江西黑猫炭黑股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 6-00066 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

审计报告

大信审字[2018]第 6-00066 号

江西黑猫炭黑股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西黑猫炭黑股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

截至 2017 年 12 月 31 日止，贵公司应收账款账面余额 142,411.99 万元，坏账准备 12,474.24 万元。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性。因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三（十）及附注五（三）。

2、审计应对

针对贵公司应收账款坏账准备事项，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价应收账款确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）结合行业特征、业务类型、客户资质、信用政策，复核应收账款坏账准备会计估计，包括确定组合的依据、各组合的坏账准备计提方法、单项金额重大的判断依据及坏账准备计提方法；

（3）复核应收账款坏账准备计提过程、计提依据和会计处理，包括单项金额重大（或不重大）并单独计提坏账准备的应收账款、按账龄组合计提坏账准备的应收账款；

（4）对应收账款期后回款测试及分析，评价坏账准备计提的合理性；

（5）对重要应收账款执行函证及替代程序。

（二）收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事炭黑及其附属产品的生产及销售，2017 年度炭黑及焦油精制产品销售收入为 6,598,932,111.70 元，占营业收入的 94.99%。收入确认的会计政策详见附注三、（二十），收入类别的披露详见附注五、（三十五）。由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将炭黑及焦油精制产品销售收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

针对贵公司炭黑及焦油精制产品销售收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评估贵公司销售与收款相关内部控制的设计并测试运行有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，并评价贵公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；

（3）区别产品销售类别，执行分析性程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

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

（5）测试资产负债表日前后确认的产品销售收入，确定收入的确认是否记录在正确的会计期间；

（6）向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额与往来款项余额，评价产品销售收入的真实性、完整性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一八年四月二十二日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

1、合并资产负债表

编制单位：江西黑猫炭黑股份有限公司　　2017 年 12 月 31 日　　单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	620,875,938.59	460,992,014.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	990,448,354.03	779,965,062.41
应收账款	1,299,377,445.37	915,612,494.72
预付款项	134,272,881.65	69,599,425.12
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	10,574,737.84	9,304,994.32
买入返售金融资产		
存货	872,939,342.34	586,101,918.73
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,922,223.77	44,305,029.43
流动资产合计	3,970,410,923.59	2,865,880,939.05
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	10,590,472.90	9,678,891.00
投资性房地产		
固定资产	3,037,739,833.95	2,896,055,657.67
在建工程	118,077,091.50	134,744,593.12
工程物资	910,080.34	3,741,843.09
固定资产清理	56,742,059.60	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	223,528,341.69	233,816,759.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,726,225.98	422,809.32
递延所得税资产	33,266,660.47	22,396,757.55
其他非流动资产	12,504,160.00	12,743,034.06
非流动资产合计	3,495,084,926.43	3,313,600,345.19
资产总计	7,465,495,850.02	6,179,481,284.24
流动负债：		
短期借款	2,053,592,480.00	2,464,410,116.06
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	681,056,648.23	393,000,000.00
应付账款	745,630,069.71	485,156,245.53
预收款项	65,875,553.51	104,347,995.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,774,191.36	11,503,008.98
应交税费	50,610,313.46	43,616,555.65
应付利息	6,414,924.54	6,493,031.70
应付股利	378,363.00	378,363.00
其他应付款	81,814,843.30	73,347,727.34
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		222,000,000.00
其他流动负债	5,842,905.31	
流动负债合计	3,701,990,292.42	3,804,253,043.59
非流动负债：		
长期借款	308,000,000.00	70,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

预计负债		
递延收益	111,735,854.05	112,382,564.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	419,735,854.05	182,782,564.96
负债合计	4,121,726,146.47	3,987,035,608.55
所有者权益：		
股本	727,063,596.00	607,063,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,406,142,391.34	845,294,089.45
减：库存股		
其他综合收益	262,912.80	1,337,077.43
专项储备	6,993,524.83	
盈余公积	84,952,858.47	68,934,787.47
一般风险准备		
未分配利润	949,587,854.52	515,180,644.54
归属于母公司所有者权益合计	3,175,003,137.96	2,037,810,194.89
少数股东权益	168,766,565.59	154,635,480.80
所有者权益合计	3,343,769,703.55	2,192,445,675.69
负债和所有者权益总计	7,465,495,850.02	6,179,481,284.24

法定代表人：王耀　　主管会计工作负责人：魏明　　会计机构负责人：段明焰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	361,498,286.02	204,806,394.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	749,942,015.57	499,965,781.19
应收账款	1,182,334,699.24	796,868,907.08
预付款项	20,445,235.37	17,133,888.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,106,366,257.20	846,584,074.17
存货	117,127,373.17	88,675,613.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	109,146.69	407,542.85
流动资产合计	3,537,823,013.26	2,454,442,201.45
非流动资产：		
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	1,660,615,104.43	1,649,703,522.53
投资性房地产		
固定资产	487,246,249.94	516,251,652.41
在建工程	21,247,316.82	3,915,439.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,353,494.63	19,818,831.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	19,876,722.04	16,762,001.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,208,338,887.86	2,206,451,448.01
资产总计	5,746,161,901.12	4,660,893,649.46
流动负债：		
短期借款	1,442,092,480.00	1,651,816,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	523,595,902.75	140,000,000.00
应付账款	773,560,797.28	958,762,425.17
预收款项	52,928,697.44	53,140,368.03
应付职工薪酬	635,724.76	506,940.16
应交税费	16,499,888.08	15,107,970.00
应付利息	4,340,659.71	4,337,231.59
应付股利	378,363.00	378,363.00
其他应付款	31,946,868.99	46,774,758.79
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,845,979,382.01	2,870,824,556.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动负债：		
长期借款	308,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,985,277.79	17,141,944.47
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	323,985,277.79	25,141,944.47
负债合计	3,169,964,659.80	2,895,966,501.21
所有者权益：		
股本	727,063,596.00	607,063,596.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,396,528,774.36	835,680,472.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	594,260.96	
盈余公积	84,859,489.19	68,841,418.19
未分配利润	367,151,120.81	253,341,661.59
所有者权益合计	2,576,197,241.32	1,764,927,148.25
负债和所有者权益总计	5,746,161,901.12	4,660,893,649.46

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	6,947,338,883.99	4,381,097,336.63
其中：营业收入	6,947,338,883.99	4,381,097,336.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,416,338,528.18	4,290,659,841.09
其中：营业成本	5,663,633,318.12	3,584,830,188.83
利息支出		
手续费及佣金支出		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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		
税金及附加	47,184,817.65	30,339,468.29
销售费用	345,763,181.59	314,685,693.41
管理费用	190,276,600.37	184,996,178.02
财务费用	127,647,371.01	124,588,104.84
资产减值损失	41,833,239.44	51,220,207.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	911,581.90	-1,334,855.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	911,581.90	-1,334,855.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	395,770.68	441,182.01
其他收益	34,254,916.44	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	566,562,624.83	89,543,821.69
加：营业外收入	4,877,688.10	40,455,172.76
减：营业外支出	6,395,398.94	1,683,585.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	565,044,913.99	128,315,408.82
减：所得税费用	71,289,966.83	26,027,658.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	493,754,947.16	102,287,750.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	493,754,947.16	102,287,750.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	480,778,460.78	94,134,062.15
少数股东损益	12,976,486.38	8,153,687.86
六、其他综合收益的税后净额	-1,074,164.63	907,132.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,074,164.63	907,132.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,074,164.63	907,132.33
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-1,074,164.63	907,132.33
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	492,680,782.53	103,194,882.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	479,704,296.15	95,041,194.48
归属于少数股东的综合收益总额	12,976,486.38	8,153,687.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.73	0.16
（二）稀释每股收益	0.73	0.16

法定代表人：王耀　　主管会计工作负责人：魏明　　会计机构负责人：段明焰

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,781,111,619.46	3,768,416,403.71
减：营业成本	5,408,663,927.23	3,506,682,785.99
税金及附加	13,012,101.88	6,940,912.72
销售费用	64,982,006.58	51,096,162.42
管理费用	39,039,029.11	37,221,806.91
财务费用	37,383,115.41	36,602,164.92
资产减值损失	29,720,289.95	30,599,111.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	911,581.90	-1,334,855.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	911,581.90	-1,334,855.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,156,666.68	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	190,379,397.88	97,938,603.25
加：营业外收入	789,054.79	969,265.53
减：营业外支出	925,620.05	284,180.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	190,242,832.62	98,623,687.90
减：所得税费用	30,062,122.60	14,549,397.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	160,180,710.02	84,074,290.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	160,180,710.02	84,074,290.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

