存商品	372,084,866.60	796,819.91	371,288,046.69	193,351,242.90	796,819.91	192,554,422.99
周转材料	4,180,336.51		4,180,336.51	4,656,847.68		4,656,847.68
合计	617,706,149.82	796,819.91	616,909,329.91	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：期末余额中无用于抵押及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	13,329,752.47	22,339,146.25
减：未确认融资收益	1,329,752.47	2,339,146.25
合计	12,000,000.00	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
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%	97,407,637.53	-	-932,973.86

(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
磁县鑫宝化工有限公司	25,000,000.00	24,585,152.85	-233,243.47	24,351,909.38		-	-	-
合计	27,000,000.00	24,585,152.85	-233,243.47	24,351,909.38		-	-	-

注：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
一、原价合计	1,461,846,809.06	769,504,236.41	2,969,418.92	2,228,381,626.55
房屋建筑物	328,222,711.87	233,738,165.87	355,286.26	561,605,591.48
通用设备	496,739,891.10	175,545,107.93	244,699.34	672,040,299.69
专用设备	609,313,303.77	349,429,558.46	1,000,512.78	957,742,349.45
电子设备	9,283,204.01	2,329,347.72	3,150.00	11,609,401.73
运输设备	18,287,698.31	8,462,056.43	1,365,770.54	25,383,984.20
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	306,275,957.47	116,958,507.79	1,169,632.03	422,064,833.23
房屋建筑物	34,742,105.91	17,405,213.56	23,764.01	52,123,555.46
通用设备	91,031,393.56	35,778,568.45	89,676.20	126,720,285.81
专用设备	168,527,900.09	60,216,027.51	710,406.16	228,033,521.44
电子设备	5,087,526.85	1,547,992.16	611.10	6,634,907.91
运输设备	6,887,031.06	2,010,706.11	345,174.56	8,552,562.61
三、减值准备累计金额合计	718,774.03	-	-	-
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	-
四、固定资产账面价值合计	1,154,852,077.56	-	-	1,806,316,793.32
房屋建筑物	293,149,083.71			509,482,036.02
通用设备	405,601,998.38			545,320,013.88
专用设备	440,504,651.06			729,708,828.01
电子设备	4,195,677.16			4,974,493.82
运输设备	11,400,667.25			16,831,421.59

(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	8,211,666.20	32,607,056.43
专用设备	62,173,006.72	14,060,510.96	48,112,495.76
其他设备	8,270.65	4,007.12	4,263.53
合计	103,000,000.00	22,276,184.28	80,723,815.72

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), 本期已处置。

注2: 本期累计折旧增加额116,958,507.79元。

注 3：本期由在建工程转入 598,732,277.85 元，主要为：（1）控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司 1-4#炭黑生产线、公用工程及发电工程完工转固；（2）本公司（母）公司沉淀法白炭黑一期工程、气相法白炭黑二期工程本期完工投产转固。

注 4：本期固定资产增加额中包括收购山西光大炭黑有限公司（山西光大炭黑有限公司收购后更名为太原黑猫炭黑有限责任公司）原账面固定资产原值 108,737,500.98 元。

注 5：截止 2011 年 12 月 31 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 1,878 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			-	13,117,030.97		13,117,030.97
气相法白炭黑二期工程			-	2,450,000.00		2,450,000.00
邯郸16万吨炭黑生产线			-	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			-	16,918,997.12		16,918,997.12
太原2#线	60,738,171.87		60,738,171.87			
太原尾气发电	1,779,328.74		1,779,328.74			
唐山炭黑生产线	13,993,616.18		13,993,616.18			
唐山焦油精制	1,951,679.25		1,951,679.25			
唐山尾气发电	412,053.84		412,053.84			
唐山公共设施	2,460,657.26		2,460,657.26			
唐山房屋及建筑物	220,131.80		220,131.80			
唐山待摊支出	21,690,884.98		21,690,884.98			
沉淀法白炭黑二期	982,708.45		982,708.45			
焦炉煤气制氢	1,505.00		1,505.00			
焦油精制负压工艺技术改造	663,638.50		663,638.50			
乌海炭黑成品仓库	3,065,778.50		3,065,778.50			
乌海车队化验楼	1,024,304.50		1,024,304.50			
零星工程	596,837.61		596,837.61			
合 计	109,581,296.48	-	109,581,296.48	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 (万元)	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%
太原2#生产线	7,000.00	-	60,738,171.87	-		86.77%
太原尾气发电	400.00	-	1,779,328.74	-		44.48%
唐山炭黑生产线	74,000.00	-	13,993,616.18	-		1.89%
唐山焦油精制	21,000.00	-	1,951,679.25	-		0.93%
唐山尾气发电	13,797.00	-	412,053.84	-		0.30%
唐山公共设施		-	2,460,657.26	-		
唐山房屋及建筑物		-	220,131.80	-		
唐山待摊支出		-	21,690,884.98	-		
沉淀法白炭黑一期工程	11,400.00	13,117,030.97	74,431,613.46	87,548,644.43		76.80%
气相法白炭黑二期工程	1,500.00	2,450,000.00	12,464,896.50	14,914,896.50		99.43%
沉淀法白炭黑二期	9,969.00	-	982,708.45	-		0.99%
焦炉煤气制氢	800.00	-	1,505.00	-		
焦油精制负压工艺技术改造	800.00	-	663,638.50	-		0.67%
邯郸16万吨炭黑生产线	25,105.00	240,355,980.63	21,190,126.49	261,546,107.12		104.18%
邯郸公用工程	8,500.00	6,575,586.13	70,013,363.75	76,588,949.88		90.10%
邯郸发电工程	11,545.00	16,918,997.12	116,869,075.16	133,788,072.28		115.88%
其他零星工程		-	31,158,528.25	24,345,607.64	2,126,000.00	
合计		279,417,594.85	431,021,979.48	598,732,277.85	2,126,000.00	

