

索通发展股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 4-00291 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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[2020]第 4-00291 号

索通发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了索通发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。



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

（一）营业收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注三（二十一）和附注五（三十一）相关披露。

贵公司主营预焙阳极的研发、生产及销售业务，收入主要来源于对国内和国外客户销售预焙阳极以及生坯、煅后焦、石油焦等中间产品和原材料，贵公司 2019 年度实现营业收入 437,164.35 万元。

贵公司销售业务分为国内销售业务和国外销售业务。对于国内销售业务，货物发出，客户验货签收确认后贵公司确认销售收入。对于出口销售业务，根据国际贸易规则，依据不同的交易模式，对于风险于货物在装运港越过船舷时由卖方转移给买方的方式，公司以产品发运后，完成出口报关手续的报关单据所载的出口日期作为确认销售收入的时点；除前述方式外的出口销售业务，根据合同约定交货地点，公司将货物运抵相应地点后确认收入。

因收入是贵公司的关键业绩指标之一，收入确认对经营业绩影响重大，我们将预焙阳极产品收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查各主要类型客户销售合同，分析与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点，评估收入确认会计政策合理性；
- （3）对收入、成本和毛利进行分析性复核，包括销售价格波动分析、成本波动分析、毛利率波动分析等，结合宏观经济环境变化、行业环境变化等综合分析收入、成本和毛利变动情况的合理性，并将主要产品销售价格以及主要原材料采购价格与公开网络报价进行比对；
- （4）对重要客户 2019 年度的销售数量、销售金额进行函证；



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

(5) 检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同(或订单)、销售发票、发货单、运输单据、报关单、客户签收单等;

(6) 重点核查资产负债表日前后的销售收入,确认收入是否记录于正确的会计期间。

(二) “山东创新生产线建设项目一期”和“索通齐力年产30万吨预焙阳极及余热发电项目”在建工程结转固定资产

1、事项描述

请参阅财务报表附注三(十三)、附注三(十四)、附注五(九)和附注五(十)相关披露。

贵公司“山东创新生产线建设项目一期”(以下简称“索通创新项目”)和“索通齐力年产30万吨预焙阳极及余热发电项目”(以下简称“索通齐力项目”)两个扩产项目均于本期完成工程建设及试生产,分别于2019年8月末和2019年4月末结转固定资产,结转金额分别为126,659.78万元和67,465.68万元,合计占期末总资产的25.03%。截止2019年12月31日,贵公司预焙阳极产能共计192万吨,索通创新项目和索通齐力项目预焙阳极产能分别为60万吨和30万吨,该两项目产能占全部产能的46.88%。

因索通创新项目和索通齐力项目投资额较大,占总资产比例较高,建设支出的资本化、在建工程结转固定资产的金额和时点、固定资产的分类和使用寿命等均需管理层运用会计估计进行判断,并且对经营业绩的影响较大,我们将索通创新项目和索通齐力项目在建工程结转固定资产确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对索通创新项目和索通齐力项目在建工程结转固定资产执行的审计程序主要包括:

(1) 评价和测试与在建工程、固定资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性;



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. 1 Zhichun 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

(2) 评价与在建工程结转固定资产、固定资产分类和折旧方法相关的会计政策、会计估计的合理性，以及是否符合企业会计准则的要求；

(3) 实地察看索通创新项目和索通齐力项目，确认项目是否存在，确认重要固定资产是否存在并正常投产使用，同时关注是否存在停工、废弃等减值迹象。

(4) 检查工程合同、设备合同、材料合同、工程监理报告、工程造价报告、发票、验收单、入库单、付款单、安装报告、调试记录、试生产报告等，并对重要供应商进行函证；

(5) 对工程建设人员、车间生产人员以及设备管理人员进行访谈，核查试生产期间生产数据，结合实地察看情况、工程相关资料检查情况、询证函回函情况以及同类资产历史使用情况，评价建设支出资本化、在建工程结转固定资产金额和时点以及固定资产的分类、使用寿命和折旧方法的合理性。

(6) 复核在建工程结转固定资产后，固定资产折旧计提的准确性。

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 2019 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。



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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公司、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