差额		
6.其他		
六、综合收益总额	160,180,710.02	84,074,290.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,820,226,148.55	2,564,139,719.68
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	17,259,469.01	29,167,662.47
收到其他与经营活动有关的现金	119,562,016.46	105,252,753.64
经营活动现金流入小计	2,957,047,634.02	2,698,560,135.79
购买商品、接受劳务支付的现金	1,694,054,099.58	1,238,171,459.03
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	299,787,245.09	295,573,166.95
支付的各项税费	341,613,703.18	226,188,385.39
支付其他与经营活动有关的现金	513,725,531.58	448,834,757.80
经营活动现金流出小计	2,849,180,579.43	2,208,767,769.17
经营活动产生的现金流量净额	107,867,054.59	489,792,366.62
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	280,561.70	2,090,849.17
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	6,615,900.00	17,440,000.00
投资活动现金流入小计	6,896,461.70	19,530,849.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,280,842.37	95,012,587.81
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	92,280,842.37	95,012,587.81
投资活动产生的现金流量净额	-85,384,380.67	-75,481,738.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	682,300,000.00	
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	3,709,918,526.20	2,987,319,736.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,392,218,526.20	3,017,319,736.10
偿还债务支付的现金	4,105,136,162.26	3,376,351,356.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,249,340.09	134,989,495.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,928,800.00	
筹资活动现金流出小计	4,251,314,302.35	3,511,340,851.38
筹资活动产生的现金流量净额	140,904,223.85	-494,021,115.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,755,056.83	12,534,547.67
五、现金及现金等价物净增加额	148,631,840.94	-67,175,939.63
加：期初现金及现金等价物余额	352,992,014.32	420,167,953.95
六、期末现金及现金等价物余额	501,623,855.26	352,992,014.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,154,297,754.10	1,801,945,858.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,863,204.11	67,123,243.58
经营活动现金流入小计	2,197,160,958.21	1,869,069,102.37
购买商品、接受劳务支付的现金	2,293,145,252.14	1,386,012,778.82
支付给职工以及为职工支付的现金	69,889,339.95	67,554,170.32
支付的各项税费	103,052,230.90	59,142,230.64
支付其他与经营活动有关的现金	189,230,797.19	158,895,124.57
经营活动现金流出小计	2,655,317,620.18	1,671,604,304.35
经营活动产生的现金流量净额	-458,156,661.97	197,464,798.02
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	1,500.00	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资活动现金流入小计	1,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,043,315.96	18,349,770.24
投资支付的现金	10,000,000.00	35,003,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,043,315.96	53,352,770.24
投资活动产生的现金流量净额	-20,041,815.96	-53,352,770.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	682,300,000.00	
取得借款收到的现金	2,516,095,360.00	1,969,078,432.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	47,154,235.47	55,957,063.62
筹资活动现金流入小计	3,245,549,595.47	2,025,035,495.62
偿还债务支付的现金	2,425,819,380.00	1,907,899,396.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,271,140.52	72,761,865.99
支付其他与筹资活动有关的现金	113,928,800.00	162,450,183.88
筹资活动现金流出小计	2,642,019,320.52	2,143,111,445.88
筹资活动产生的现金流量净额	603,530,274.95	-118,075,950.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,639,905.33	11,587,085.51
五、现金及现金等价物净增加额	111,691,891.69	37,623,163.03
加：期初现金及现金等价物余额	164,806,394.33	127,183,231.30
六、期末现金及现金等价物余额	276,498,286.02	164,806,394.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、合并所有者权益变动表

本期金额　　单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	607,063,596.00				845,294,089.45		1,337,077.43		68,934,787.47		515,180,644.54	154,635,480.80	2,192,445,675.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	607,063,596.00				845,294,089.45		1,337,077.43		68,934,787.47		515,180,644.54	154,635,480.80	2,192,445,675.69
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	120,000,000.00				560,848,301.89		-1,074,164.63	6,993,524.83	16,018,071.00		434,407,209.98	14,131,084.79	1,151,324,027.86
（一）综合收益总额							-1,074,164.63				480,778,460.78	12,976,486.38	492,680,782.53
（二）所有者投入	120,000,000.00				560,848,301.89								680,848,301.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

和减少资本													
1. 股东投入的普通股	120,000,000.00				560,848,301.89								680,848,301.89
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									16,018,071.00		-46,371,250.80		-30,353,179.80
1. 提取盈余公积									16,018,071.00		-16,018,071.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,353,179.80		-30,353,179.80
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五）专项储备								6,993,524.83				1,154,598.41	8,148,123.24
1．本期提取								32,861,679.77				2,446,602.75	35,308,282.52
2．本期使用								25,868,154.94				1,292,004.34	27,160,159.28
（六）其他													
四、本期期末余额	727,063,596.00				1,406,142,391.34		262,912.80	6,993,524.83	84,952,858.47		949,587,854.52	168,766,565.59	3,343,769,703.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	S 股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	607,063,596.00				849,710,478.98		429,945.10		60,433,989.13		436,248,314.61	119,638,119.61	2,073,524,443.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					12,126,028.27				93,369.28		-723,667.20	10,301,255.53	21,796,985.88
其他													
二、本年期初余额	607,063,596.00				861,836,507.25		429,945.10		60,527,358.41		435,524,647.41	129,939,375.14	2,095,321,429.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-16,542,417.80		907,132.33		8,407,429.06		79,655,997.13	24,696,105.66	97,124,246.38
（一）综合收益总额							907,132.33				94,134,062.15	8,153,687.86	103,194,882.34
（二）所有者投入和减少资本					-16,542,417.80							16,542,417.80	
1．股东投入的普													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-16,542,417.80							16,542,417.80	
（三）利润分配									8,407,429.06		-14,478,065.02		-6,070,635.96
1．提取盈余公积									8,407,429.06		-8,407,429.06		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-6,070,635.96		-6,070,635.96
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）其他													
四、本期期末余额	607,063,596.00				845,294,089.45		1,337,077.43		68,934,787.47		515,180,644.54	154,635,480.80	2,192,445,675.69

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	607,063,596.00				835,680,472.47				68,841,418.19	253,341,661.59	1,764,927,148.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	607,063,596.00				835,680,472.47				68,841,418.19	253,341,661.59	1,764,927,148.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000,000.00				560,848,301.89			594,260.96	16,018,071.00	113,809,459.22	811,270,093.07
（一）综合收益总额										160,180,710.02	160,180,710.02
（二）所有者投入和减少资本	120,000,000.00				560,848,301.89						680,848,301.89
1．股东投入的普通股	120,000,000.00				560,848,301.89						680,848,301.89
2．其他权益工具持有者投入资本											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									16,018,071.00	-46,371,250.80	-30,353,179.80
1．提取盈余公积									16,018,071.00	-16,018,071.00	
2．对所有者（或股东）的分配										-30,353,179.80	-30,353,179.80
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								594,260.96			594,260.96
1．本期提取								5,681,451.01			5,681,451.01
2．本期使用								5,087,190.05			5,087,190.05
（六）其他											
四、本期期末余额	727,063,596.00				1,396,528,774.36			594,260.96	84,859,489.19	367,151,120.81	2,576,197,241.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	607,063,596.00				840,529,260.58				60,433,989.13	183,745,436.04	1,691,772,281.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	607,063,596.00				840,529,260.58				60,433,989.13	183,745,436.04	1,691,772,281.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,848,788.11				8,407,429.06	69,596,225.55	73,154,866.50
（一）综合收益总额										84,074,290.57	84,074,290.57
（二）所有者投入和减少资本					-4,848,788.11						-4,848,788.11
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-4,848,788.11						-4,848,788.11
（三）利润分配									8,407,429.06	-14,478,065.02	-6,070,635.96
1．提取盈余公积									8,407,429.06	-8,407,429.06	
2．对所有者（或股东）										-6,070,635.96	-6,070,635.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	607,063,596.00				835,680,472.47				68,841,418.19	253,341,661.59	1,764,927,148.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

江西黑猫炭黑股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

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 5400 万元，2006 年 9 月 15 日，经中国证监会批准公司在深圳证券交易所挂牌上市，发行股数 3500 万股，募集资金 25,900 万元，股本总额 8900 万股。截至 2017 年 12 月 31 日本公司注册资本为 727,063,596.00 元。统一社会信用代码：91360200727764837D；法定代表人：王耀。

公司注册地址/总部地址：江西省景德镇市昌江区历尧。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业是化学原料及化学制品制造业，主要从事生产生产销售萘、粗酚、焦油沥青、盐酸、次氯酸钠、蒽油（凭安全生产许可证经营）；乙烯焦油、蒽油、煤焦油、轻油、洗油、炭黑油、盐酸、次氯酸钠、工业萘、粗酚、减水剂、沥青、炭黑及其尾气、白炭黑零售（凭危险化学品经营许可证经营）；饲料添加剂（二氧化硅）生产销售（凭饲料添加剂生产许可证经营）；脱酚油及其它化工产品销售（以上项目不含危险化学品）；劳务服务；自有商标授权服务；对外贸易经营（实行国营贸易管理货物的进出口业务除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出。

本财务报表业经公司第六届第五次董事会于 2018 年 4 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司具体明细如下表，其他情况详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

序号	子公司名称	持股比例	取得方式
1	朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80.00%	投资设立
2	韩城黑猫炭黑有限责任公司	96.00%	投资设立
3	乌海黑猫炭黑有限责任公司	98.00%	投资设立
4	邯郸黑猫炭黑有限责任公司	97.50%	投资设立
5	太原黑猫炭黑有限责任公司	73.79%	非同一控制下企业合并
6	唐山黑猫炭黑有限责任公司	92.00%	投资设立
7	江西永源节能环保科技股份有限公司	52.74%	同一控制下企业合并
8	江西黑猫进出口有限公司	100.00%	投资设立
9	济宁黑猫炭黑有限责任公司	100.00%	投资设立
10	青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	100.00%	投资设立
11	江西黑猫新加坡有限公司	100.00%	投资设立

二、 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或者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算确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(十)　应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收账款账面余额在 2000.00 万元（含 2000.00 万元）以上的款项；其他应收款账面余额在 500.00 万元（含 500.00 万元）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认,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账款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	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
特定款项组合 3	应收纳入合并范围内的子公司款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
特定款项组合 3	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	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，如果债务人出现停产、资不抵债、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账款，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、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六)　无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十)　收入

1、销售商品

公司商品销售收入分为国内销售收入和国外销售收入。国内销售收入确认的具体原则：销售产品按合同或订单约定发出商品，将货物运输到指定地点并经客户签收后确认收入，如果客户自行提货则在发出商品时确认收入。国外销售收入确认的具体原则：销售产品按合同或订单约定发出商品，并取得出口货物报关单及货物提单后确认收入。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收入。根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度，在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）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；（2）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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(二十一) 安全生产费

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

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	34,254,916.44		36,753,397.25	
2.资产处置损益列报调整	资产处置收益	395,770.68	441,182.01	492,920.73	51,738.72

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、修理修配劳务的增值额	6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

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

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司于 2017 年 8 月 3 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201736000203)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

2、本公司控股子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司于 2017 年 11 月 9 日并取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201715000098)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