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
太原2#生产线	86.77%				其他资金	60,738,171.87
太原尾气发电	44.48%				其他资金	1,779,328.74
唐山炭黑生产线	1.89%				其他资金	13,993,616.18
唐山焦油精制	0.93%				其他资金	1,951,679.25
唐山尾气发电	0.30%				其他资金	412,053.84
唐山公共设施					其他资金	2,460,657.26
唐山房屋及建筑物					其他资金	220,131.80
唐山待摊支出					其他资金	21,690,884.98
沉淀法白炭黑一期工程	100%				其他资金	-
气相法白炭黑二期工程	100%				其他资金	-
沉淀法白炭黑二期	0.99%				其他资金	982,708.45
焦炉煤气制氢					其他资金	1,505.00
焦油精制负压工艺技术改造	0.67%				其他资金	663,638.50
邯郸16万吨炭黑生产线	100%	2,571,655.15	2,341,405.15		募集资金	-
邯郸公用工程	100%				募集资金	-
邯郸发电工程	100%				募集资金	-
其他零星工程						4,686,920.61
合计		2,571,655.15	2,341,405.15			#####

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”。

注3：唐山公共设施、房屋建筑物及待摊支出项目预算含在唐山炭黑生产线及焦油精制项目总预算内（总预算为95,000万元）。

11、工程物资

类 别	期末余额	期初余额
工程材料及设备	939,341.29	6,357,397.32
合计	939,341.29	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	69,288,821.56	-	142,236,398.07
1、土地使用权	72,947,576.51	69,288,821.56		142,236,398.07
二、累计摊销额合计	4,901,618.77	2,104,859.42	-	7,006,478.19
1、土地使用权	4,901,618.77	2,104,859.42		7,006,478.19
三、无形资产账面价值合计	68,045,957.74	67,183,962.14	-	135,229,919.88
1、土地使用权	68,045,957.74	67,183,962.14	-	135,229,919.88

注 1：本期无形资产—土地使用权增加数 69,288,821.56 元，其中 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出让工业用地 88,704.80 平方米；50,345,893.48 为控股子公司唐山黑猫有限责任公司通过竞拍方式购买的唐山市古冶区范稳各庄镇规划路南侧出让工业用地 229,308.82 平方米。

注 2：本期无形资产摊销数 2,104,859.42 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 1,878 万元设定抵押。

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 万元设定抵押。

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	8,405,303.01	11,023,909.15
存货跌价准备	119,522.99	199,204.98
固定资产减值准备		179,693.51
其他长期资产-开办费		91,356.27
应付职工薪酬		363,700.33
递延收益	5,393,603.92	-
合计	13,918,429.92	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	52,976,697.32
存货跌价准备	796,819.91
递延收益	21,574,415.67
合计	75,347,932.90

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	8,881,060.81			52,976,697.32
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	8,881,060.81	-	718,774.03	53,773,517.23

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），仓库及设备本期已处置。

15、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	80,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	654,000,000.00	664,000,000.00
质押借款	210,764,413.63	148,780,000.00
抵押借款	69,780,000.00	111,000,000.00
合计	1,014,544,413.63	963,780,000.00

注 1：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司（母）借款 46,618.44 万元的抵押担保情况：

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	89,000,000.00	本公司以应收双钱集团股份有限公司3,221.54万元、贵州轮胎股份有限公司4,805.56万元、江苏通用科技股份有限公司2,279.10万元款项保理质押
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担保
中国银行景德镇市分行	29,668,581.63	本公司以应收南京锦湖轮胎有限公司635.99万元、青岛双星轮胎工业有限公司960.34万元、贵州轮胎股份有限公司1,700.18万元款项保理质押
兴业银行南昌分行	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）有限责任公司担保
建设银行景德镇市分行	17,515,832.00	本公司以应收佳通轮胎（中国）投资有限公司876.40万元、贵州轮胎股份有限公司1,313.07万元款项保理质押
合计	466,184,413.63	

注 2：截止 2011 年 12 月 31 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：

借款银行	金 额	分类说明
工商银行韩城市支行	60,000,000.00	本公司（母）担保
招商银行西安分行迎宾路支行	10,000,000.00	本公司（母）担保
交通银行西安市分行	20,000,000.00	本公司（母）担保
中国银行韩城市支行	63,000,000.00	本公司（母）担保
光大银行西安分行	20,000,000.00	本公司（母）担保
合计	173,000,000.00	

注 3：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司控股子公司朝阳黑猫炭黑有限责任公司借款 9,336 万元的抵押担保情况：

借款银行	金 额	分类说明
中国银行朝阳分行	18,780,000.00	以固定资产房产、生产线及土地提供抵押，并由本公司（母）担保
中国银行朝阳分行	59,580,000.00	银行定期存单6,320万元提供质押
中国银行朝阳分行	15,000,000.00	应收账款保理质押
合计	93,360,000.00	

注 4：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司借款 12,700 万元的担保情况：

借款银行	金 额	分类说明
交通银行包头分行广场支行	77,000,000.00	本公司（母）担保
中国银行乌海分行营业部	50,000,000.00	本公司（母）担保
合计	127,000,000.00	

注 5：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司控股子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司借款 5,000 万元的担保情况：