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

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，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）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,111,070,281.07	815,865,250.55
交易性金融资产	五（二）	460,811,616.44	
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			82,519,224.89
应收账款	五（三）	997,188,986.32	384,789,317.39
应收款项融资	五（四）	46,776,868.18	
预付款项	五（五）	91,734,470.63	59,167,786.45
其他应收款	五（六）	7,590,379.23	3,524,455.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	1,081,468,209.07	910,051,650.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	144,114,716.24	153,724,078.64
流动资产合计		3,940,755,527.18	2,409,641,763.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	3,320,508,350.44	1,345,121,740.15
在建工程	五（十）	96,876,322.32	1,762,124,824.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	305,111,955.15	293,770,336.73
开发支出			
商誉	五（十二）	16,107,406.56	
长期待摊费用		2,084,106.67	4,357,677.67
递延所得税资产	五（十三）	43,057,310.30	38,396,333.33
其他非流动资产	五（十四）	31,875,153.32	61,363,657.75
非流动资产合计		3,815,620,604.76	3,505,134,570.55
资产总计		7,756,376,131.94	5,914,776,334.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十五）	1,884,423,779.99	1,233,815,920.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	38,628,000.00	113,900,000.00
应付账款	五（十七）	665,897,033.88	729,642,646.99
预收款项		2,780,720.31	2,396,749.12
应付职工薪酬	五（十八）	31,603,972.21	41,237,597.63
应交税费	五（十九）	30,158,206.83	9,213,554.47
其他应付款	五（二十）	31,051,127.14	43,999,554.80
其中：应付利息			934,402.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	267,728,161.17	213,326,476.16
其他流动负债			
流动负债合计		2,952,271,001.53	2,387,532,499.17
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）	815,965,000.00	628,754,857.22
应付债券	五（二十三）	836,467,034.09	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	46,082,655.63	40,176,845.90
递延所得税负债	五（十三）	33,805,867.15	31,496,396.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,732,320,556.87	700,428,099.54
负债合计		4,684,591,558.40	3,087,960,598.71
股东权益：			
股本	五（二十五）	336,986,860.00	340,239,060.00
其他权益工具	五（二十六）	100,721,346.02	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	965,071,681.01	1,032,573,511.40
减：库存股	五（二十八）		69,069,759.00
其他综合收益		-327,693.42	
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	91,605,998.38	75,969,536.76
未分配利润	五（三十）	1,101,021,485.29	1,060,549,395.15
归属于母公司股东权益合计		2,595,079,677.28	2,440,261,744.31
少数股东权益		476,704,896.26	386,553,991.17
股东权益合计		3,071,784,573.54	2,826,815,735.48
负债和股东权益总计		7,756,376,131.94	5,914,776,334.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		543,257,401.90	305,720,103.57
交易性金融资产		460,811,616.44	
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			
应收账款	十四（一）	267,688,065.12	160,923,164.41
应收款项融资			
预付款项		19,691,146.17	7,352,523.23
其他应收款	十四（二）	246,265,457.30	7,689,193.20
其中：应收利息			176,175.00
应收股利			
存货		171,769,950.86	354,965,096.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		762,312.63	20,057,174.91
流动资产合计		1,710,245,950.42	856,707,255.84
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,368,342,959.67	1,205,304,729.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		346,575,087.24	346,708,078.94
在建工程		9,496,976.17	36,798,224.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,335,689.32	35,351,440.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,084,106.67	4,357,677.67
递延所得税资产		2,834,021.44	6,666,573.15
其他非流动资产		1,806,904.22	12,666,885.57
非流动资产合计		1,765,475,744.73	1,647,853,609.05
资产总计		3,475,721,695.15	2,504,560,864.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		279,190,560.00	323,815,920.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		287,000,000.00	
应付账款		88,740,633.60	347,828,245.32
预收款项		2,257.99	6,093.08
应付职工薪酬		12,696,777.61	17,667,371.27
应交税费		11,983,859.16	2,217,305.19
其他应付款		12,141,755.83	15,546,591.81
其中：应付利息			4,235,745.47
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		787,500.00	
其他流动负债			
流动负债合计		692,543,344.19	707,081,526.67
非流动负债：			
长期借款			83,000,000.00
应付债券		836,467,034.09	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,910,379.36	3,557,288.00
递延所得税负债		121,742.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		845,499,155.92	86,557,288.00
负债合计		1,538,042,500.11	793,638,814.67
股东权益：			
股本		336,986,860.00	340,239,060.00
其他权益工具		100,721,346.02	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		963,786,247.85	1,029,603,806.85
减：库存股			69,069,759.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,605,998.38	75,969,536.76
未分配利润		444,578,742.79	334,179,405.61
股东权益合计		1,937,679,195.04	1,710,922,050.22
负债和股东权益总计		3,475,721,695.15	2,504,560,864.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十一）	4,371,643,482.81	3,354,029,294.02
减：营业成本	五（三十一）	3,783,396,086.34	2,745,437,028.19
税金及附加	五（三十二）	41,874,253.21	38,321,183.24
销售费用	五（三十三）	138,469,612.91	88,986,919.25
管理费用	五（三十四）	91,194,677.32	114,488,529.81
研发费用	五（三十五）	53,207,327.03	52,039,048.37
财务费用	五（三十六）	87,199,706.67	95,412,719.12
其中：利息费用		95,653,421.02	94,643,528.00
利息收入		6,755,159.87	4,246,796.16
加：其他收益	五（三十七）	8,645,896.50	42,972,650.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-19,088,310.57	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		811,616.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-11,813,540.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-4,287,125.65	1,812,788.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,590.50	57,715.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,562,764.74	264,187,020.33
加：营业外收入	五（四十一）	686,676.52	2,911,558.45
减：营业外支出	五（四十二）	47,426,619.03	25,848,568.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,822,822.23	241,250,010.28
减：所得税费用	五（四十三）	14,985,624.02	36,189,918.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,837,198.21	205,060,091.54
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,837,198.21	205,060,091.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,445,154.66	201,546,441.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,392,043.55	3,513,650.21
五、其他综合收益的税后净额		1,231,440.81	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		694,258.60	
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		694,258.60	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他		694,258.60	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		537,182.21	
六、综合收益总额		90,068,639.02	205,060,091.54
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		87,139,413.26	201,546,441.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,929,225.76	3,513,650.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.26	0.60
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	1,199,380,291.70	1,071,340,113.58
减：营业成本	十四（四）	958,465,472.71	862,977,344.99
税金及附加		10,378,024.96	8,151,696.07
销售费用		63,134,947.11	60,038,332.22
管理费用		51,307,769.94	76,738,013.80
研发费用		37,236,089.36	38,026,697.75
财务费用		21,161,727.16	15,025,787.12
其中：利息费用		29,853,180.48	18,001,581.40
利息收入		7,039,847.62	6,564,742.14
加：其他收益		5,587,592.65	3,776,878.47
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	101,557,815.71	200,821,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		811,616.44	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,026,136.73	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-243,082.11	-1,013,518.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）			57,715.92
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		167,436,339.88	214,024,817.89
加：营业外收入		334,611.04	1,306,839.48
减：营业外支出		390,821.39	165,585.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		167,380,129.53	215,166,071.46
减：所得税费用		9,006,405.79	5,264,083.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,373,723.74	209,901,988.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		158,373,723.74	209,901,988.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		158,373,723.74	209,901,988.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		3,129,970,236.98	3,241,306,704.79
收到的税费返还		75,459,834.07	59,895,176.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	29,013,292.14	18,561,216.20
经营活动现金流入小计		3,234,443,363.19	3,319,763,097.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,898,592,314.31	2,309,498,663.57
支付给职工以及为职工支付的现金		215,639,227.19	165,282,766.73
支付的各项税费		160,270,279.73	228,509,830.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	174,625,500.55	123,667,945.93
经营活动现金流出小计		3,449,127,321.78	2,826,959,206.87
经营活动产生的现金流量净额		-214,683,958.59	492,803,890.72
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		274,030.58	175,328.61
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	五（四十四）	9,680,792.96	7,808,219.23
投资活动现金流入小计		9,954,823.54	7,983,547.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		567,708,626.65	787,692,133.08
投资支付的现金		460,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,839,443.76	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	10,050,860.51	5,959,198.45
投资活动现金流出小计		1,056,598,930.92	793,651,331.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,046,644,107.38	-785,667,783.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			148,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			148,800,000.00
取得借款收到的现金		3,606,047,520.00	2,686,693,496.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	204,362,000.00	49,332,835.51
筹资活动现金流入小计		3,810,409,520.00	2,884,826,331.51
偿还债务支付的现金		1,804,840,919.88	1,746,582,911.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,244,000.11	247,417,253.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,486,014.61	9,178,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	502,497,962.69	282,735,142.02
筹资活动现金流出小计		2,507,582,882.68	2,276,735,306.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,302,826,637.32	608,091,024.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,358,452.76	78,288.71
五、现金及现金等价物净增加额		42,857,024.11	315,305,420.34
加：期初现金及现金等价物余额		582,277,343.66	266,971,923.32
六、期末现金及现金等价物余额		625,134,367.77	582,277,343.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：索通发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,255,011,911.86	1,258,801,477.63
收到的税费返还		9,224,523.26	4,437,321.74
收到其他与经营活动有关的现金		13,829,504.90	12,831,281.82
经营活动现金流入小计		1,278,065,940.02	1,276,070,081.19
购买商品、接受劳务支付的现金		788,531,167.91	890,865,105.35
支付给职工以及为职工支付的现金		81,805,174.01	73,662,783.64
支付的各项税费		51,689,675.42	14,690,578.13
支付其他与经营活动有关的现金		123,458,979.02	81,065,276.11
经营活动现金流出小计		1,045,484,996.36	1,060,283,743.23
经营活动产生的现金流量净额		232,580,943.66	215,786,337.96
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		101,557,815.71	200,821,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,910,687.98	158,073.44
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		6,246,220.65	151,585,995.28
投资活动现金流入小计		115,714,724.34	352,565,568.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,193,335.25	58,155,696.19
投资支付的现金		623,038,230.00	116,122,000.00
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		187,120,000.00	5,100,000.00
投资活动现金流出小计		855,351,565.25	179,377,696.19
投资活动产生的现金流量净额		-739,636,840.91	173,187,872.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,244,547,520.00	463,043,496.00
收到其他与筹资活动有关的现金		45,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,289,547,520.00	463,043,496.00
偿还债务支付的现金		435,453,080.00	314,576,338.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,049,109.31	178,295,724.23
支付其他与筹资活动有关的现金		176,849,649.60	115,679,802.39
筹资活动现金流出小计		669,351,838.91	608,551,864.62
筹资活动产生的现金流量净额		620,195,681.09	-145,508,368.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,170,134.24	11,586.30
五、现金及现金等价物净增加额		114,309,918.08	243,477,428.17
加：期初现金及现金等价物余额		260,720,103.57	17,242,675.40
六、期末现金及现金等价物余额		375,030,021.65	260,720,103.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