3、本公司控股子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司收到韩城市国税局火车站征收分局关于该公司享受西部大开发税收优惠政策告知函，函中规定在主营业务超过总收入 70%以上可减按 15%的税率征收企业所得税，享受西部大开发税收优惠政策期限为 2011 年至 2020 年，韩城黑猫本年所得税税率 15%。

4、本公司控股子公司唐山黑猫炭黑有限责任公司于 2015 年 9 月 22 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201513000021)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

5、本公司控股子公司江西永源节能环保科技股份有限公司于 2015 年 9 月 25 日取得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201536000034)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

6、本公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司于 2016 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》（证书编号 GR201637100091），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日享受企业所得税 15%的优惠税率。

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	153,236.19	139,044.61
银行存款	366,075,459.68	292,852,594.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　　别	期末余额	期初余额
其他货币资金	254,647,242.72	168,000,375.00
合　　计	620,875,938.59	460,992,014.32
其中：存放在境外的款项总额	81,321,568.91	14,044,867.61

(二)应收票据

1、应收票据分类

类　　别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	989,521,543.10	701,287,700.20
商业承兑汇票		18,840,000.00
国内信用证		17,178,690.00
国际信用证	926,810.93	42,658,672.21
合　　计	990,448,354.03	779,965,062.41

2、期末已质押的应收票据

类别	期末余额
银行承兑汇票	246,323,499.17
合计	246,323,499.17

3、已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,344,569,438.58	
合计	2,344,569,438.58	

(三)应收账款

1、应收账款分类

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,402,100,961.50	98.45	103,556,187.86	7.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	22,018,889.52	1.55	21,186,217.79	96.22
合计	1,424,119,851.02	100.00	124,742,405.65	8.76

类　　别	期初数	
	账面余额	坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	金额	比例(%)	金额	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	991,198,265.03	97.93	76,418,442.04	7.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,905,599.14	2.07	20,072,927.41	96.02
合计	1,012,103,864.17	100.00	96,491,369.45	9.53

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,319,281,676.88	5	65,964,083.87	927,061,640.93	5	46,353,082.03
1 至 2 年	27,714,112.29	10	2,771,411.24	7,011,597.87	10	701,159.79
2 至 3 年	5,082,551.41	30	1,524,765.42	33,883,009.83	30	10,164,902.95
3 至 4 年	32,714,978.13	50	16,357,489.07	5,559,696.45	50	2,779,848.23
4 至 5 年	1,846,022.65	80	1,476,818.12	6,314,354.54	80	5,051,483.63
5 年以上	15,461,620.14	100	15,461,620.14	11,367,965.41	100	11,367,965.41
合计	1,402,100,961.50		103,556,187.86	991,198,265.03		76,418,442.04

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
厦门**进出口有限公司	7,547,271.73	7,547,271.73	3-4 年	100%	债务人挪用资金，涉及合同诈骗，预计损失 100%。
天津****贸易有限公司	4,308,800.00	4,308,800.00	4-5 年	100%	债务人已停产，预计损失 100%。
**(福建)化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	5 年以上	100%	债务人已破产，预计损失 100%。
**轮胎有限公司	1,872,720.51	1,498,176.41	4-5 年	80%	债务人已停产，预计损失 80%。
**橡胶轮胎有限公司	1,699,211.00	1,359,368.80	2-5 年	80%	债务人破产，预计损失 80%。
福建省三明市**轮胎有限公司	1,182,854.30	1,064,568.87	2-3 年	90%	债务人濒临破产，预计损失 90%。
福建省**机械有限公司	1,069,400.38	1,069,400.38	4-5 年	100%	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失 100%。
四川省***有限公司	400,000.00	400,000.00	4-5 年	100%	债务人濒临破产，预计损失 100%。
天津**橡胶有限公司	332,200.00	332,200.00	5 年以上	100%	债务人已停产，预计损失 100%。
合计	22,018,889.52	21,186,217.79			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本期计提坏账准备金额为 28,251,036.20 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中策橡胶集团有限公司	97,041,740.31	6.81	4,852,087.02
PT. GAJAH TUNGGAL TBK	80,343,320.91	5.64	4,017,166.05
东营市方兴橡胶有限责任公司	55,903,955.84	3.93	2,795,197.79
双钱轮胎集团有限公司	45,593,096.45	3.20	2,279,654.82
大连固特异轮胎有限公司	38,409,212.90	2.70	1,920,460.65
合计	317,291,326.41	22.28	15,864,566.33

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	130,390,861.13	97.11	67,653,231.89	97.20
1 至 2 年	3,346,197.42	2.49	542,237.96	0.78
2 至 3 年	249,763.68	0.19	124,391.04	0.18
3 年以上	286,059.42	0.21	1,279,564.23	1.84
合计	134,272,881.65	100.00	69,599,425.12	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
乌海黑猫炭黑有限责任公司	乌海凯洁燃气有限责任公司	1,374,542.40	1-2 年	合同执行中
济宁黑猫炭黑有限责任公司	国网山东省电力公司金乡县供电公司	849,999.42	1-2 年	合同执行中
合计		2,224,541.82		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
唐山友利焦化有限公司	18,378,567.21	13.69
迁安市宏奥工贸有限公司	8,626,369.97	6.42
徐州福森进出口有限公司	4,379,145.73	3.26
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	4,279,347.04	3.19
柳州市新游化工有限责任公司	3,812,145.89	2.84
合计	39,475,575.84	29.40

(五)其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	28,359,898.32	100.00	17,785,160.48	62.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,359,898.32	100.00	17,785,160.48	62.71

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	25,555,839.47	100.00	16,250,845.15	63.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	25,555,839.47	100.00	16,250,845.15	63.59

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,301,076.63	5	465,053.83	1,639,851.08	5	81,992.55
1 至 2 年	420,363.47	10	42,036.35	5,457,049.17	10	545,704.92
2 至 3 年	184,519.00	30	55,355.70	910,560.00	30	273,168.00
3 至 4 年	905,560.00	50	452,780.00	3,892,223.09	50	1,946,111.55
4 至 5 年	3,892,223.09	80	3,113,778.47	1,261,440.00	80	1,009,152.00
5 年以上	13,656,156.13	100	13,656,156.13	12,394,716.13	100	12,394,716.13
合计	28,359,898.32		17,785,160.48	25,555,839.47		16,250,845.15

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,534,315.33 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	724,162.66	929,438.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

款项性质	期末余额	期初余额
材料款	8,836,877.35	8,857,453.85
保证金及押金	1,546,000.00	1,499,000.00
代垫款	1,824,000.89	1,678,069.14
往来款	5,481,983.97	10,684,727.65
其他	2,663,953.45	1,907,150.06
增值税退税	7,282,920.00	
合计	28,359,898.32	25,555,839.47

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
韩城市国家税局	增值税退税	7,282,920.00	1 年以内	25.68	364,146.00
乌海市锦达煤焦有限责任公司	材料款	4,900,000.00	5 年以上	17.28	4,900,000.00
朝阳伍兴岐炭黑有限公司	往来款	3,660,000.00	4-5 年	12.91	2,928,000.00
邯郸市鑫宝煤化工有限公司	代垫款	1,671,105.54	5 年以上	5.89	1,671,105.54
合肥汇江贸易有限公司	往来款	1,500,000.00	5 年以上	5.29	1,500,000.00
合计		19,014,025.54		67.05	11,363,251.54

5、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
韩城黑猫炭黑有限责任公司	增值税退税	7,282,920.00	1 年以内	根据财税（2016）52 号文，公司向韩城市国家税务局申请福利企业退税，经税务机关审批同意。已于 2018 年 1 月已收到福利企业退税 7,282,920.00 元。
合计		7,282,920.00		

(六)存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	389,134,281.06		389,134,281.06	228,765,180.15		228,765,180.15
库存商品	479,310,208.33	2,569,506.73	476,740,701.60	354,139,327.26	3,437,353.27	350,701,973.99
周转材料	1,860,880.27		1,860,880.27	1,450,066.49		1,450,066.49
工程施工	5,203,479.41		5,203,479.41	5,184,698.10		5,184,698.10
合计	875,508,849.07	2,569,506.73	872,939,342.34	589,539,272.00	3,437,353.27	586,101,918.73

2、存货跌价准备的增减变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,437,353.27	12,047,887.91		12,915,734.45	2,569,506.73
合计	3,437,353.27	12,047,887.91		12,915,734.45	2,569,506.73

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	222,861,929.94
累计已确认毛利	9,822,376.10
减：预计损失	
已办理结算的金额	227,480,826.63
建造合同形成的已完工未结算资产	5,203,479.41

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	41,839,996.03	44,269,466.87
预缴税金	60,294.74	35,562.56
其他	21,933.00	
合计	41,922,223.77	44,305,029.43

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
磁县鑫宝化工有限公司	9,678,891.00			911,581.90						10,590,472.90	
小计	9,678,891.00			911,581.90						10,590,472.90	
合计	9,678,891.00			911,581.90						10,590,472.90	