借款银行	金 额	分类说明
中国银行磁县支行	50,000,000.00	本公司（母）担保
合计	50,000,000.00	

注 6：截止 2011 年 12 月 31 日，本公司控股子公司太原黑猫炭黑有限责任公司借款 2,500 万元的担保情况：

借款银行	金 额	分类说明
上海浦发银行太原支行	15,000,000.00	本公司（母）担保
中国民生银行西安分行	10,000,000.00	本公司（母）担保
合计	25,000,000.00	

注 7：本账户期末余额中无已到期尚未偿还的短期借款。

注 8：资产负债表日后已偿还借款金额为 367,580,000.00 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	342,209,050.00	342,370,000.00	342,209,050.00
合计	342,209,050.00	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	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	588,778,555.91	90.56	479,202,834.34	96.65
1-2年	25,733,119.48	3.96	46,632,015.25	1.90
2-3年	31,967,528.69	4.92	2,454,826.86	0.86
3年以上	3,661,619.32	0.56	2,414,356.65	0.60
合 计	650,140,823.40	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
中国化学工程第十三建设公司天津分公司	22,676,953.41	未结算	工程款
江西省昌南建筑有限公司	6,381,326.00	未结算	工程款
青岛德固特机械制造有限公司	2,297,811.66	未结算	设备款
江都市安装工程三公司	2,820,268.93	未结算	工程款
营口天祝环保滤材有限公司	2,017,878.00	未结算	设备款
张家港宏发炼钢有限公司	1,187,284.40	未结算	设备款
合计	37,381,522.40	-	

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	172,507,123.53	97.54	47,945,361.24	89.52
1-2年	735,999.29	0.42	2,953,815.22	9.66
2-3年	2,629,106.25	1.49	863,499.00	0.01
3年以上	994,246.91	0.56	130,747.91	0.81
合计	176,866,475.98	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	2,991,764.82	-6,631,004.24
合计	2,991,764.82	-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
宜兴市太隔化剂有限公司	236,932.68	未结算	炭黑款
新余市源发化工有限公司	233,150.00	未结算	炭黑款
合计	3,411,015.10	-	

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		98,523,488.08	98,523,488.08	-
二、职工福利费		3,068,905.51	3,068,905.51	-
三、社会保险费	4,497.46	13,475,701.32	13,223,580.38	256,618.40
其中：1、医疗保险费	587.00	2,835,399.53	2,808,058.01	27,928.52
2、基本养老保险费	3,785.96	9,257,606.95	9,058,746.43	202,646.48
3、年金缴费		-	-	-
4、失业保险费	124.50	357,338.92	331,420.02	26,043.40
5、工伤保险费		789,418.32	789,418.32	-
6、生育保险费		235,937.60	235,937.60	-
四、住房公积金	1,240,573.76	1,014,433.00	1,737,342.00	517,664.76
五、工会经费和职工教育经费	3,092,235.23	2,877,442.36	2,330,321.95	3,639,355.64
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿				-
合计	4,337,306.45	118,959,970.27	118,883,637.92	4,413,638.80

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	32,676,678.11	14,508,680.99
营业税	20,272.21	41,650.00
增值税	-42,297,660.99	-13,345,502.77
城市维护建设费	2,715,697.76	791,478.96
教育费附加	982,890.42	338,453.75
地方教育费附加	782,378.16	4,529.46
房产税	1,779,612.91	847,847.31
土地使用税	448,767.77	261,761.92
车船使用税	3,340.00	3,340.00
个人所得税	58,562.12	179,461.61
防洪基金	1,141,166.50	1,593,225.97
水利建设基金	2,364,598.51	1,405,445.42
价格调节基金	121,047.61	-470,679.44
印花税	251,004.15	62,055.80
合 计	1,048,355.24	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	2,636,546.19	1,632,795.52
合计	2,636,546.19	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	72,096,400.19	86.48	24,475,401.99	83.04
1-2年	2,634,644.51	3.16	378,555.41	2.89
2-3年	514,153.01	0.62	287,090.06	1.80
3年以上	8,119,815.90	9.74	3,980,134.33	12.27
合计	83,365,013.61	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	11,017.59	24,737.85
合计	11,017.59	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
中国化学工程第十三建设公司	1,333,667.17	暂未支付	工程款
淄博华庆耐火材料有限公司	560,000.00	暂未支付	设备款
安徽天康股份有限公司	552,221.90	暂未支付	设备款
合计	6,289,889.07	-	

(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	24,470,000.00	29.35	借款
振华物流集团有限公司	8,555,693.88	10.26	运费
陕西东海物流有限公司	6,147,457.41	7.37	运费
出口运费	5,868,564.18	7.04	运费
江西景德镇长运有限公司	4,228,780.21	5.07	运费
渭南市众达运业有限责任公司白水分公司	4,185,765.52	5.02	运费
合计	53,456,261.20	54.03	

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	102,500,000.00	52,500,000.00
合计	102,500,000.00	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	102,500,000.00	52,500,000.00
合计	102,500,000.00	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
交通银行包头分行广场支行	5,000,000.00		6.22	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
中国银行乌海分行营业 部		40,000,000.00	5.76	担保	2009.07.16-2011.07.09
中国银行乌海分行营业 部	30,000,000.00		5.76	担保	2009.07.16-2012.07.09
中国银行乌海分行营业 部	30,000,000.00		5.76	担保	2009.07.16-2012.11.09
合计	102,500,000.00	52,500,000.00			