本 期													
归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	340,239,060.00				1,032,573,511.40	69,069,759.00			75,969,536.76	1,060,549,395.15	2,440,261,744.31	386,553,991.17	2,826,815,735.48
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	340,239,060.00				1,032,573,511.40	69,069,759.00	-1,021,952.02		75,768,626.01	1,060,742,520.40	2,439,232,006.79	386,675,715.62	2,825,907,722.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,252,200.00			100,721,346.02	-67,501,830.39	-69,069,759.00	694,258.60		15,837,372.37	40,278,964.89	155,847,670.49	90,029,180.64	245,876,851.13
（一）综合收益总额							694,258.60			86,445,154.66	87,139,413.26	2,929,225.76	90,068,639.02
（二）股东投入和减少资本	-3,252,200.00				-67,501,830.39	-69,069,759.00					-1,684,271.39	116,585,969.49	114,901,698.10
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	-3,252,200.00				-65,817,559.00	-69,069,759.00							
4. 其他					-1,684,271.39						-1,684,271.39	116,585,969.49	114,901,698.10
（三）利润分配									15,837,372.37	-46,166,189.77	-30,328,817.40	-29,486,014.61	-59,814,832.01
1. 提取盈余公积									15,837,372.37	-15,837,372.37			
2. 对股东的分配										-30,328,817.40	-30,328,817.40	-29,486,014.61	-59,814,832.01
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	336,986,860.00			100,721,346.02	965,071,681.01		-327,693.42		91,605,998.38	1,101,021,485.29	2,595,079,677.28	476,704,896.26	3,071,784,573.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：泰通发展股份有限公司

归属于母公司股东权益													上期	
项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	243,027,900.00				1,098,650,532.89	70,642,430.00			54,979,337.93	1,044,523,040.95	2,370,538,381.77	243,419,882.80	2,613,958,264.57	
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	243,027,900.00				1,098,650,532.89	70,642,430.00			54,979,337.93	1,044,523,040.95	2,370,538,381.77	243,419,882.80	2,613,958,264.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,211,160.00				-66,077,021.49	-1,572,671.00			20,990,198.83	16,026,354.20	69,723,362.54	143,134,108.37	212,857,470.91	
（一）综合收益总额										201,546,441.33	201,546,441.33	3,513,650.21	205,060,091.54	
（二）股东投入和减少资本					31,134,138.51						31,134,138.51	148,798,958.16	179,933,096.67	
1. 股东投入的普通股												148,800,000.00	148,800,000.00	
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					27,432,526.87						27,432,526.87	-1,041.84	27,431,485.03	
4. 其他					3,701,611.64						3,701,611.64		3,701,611.64	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积						-1,572,671.00			20,990,198.83	-185,520,087.13	-162,957,217.30	-9,178,500.00	-172,135,717.30	
2. 对股东的分配									20,990,198.83	-20,990,198.83				
3. 其他						-1,572,671.00				-164,529,888.30	-162,957,217.30	-9,178,500.00	-172,135,717.30	
（四）股东权益内部结转	97,211,160.00				-97,211,160.00									
1. 资本公积转增股本	97,211,160.00				-97,211,160.00									
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	340,239,060.00				1,032,573,511.40	69,069,759.00			75,969,536.76	1,060,549,395.15	2,440,261,744.31	386,553,991.17	2,826,815,735.48	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额			340,239,060.00				1,029,603,806.85	69,069,759.00			75,969,536.76	334,179,405.61	1,710,922,050.22
加：会计政策变更											-200,910.75	-1,808,196.79	-2,009,107.54
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			340,239,060.00				1,029,603,806.85	69,069,759.00			75,768,626.01	332,371,208.82	1,708,912,942.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-3,252,200.00			100,721,346.02	-65,817,559.00	-69,069,759.00			15,837,372.37	112,207,533.97	228,766,252.36
（一）综合收益总额												158,373,723.74	158,373,723.74
（二）股东投入和减少资本			-3,252,200.00				-65,817,559.00	-69,069,759.00					
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			-3,252,200.00				-65,817,559.00	-69,069,759.00					
4. 其他													
（三）利润分配											15,837,372.37	-46,166,189.77	-30,328,817.40
1. 提取盈余公积											15,837,372.37	-15,837,372.37	
2. 对股东的分配												-30,328,817.40	-30,328,817.40
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						100,721,346.02							100,721,346.02
四、本期期末余额			336,986,860.00			100,721,346.02	963,786,247.85				91,605,998.38	444,578,742.79	1,937,679,195.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2019年度

编制单位：泰通发展股份有限公司

项目	上期					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
			永续债							
			其他							
一、上年期末余额	243,027,900.00			1,095,553,471.08	70,642,430.00			54,979,337.93	309,797,504.45	1,632,815,783.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	243,027,900.00			1,095,553,471.08	70,642,430.00			54,979,337.93	309,797,504.45	1,632,815,783.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,211,160.00			-66,049,664.23	-1,572,671.00			20,990,198.83	24,381,901.16	78,106,266.76
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股				31,161,495.77						
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				27,459,884.13						
4. 其他				3,701,611.64						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积					-1,572,671.00			20,990,198.83	-185,520,087.13	
2. 对股东的分配								20,990,198.83	-20,990,198.83	
3. 其他					-1,572,671.00				-164,529,888.30	
（四）股东权益内部结转	97,211,160.00			-97,211,160.00						
1. 资本公积转增股本	97,211,160.00			-97,211,160.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	340,239,060.00			1,029,603,806.85	69,069,759.00			75,969,536.76	334,179,405.61	1,710,922,050.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



索通发展股份有限公司

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

索通发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2010年12月由索通发展有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为913714007535441177; 注册地址为临邑县恒源经济开发区新104国道北侧; 法定代表人为郎光辉; 注册资本为人民币336,986,860元。公司于2017年7月18日在上海证券交易所上市, 股票简称索通发展, 股票代码603612。

本公司主营业务为预焙阳极的研发、生产及销售业务。

本财务报告由董事会于2020年4月26日批准报出。

本公司报告期内合并范围包括母公司索通发展股份有限公司, 子公司临邑索通国际工贸有限公司、嘉峪关索通预焙阳极有限公司、索通香港物料有限公司、嘉峪关索通炭材料有限公司、山东创新炭材料有限公司、甘肃省索通工贸有限公司、德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司、索通齐力炭材料有限公司、云南索通云铝炭材料有限公司、北京索通新动能科技有限公司以及重庆锦旗碳素有限公司。详见本附注“六、合并范围的变更”和本附注“七、在其他主体中的权益”。