(九)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,138,628,861.43	1,262,203,186.99	1,987,768,284.13	32,625,364.72	21,604,726.50	4,442,830,423.77
2.本期增加金额	118,761,785.01	167,406,473.78	159,068,272.44	12,572,437.57	2,919,155.18	460,728,123.98
（1）购置	507,362.46	7,698,504.47	18,215,389.64	12,384,083.82	2,919,155.18	41,724,495.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）在建工程转入	118,254,422.55	159,707,969.31	140,852,882.80	188,353.75		419,003,628.41
项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	30,768,072.10	38,207,752.72	40,374,024.95	3,815,772.65	1,173,747.57	114,339,369.99
（1）处置或报废		69,137.19	62,461.55	3,812,022.65	283,658.55	4,227,279.94
（2）其他减少	30,768,072.10	38,138,615.53	40,311,563.40	3,750.00	890,089.02	110,112,090.05
4.期末余额	1,226,622,574.34	1,391,401,908.05	2,106,462,531.62	41,382,029.64	23,350,134.11	4,789,219,177.76
二、累计折旧						
1.期初余额	228,850,672.76	459,755,762.81	825,930,903.87	16,357,732.47	15,879,694.19	1,546,774,766.10
2.本期增加金额	43,860,657.23	79,888,111.75	146,151,551.46	4,235,911.06	1,299,109.68	275,435,341.18
（1）计提	43,860,657.23	79,888,111.75	146,151,551.46	4,235,911.06	1,299,109.68	275,435,341.18
3.本期减少金额	13,022,837.46	21,997,431.98	31,990,977.76	2,566,793.11	1,152,723.16	70,730,763.47
（1）处置或报废		16,045.90	24,303.17	2,563,043.11	273,831.47	2,877,223.65
（2）其他减少	13,022,837.46	21,981,386.08	31,966,674.59	3,750.00	878,891.69	67,853,539.82
4.期末余额	259,688,492.53	517,646,442.58	940,091,477.57	17,548,812.14	16,504,118.99	1,751,479,343.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	966,934,081.81	873,755,465.47	1,166,371,054.05	23,833,217.50	6,846,015.12	3,037,739,833.95
2.期初账面价值	909,778,188.67	802,447,424.18	1,161,837,380.26	16,745,670.53	5,246,994.03	2,896,055,657.67

2、截止 2017 年 12 月 31 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值情况

类别	账面原值
房屋及建筑物	1,384,720.08
通用设备	22,552,960.89
专用设备	175,108,192.08
其他设备	12,240,645.78
运输设备	5,907,700.00
合计	217,194,218.83

3、截止 2017 年 12 月 31 日，未办妥权证的固定资产情况

项目	账面原值	尚未办妥权证的原因
江西黑猫炭黑股份有限公司房屋建筑物	27,813,208.57	权证尚在办理中
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司房屋建筑物	101,906,385.15	权证尚在办理中
乌海黑猫炭黑有限责任公司房屋建筑物	35,981,682.92	权证尚在办理中
唐山黑猫炭黑有限责任公司房屋建筑物	32,803,341.47	权证尚在办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	账面原值	尚未办妥权证的原因
合计	198,504,618.11	

4、截止 2017 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	1,885,713.62
专用设备	5,271,607.41
合计	7,157,321.03

(十)在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乌海 2 万吨炭黑生产线	47,506,813.37		47,506,813.37	1,152,003.88		1,152,003.88
唐山脱硫脱硝项目	20,108,534.11		20,108,534.11			
沉淀法白炭黑污水处理工程	16,148,287.72		16,148,287.72	3,915,439.95		3,915,439.95
韩城焦油脱水改造锅炉烟气脱硫项目	15,538,065.14		15,538,065.14			
韩城 3 号线导电炭黑改造锅炉烟气脱硝项目	4,895,542.37		4,895,542.37			
朝阳异地搬迁项目				117,151,549.99		117,151,549.99
济宁脱硫脱销工程				4,005,781.66		4,005,781.66
零星工程	13,879,848.79		13,879,848.79	8,519,817.64		8,519,817.64
合计	118,077,091.50		118,077,091.50	134,744,593.12		134,744,593.12

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
朝阳异地搬迁项目	31,000.00	117,151,549.99	204,947,032.56	317,328,279.19	4,770,303.36		102	100	5,195,848.70	5,195,848.70	4.57	其他来源
乌海2万吨炭黑生产线	10,108.00	1,152,003.88	84,765,320.85	38,410,511.36		47,506,813.37	85	85				其他来源
合计		118,303,553.87	289,712,353.41	355,738,790.55	4,770,303.36	47,506,813.37			5,195,848.70	5,195,848.70	4.57	

(十一) 工程物资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	期初余额
工程材料	910,080.34	3,741,843.09
合计	910,080.34	3,741,843.09

（十二） 固定资产清理

项目	账面原值	累计折旧（摊销	账面价值
朝阳黑猫固定资产	110,112,090.05	67,853,539.82	42,258,550.23
朝阳黑猫无形资产	12,726,088.92	3,012,882.91	9,713,206.01
朝阳黑猫在建工程	4,770,303.36		4,770,303.36
合计	127,608,482.33	70,866,422.73	56,742,059.60

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

（十三） 无形资产

项目	土地使用权	排污权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	255,526,464.07	3,054,182.00	8,547.01	295,405.65	258,884,598.73
2.本期增加金额	5,052,997.91	210,500.00			5,263,497.91
(1)购置	5,052,997.91	210,500.00			5,263,497.91
3.本期减少金额	12,726,088.92				12,726,088.92
(1)其他减少	12,726,088.92				12,726,088.92
4.期末余额	247,853,373.06	3,264,682.00	8,547.01	295,405.65	251,422,007.72
二、累计摊销					
1.期初余额	25,027,290.11		8,547.01	32,002.23	25,067,839.35
2.本期增加金额	5,805,660.74	3,508.33		29,540.52	5,838,709.59
（1）计提	5,805,660.74	3,508.33		29,540.52	5,838,709.59
3.本期减少金额	3,012,882.91				3,012,882.91
(1)其他减少	3,012,882.91				3,012,882.91
4.期末余额	27,820,067.94	3,508.33	8,547.01	61,542.75	27,893,666.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.期末账面价值	220,033,305.12	3,261,173.67	-	233,862.90	223,528,341.69
2.期初账面价值	230,499,173.96	3,054,182.00	-	263,403.42	233,816,759.38

（十四） 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	422,809.32	1,320,631.62	245,395.84		1,498,045.10
房租		288,228.48	60,047.60		228,180.88
合计	422,809.32	1,608,860.10	305,443.44		1,726,225.98

（十五） 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	21,034,827.98	137,497,147.09	14,528,497.78	96,622,570.51
递延收益	8,328,066.23	55,520,441.54	7,868,259.77	52,455,065.12
预提费用	302,955.26	2,019,701.70		
未实现内部交易	3,600,811.00	24,005,406.65		
小计	33,266,660.47	219,042,696.98	22,396,757.55	149,077,635.63

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,212,096.43	43,893,733.02
可抵扣亏损	99,206,823.77	220,720,805.01
合计	113,418,920.20	264,614,538.03

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年	20,612,281.62	23,177,899.78	
2019 年	5,682,515.20	15,848,907.84	
2020 年	5,681,927.82	96,704,469.55	
2021 年	40,391,028.03	84,989,527.84	
2022 年	26,839,071.10		
合计	99,206,823.77	220,720,805.01	

（十六）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	12,504,160.00	12,570,834.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		172,200.00
合计	12,504,160.00	12,743,034.06

（十七）短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	606,000,000.00	396,816,500.00
抵押借款		129,800,000.00
保证借款	1,447,592,480.00	1,937,793,616.06
合计	2,053,592,480.00	2,464,410,116.06

（十八） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	681,056,648.23	253,000,000.00
国内信用证		140,000,000.00
合计	681,056,648.23	393,000,000.00

（十九）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	612,645,062.07	364,420,637.02
1 年以上	132,985,007.64	120,735,608.51
合计	745,630,069.71	485,156,245.53

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏江安集团有限公司	34,314,082.14	工程尚未结算
中国化学工程第十三建设有限公司	9,528,160.06	工程尚未结算
江西宏达建筑有限公司九江分公司	4,660,000.00	工程尚未结算
内蒙古利军设备安装有限公司	4,492,129.20	工程尚未结算
营口公沅环保滤材有限公司	3,983,463.70	工程尚未结算
青岛德固特节能装备股份有限公司	2,657,859.77	工程尚未结算
湖南省工业防腐保温安装有限公司	2,469,305.84	工程尚未结算
安徽陇海建设有限公司	2,429,537.31	工程尚未结算
合计	64,534,538.02	

（二十）预收款项

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	61,495,389.87	100,165,146.26
1 年以上	4,380,163.64	4,182,849.07
合计	65,875,553.51	104,347,995.33

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	9,607,797.49	274,240,246.23	273,605,070.17	10,242,973.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,895,211.49	32,741,882.44	34,105,876.12	531,217.81
合计	11,503,008.98	306,982,128.67	307,710,946.29	10,774,191.36

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	119,620.43	232,293,219.19	232,410,388.25	2,451.37
2.职工福利费		16,457,451.86	16,457,451.86	
3.社会保险费		15,076,738.65	15,059,739.43	16,999.22
其中：医疗保险费		11,961,671.46	11,961,671.46	
工伤保险费		2,318,913.91	2,301,914.69	16,999.22
生育保险费		796,153.28	796,153.28	
4.住房公积金	145,395.18	6,855,342.26	6,417,448.48	583,288.96
5.工会经费和职工教育经费	9,342,781.88	3,557,494.27	3,260,042.15	9,640,234.00
合计	9,607,797.49	274,240,246.23	273,605,070.17	10,242,973.55

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,886,066.12	32,044,486.13	33,405,587.65	524,964.60
2、失业保险费	9,145.37	697,396.31	700,288.47	6,253.21
合计	1,895,211.49	32,741,882.44	34,105,876.12	531,217.81

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,382,979.10	17,511,686.87
营业税		156,805.00
企业所得税	31,079,885.05	19,208,784.53
城市维护建设税	1,386,104.14	1,486,747.47
房产税	753,118.55	321,387.60
土地使用税	1,026,740.17	1,705,053.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	434,607.26	239,368.58
教育费附加	813,489.85	812,528.59
地方教育费附加	507,104.35	479,678.74
其他税费	2,226,284.99	1,694,514.45
合计	50,610,313.46	43,616,555.65

(二十三) 应付利息

类　别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	352,916.67	377,361.12
短期借款应付利息	6,062,007.87	6,115,670.58
合　计	6,414,924.54	6,493,031.70

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
运费	45,055,483.93	40,701,183.21
往来款	874,291.67	1,258,040.11
保证金及押金	3,983,087.62	3,978,385.45
代收代缴款项	2,369,473.10	2,534,257.38
土地款	3,844,000.00	3,844,000.00
其他	25,688,506.98	21,031,861.19
合计	81,814,843.30	73,347,727.34