注1：交通银行包头分行广场支行4,250万元、中国银行乌海分行营业部6,000万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）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12,500,000.00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	183,500,000.00	167,500,000.00
抵押借款	250,000,000.00	50,000,000.00
合计	433,500,000.00	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	9,500,000.00	10,000,000.00	5.40	担保	2010.6.23-2013.6.22
交通银行景德镇分行	9,500,000.00	10,000,000.00	5.40	担保	2010.7.6-2013.7.5
中信银行南昌分行	19,500,000.00	-	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	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	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	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	-	6.22	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
交通银行包头分行广场支行	17,500,000.00	-	7.038	担保	2011.07.07-2014.6.7
交通银行包头分行广场支行	17,500,000.00	-	7.038	担保	2011.07.07-2014.12.7
交通银行包头分行广场支行	5,000,000.00		7.038	担保	2011.07.07-2013.12.7
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	433,500,000.00	217,500,000.00			

注 1: 截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司 (母) 长期借款 4,000 万元的担保情况:

借款银行	金 额	长期借款分类说明
交通银行景德镇分行	19,000,000.00	景德镇市焦化工业集团担保
中信银行南昌分行	19,500,000.00	景德镇市焦化工业集团担保
合计	38,500,000.00	

注 2: 截止 2011 年 12 月 31 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 14,500 万元的担保情况:

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	50,000,000.00	本公司 (母) 担保
交通银行包头分行广场支行	95,000,000.00	本公司 (母) 担保
合计	145,000,000.00	

注 3: 截止 2011 年 12 月 31 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:

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）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		3,557,270.42	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	26,647,989.91	60,283,777.72	2009.7.16-2012.7.15	售后回租
合 计	100,000,000.00	30,205,260.33	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	109,599,033.42
减：上期累计支付应付融资租赁款	10,474,218.18	45,434,047.15
减：本期支付应付融资租赁款	2,000,000.00	36,621,726.44
期末应付融资租赁款	4,525,781.82	27,543,259.83
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	514,183.80	2,553,663.52
长期应付款余额	3,557,270.42	26,647,989.91

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514,183.80元，累计分摊3,463,177.85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	42,411,776.80	22,225,694.44
合 计	42,411,776.80	22,225,694.44

28、股 本

项目	本期增减						期末余额
	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	4,268	49,900,000	-	29,942,132	-715	79,841,417	79,845,685
1、国家持股							
2、国有法人持股		10,000,000		6,000,000		16,000,000	16,000,000
3、其他内资持股	4,268	29,400,000	-	17,642,132	-715	47,041,417	47,045,685
其中：							
境内法人持股							
境内非国有法人持股		29,400,000		17,640,000		47,040,000	47,040,000
境内自然人持股	4,268			2,132	-715	1,417	5,685
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		6,300,000		16,800,000	16,800,000
二、无限售条件股份	249,907,732		-	149,945,068	715	149,945,783	399,853,515
1、人民币普通股	249,907,732			149,945,068	715	149,945,783	399,853,515
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	-	179,887,200	-	229,787,200	479,699,200

注 1：2010 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审验并出具的中磊验字[2011]0004号验资报告。

注2：2011年9月17日，根据公司2011年第二次临时股东会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本299,812,000.00股为基数按每10股送6股红股，以资本公积向全体股东转增股份，共计增加股本179,887,200.00元。上述事项业经中磊会计师事务所审验并出具的中磊验字[2011]0080号验资报告。

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	179,887,200.00	392,506,974.38
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	179,887,200.00	417,980,415.44

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。

注3：2011年9月，根据公司2011年第二次临时股东大会决议通过了2011年中期利润分配及资本公积转增股本的决议，以资本公积转增股本179,887,200.00元。

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	6,891,463.79		46,401,130.94
合 计	39,509,667.15	6,891,463.79	-	46,401,130.94

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	128,973,138.16	
减：提取法定盈余公积	6,891,463.79	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	267,889,942.68	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,876,429,467.24	2,975,084,358.10
其他业务收入	69,037,932.86	47,779,488.16
合 计	3,945,467,400.10	3,022,863,846.26
主营业务成本	3,255,809,174.25	2,583,549,583.70
其他业务成本	25,327,196.68	13,423,682.04
合 计	3,281,136,370.93	2,596,973,265.74

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
一、主营业务收入	3,876,429,467.24	3,255,809,174.25	620,620,292.99	2,975,084,358.10	2,583,549,583.70	391,534,774.40
硬质炭黑	2,801,345,996.53	2,343,485,893.91	457,860,102.62	2,229,612,497.69	1,932,279,976.30	297,332,521.39
软质炭黑	727,895,039.35	585,624,570.32	142,270,469.03	530,362,865.26	455,442,786.93	74,920,078.33
焦油精制产品	262,008,320.55	251,141,972.87	10,866,347.68	148,448,249.45	138,277,885.56	10,170,363.89
尾煤气	72,662,912.22	60,688,238.42	11,974,673.80	66,660,745.70	57,548,934.91	9,111,810.79
白炭黑	12,517,198.59	14,868,498.73	-2,351,300.14			
二、其他业务收入	69,037,932.86	25,327,196.68	43,710,736.18	47,779,488.16	13,423,682.04	34,355,806.12
售电	59,713,796.12	20,565,401.66	39,148,394.46	38,132,049.60	12,822,625.69	25,309,423.91
售蒸气	4,158,821.15	3,287,663.56	871,157.59	6,003,681.41	-	6,003,681.41
材料销售	3,110,315.59	376,872.42	2,733,443.17	2,368,757.15	15,088.58	2,353,668.57
租赁	2,055,000.00	1,097,259.04	957,740.96	1,275,000.00	585,967.77	689,032.23
合 计	3,945,467,400.10	3,281,136,370.93	664,331,029.17	3,022,863,846.26	2,596,973,265.74	425,890,580.52