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: 本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

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2019



年12月31日的财务状况、2019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。

(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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的



汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资



产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易



性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及



转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）不包含重大融资成分的应收款项计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否



显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：境外客户（非合并范围内关联方）

应收账款组合 2：境内客户（非合并范围内关联方）

应收账款组合 3：合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。②借款人经营成果实际或预期的显著变化。③借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。④借款人预期表现和还款行为的显著变化。⑤逾期信息。

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

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：代垫款及暂付款

其他应收款组合 4：应收出口退税

其他应收款组合 5：合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 6：其他经营往来

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计



负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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、低值易耗品、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

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

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上



主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(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、机器设备、电子设备、运输设备、器具家具工具、工业窑炉等；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	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
器具家具工具	5	5.00	19.00
工业窑炉	10	5.00	9.50

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

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

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再



根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

2. 离职后福利

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) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十一) 收入

1、销售商品：

对于国内销售业务，货物发出，客户验货签收确认后确认销售收入。

对于出口销售业务，根据国际贸易规则，依据不同的交易模式，对于风险于货物在装运港越过船舷时由卖方转移给买方的方式，公司以产品发运后，完成出口报关手续的报关单据所载的出口日期作为确认销售收入的时点；除前述方式外，公司将货物运抵合同约定交货地点，并向客户交付提单后确认收入。

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收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(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

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

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响



①合并报表项目的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	82,519,224.89	-82,519,224.89	
应收账款	384,789,317.39	-64,708.68	384,724,608.71
应收款项融资		81,259,608.69	81,259,608.69
递延所得税资产	38,396,333.33	416,311.81	38,812,645.14
股东权益：			
其他综合收益		-1,021,952.02	-1,021,952.02
盈余公积	75,969,536.76	-200,910.75	75,768,626.01
未分配利润	1,060,549,395.15	193,125.25	1,060,742,520.40
少数股东权益	386,553,991.17	121,724.45	386,675,715.62

②母公司报表项目的影响

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	160,923,164.41	-2,363,655.94	158,559,508.47
递延所得税资产	6,666,573.15	354,548.40	7,021,121.55
股东权益：			
盈余公积	75,969,536.76	-200,910.75	75,768,626.01
未分配利润	334,179,405.61	-1,808,196.79	332,371,208.82

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%



各纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
索通发展股份有限公司	15.00%
临邑索通国际工贸有限公司	25.00%
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	15.00%
索通香港物料有限公司	16.50%
嘉峪关索通炭材料有限公司	15.00%
山东创新炭材料有限公司	25.00%
甘肃省索通工贸有限公司	25.00%
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	10.00%
索通齐力炭材料有限公司	25.00%
云南索通云铝炭材料有限公司	25.00%
北京索通新动能科技有限公司	10.00%
重庆锦旗碳素有限公司	25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2010 年 9 月 26 日被认定为高新技术企业（2019 年 11 月 28 日通过复审，证书编号：GR201937002719），根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，本期公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 26 日联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），以及国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，嘉峪关索通预焙阳极有限公司和嘉峪关索通炭材料有限公司符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》的范围，本期享受 15% 的优惠税率。

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	25,124.91	29,871.37
银行存款	615,109,242.86	582,247,472.29
其他货币资金	495,935,913.30	233,587,906.89
合计	1,111,070,281.07	815,865,250.55



截至2019年12月31日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额
银行借款保证金	30,619,096.06
银行承兑汇票保证金	340,928,000.00
信用证保证金	113,000,000.00
农民工工资保证金	1,388,817.24
合 计	485,935,913.30

(二)交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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	460,811,616.44	
其中：银行理财产品	460,811,616.44	
合 计	460,811,616.44	

(三)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	49,554,482.36	4.59	49,554,482.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,030,743,938.74	95.41	33,554,952.42	3.26
其中：应收账款组合 1	486,762,334.02	45.06	16,765,663.84	3.44
应收账款组合 2	543,981,604.72	50.35	16,789,288.58	3.09
合 计	1,080,298,421.10	100.00	83,109,434.78	7.69

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	48,751,802.31	10.72	48,751,802.31	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	406,200,861.54	89.28	21,476,252.83	5.29
其中：应收账款组合 1	169,632,192.81	37.28	14,149,279.27	8.34
应收账款组合 2	236,568,668.73	52.00	7,326,973.56	3.10
合 计	454,952,663.85	100.00	70,228,055.14	15.44

注：期初余额与资产负债表2018年12月31日余额的差异原因见本附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。



(1) 期末单项评估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	预期信用损失率(%)	计提理由
Almahdi Aluminium corporation	49,554,482.36	49,554,482.36	4-5 年	100	逾期较长
合计	49,554,482.36	49,554,482.36			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①应收账款组合 1: 境外客户 (非合并范围内关联方)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	486,762,334.02	3.44	16,765,663.84	165,332,494.09	6.46	10,677,345.08
1 至 2 年				4,299,698.72	80.75	3,471,934.19
合计	486,762,334.02		16,765,663.84	169,632,192.81		14,149,279.27

②应收账款组合 2: 境内客户 (非合并范围内关联方)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	543,881,604.72	3.07	16,704,006.40	236,462,363.13	3.07	7,269,519.90
1 至 2 年				106,305.60	54.05	57,453.66
2 至 3 年	100,000.00	85.28	85,282.18			
合计	543,981,604.72		16,789,288.58	236,568,668.73		7,326,973.56

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 12,881,379.64 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
甘肃东兴铝业有限公司	297,987,340.32	27.58	9,151,959.54
PRESS METAL BERHAD	112,585,419.48	10.42	3,877,804.76
内蒙古发源科技有限公司	101,198,037.45	9.37	3,108,052.65
ALUMINIUM BAHRAIN B. S. C.	88,059,387.90	8.15	3,033,049.18
Liberty British Aluminium	76,910,636.32	7.12	2,649,050.23
合计	676,740,821.47	62.64	21,819,916.36

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	46,776,868.18	81,259,608.69
其中: 银行承兑汇票	46,776,868.18	81,259,608.69
合计	46,776,868.18	81,259,608.69



注：期初余额与资产负债表2018年12月31日余额的差异原因见本附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

截止2019年12月31日，终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票263,612,679.52元、已贴现尚未到期的银行承兑汇票484,337,189.69元。

（五）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	91,524,305.96	99.77	58,784,279.21	99.35
1至2年	209,017.54	0.23	351,251.11	0.59
2至3年	8.04	0.00	1,778.87	0.01
3年以上	1,139.09	0.00	30,477.26	0.05
合计	91,734,470.63	100.00	59,167,786.45	100.00

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(%)
中国石化炼油销售有限公司	12,162,936.32	13.26
北京谛驰供应链管理有限公司	8,561,354.43	9.33
北京正达方瑞供应链管理有限公司	6,848,006.91	7.47
连云港临海新材料有限公司	6,180,000.00	6.74
嘉峪关中石油昆仑燃气有限公司	5,007,772.28	5.46
合计	38,760,069.94	42.26