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
韩向明	3,000,000.00	尚未支付
出口运费	2,477,787.17	尚未结算
国家土地局	2,232,000.00	尚未支付
韩城国土资源局	1,612,000.00	尚未支付
合计	9,321,787.17	——

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		222,000,000.00
合计		222,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,842,905.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　　目	期末余额	期初余额
合计	5,842,905.31	

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		8,000,000.00	
保证借款	308,000,000.00	62,400,000.00	3.85%
合计	308,000,000.00	70,400,000.00	

(二十八) 递延收益

1、 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	112,382,564.96	6,705,150.00	7,351,860.91	111,735,854.05	收到政府补助的项目建设款
合计	112,382,564.96	6,705,150.00	7,351,860.91	111,735,854.05	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乌海煤化工及下游产品循环经济产业建设项目	25,000,000.00	5,000,000.00			30,000,000.00	与资产相关（注 1）
唐山黑猫炭黑项目补助	18,430,749.02		413,400.00		18,017,349.02	与资产相关
江西黑猫年产 6 万吨沉淀法白炭黑技术改造项目	11,320,833.33		950,000.04		10,370,833.29	与资产相关
企业产品结构调整资金和扶持企业技改资金	9,380,000.00		190,135.14		9,189,864.86	与资产相关
乌海能量系统优化及园区供热项目	8,759,166.67		1,015,556.34		7,743,610.33	与资产相关
乌海黑猫基础设施等补助款	9,895,694.53		2,188,333.44		7,707,361.09	与资产相关
唐山黑猫循环经济和资源节约示范项目	7,833,333.16		666,666.72		7,166,666.44	与资产相关
唐山黑猫炭黑项目技术改造补助	6,861,538.39		686,153.88		6,175,384.51	与资产相关
济宁节能循环经济和资源节约项目政府补助	6,449,305.57		608,333.28		5,840,972.29	与资产相关
江西黑猫能源管理工程	5,821,111.14		206,666.64		5,614,444.50	与资产相关
唐山黑猫电力需求侧试点专项资金	2,187,500.08		249,999.96		1,937,500.12	与资产相关
朝阳黑猫企业技术改造	443,333.07		126,666.72		316,666.35	与资产相关
朝阳黑猫园区建设专项资金		1,615,900.00	20,198.75		1,595,701.25	与资产相关（注 2）
政府划拨的客车		89,250.00	29,750.00		59,500.00	与资产相关（注 3）
合计	112,382,564.96	6,705,150.00	7,351,860.91		111,735,854.05	

注 1：根据乌海市财政局《关于下达科技重大专项配套资金的通知》（乌财教[2016]350 号），2017 年度公司孙公司内

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

蒙古煤焦化新材料研究院收到乌海市财政专户拨付的 500 万元专项配套资金，该资金专项用 “煤化工及下游产品循环经济产业建设”技术改造项目。

注 2：根据朝阳市龙城区财政局《关于下达园区建设资金指标的通知》（朝龙财指企[2017]223 号、朝龙财指企[2017]416 号），2017 年度公司子公司朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司收到朝阳高新技术产业开发区管理委员会拨付的 161.59 万元专项资金，该资金专项用于朝阳黑猫新厂区基础设施建设。

注 3：根据 2015 年清徐县人民政府《县长会议纪要》（[2015]34 号），公司子公司太原黑猫炭黑有限责任公司 2017 年收到清徐县财政局无偿划拨转入的客车，按财政局评估价 89,250.00 元入账。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	607,063,596.00	120,000,000.00				120,000,000.00	727,063,596.00

注：根据中国证券监督管理委员会《关于核准江西黑猫炭黑股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1088 号）核准，本公司获准非公开发行 120,000,000 股份，每股发行价格 5.74 元；业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2017]第 6-00006 号验资报告。

(三十) 资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	827,178,181.63	560,848,301.89		1,388,026,483.52
二、其他资本公积	10,650,373.40			10,650,373.40
三、原制度资本公积转入	7,465,534.42			7,465,534.42
合计	845,294,089.45	560,848,301.89		1,406,142,391.34

注：本期资本公积增加详见附注五、（二十九）注释。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,337,077.43	262,912.80	1,337,077.43		-1,074,164.63		262,912.80
其中：外币财务报表折算差额	1,337,077.43	262,912.80	1,337,077.43		-1,074,164.63		262,912.80
其他综合收益合计	1,337,077.43	262,912.80	1,337,077.43		-1,074,164.63		262,912.80

(三十二) 专项储备

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		32,861,679.77	25,868,154.94	6,993,524.83	已计提尚未使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计		32,861,679.77	25,868,154.94	6,993,524.83	

(三十三) 盈余公积

类　　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	68,934,787.47	16,018,071.00		84,952,858.47
合计	68,934,787.47	16,018,071.00		84,952,858.47

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	515,180,644.54	
调整后期初未分配利润	515,180,644.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,778,460.78	
减：提取法定盈余公积	16,018,071.00	净利润 10%
应付普通股股利	30,353,179.80	
期末未分配利润	949,587,854.52	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,686,692,096.98	5,517,749,345.73	4,122,956,313.72	3,451,629,826.89
炭黑	5,765,381,068.64	4,639,648,866.67	3,680,727,227.87	3,030,895,704.41
焦油精制产品	654,958,650.05	640,732,141.98	335,166,436.38	309,111,367.15
白炭黑	178,592,393.01	163,253,687.16	84,142,228.07	92,470,529.02
节能环保业务	87,759,985.28	74,114,649.92	22,920,421.40	19,152,226.31
二、其他业务小计	260,646,787.01	145,883,972.39	258,141,022.91	133,200,361.94
电	108,551,861.11	55,975,336.87	130,741,444.19	58,958,037.58
尾气	61,846,980.28	52,461,872.28	58,477,483.22	47,612,705.25
蒸汽	71,232,297.23	23,436,653.07	60,360,609.27	20,992,325.35
材料	5,697,782.69	3,901,112.84	2,691,269.71	1,695,257.31
租赁收入	1,891,817.79	760,180.58	2,404,202.15	763,619.31
其他	11,426,047.91	9,348,816.75	3,466,014.37	3,178,417.14
合计	6,947,338,883.99	5,663,633,318.12	4,381,097,336.63	3,584,830,188.83

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		28,333.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,093,108.08	9,216,093.46
教育费附加	6,695,723.33	5,580,866.82
地方教育费附加	4,463,815.06	3,144,570.42
房产税	6,774,624.40	3,669,269.10
土地使用税	9,011,121.58	5,815,898.53
印花税	5,138,116.53	2,255,278.93
其他	2,008,308.67	629,157.71
合计	47,184,817.65	30,339,468.29

(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,105,624.82	6,142,843.90
运费	301,182,543.29	271,830,169.80
业务招待费	12,921,958.97	14,571,210.20
办公及差旅费	10,650,413.18	6,519,069.39
销售服务费	8,864,043.84	7,681,510.95
其他	7,038,597.49	7,940,889.17
合计	345,763,181.59	314,685,693.41

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,196,677.66	69,311,638.41
办公费	4,410,480.36	4,797,158.67
修理费	1,977,073.46	2,289,942.14
差旅费	9,983,590.24	10,143,075.68
租赁费	1,233,732.40	1,827,808.69
保险费	2,146,990.78	2,099,307.09
综合服务费	1,457,470.04	1,686,666.05
业务招待费	20,212,296.02	21,136,506.89
税金		6,493,977.19
折旧和摊销	20,281,431.69	22,818,920.03
其他	48,376,857.72	42,391,177.18
合计	190,276,600.37	184,996,178.02

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,818,053.13	129,539,903.04
减：利息收入	4,392,550.66	4,553,697.37
汇兑损失	13,680,892.20	32,082.90
减：汇兑收益		11,659,498.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	4,121,016.13	3,211,095.03
其他支出	419,960.21	8,018,219.48
合　计	127,647,371.01	124,588,104.84

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,785,351.53	23,553,085.55
存货跌价损失	12,047,887.91	27,667,122.15
合计	41,833,239.44	51,220,207.70

(四十一) 投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	911,581.90	-1,334,855.86
合计	911,581.90	-1,334,855.86

(四十二) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	395,770.68	441,182.01
合计	395,770.68	441,182.01

(四十三) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用退税	17,259,469.01		与收益相关，注释 1
福利企业退税	7,282,920.00		与收益相关，注释 2
递延收益转入	7,351,860.91		与资产相关
稳岗补贴	1,060,666.52		与收益相关，注释 3
炭黑生产热能高效技术研究专项补助	900,000.00		与收益相关，注释 4
景德镇市环境保护局重点污染源治理项目补助	400,000.00		与收益相关，注释 5
合计	34,254,916.44		

注 1：根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，公司子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司、朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司、韩城黑猫炭黑有限责任公司、唐山黑猫炭黑有限责任公司、太原黑猫炭黑有限责任公司、乌海黑猫炭黑有限责任公司享受综合资源利用产品增值税即征即退的政策,2017 年度总计收到退税款 17,259,469.01 元。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）规定，公司子公司韩城黑猫炭黑有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

限责任公司安置残疾人享受增值税即征即退的政策，本期经韩城市税务主管部门核定确认应收到的退税款 7,282,920.00 元，该退税款已于 2018 年 1 月收到。

注 3：按照《国务院关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见》（国发[2014]14 号）规定，激励企业承担稳定就业的社会责任，公司子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司、乌海黑猫炭黑有限责任公司、邯郸黑猫炭黑有限责任公司、济宁黑猫炭黑有限责任公司收到当地市人社、财政划拨的稳岗补贴共计 1,060,666.52 元，用于支付社保及职工困难补助等。

注 4：根据邯郸市科技局、财政局《关于组织申报 2016 年度市级科技专项项目的通知》（邯郸[2016]14 号），公司子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司收到邯郸市财政拨付的炭黑生产热能高效技术研究专项补助款 900,000.00 元。