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
一、主营业务收入	3,876,429,467.24	3,255,809,174.25	620,620,292.99	2,975,084,358.10	2,583,549,583.70	391,534,774.40
国内	2,953,598,182.81	2,390,348,715.39	563,249,467.42	2,682,469,252.79	2,299,486,264.17	382,982,988.62
国外	922,831,284.43	865,460,458.86	57,370,825.57	292,615,105.31	284,063,319.53	8,551,785.78
二、其他业务收入	69,037,932.86	25,327,196.68	43,710,736.18	47,779,488.16	13,423,682.04	34,355,806.12
国内	69,037,932.86	25,327,196.68	43,710,736.18	47,779,488.16	13,423,682.04	34,355,806.12
合计	3,945,467,400.10	3,281,136,370.93	664,331,029.17	3,022,863,846.26	2,596,973,265.74	425,890,580.52

(4) 2011年度本公司向前五名客户销售金额合计为人民币635,499,496.47元，占营业收入总额的16.11%。

33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	20,412.72	86,190.00	5%
城市维护建设费	5,953,219.68	4,043,776.91	5%-7%
教育费附加	2,724,064.20	1,857,004.48	3%
地方教育费附加	1,756,239.38	107,956.32	2%
合计	10,453,935.98	6,094,927.71	

34、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,715,640.13	5,068,552.36
运费	225,435,815.25	158,988,424.30
办公费	1,265,682.42	4,435,271.16
业务招待费	11,227,584.86	8,975,123.41
差旅费	5,406,549.91	4,474,229.23
其他	26,412,925.28	23,956,850.00
合 计	280,464,197.85	205,898,450.46

(2) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,524,802.41	17,525,301.84
办公费	6,027,618.32	2,924,439.89
修理费	765,218.83	464,191.00
差旅费	9,267,136.11	5,632,030.63
租赁费	688,682.00	508,000.00
保险费	1,773,826.04	1,455,652.96
低值易耗品	2,136,031.43	1,267,862.88
综合服务费	960,000.00	840,000.00
折旧费	4,610,353.19	3,496,929.02
业务招待费	19,049,725.74	10,047,976.72
印花税	3,126,919.16	1,697,026.77
其他税金	7,791,616.43	5,176,165.94
停产损失	-	1,113,159.66
其他	11,452,912.69	11,769,849.06
排污费	4,648,000.00	1,924,630.00
咨询费	2,452,793.36	1,960,000.00
无形资产摊销	2,022,072.15	1,299,144.36
合 计	104,297,707.86	69,102,360.73

(3) 财务费用

利息支出	82,094,470.91	61,251,306.13
减：利息收入	9,232,969.24	7,031,727.73
汇兑损失	5,706,516.32	574,736.72
未确认融资费用摊销	3,067,847.32	3,719,768.10
票据贴现息	13,005,436.73	13,101,933.54
其他	6,802,124.17	3,878,498.93
合 计	101,443,426.21	75,494,515.69

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,881,060.81	14,515,709.44
存货跌价损失		796,819.92
固定资产减值损失		718,774.03
合计	8,881,060.81	16,031,303.39

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资		
2、处置长期股权投资产生的投资收益		-202,227.44
3、权益法核算的长期股权投资收益	-233,243.47	-414,847.15
合计	-233,243.47	-617,074.59

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
磁县鑫宝化工有限公司	-233,243.47	-414,847.15	
合计	-233,243.47	-414,847.15	

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	272,767.65	388,977.50	272,767.65
其中：固定资产处置利得	272,767.65	388,977.50	272,767.65
罚款收入	314,867.69	129,933.53	314,867.69
政府补助	9,039,423.06	8,470,255.83	6,653,587.00
政府补助（递延收益）	2,796,070.96	2,121,666.67	2,796,070.96
赔款收入	307,827.70	104,301.70	307,827.70
其他	1,009,143.82	27,010.90	1,009,143.82
合计	13,740,100.88	11,242,146.13	11,354,264.82

(2) 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	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
炭黑出口奖励资金	203,587.00		景德镇市财政局拨付
排污补助	300,000.00		景德镇地方财政拨付
福利企业增值税退税补贴	2,385,836.06	5,101,255.83	《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
科技专项奖励	300,000.00		陕西省财政厅拨付
电力需求项目资金	800,000.00		辽宁省电力公司拨付
环保补助		800,000.00	渭财办建[2009]144号文件
失业保险补贴款		504,000.00	渭南市财政局拨付
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)
技术研发中心建设经费		200,000.00	乌海市海南区科学技术局文件(海南科发[2010]10号)<关于下达2010年项目经费的通知>
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	50,000.00	乌海市海南区财政局拨付
应用技术研究与开发资金		200,000.00	内蒙古自治区财政厅文件(内财教[2010]780号)
环境保护专项补助资金		795,000.00	景德镇市环保局文件(景环文[2009]37号)、(景环字[2010]29号)
2010年度工作奖励资金	350,000.00		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
绿化补贴款	200,000.00	300,000.00	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
循环经济发展专项资金	500,000.00		乌海市财政局拨付
企业技术研发建设资金	1,000,000.00		乌海市科技局
其他政府补助	420,000.00		
合计	9,039,423.06	8,470,255.83	

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	91,188.87	29,494.03	91,188.87
其中：固定资产处置损失	91,188.87	29,494.03	91,188.87
罚款及滞纳金	274,021.26	108,652.21	274,021.26
捐赠支出	1,016,700.00	1,925,000.00	1,016,700.00
赞助支出	439,995.00	260,000.00	439,995.00
水利建设基金	1,059,428.82	743,484.93	
索赔支出	5,000.00	19,500.00	5,000.00
其 他	37,020.00	1,492.00	37,020.00
合 计	2,923,353.95	3,087,623.17	1,863,925.13