（六）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,012,999.74	6,906,146.58
减：坏账准备	2,422,620.51	3,381,691.14
合计	7,590,379.23	3,524,455.44

1. 其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,548,681.51	3,978,559.51
备用金	1,444,070.28	449,127.08
其他经营往来	2,020,247.95	2,478,459.99
减：坏账准备	2,422,620.51	3,381,691.14
合计	7,590,379.23	3,524,455.44



(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,495,440.25	34.91	754,206.55	10.92
1 至 2 年	1,274,437.67	12.73	3,989,713.16	57.77
2 至 3 年	3,085,254.95	30.81	75,800.00	1.10
3 至 4 年	81,800.00	0.82	2,878.92	0.04
4 至 5 年	12,518.92	0.12	114,000.00	1.65
5 年以上	2,063,547.95	20.61	1,969,547.95	28.52
合计	10,012,999.74	100.00	6,906,146.58	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,432,243.19		1,949,447.95	3,381,691.14
期初余额在本期重新评估后	1,432,243.19		1,949,447.95	3,381,691.14
本期计提	212,950.75			212,950.75
本期转回	1,172,021.38			1,172,021.38
期末余额	473,172.56		1,949,447.95	2,422,620.51

(4) 第三阶段的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备余额	预期信用损失率	划分为第三阶段的原因
山西丹源碳素股份有限公司	其他经营性往来	1,949,447.95	5 年以上	1,949,447.95	100.00	逾期较长
合计		1,949,447.95		1,949,447.95		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京奥南时代置业有限公司	押金及保证金	2,893,166.10	1-3 年	28.89	144,658.31
山西丹源碳素股份有限公司	其他经营性往来	1,949,447.95	5 年以上	19.47	1,949,447.95
滨州北海汇宏新材料有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.98	75,000.00
重庆旗能电铝有限公司	押金及保证金	1,436,400.00	2 年以内	14.35	71,820.00
北京中海物业管理有限公司	押金及保证金	343,693.41	2-3 年	3.43	17,184.67
合计		8,122,707.46		81.12	2,258,110.93



(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	170,553,151.70		170,553,151.70	163,994,365.33		163,994,365.33
低值易耗品	37,698,203.96		37,698,203.96	23,679,360.99		23,679,360.99
半成品	164,857,230.69	119,587.69	164,737,643.00	163,716,174.08	282,821.51	163,433,352.57
库存商品	311,415,504.91	123,494.42	311,292,010.49	258,450,663.54	1,268,625.29	257,182,038.25
发出商品	173,266,393.69		173,266,393.69	132,752,538.29		132,752,538.29
在产品	224,034,537.97	113,731.74	223,920,806.23	169,009,994.85		169,009,994.85
合计	1,081,825,022.92	356,813.85	1,081,468,209.07	911,603,097.08	1,551,446.80	910,051,650.28

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	
半成品	282,821.51	119,587.69		282,821.51	119,587.69
库存商品	1,268,625.29	123,494.42		1,268,625.29	123,494.42
在产品		113,731.74			113,731.74
合计	1,551,446.80	356,813.85		1,551,446.80	356,813.85

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	140,674,865.33	133,763,632.49
预缴企业所得税	2,672,649.89	19,960,446.15
预缴其他税费	767,201.02	
合计	144,114,716.24	153,724,078.64

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,320,508,350.44	1,345,121,740.15
减：减值准备		
合计	3,320,508,350.44	1,345,121,740.15

1. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	器具家具工具	工业窑炉	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	881,616,793.09	893,998,766.23	13,365,976.16	16,033,881.10	12,444,464.49	486,278,734.45	2,303,738,615.52
2. 本期增加金额	724,305,760.68	856,585,033.81	1,618,591.71	6,087,663.49	3,392,994.71	701,034,814.48	2,293,024,858.88
(1) 购置		2,700,919.00	1,245,603.11	5,695,878.49	2,985,738.71		12,628,139.31



2019年1月1日—2019年12月31日

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	器具家具工具	工业窑炉	合计
(2) 在建工程转入	692,721,393.82	815,416,160.26	238,714.31			645,406,168.22	2,153,782,436.61
(3) 企业合并增加	31,584,366.86	38,467,954.55	134,274.29	391,785.00	407,256.00	55,628,646.26	126,614,282.96
3.本期减少金额	4,468,728.69	37,314,537.76	2,259,145.18	862,251.10	151,156.47	64,569,510.52	109,625,329.72
(1) 处置或报废	4,468,728.69	34,928,375.19	1,777,421.91	862,251.10	151,156.47	64,090,575.88	106,278,509.24
(2) 转入在建工程		2,386,162.57	481,723.27			478,934.64	3,346,820.48
4.期末余额	1,601,453,825.08	1,713,269,262.28	12,725,422.69	21,259,293.49	15,686,302.73	1,122,744,038.41	4,487,138,144.68
二、累计折旧							
1.期初余额	264,070,094.07	432,186,798.54	9,563,964.45	9,980,943.03	8,619,020.83	234,196,054.45	958,616,875.37
2.本期增加金额	57,973,290.39	120,764,645.81	1,328,855.03	2,813,449.49	1,452,122.61	76,817,769.61	261,150,132.94
(1) 计提	57,973,290.39	120,764,645.81	1,328,855.03	2,813,449.49	1,452,122.61	76,817,769.61	261,150,132.94
3.本期减少金额	545,662.03	17,689,684.31	857,414.87	819,138.55	96,307.96	33,129,006.35	53,137,214.07
(1) 处置或报废	545,662.03	15,731,675.40	793,854.20	819,138.55	96,307.96	33,129,006.35	51,115,644.49
(2) 转入在建工程		1,958,008.91	63,560.67				2,021,569.58
4.期末余额	321,497,722.43	535,261,760.04	10,035,404.61	11,975,253.97	9,974,835.48	277,884,817.71	1,166,629,794.24
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,279,956,102.65	1,178,007,502.24	2,690,018.08	9,284,039.52	5,711,467.25	844,859,220.70	3,320,508,350.44
2.期初账面价值	617,546,699.02	461,811,967.69	3,802,011.71	6,052,938.07	3,825,443.66	252,082,680.00	1,345,121,740.15

截止 2019 年 12 月 31 日,已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 124,978,784.09 元,账面价值 6,249,390.26 元;

截止 2019 年 12 月 31 日,未办妥产权证书的固定资产原值 688,989,966.63 元,账面价值 674,831,487.63 元。未办妥产权证书的固定资产为“山东创新生产线建设项目一期”和“索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目”的房屋建筑物,该两项目本期完成项目建设,尚未完成竣工决算,未取得房产证书。

(十)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	96,552,725.39	1,724,763,170.89
工程物资	323,596.93	37,361,654.03
减: 减值准备		
合计	96,876,322.32	1,762,124,824.92