注 5：根据景德镇市财政局、环保局《关于下达 2015 年景德镇市本级排污费支出预算的通知》（景财建[2015]51 号）规定，公司子公司江西永源节能环保科技股份有限公司收到景德镇市环境保护局拨付的重点污染源治理项目补助款 40 万元。

(四十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,142,696.17	39,323,167.11	3,142,696.17
罚款收入	427,969.17	758,154.77	427,969.17
其他	1,307,022.76	373,850.88	1,307,022.76
合计	4,877,688.10	40,455,172.76	4,877,688.10

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
乌海黑猫基础设施等补助款		2,569,166.65	与资产相关
济宁黑猫节能循环经济和资源节约项目等政府补助款		600,694.43	与资产相关
唐山黑猫技术改造及资源循环等补助款		2,016,220.56	与资产相关
朝阳黑猫企业技术改造财政贴息		126,666.72	与资产相关
江西黑猫能源管理工程等政府补助		285,833.31	与资产相关
资源综合利用企业增值税即征即退返还		21,127,011.55	与收益相关
福利企业增值税退税补贴		8,009,175.82	与收益相关
挥发性有机物治理项目补助款	1,000,000.00		与收益相关，注释 1
国家级单位单项冠军培育企业奖	500,000.00		与收益相关，注释 2
电能企业在线监测平台补贴款	252,000.00		与收益相关，注释 3
唐山黑猫科技奖励款	112,700.00		与收益相关，注释 4
第三届江西省专利奖奖金	100,000.00		与收益相关，注释 5
博士后创新实践基地建站资助资金	100,000.00		与收益相关，注释 6

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
韩城 2017 年上半年工业稳定增长贡献突出企业奖励	100,000.00		与收益相关，注释 7
青岛市高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关，注释 8
市级人才示范减少补助经费	50,000.00		与收益相关，注释 9
济宁市节能先进企业奖励	50,000.00		与收益相关，注释 10
低滚阻绿色炭黑专家工作站奖励	50,000.00		与收益相关，注释 11
其他零星	727,996.17	4,588,398.07	与收益相关，注释 12
合计	3,142,696.17	39,323,167.11	

注 1：根据乌海市财政局、乌海市环境保护局《关于 2016 年中央大气污染防治专项资金（第二批）和重点流域重要地区环境治理以奖促专项资金分配计划的请示》（乌财[2016]623 号）规定，公司子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司收到用于挥发性有机物治理项目奖励款 1,000,000.00 元。

注 2：根据江西省工业和信息化委员会《江西省工信委关于下达 2017 年省级中国制造 2025 专项项目计划（第一批）的通知》（赣工信投资字[2017]416 号），公司收到江西省工信委拨付的国家级单位单项冠军培育企业奖励 500,000.00 元。

注 3：根据乌海市经济和信息化委员会《关于 2015 年自治区电力需求侧管理用电企业电能在线监测平台项目验收相关事宜的函》（乌经信电力函[2017]18 号）、乌海市财政局《市本级支出预算指标通知单》（乌财预指字[2017]079 号），公司子公司乌海黑猫炭黑有限责任公司收到乌海市财政拨付的电能企业在线监测平台补贴款 252,000.00。

注 4：根据唐山市财政局《关于下达支持市县科技创新专项资金的通知》（唐财教[2016]23 号）、《关于拨付 2017 年度部分科技创新创业平台建设补助资金的通知》（唐财教[2017]32 号）、《关于下达部分市级专利奖补资金的通知》（唐财教[2017]43 号），公司子公司唐山黑猫炭黑有限责任公司收到唐山是财政局拨付的科技奖励款 112,700.00 元。

注 5：根据江西省人民政府《关于授予第三届“江西省专利奖”的决定》（赣府发[2017]号）通知，公司收到江西省知识产权局拨付的第三届江西省专利奖奖金 100,000.00 元。

注 6：根据中共景德镇市委组织部、景德镇市人力资源和社会保障局《关于转发<中共江西省委组织部江西省人力资源和社会保障厅关于开展博士后创新实践基地工作的通知>的通知》（景人社字[2017]93 号）,公司收到江西省人力资源和社会保障厅拨付的“博士后创新实践基地建站资助资金”100,000.00 元。

注 7：根据渭南市人民政府《关于表彰奖励 2017 年上半年工业稳增长贡献突出企业的决定》，公司子公司韩城黑猫炭黑有限责任公司收到渭南市工业和信息化局拨付的“韩城 2017 年上半年工业稳定增长贡献突出企业奖励”100,000.00 元。

注 8：根据中共青岛市市北区委、青岛市市北区人民政府《关于深入推进科技创新发展的若干意见》（青北发[2016]7 号），公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司收到高新技术企业奖励款 100,000.00 元。

注 9：根据中共景德镇市委组织部《关于开展全市人才工作示范点申报推荐工作的通知》（景组通[2017]32 号）规定，公司收到中国共产党景德镇市委员会组织部拨付的“市级人才示范减少补助经费”50,000.00 元。

注 10：根据济宁市人民政府《关于表彰全市节能先进单位先进工作者和优秀成功的通报》（济政字[2016]127 号），公司子公司济宁黑猫炭黑有限责任公司收到金乡市财政局国库拨付的节能先进企业奖励 50,000.00。

注 11：根据青岛市北区人才工作领导小组《市北区引进和扶持高层次人才创新创业发展办法》（青北发[2015]17 号），公司子公司青岛黑猫炭黑科技有限责任公司收到青岛市北区财政国库拨付的低滚阻绿色炭黑专家工作站奖励款 50,000.00 元。

注 12：公司子公司韩城黑猫有限责任公司收到韩城市财政局拨付的骨干企业奖励 100,000.00 元、收到韩城市就业局拨付奖励款 10,000.00 元；公司子公司邯郸黑猫炭黑有限责任公司收到邯郸市质量技术监督局拨付的省政府质量奖励款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

500,000.00；公司子公司青岛黑猫科技有限责任公司收到青岛市财政局实施“千帆计划”奖励 34,200.00 元、青岛市财政国库拨付的专项奖励 7,000.00 元、收到青岛市知识产权局拨付的专利创造资助 5,000.00 元、收到政府税费奖励款 7,292.36 元；公司子公司江西永源节能环保科技股份有限公司收到景德镇市科学技术局奖励款 37,200.00 元；公司子公司新加坡黑猫有限公司收到“针对本国员工薪酬较低及有子女条件可享受补助” 27,303.81 元。

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	294,338.56	72,006.90	294,338.56
对外捐赠	509,956.00	863,110.00	509,956.00
其他	5,591,104.38	748,468.73	5,591,104.38
合计	6,395,398.94	1,683,585.63	6,395,398.94

注：其他主要系存货报废损失 4,007,088.14 元。

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	79,847,252.31	28,335,817.28
递延所得税费用	-10,869,902.92	-2,308,158.47
其他	2,312,617.44	
合计	71,289,966.83	26,027,658.81

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	565,044,913.99
按法定税率计算的所得税费用	141,261,228.50
适用不同税率的影响	-48,738,534.16
调整以前期间所得税的影响	2,312,617.44
非应税收入的影响	-2,656,295.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,343,104.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,771,544.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,567,721.21
其他税收优惠	-1,028,330.29
所得税费用	71,289,966.83

(四十七) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	119,562,016.46	105,252,753.64
其中：政府补助	5,503,362.69	4,556,922.97
利息收入	4,392,550.66	4,553,697.37
往来款		35,510,127.65
收回上期票据保证金	108,000,000.00	59,500,000.00
其他	1,666,103.11	1,132,005.65
支付其他与经营活动有关的现金	513,725,531.58	448,834,757.80
其中：管理费用中的有关现金支出	81,728,040.37	62,310,754.29
销售费用中的有关现金支出	304,089,548.11	273,626,211.18
银行手续费	4,121,016.13	3,211,095.03
往来款	2,440,871.40	75,118.57
支付本期票据保证金	119,252,083.33	108,000,000.00
其他	2,093,972.24	1,611,578.73

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	6,615,900.00	17,440,000.00
其中：收到与资产相关的政府补助	6,615,900.00	17,440,000.00

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00
其中：收回质押借款的定期存款		30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,928,800.00	
其中：配股的保荐承销等费用	1,928,800.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	493,754,947.16	102,287,750.01
加：资产减值准备	41,833,239.44	51,220,207.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,435,341.18	264,851,103.54
无形资产摊销	5,838,709.59	4,921,477.94
长期待摊费用摊销	305,443.44	119,621.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-395,770.68	-232,376.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	294,338.56	-136,798.61
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	127,498,945.33	117,912,487.70
投资损失（收益以“一”号填列）	-911,581.90	1,334,855.86
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-10,869,902.92	-2,308,158.47
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-298,885,311.52	-93,780,127.17
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-698,458,289.42	-55,274,357.87
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	172,426,946.33	147,376,681.07
其他		-48,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	107,867,054.59	489,792,366.62
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	501,623,855.26	352,992,014.32
减：现金的期初余额	352,992,014.32	420,167,953.95
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	148,631,840.94	-67,175,939.63

2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	501,623,855.26	352,992,014.32
其中：库存现金	153,236.19	139,044.61
可随时用于支付的银行存款	366,075,459.68	292,852,594.71
可随时用于支付的其他货币资金	135,395,159.39	60,000,375.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	501,623,855.26	352,992,014.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	119,252,083.33	108,000,000.00

(四十九)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	400,591,487.31	质押银行借款
应收票据	246,323,499.17	质押银行换取应付票据
合计	646,914,986.48	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（五十）外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--------	--------	105,305,200.26
其中：美元	16,077,812.98	6.5342	105,055,645.58
欧元	2,002.80	7.8023	15,694.78
新加坡币	47,905.68	4.8831	234,195.20
应收票据	--------	--------	926,810.93
其中：美元	141,840.00	6.5342	926,810.93
应收账款	--------	--------	144,950,033.92
其中：美元	22,183,287.00	6.5342	144,950,033.92
其他应收款	--------	--------	58,168.95
其中：美元	1,121.30	6.5342	7,326.80
新加坡币	10,400.00	4.8831	50,842.15
其他应付款	--------	--------	49,828.89
其他：新加坡币	10,192.73	4.8831	49,828.89