39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,911,782.50	11,280,058.92
递延所得税调整	-2,060,565.68	-3,952,765.27
合 计	39,851,216.82	7,327,293.65

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；S₀为期初股份总数；S₁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_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j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	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	128,973,138.16	53,553,960.76
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	179,887,200.00	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	12	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	475,540,866.67	249,912,000.00
基本每股收益	0.27	0.21
非经常性损益	7,393,930.74	1,692,932.27
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	121,579,207.42	51,861,028.49
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.26	0.21

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	26,673,586.00
利息收入	9,232,969.24
罚款及其他收入	1,753,543.07
其他往来	43,681,565.78
合 计	81,341,664.09

(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	59,307,426.80
营业费用中的有关现金支出（主要为运费）	268,955,208.47
营业外支出中的有关现金支出	2,253,604.55
银行手续费及其他往来	5,818,008.67
合 计	336,334,248.49

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金额
定期存单质押到期	57,400,000.00
合 计	57,400,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
定期存单质押	57,600,000.00
支付华融融资租赁款	36,621,726.44
支付的借款理财服务费	984,095.00
非公开定向增发支付的费用	3,449,900.00
合 计	98,655,721.44

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	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	129,522,987.10	53,479,177.26
加：资产减值准备	8,881,060.81	16,031,303.39
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	116,958,507.79	87,559,315.51
无形资产摊销	2,104,859.42	1,299,144.36
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)	-181,578.78	-363,597.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	4,114.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	91,852,929.55	61,860,613.21
投资损失（收益以“-”号填列）	233,243.47	617,074.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,060,565.68	-3,952,765.27
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）	-268,660,440.29	-102,949,771.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-430,893,220.58	-262,762,813.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	412,843,805.85	362,904,811.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,601,588.66	213,726,605.88
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	332,049,754.52	194,712,362.00
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	137,337,392.52	50,104,252.49

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	49,470,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	49,470,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	24,401.95
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,445,598.05
4、取得子公司的净资产	
流动资产	16,027,051.25
非流动资产	108,104,356.34
流动负债	27,131,407.59
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物

项 目	2011年12月31日	2010年12月31日
1、现金	332,049,754.52	194,712,362.00
其中：库存现金	37,948.94	58,140.53
可随时用于支付的银行存款	166,072,287.62	37,154,221.47
可随时用于支付的其他货币资金	165,939,517.96	157,500,000.00
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	332,049,754.52	194,712,362.00

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	43.44%	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	李保泉	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	8,000	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(%)	本企业投资单位表 决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
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

(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	同一实际控制人
景德镇市开门子集团进出口有限公司	74853671-0	同一实际控制人
江西蓝天玻璃制品有限公司	78725534-8	同一实际控制人

(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年度本公司（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	本期发生额		上期发生额	
		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	95,763,453.85	5.17%	96,231,156.32	5.59%

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年度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	本期发生额		上期发生额	
		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	5,437,251.56	27.91%	3,161,014.61	20.65%
江西蓝天玻璃制品有限公司	燃料油			5,913,034.18	17.40%
江西蓝天玻璃制品有限公司	脱酚油	148,493.08	2.05%	26,954.87	1.70%

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 年度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	本期发生额		上期发生额	
	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	72,662,912.22	100%	66,660,745.69	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 年度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	本期发生额	上期发生额
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	水	1,352,762.00	803,509.21
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	风	2,307,175.93	2,260,625.84
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	水蒸汽	7,427,946.91	8,961,092.91
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	煤气	60,940,452.97	8,993,180.17
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	960,000.00	840,000.00
合计		72,988,337.80	21,858,408.13

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，本公司从 2011 年 5 月起按出口货物总价款支付 0.012 元/1 美元的代理费（2011 年 5 月前按 0.06 元/1 美元结算代理费）。

B、会计期间实际发生金额如下：

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
景德镇开门子集团进出口有限公司	出口代理费	2,303,293.93	1,912,393.77
合 计		2,303,293.93	1,912,393.77

6、关联方租赁事项

A、关联交易定价方式及决策程序

本公司与景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司签订协议约定，本公司同意将 35T 锅炉租赁给景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司使用，租赁费用按 170 万元/年结算。

B、会计期间实际发生租赁费用如下：

<u>承租方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	35T锅炉出租	1,700,000.00	1,275,000.00
合 计		1,700,000.00	1,275,000.00

7、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	59,000,000.00	2011.4.25	2014.10.24	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	80,000,000.00	2011.07.05	2014.4.26	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	40,000,000.00	2011.1.3	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	19,000,000.00	2010.6.23	2015.7.5	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	19,500,000.00	2011.05.24	2016.05.23	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	60,000,000.00	2011.07.14	2014.01.08	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	10,000,000.00	2011.03.15	2014.03.14	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	2011.07.28	2014.10.08	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	63,000,000.00	2011.08.19	2014.10.14	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	2011.12.13	2014.06.13	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	77,000,000.00	2011.5.25	2014.8.10	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	2011.11.10	2014.6.1	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	110,000,000.00	2009.07.16	2015.07.23	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	37,500,000.00	2010.01.28	2016.01.27	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	2011.04.08	2014.12.08	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	2011.05.12	2015.06.12	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	20,000,000.00	2011.06.03	2015.12.03	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	2011.07.07	2016.12.7	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
江西黑猫炭黑股份有限公司	邯郸黑猫炭黑有限责任公司	50,000,000.00	2011.12.28	2014.12.27	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	太原黑猫炭黑有限责任公司	15,000,000.00	2011.10.21	2012.10.20	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	太原黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2011.12.16	2012.12.16	否
合计		1,090,000,000.00			