1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目	82,274,955.94		82,274,955.94			
山东临邑新型节能炭材料高温窑炉项目	6,425,867.80		6,425,867.80	4,392,089.75		4,392,089.75
索通云铝 600KT/A(900KT/A 项目一期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	2,593,150.43		2,593,150.43	2,065,808.60		2,065,808.60
山东临邑煅烧炉大修项目	1,388,932.38		1,388,932.38			
山东创新生产线建设项目一期				1,059,871,675.16		1,059,871,675.16
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目				570,842,179.74		570,842,179.74
嘉峪关 54 室焙烧炉改造项目	1,040,653.06		1,040,653.06	54,773,550.61		54,773,550.61
山东临邑焙烧系统超低超净排放系统购置及改造				20,684,674.28		20,684,674.28
山东临邑余热利用采暖工程项目				3,926,589.07		3,926,589.07
零星工程	2,829,165.78		2,829,165.78	8,206,603.68		8,206,603.68
合计	96,552,725.39		96,552,725.39	1,724,763,170.89		1,724,763,170.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目	3.76 亿元		82,274,955.94		82,274,955.94
索通云铝 600KT/A(900KT/A 项目一期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	17.56 亿元	2,065,808.60	527,341.83		2,593,150.43
嘉峪关 54 室焙烧炉改造项目	1.77 亿元	54,773,550.61	90,107,934.91	143,840,832.46	1,040,653.06
山东创新生产线建设项目一期	11.57 亿元	1,059,871,675.16	208,726,131.72	1,266,597,806.88	
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目	6.99 亿元	570,842,179.74	103,814,611.13	674,656,790.87	
山东临邑焙烧系统超低超净排放系统购置及改造	0.48 亿元	20,684,674.28	4,150,410.03	24,835,084.31	
合计		1,708,237,888.39	487,601,385.56	2,109,930,514.52	85,908,759.43

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	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
重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目	21.87	20				金融机构贷款、其他来源
索通云铝 600KT/A(900KT/A 项目一期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	0.15					其他来源
嘉峪关 54 室焙烧炉改造项目	81.63	85				其他来源
山东创新生产线建设项目一期	109.48	100	40,889,113.14	30,210,630.32	60.45	金融机构贷款、其他来源
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目	96.52	100	19,671,762.54	8,824,830.91	31.75	金融机构贷款、其他来源
山东临邑焙烧系统超低超净排放系统购置及改造	108.50	100				其他来源
合计			60,560,875.68	39,035,461.23		



2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目	323,596.93	
山东创新生产线建设项目一期		25,216,424.94
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目		12,145,229.09
减：减值准备		
合计	323,596.93	37,361,654.03

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	319,504,396.94	4,222,129.03	283,018.87		324,009,544.84
2.本期增加金额	19,254,720.94		435,924.82	6,000.00	19,696,645.76
(1) 企业合并增加	19,254,720.94		435,924.82	6,000.00	19,696,645.76
3.本期减少金额					
4.期末余额	338,759,117.88	4,222,129.03	718,943.69	6,000.00	343,706,190.60
二、累计摊销					
1.期初余额	26,342,561.19	3,825,892.22	70,754.70		30,239,208.11
2.本期增加金额	8,134,389.85	131,370.84	88,429.44	837.21	8,355,027.34
(1)计提	8,134,389.85	131,370.84	88,429.44	837.21	8,355,027.34
3.本期减少金额					
4.期末余额	34,476,951.04	3,957,263.06	159,184.14	837.21	38,594,235.45
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	304,282,166.84	264,865.97	559,759.55	5,162.79	305,111,955.15
2.期初账面价值	293,161,835.75	396,236.81	212,264.17		293,770,336.73

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉		20,037,718.36				20,037,718.36
合计		20,037,718.36				20,037,718.36



2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉		3,930,311.80				3,930,311.80
合计		3,930,311.80				3,930,311.80

3. 商誉减值情况

项目	非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉
商誉账面余额①	20,037,718.36
期初商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	20,037,718.36
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	19,263,604.90
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	39,301,323.26
资产组的账面价值⑥	131,387,461.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	170,688,784.63
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	162,980,000.00
本期商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	7,708,784.63
本期归属于母公司的商誉减值损失	3,930,311.80

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	资产组构成	账面金额	确定方法	是否与购买日确定的资产组一致
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	固定资产	112,171,883.38	资产组能够独立产生现金流入	是
	无形资产	19,215,577.99		
合计		131,387,461.37		

（2）商誉减值测试的过程与方法

项目	关键参数				
	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	2020年-2024年（后续为稳定期）	注1	无增长	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.33%

注1：预测期收入通过预计销量和价格计算取得。因资产组的产能已经基本全部释放，且产量全部能够实现销售，预测期销量基本无增长。2018-2019年预焙阳极市场价格持续下降，2020年未见明显好转迹象，预计2020年平均销售价格将同比下降；考虑到目前预焙阳极市场价格已经处于较低水平，预计2021-2024年价格水平与2020年持平。综上，预计2020年收入增长率为-16.96%，2021年收入增长率为2.71%，2022-2024年收入增长率为零。

上述商誉资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字（2020）第23号《资产评估报告》的评估结果。



(十三) 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	19,427,434.76	86,255,723.78	21,185,644.73	105,063,783.73
可抵扣亏损	10,648,930.51	56,719,873.30	3,683,097.67	14,732,390.66
递延收益	9,234,822.58	46,082,655.63	8,226,526.89	40,176,845.90
内部交易未实现利润	3,643,776.15	19,253,720.92	5,521,809.32	31,062,968.37
计入其他综合收益的金融资产公 允价值变动	102,346.30	485,876.22	192,009.92	1,259,616.20
非同一控制下企业合并资产减值			3,556.61	14,226.41
小计	43,057,310.30		38,812,645.14	
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产增值	33,684,124.68	134,736,498.73	31,496,396.42	125,985,585.67
交易性金融工具、衍生金融工具公 允价值变动	121,742.47	811,616.44		
小计	33,805,867.15		31,496,396.42	

注：期初余额与资产负债表 2018 年 12 月 31 日余额的差异原因见本附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

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	85,282.18	54,045.75
可抵扣亏损	3,180,896.22	323,381.76
合计	3,266,178.40	377,427.51

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	24,875,153.32	54,363,657.75
预付土地款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	31,875,153.32	61,363,657.75

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	455,000,000.00	447,452,800.00
质押借款	361,747,682.25	275,000,000.00
抵押借款		46,557,520.00



2019年1月1日—2019年12月31日

借款条件	期末余额	期初余额
保证加抵押借款	314,657,200.00	249,900,000.00
保证加质押借款	686,744,161.98	214,905,600.00
保证加抵押加质押借款	49,200,000.00	
实际利率法应计利息	17,074,735.76	
合计	1,884,423,779.99	1,233,815,920.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,628,000.00	113,900,000.00
合计	38,628,000.00	113,900,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	471,965,358.78	651,105,658.45
1年以上	193,931,675.10	78,536,988.54
合计	665,897,033.88	729,642,646.99

2. 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
山东埭口盐化有限责任公司	28,127,700.00	暂未结算
河南鑫诚耐火材料股份有限公司	28,734,209.99	暂未结算
郑州汇特耐火材料有限公司	17,053,413.00	暂未结算
山东嘉和耐火材料有限责任公司	24,558,835.49	暂未结算
沈阳博宇科技有限责任公司	20,293,525.93	暂未结算
合计	118,767,684.41	