2、重要境外经营实体的记账本位币

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

（五十一）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额 36,750,901.70 元，其中与资产相关的政府补助为 6,705,150.00 元，本期收到为 6,705,150.00 元，其中非货币性补助 89,250.00 元；与收益相关的政府补助金额为 30,045,751.70 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十八）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
资源综合利用退税	17,259,469.01	其他收益
福利企业退税	7,282,920.00	其他收益
稳岗补贴	1,060,666.52	其他收益
炭黑生产热能高效技术研究专项补助	900,000.00	其他收益
景德镇市环境保护局重点污染源治理项目补助	400,000.00	其他收益
挥发性有机物治理项目补助款	1,000,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

国家级单位单项冠军培育企业奖	500,000.00	营业外收入
电能企业在线监测平台补贴款	252,000.00	营业外收入
唐山黑猫科技奖励款	112,700.00	营业外收入
第三届江西省专利奖奖金	100,000.00	营业外收入
博士后创新实践基地建站资助资金	100,000.00	营业外收入
韩城 2017 年上半年工业稳定增长贡献突出企业奖励	100,000.00	营业外收入
青岛市高新技术企业奖励	100,000.00	营业外收入
市级人才示范减少补助经费	50,000.00	营业外收入
济宁市节能先进企业奖励	50,000.00	营业外收入
低滚阻绿色炭黑专家工作站奖励	50,000.00	营业外收入
其他零星	727,996.17	营业外收入
合　计	30,045,751.70	——

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	朝阳龙城区长江路五段 82 号	辽宁朝阳	炭黑制造、炭黑尾气发电销售、蒸气销售等	80.00%		投资设立
韩城黑猫炭黑有限责任公司	韩城市昝村镇煤化工业园	陕西韩城	炭黑、尾气发电、包装袋的生产、加工及销售、废气综合利用等	96.00%		投资设立
乌海黑猫炭黑有限责任公司	内蒙古自治区乌海市海南区经济开发区	内蒙乌海	生产销售：炭黑、轻油、洗油、脱酚油、粗酚、炭黑油、工业萘、发电	98.00%		投资设立
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	邯郸市磁县时村营乡陈庄村北（磁县煤化工产业园区）	河北邯郸	炭黑制造及废气、余热发电销售	97.50%		投资设立
太原黑猫炭黑有限责任公司	清徐县东于镇东高白村	山西太原	炭黑制造与销售，经销轮胎、钢材、水泥、化工产品	73.79%		非同一控制下企业合并
唐山黑猫炭黑有限责任公司	唐山古冶区范各庄镇小寨村	河北唐山	炭黑生产、销售炭黑废气余热发电工程（凭许可经营）；销售炭黑油加工副产品	92.00%		投资设立
江西黑猫进出口有限公司	景德镇瓷都大道 910 号 6 楼	江西景德镇	代理或销售炭黑产品及相关设备；经营进出口业务	100.00%		投资设立
济宁黑猫炭黑有限责任公司	山东省济宁市金乡县县济宁化学工业园区	山东济宁	炭黑生产及销售、蒸气销售	100.00%		投资设立
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	青岛市四方区郑州路 43 号 B 栋 133 室	山东青岛	化工原料及产品（不含危险品）的研发、技术信息咨询、批发、零售。	100.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
江西黑猫新加坡有限公司	190 MIDDLE ROAD #18-07 FORTUNE CENTRE SINGAPORE（188979）	新加坡	批发、零售贸易与服务	100.00%		投资设立
江西永源节能环保科技股份有限公司	景德镇珠山区解放路 106 号金鼎国际公寓楼 9 层	江西景德镇	节能环保咨询、改造安装等	52.74%		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1、 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	10,590,472.90	9,678,891.00
下列各项按持股比例计算的合计数：	911,581.90	-1,334,855.86
净利润	911,581.90	-1,334,855.86
其他综合收益		-
综合收益总额	911,581.90	-1,334,855.86

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	景德镇市历尧	焦炭，煤气，复合肥（国家有专项规定的除外）等	1,000,000,000.00	39.69%	39.69%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景德镇市开门子陶瓷化工集团有限公司	同一实际控制人
江西开门子肥业股份有限公司	同一实际控制人
江西蓝天玻璃制品有限公司	同一实际控制人
江西联源物流有限公司	同一实际控制人
新昌南炼焦化工有限责任公司	同一实际控制人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	同一实际控制人
江西金砂湾港务有限责任公司	同一实际控制人
景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	同一实际控制人

(五)关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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（%）
采购商品、接受劳务：							
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	煤焦油	市场价	98,240,715.66	2.16	54,401,602.44	2.63
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	水	协议价	1,510,174.45	100	1,493,186.73	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	风	协议价	3,470,814.72	100	3,353,458.41	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	电	协议价	38,058,744.63	43.79	34,972,568.84	37.22
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	水蒸汽	协议价	6,827,273.94	100	5,517,292.04	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	煤气	协议价	81,180,534.41	100	71,079,955.49	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	采购商品	除盐水	协议价	414,384.62	100	242,632.48	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	接受劳务	食堂、生产区公共设施等服务	协议价	960,000.00	100	960,000.00	100
江西联源物流有限公司	接受劳务	运输	市场价	181,641,121.45	60.31	121,622,999.16	44.74%
新昌南炼焦化工有限责任公司	采购商品	煤焦油	市场价	137,951,528.59	3.04	70,233,671.36	3.39
华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	采购商品	节能灯具	市场价	14,615.38	100		
江西金砂湾港务有限责任公司	接受劳务	港口装卸服务	市场价	293,671.64	100	37,700.00	100
销售商品、提供劳务：							
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	销售商品	洗油	市场价	6,959,676.08	42.93	4,605,831.73	10.33
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	销售商品	尾煤气	协议价	61,846,980.28	100	58,477,483.22	100
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	提供劳务	节能环保业务	市场价	31,865,386.66	36.31	149,103.33	0.77
新昌南炼焦化工有限责任公司	提供劳务	节能环保业务	市场价	9,869,951.33	11.25	14,165,367.86	72.84

2、 关联租赁情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
江西黑猫炭黑股份有限公司	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	35T 锅炉使用权	1,619,047.64	1,646,031.76
江西开门子肥业股份有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	坐落在景德镇市历尧油站的场地及主要生产设施等资产	512,820.51	600,000.00

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	30,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	否
景德镇市开门子陶瓷化工集团有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	30,000,000.00	2017/3/23	2018/3/22	否
景德镇市开门子陶瓷化工集团有限公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	25,000,000.00	2017/10/27	2018/10/26	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2017/3/23	2019/2/22	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	94,222,080.00	2017/3/27	2018/3/26	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2017/4/11	2019/4/10	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2017/4/21	2019/4/20	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	38,000,000.00	2017/4/26	2018/4/25	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2017/5/10	2018/5/9	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	100,000,000.00	2017/7/17	2018/7/16	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	78,000,000.00	2017/5/2	2018/5/1	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	60,000,000.00	2017/7/28	2018/7/27	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	30,000,000.00	2017/10/20	2018/10/19	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	60,000,000.00	2017/10/13	2018/10/12	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2017/11/24	2018/11/23	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	60,000,000.00	2017/12/6	2018/12/5	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	60,000,000.00	2017/11/21	2018/11/20	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	68,000,000.00	2017/2/16	2018/2/15	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	35,000,000.00	2017/12/15	2018/12/14	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	25,000,000.00	2017/11/22	2018/11/21	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2017/12/11	2018/3/30	否
景德镇市焦化工业集团有限责任公司	江西黑猫炭黑股份有限公司	20,000,000.00	2017/11/20	2018/3/30	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
景德镇市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	2017/9/12	2018/9/11	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	14,500,000.00	2017/6/8	2018/6/7	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	45,000,000.00	2017/5/16	2018/5/15	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	15,200,000.00	2017/9/20	2018/2/20	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	27,000,000.00	2017/10/26	2018/3/21	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	32,800,000.00	2017/11/16	2018/4/23	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2017/2/4	2018/2/3	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2017/2/23	2018/2/22	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	20,000,000.00	2017/10/20	2018/10/19	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	10,000,000.00	2017/10/31	2018/10/30	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	唐山黑猫炭黑有限责任公司	2,000,000.00	2017/11/30	2018/11/29	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	30,000,000.00	2017/2/22	2018/2/1	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	40,000,000.00	2017/3/14	2018/3/8	否
江西黑猫炭黑股份有限公司	乌海黑猫炭黑有限责任公司	25,000,000.00	2017/6/30	2018/6/30	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	35,000,000.00	2017/9/14	2018/9/12	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	2017/9/21	2018/9/18	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	24,000,000.00	2017/10/19	2018/10/16	否

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,982,673.80	2,429,934.62

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西蓝天玻璃制品有限公司	2,585,070.88	2,585,070.88	2,585,070.88	2,068,056.70
应收账款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	21,730,890.47	1,086,544.52		
应收账款	新昌南炼焦化工有限责任公司	15,506,900.09	973,297.86	19,467,914.54	973,395.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		39,822,861.44	4,644,913.26	22,052,985.42	3,041,452.43

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新昌南炼焦化工有限责任公司	8,420,826.83	506,152.21
应付账款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	38,138.89	38,138.89
应付账款	江西联源物流有限公司	2,640,922.24	2,305,349.27
应付账款	景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	1,556,720.00	1,556,720.00
应付账款	华锦蓝天玻璃制品有限责任公司	17,100.00	
预收账款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	7,723,051.81	3,241,058.36
其他应付款	江西联源物流有限公司	13,488,792.57	11,525,104.58
其他应付款	景德镇百美装饰设计工程有限责任公司	12,000.00	112,174.74
其他应付款	景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	874,291.67	656,597.02