〈二〉 关联方往来

账 项	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	江西蓝天玻璃制品有限公司	3,635,070.88	6,583,133.98
其他应收款	景德镇开门子集团进出口有限公司	2,309,168.93	192,703.27
预收账款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	2,991,764.82	6,631,004.24
其他应付款	景德镇开门子集团进出口有限公司	11,017.59	24,737.85

八、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 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 2012 年 4 月 5 日，本公司已偿还到期短期借款金额 367,580,000.00 元。

2、截止 2012 年 4 月 5 日，本公司已偿还到期长期借款金额 12,500,000.00 元。

3、截止 2012 年 4 月 5 日，本公司已偿还到期长期应付款金额 9,181,086.61 元。

4、根据公司第四届董事会第八次会议《2011 年度利润分配的预案》的决议，公司 2011 年度不进行利润分配，该议案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议。

十一、其他重要事

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。

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)	716,882,113.56	100.00	41,317,617.46	5.76	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	716,882,113.56	100.00	41,317,617.46	5.76	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	703,985,475.81	98.20	35,199,273.79	583,929,708.04	97.83	29,196,485.40
1至2年	2,441,309.66	0.34	244,130.97	1,281,002.71	0.21	128,100.27
2至3年	769,470.11	0.11	230,841.03	7,673,810.25	1.29	2,302,143.08
3至4年	7,673,810.25	1.07	3,836,905.13	3,027,905.94	0.51	1,513,952.97
4至5年	1,027,905.94	0.14	822,324.75	70,000.00	0.01	56,000.00
5年以上	984,141.79	0.14	984,141.79	914,141.79	0.15	914,141.79
合计	716,882,113.56	100.00	41,317,617.46	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	占应收总额比例%	性质
印尼佳通(P.T. GAJAH TUNGGAL TBK.)	非关联方	99,536,627.13	1年以内	13.88	炭黑款
江苏通用科技股份有限公司	非关联方	26,857,080.73	1年以内	3.75	炭黑款
广州万力轮胎商贸有限公司	非关联方	26,761,616.22	1年以内	3.73	炭黑款
赛轮股份有限公司	非关联方	26,149,735.20	1年以内	3.65	炭黑款
南京锦湖轮胎有限公司	非关联方	25,596,116.13	1年以内	3.57	炭黑款
合计		204,901,175.41		28.58	

(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	3,635,070.88	1年以内	0.51
合计		3,635,070.88		0.51

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)	113,978,970.86	100.00	6,291,906.39	5.52	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	113,978,970.86	100.00	6,291,906.39	5.52	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	107,626,022.27	94.43	113,502.99	133,911,885.62	95.51	60,516.44
1至2年	120,000.00	0.11	12,000.00	103,210.25	0.07	10,321.02
2至3年	85,350.27	0.07	25,605.08	50,000.00	0.04	15,000.00
3至4年	-	-	0.00	34,000.00	0.02	17,000.00
4至5年	34,000.00	0.03	27,200.00	-	-	-
5年以上	6,113,598.32	5.36	6,113,598.32	6,113,598.32	4.36	6,113,598.32
合计	113,978,970.86	100.00	6,291,906.39	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
太原黑猫炭黑有限责任公司	控股子公司	55,451,859.31	1年以内	48.65	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	43.78	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	4.30	往来款
电费(用电管理部门)	关联方	543,808.36	1年以内	0.48	未结算电费
景德镇开门子集团进出口有限公司	关联方	344,831.72	1年以内	0.30	未结算代垫海运费
合计		#####		97.51	

(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	同一实际控制人	344,831.72	1年以内	0.30	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	55,451,859.31	1年以内	48.65	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	43.78	往来款
合计		105,700,794.18		92.74	

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
磁县鑫宝化工有限公司	权益法	25,000,000.00	24,585,152.85	-233,243.47	24,351,909.38	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		-	-	-
唐山黑猫炭黑有限责任公司	成本法	56,000,000.00		56,000,000.00	56,000,000.00	70.00	70.00		-	-	-
合计		516,700,919.64	402,816,072.49	663,236,756.53	1,066,052,829.02				-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,584,164,725.81	2,806,246,415.57
其他业务收入	2,664,446.10	2,147,603.48
合 计	3,586,829,171.91	2,808,394,019.05
主营业务成本	3,391,741,319.31	2,636,205,578.62
其他业务成本	1,351,831.31	601,056.35
合 计	3,393,093,150.62	2,636,806,634.97

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
一、主营业务收入	3,584,164,725.81	3,391,741,319.31	192,423,406.50	2,806,246,415.57	2,636,205,578.62	170,040,836.95
硬质炭黑	2,649,820,285.69	2,515,012,432.97	134,807,852.72	2,079,196,185.77	1,958,218,198.96	120,977,986.81
软质炭黑	707,714,283.80	665,865,742.20	41,848,541.60	511,941,234.65	482,160,559.19	29,780,675.46
焦油精制产品	141,450,045.51	135,306,406.99	6,143,638.52	148,448,249.45	138,277,885.56	10,170,363.89
尾煤气	72,662,912.22	60,688,238.42	11,974,673.80	66,660,745.70	57,548,934.91	9,111,810.79
白炭黑	12,517,198.59	14,868,498.73	-2,351,300.14			
二、其他业务收入	2,664,446.10	1,351,831.31	1,312,614.79	2,147,603.48	601,056.35	1,546,547.13
材料销售	664,446.10	257,322.27	407,123.83	872,603.48	15,088.58	857,514.90
租赁	2,000,000.00	1,094,509.04	905,490.96	1,275,000.00	585,967.77	689,032.23
合计	3,586,829,171.91	3,393,093,150.62	193,736,021.29	2,808,394,019.05	2,636,806,634.97	171,587,384.08