(十八) 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
短期薪酬	41,170,578.16	234,894,334.75	245,138,040.94	30,926,871.97
离职后福利-设定提存计划	67,019.47	19,303,502.73	18,740,221.96	630,300.24
辞退福利		612,294.97	565,494.97	46,800.00
合计	41,237,597.63	254,810,132.45	264,443,757.87	31,603,972.21



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
工资、奖金、津贴和补贴	40,633,677.19	209,289,769.29	219,659,780.85	30,263,665.63
职工福利费		5,481,616.85	5,481,616.85	
社会保险费	38,676.18	9,535,034.88	9,466,393.52	107,317.54
其中：医疗保险费	34,532.30	7,679,378.85	7,645,075.55	68,835.60
工伤保险费	1,381.27	1,278,549.18	1,246,955.37	32,975.08
生育保险费	2,762.61	577,106.85	574,362.60	5,506.86
住房公积金		5,662,720.44	5,662,720.44	
工会经费和职工教育经费	484,069.47	4,777,927.53	4,710,510.18	551,486.82
短期带薪缺勤	14,155.32	147,265.76	157,019.10	4,401.98
合计	41,170,578.16	234,894,334.75	245,138,040.94	30,926,871.97

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
基本养老保险	64,311.58	18,529,263.79	17,990,316.17	603,259.20
失业保险费	2,707.89	774,238.94	749,905.79	27,041.04
合计	67,019.47	19,303,502.73	18,740,221.96	630,300.24

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	15,093,461.47	3,354,175.10
企业所得税	6,945,360.59	35,831.63
房产税	2,034,661.04	659,515.86
土地使用税	1,816,764.55	3,223,846.15
城市维护建设税	883,367.95	238,236.62
教育费附加	453,968.56	102,101.41
地方教育费附加	302,645.70	68,067.61
印花税	378,591.56	330,916.42
环境保护税	1,821,224.58	693,462.39
资源税	90,316.00	83,430.40
个人所得税	293,871.87	423,970.88
地方水利基金	43,972.96	
合计	30,158,206.83	9,213,554.47

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		934,402.78
其他应付款项	31,051,127.14	43,065,152.02
合计	31,051,127.14	43,999,554.80



1. 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		199,402.78
短期借款应付利息		735,000.00
合计		934,402.78

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	20,242,086.69	12,911,919.23
暂借款	9,000,000.00	29,000,000.00
其他经营性往来	1,809,040.45	1,153,232.79
合计	31,051,127.14	43,065,152.02

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
临邑县财政局	9,000,000.00	未约定还款期限
合计	9,000,000.00	—

(二十一) 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	265,828,493.50	213,326,476.16
一年内到期的长期借款应计利息	1,112,167.67	
一年内到期的应付债券应计利息	787,500.00	
合计	267,728,161.17	213,326,476.16

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		83,000,000.00	4.75%
保证加抵押借款	815,965,000.00	545,754,857.22	4.75%-6.50%
合计	815,965,000.00	628,754,857.22	

(二十三) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	836,467,034.09	
合计	836,467,034.09	



1. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
索通发展可转换公司债券	100 元/张	2019 年 10 月 24 日	6 年	945,000,000.00
合计				945,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	加	加	加	减	减	期末余额
		本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	
索通发展可转换公司债券		829,885,900.05	787,500.00	6,581,134.04		787,500.00	836,467,034.09
合计		829,885,900.05	787,500.00	6,581,134.04		787,500.00	836,467,034.09

索通发展可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

(二十四) 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	40,176,845.90	8,833,636.36	2,927,826.63	46,082,655.63	政府补助
合计	40,176,845.90	8,833,636.36	2,927,826.63	46,082,655.63	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨州北海索通炭素项目	22,000,000.00		366,666.67	21,633,333.33	资产相关
炭材料循环化改造	10,750,000.00		600,000.00	10,150,000.00	资产相关
预焙阳极生产线节能减排及提质增效改造项目		6,370,000.00	583,916.67	5,786,083.33	资产相关
炭材料余热发电项目	1,949,999.94		260,000.04	1,689,999.90	资产相关
阳极燃烧系统节能应用项目		1,863,636.36	272,727.24	1,590,909.12	资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	1,500,000.00		300,000.00	1,200,000.00	资产相关
脱硫系统升级项目	1,357,250.00		183,000.00	1,174,250.00	资产相关
嘉峪关焙烧烟气净化脱硫系统	589,566.00	400,000.00	66,526.00	923,040.00	资产相关
炭材料返回料棚建设项目	949,999.96		50,000.04	899,999.92	资产相关
外贸公共服务平台建设	700,038.00		139,992.00	560,046.00	资产相关
嘉峪关余热发电	379,992.00		94,998.00	284,994.00	资产相关
云平台项目		200,000.00	9,999.97	190,000.03	资产相关
合计	40,176,845.90	8,833,636.36	2,927,826.63	46,082,655.63	



(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	回购注销	小计	
股份总数	340,239,060.00		-3,252,200.00	-3,252,200.00	336,986,860.00

(二十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
索通发展可转换公司债券			945 万张	100,721,346.02			945 万张	100,721,346.02
合计			945 万张	100,721,346.02			945 万张	100,721,346.02

公司本期发行可转换公司债券的权益成分公允价值 100,721,346.02 元, 增加其他权益工具中。

(二十七) 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、股本溢价	995,369,467.01	36,384,044.39	67,501,830.39	964,251,681.01
二、其他资本公积	37,204,044.39		36,384,044.39	820,000.00
合计	1,032,573,511.40	36,384,044.39	103,885,874.78	965,071,681.01

1、股本溢价增加和其他资本公积减少的原因: 上期终止股权激励计划, 本期完成股份回购和注销, 将确认的其他资本公积转入股本溢价。

2、股本溢价减少的原因: 上期终止股权激励计划, 本期完成股份回购和注销, 库存股余额与注销股本的差额 65,817,559 元, 转入股本溢价; 2019 年 11 月收购重庆锦旗碳素有限公司少数股东股权, 购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,684,271.39 元, 调整股本溢价。

(二十八) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股权激励	69,069,759.00		69,069,759.00	
合计	69,069,759.00		69,069,759.00	

上期终止股权激励计划, 本期完成股份回购和注销, 减少库存股 69,069,759 元。

(二十九) 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	75,768,626.01	15,837,372.37		91,605,998.38
合计	75,768,626.01	15,837,372.37		91,605,998.38

注: 期初余额与资产负债表 2018 年 12 月 31 日余额的差异原因见本附注“三、(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更



的说明”。

(三十) 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	1,060,549,395.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	193,125.25	
调整后期初未分配利润	1,060,742,520.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,445,154.66	母公司本期净利润的 10%
减：提取法定盈余公积	15,837,372.37	
应付普通股股利	30,328,817.40	
期末未分配利润	1,101,021,485.29	

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 193,125.25 元。详见本附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