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止2017年12月31日，公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票金额2,344,569,438.58元。

九、资产负债表日后事项

公司 2018 年 4 月 22 日召开的第六届董事会第五次会议，审议通过了公司 2017 年度利润分配预案：以截至年报披露日公司的总股本 727,063,596 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元(含税)，共计派发现金 218,119,078.80 元，本次分配公司不送红股，不实施资本公积金转增股本。上述提议尚待股东大会批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、 其他重要事项

(一) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部，以业务分部为基础确定报告分部。业务分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、2017 年度分部报告的财务信息

项　目	炭黑分部	焦油精制分部	其他分部	合计
一、主营业务收入	5,943,973,461.65	654,958,650.05	87,759,985.28	6,686,692,096.98
二、主营业务成本	4,802,902,553.83	640,732,141.98	74,114,649.92	5,517,749,345.73
三、对联营和合营企业的投资收益	911,581.90			911,581.90
四、资产减值损失	37,505,555.77	1,700,236.11	2,627,447.56	41,833,239.44
五、折旧费和摊销费	278,570,834.89	4,228,413.16	448,966.43	283,248,214.48
六、利润总额	610,329,590.85	-51,150,355.54	5,865,678.68	565,044,913.99
七、所得税费用	56,264,817.93	-6,554,834.54	21,579,983.44	71,289,966.83
八、净利润	554,064,772.92	-44,595,521.00	-15,714,304.76	493,754,947.16
九、资产总额	6,840,430,921.73	304,631,390.14	288,833,646.17	7,433,104,082.38
十、负债总额	3,941,774,035.30	14,534,209.38	165,417,901.79	4,121,726,146.47

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,266,995,416.13	98.32	85,493,388.62	6.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,618,889.52	1.68	20,786,217.79	96.15
合计	1,288,614,305.65	100.00	106,279,606.41	8.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	858,536,915.48	97.67	62,500,680.13	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,505,599.14	2.33	19,672,927.41	95.94
合计	879,042,514.62	100.00	82,173,607.54	9.35

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	987,132,593.93	5	49,356,629.70	669,168,020.28	5	33,458,401.01
1 至 2 年	17,311,814.60	10	1,731,181.46	5,701,384.66	10	570,138.47
2 至 3 年	4,982,551.41	30	1,494,765.42	33,403,756.23	30	10,021,126.87
3 至 4 年	32,590,814.53	50	16,295,407.27	4,709,196.45	50	2,354,598.23
4 至 5 年	1,846,022.65	80	1,476,818.12	6,314,354.54	80	5,051,483.63
5 年以上	15,138,586.65	100	15,138,586.65	11,044,931.92	100	11,044,931.92
合计	1,059,002,383.77		85,493,388.62	730,341,644.08		62,500,680.13

②特定款项组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
合并范围内关联方	207,993,032.36	——	——	128,195,271.40	——	——
合计	207,993,032.36	——	——	128,195,271.40	——	——

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
厦门**进出口有限公司	7,547,271.73	7,547,271.73	3-4 年	100%	债务人挪用资金，涉及合同诈骗，预计损失 100%。
天津****贸易有限公司	4,308,800.00	4,308,800.00	4-5 年	100%	债务人已停产，预计损失 100%。
**(福建)化工有限公司	3,606,431.60	3,606,431.60	5 年以上	100%	债务人已破产，预计损失 100%。
**轮胎有限公司	1,872,720.51	1,498,176.41	4-5 年	80%	债务人已停产，预计损失 80%。
**橡胶轮胎有限公司	1,699,211.00	1,359,368.80	2-5 年	80%	债务人破产，预计损失 80%。
福建省三明市**轮胎有限公司	1,182,854.30	1,064,568.87	2-3 年	90%	债务人濒临破产，预计损失 90%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

福建省**机械有限公司	1,069,400.38	1,069,400.38	4-5 年	100%	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失 100%。
天津**橡胶有限公司	332,200.00	332,200.00	5 年以上	100%	债务人已停产，预计损失 100%。
合计	21,618,889.52	20,786,217.79			

2、 本期计提坏账准备金额为 24,105,998.87 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西黑猫新加坡有限公司	206,447,301.49	16.02	
中策橡胶集团有限公司	97,041,740.31	7.53	4,852,087.02
东营市方兴橡胶有限责任公司	55,903,955.84	4.34	2,795,197.79
双钱轮胎集团有限公司	45,593,096.45	3.54	2,279,654.82
大连固特异轮胎有限公司	38,409,212.90	2.98	1,920,460.65
合计	443,395,306.99	34.41	11,847,400.28

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	1,116,302,629.31	100.00	9,936,372.11	0.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,116,302,629.31	100.00	9,936,372.11	0.89

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	856,245,389.64	100.00	9,661,315.47	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	856,245,389.64	100.00	9,661,315.47	1.13

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)%	坏账准备
1 年以内	1,181,615.21	5	59,080.76	492,482.36	5	24,624.12
1 至 2 年		10		96,800.00	10	9,680.00
2 至 3 年	94,400.00	30	28,320.00	69,800.00	30	20,940.00
3 至 4 年	69,800.00	50	34,900.00	200,000.00	50	100,000.00
4 至 5 年	200,000.00	80	160,000.00	740,000.00	80	592,000.00
5 年以上	9,654,071.35	100	9,654,071.35	8,914,071.35	100	8,914,071.35
合计	11,199,886.56		9,936,372.11	10,513,153.71		9,661,315.47

②特定款项组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	1,105,102,742.75	——	——	845,732,235.93	——	——
合计	1,105,102,742.75	——	——	845,732,235.93	——	——

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 275,056.64 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,105,122,742.75	845,893,507.33
备用金		53,800.00
材料款	8,836,877.35	8,850,871.35
保证金及押金	660,000.00	650,000.00
其他	1,683,009.21	797,210.96
合计	1,116,302,629.31	856,245,389.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济宁黑猫炭黑有限责任公司	往来款	464,448,007.94	1-2 年	41.61	
太原黑猫炭黑有限责任公司	往来款	202,744,310.70	1-2 年	18.16	
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	往来款	178,184,579.37	1-2 年	15.96	
乌海市锦达煤焦有限责任公	材料款	4,900,000.00	5 年以上	0.44	4,900,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
张家港保税区发源钢铁炉料贸易有限公司	材料款	1,290,000.00	5 年以上	0.12	1,290,000.00
合计		851,566,898.01	——	76.29	6,190,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,650,024,631.53		1,650,024,631.53	1,640,024,631.53		1,640,024,631.53
对联营、合营企业投资	10,590,472.90		10,590,472.90	9,678,891.00		9,678,891.00
合计	1,660,615,104.43		1,660,615,104.43	1,649,703,522.53		1,649,703,522.53

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
朝阳黑猫伍兴岐炭黑有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
韩城黑猫炭黑有限责任公司	120,730,919.64			120,730,919.64		
乌海黑猫炭黑有限责任公司	249,000,000.00			249,000,000.00		
邯郸黑猫炭黑有限责任公司	487,500,000.00			487,500,000.00		
江西黑猫进出口有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
太原黑猫炭黑有限责任公司	129,470,000.00			129,470,000.00		
唐山黑猫炭黑有限责任公司	276,000,000.00			276,000,000.00		
济宁黑猫炭黑有限责任公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
青岛黑猫炭黑科技有限责任公司	3,000,000.00	10,000,000.00		4,000,000.00		
江西黑猫新加坡有限公司	6,169,500.00			6,169,500.00		
江西永源节能环保科技股份有限公司	30,154,211.89			30,154,211.89		
合计	1,640,024,631.53	10,000,000.00		1,650,024,631.53		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追	减	权益法下确	其他	其他	宣告发	计提	其		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

		加投资	少投资	认的投资损益	综合收益调整	权益变动	放现金股利或利润	减值准备	他		
一、联营企业											
磁县鑫宝化工有限公司	9,678,891.00			911,581.90						10,590,472.90	
合计	9,678,891.00			911,581.90						10,590,472.90	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,583,794,080.68	5,351,531,935.51	3,570,630,509.40	3,455,914,608.78
炭黑	5,318,416,556.70	5,104,741,758.05	3,416,583,547.23	3,301,226,492.97
焦油精制产品	86,785,130.97	83,536,490.30	69,904,734.10	62,217,586.79
白炭黑	178,592,393.01	163,253,687.16	84,142,228.07	92,470,529.02
二、其他业务小计	197,317,538.78	57,131,991.72	197,785,894.31	50,768,177.21
尾气	61,846,980.28	52,461,872.28	58,477,483.22	47,612,705.25
项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料	3,908,576.18	3,908,838.86	2,520,869.47	2,391,852.65
租赁收入	1,665,696.04	761,280.58	1,646,031.76	763,619.31
其他	129,896,286.28		135,141,509.86	
合计	5,781,111,619.46	5,408,663,927.23	3,768,416,403.71	3,506,682,785.99

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	911,581.90	-1,334,855.86
合计	911,581.90	-1,334,855.86

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	101,432.12	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,855,223.60	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,366,068.45	
4. 所得税影响额	1,771,695.22	
6. 少数股东影响额	-313,224.74	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	金额	备注
合计	7,132,116.79	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
福利企业增值税退税补贴	7,282,920.00	本公司控股子公司韩城黑猫属于社会福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的相关规定每年均会取得增值税退税款
资源综合利用企业增值税即征即退返还	17,259,469.01	本公司控股子公司唐山黑猫、朝阳黑猫、韩城黑猫、太原黑猫及邯郸黑猫余热发电项目取得资源综合利用证书，享受增值税即征即退优惠政策，每年均会取得增值税退税款

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.90	4.68	0.73	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.65	4.23	0.72	0.14

江西黑猫炭黑股份有限公司

二〇一八年四月二十二日

第 18 页至第 71 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站