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
一、主营业务收入	3,584,164,725.81	3,391,741,319.31	192,423,406.50	2,806,246,415.57	2,636,205,578.62	170,040,836.95
国内	2,661,333,441.38	2,526,280,860.45	135,052,580.93	2,513,631,310.26	2,352,142,259.09	161,489,051.17
国外	922,831,284.43	865,460,458.86	57,370,825.57	292,615,105.31	284,063,319.53	8,551,785.78
二、其他业务收入	2,664,446.10	1,351,831.31	1,312,614.79	2,147,603.48	601,056.35	1,546,547.13
国内	2,664,446.10	1,351,831.31	1,312,614.79	2,147,603.48	601,056.35	1,546,547.13
合计	3,586,829,171.91	3,393,093,150.62	193,736,021.29	2,808,394,019.05	2,636,806,634.97	171,587,384.08

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资		-
2、处置长期股权投资产生的投资收益		-202,227.44
3、权益法核算的长期股权投资收益	-233,243.47	-414,847.15
合计	-233,243.47	-617,074.59

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增 减变动的的原因
磁县鑫宝化工有限公司	-233,243.47	-414,847.15	
合计	-233,243.47	-414,847.15	

6、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,914,637.92	43,671,865.97
加：资产减值准备	7,282,264.56	15,508,023.82
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	31,179,232.08	28,697,326.33
无形资产摊销	309,336.55	86,478.60
长期待摊费用摊销		
减：处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-239,925.07	-128,482.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,114.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	33,385,862.24	28,086,249.94
投资损失（收益以“-”号填列）	233,243.47	617,074.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,199,761.75	-3,877,005.97
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）	-50,073,283.65	-16,204,303.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,843,663.92	-275,031,991.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	494,913,197.07	239,991,684.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	465,260,663.00	61,421,034.94
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	178,122,667.55	105,336,534.19
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	72,786,133.36	25,605,834.44

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上期数
1、现金	178,122,667.55	105,336,534.19
其中：库存现金	3,604.38	7,969.94
可随时用于支付的银行存款	119,788,595.21	26,328,564.25
可随时用于支付的其他货币资金	58,330,467.96	79,000,000.00
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	178,122,667.55	105,336,534.19

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	181,578.78	
计入当期损益的政府补助	9,442,657.96	
其他营业外收支净额	-133,897.05	
非经常性损益项目合计	9,490,339.69	
减：非经常性损益所得税影响数	1,648,213.11	
非经常性损益影响净额	7,842,126.58	
减：归属于少数股东的非经常性损益	448,195.84	
归属母公司非经常性损益影响净额	7,393,930.74	

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	11.60	0.27	0.27	8.61	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.94	0.26	0.26	8.34	0.21	0.21

3、公司主要会计报表项目的异常变动及原因说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	417,249,754.52	279,712,362.00	49.17%	非公开定向增发所致及借款增加所致
应收票据	263,925,081.38	137,484,639.61	91.97%	销量增加及票据结算增加所致
应收账款	729,315,244.76	602,958,828.51	20.96%	销量增加所致
预付账款	76,920,154.91	38,908,999.14	97.69%	产能增加导致的预付原材料同步增加
存货	616,909,329.91	348,248,889.62	77.15%	产能增加导致原材料采购及存储量增加以及出口业务中的发出在途商品增加
固定资产	1,806,316,793.32	1,154,852,077.56	56.41%	新建邯郸黑猫及收购太原黑猫所致
在建工程	109,581,296.48	279,417,594.85	-60.78%	新建炭黑生产线转固所致
无形资产	135,229,919.88	68,045,957.74	98.73%	母公司及唐山黑猫购入土地使用权所致
预收账款	176,866,475.98	51,893,423.37	240.83%	主要系收入确认及结算进度时间差异所致
其他应付款	83,365,013.61	29,121,181.79	186.27%	主要系向太原黑猫股东贾保民借款增加所致
一年内到期的非流动负债	102,500,000.00	52,500,000.00	95.24%	偿还期在一年以内的长期借款增加所致
长期借款	433,500,000.00	217,500,000.00	99.31%	产能扩张导致借款增加
长期应付款	30,205,260.33	65,326,864.34	-53.76%	偿付融资租赁款所致
实收资本	479,699,200.00	249,912,000.00	91.95%	非公开定向增发所致
资本公积	417,980,415.44	206,157,032.41	102.75%	非公开定向增发所收到的募集资金大于股本所致
未分配利润	267,889,942.68	145,808,268.31	83.73%	本期净利润转入所致
少数股东权益	125,872,580.63	52,969,214.72	137.63%	新增太原、唐山黑猫少数股东权益所致

(2) 合并利润表项目

项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因
营业收入	3,945,467,400.10	3,022,863,846.26	30.52%	销量增加、售价上涨所致
营业成本	3,281,136,370.93	2,596,973,265.74	26.34%	产销量增加导致成本同步增加
营业税金及附加	10,453,935.98	6,094,927.71	71.52%	营业收入增加导致税金同步增加
销售费用	280,464,197.85	205,898,450.46	36.21%	主要系销量增加运输费用增加所致
管理费用	104,297,707.86	69,102,360.73	50.93%	公司规模扩大所致
财务费用	101,443,426.21	75,494,515.69	34.37%	产能扩张导致借款增加所致
所得税费用	39,851,216.82	7,327,293.65	443.87%	利润总额的增加所致

江西黑猫炭黑股份有限公司

二〇一二年四月五日