(三十一) 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	4,058,122,228.50	3,516,669,307.54	3,226,097,490.53	2,632,618,164.38
预焙阳极	4,051,213,998.94	3,509,789,064.52	3,137,789,028.95	2,561,101,394.54
生坯	6,908,229.56	6,880,243.02	88,308,461.58	71,516,769.84
二、其他业务小计	313,521,254.31	266,726,778.80	127,931,803.49	112,818,863.81
合计	4,371,643,482.81	3,783,396,086.34	3,354,029,294.02	2,745,437,028.19

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,973,510.21	7,754,050.04
土地使用税	11,524,962.95	15,150,277.26
城市维护建设税	6,110,048.74	5,460,736.53
教育费附加	3,043,140.15	2,357,196.55
地方教育费附加	2,028,760.07	1,571,461.75
印花税	3,826,558.41	2,934,612.25
环境保护税	4,671,160.16	2,711,891.75
资源税	399,293.20	322,666.00
地方水利基金	247,652.85	9,847.19
车船使用税	49,166.47	48,443.92
合计	41,874,253.21	38,321,183.24



(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	78,114,124.39	50,402,067.17
港杂费	31,533,171.72	25,123,815.46
职工薪酬	9,519,139.23	6,543,202.16
仓储费	7,136,278.96	
销售佣金	4,679,476.68	2,470,909.73
差旅费	1,586,178.58	1,328,037.72
保险费	1,742,312.80	1,245,746.63
业务招待费	557,699.14	516,973.08
其他销售费用	3,601,231.41	1,356,167.30
合计	138,469,612.91	88,986,919.25

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,538,538.40	30,027,861.64
股权激励费用		31,215,829.40
办公费	844,703.14	861,553.83
租赁费	9,813,511.56	10,903,384.85
折旧与摊销	19,198,379.03	13,051,278.84
业务招待费	4,583,977.22	5,025,192.43
中介及咨询费	3,212,273.63	4,152,018.59
差旅费	3,509,547.40	3,216,589.14
车辆费用	2,681,212.06	1,932,816.67
会议费	834,323.58	4,070,147.66
维修费用	1,143,274.25	1,649,843.59
物业费	1,255,493.50	1,600,584.29
水电费	2,046,008.63	1,597,095.98
其他管理费用	3,533,434.92	5,184,332.90
合计	91,194,677.32	114,488,529.81

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,747,042.80	10,968,568.37
直接材料	31,075,117.43	31,154,600.21
燃料与动力	675,867.08	546,962.10
折旧与摊销	4,831,133.05	4,851,015.24
维修费	1,423,394.77	1,775,087.64
差旅费	281,398.42	643,672.60



2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	102,001.09	165,069.61
技术服务费	1,139,546.67	309,511.16
其他研发费用	1,931,825.72	1,624,561.44
合计	53,207,327.03	52,039,048.37

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	95,653,421.02	94,643,528.00
减：利息收入	6,755,159.87	4,246,796.16
汇兑损失	13,205.27	1,969,275.70
减：汇兑收益	6,261,316.56	782,225.57
手续费及其他支出	4,549,556.81	3,828,937.15
合计	87,199,706.67	95,412,719.12

(三十七) 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
高新技术及科技创新补贴	2,200,000.00	552,000.00	与收益相关
对外经贸相关补贴	761,400.00	1,832,986.47	与收益相关
稳岗补贴	620,671.00	444,955.00	与收益相关
人才补贴	600,000.00	250,000.00	与收益相关
中小微企业发展专项补贴	200,000.00		与收益相关
高效石油焦配料系统研究及应用补贴	200,000.00		与收益相关
税收补贴		1,304,324.16	与收益相关
重点研发计划及创新公共服务平台扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
大型高效节能阳极焙烧炉及系统控制技术开发与应用		600,000.00	与收益相关
其他与收益相关的补贴收入	1,135,998.87	108,826.16	与收益相关
炭材料循环化改造	600,000.00	600,000.00	与资产相关
预焙阳极生产线节能减排及提质增效改造项目	583,916.67		与资产相关
山东创新生产线建设项目	366,666.67		与资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	300,000.00	300,000.00	与资产相关
阳极燃烧系统节能应用项目	272,727.24		与资产相关
炭材料余热发电项目	260,000.04	260,000.04	与资产相关
其他与资产相关的补贴收入	544,516.01	478,430.04	与资产相关
2016-2017 年度企业所得税退税		35,241,128.16	
合计	8,645,896.50	42,972,650.03	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 8,645,896.50 元。



(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现损失	-19,088,310.57	
合计	-19,088,310.57	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-12,845,453.52	--
其他应收款信用减值损失	1,031,912.71	--
合计	-11,813,540.81	--

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	3,364,235.14
存货跌价损失	-356,813.85	-1,551,446.80
商誉减值损失	-3,930,311.80	
合计	-4,287,125.65	1,812,788.34

(四十一) 营业外收入

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
与日常活动无关的政府补助		2,100,000.00	
非流动资产损坏报废损失收益	174,092.57	39,606.45	174,092.57
其他	512,583.95	771,952.00	512,583.95
合计	686,676.52	2,911,558.45	686,676.52

(四十二) 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
对外捐赠	280,000.00		280,000.00
非流动资产损坏报废损失	47,042,429.14	25,719,750.20	47,042,429.14
其他	104,189.89	128,818.30	104,189.89
合计	47,426,619.03	25,848,568.50	47,426,619.03

(四十三) 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	20,148,435.14	29,949,824.75
递延所得税费用	-5,162,811.12	6,240,093.99
合计	14,985,624.02	36,189,918.74



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	103,822,822.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,573,423.34
子公司适用不同税率的影响	1,476,645.87
调整以前期间所得税的影响	-862,468.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	617,134.02
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	288,875.09
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,944,373.68
其他	836,387.95
所得税费用	14,985,624.02

(四十四) 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
收到其他与经营活动有关的现金	29,013,292.14	18,561,216.20
其中：政府补助	15,288,055.48	10,793,091.79
利息收入	6,755,159.87	5,368,579.48
暂收款或收回的暂付款	6,551,800.29	1,811,699.15
收到的其他零星款	418,276.50	587,845.78
支付其他与经营活动有关的现金	174,625,500.55	123,667,945.93
其中：暂付款或支付的暂收款	5,704,154.56	759,462.80
港杂费	39,500,404.43	23,953,675.67
运输费	67,306,666.54	47,704,746.42
其他销售费用、管理费用和研发费用	61,002,816.86	50,440,368.44
财务手续费	756,746.07	721,141.78
捐赠等其他零星支出	354,712.09	88,550.82

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	9,680,792.96	7,808,219.23
其中：与工程相关的保证金	9,680,792.96	7,808,219.23
支付其他与投资活动有关的现金	10,050,860.51	5,959,198.45
其中：与工程相关的保证金	9,992,442.39	4,888,880.00
农民工工资保证金	58,418.12	1,070,318.45



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	204,362,000.00	49,332,835.51
其中：融资保证金	204,362,000.00	49,332,835.51
支付其他与筹资活动有关的现金	502,497,962.69	282,735,142.02
其中：借款辅助费用	17,038,503.29	11,665,383.02
融资保证金	453,955,380.25	202,000,000.00
购买少数股东股权	23,797,760.00	69,069,759.00
债券发行费用	7,706,319.15	

(四十五) 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	88,837,198.21	205,060,091.54
加：信用减值损失	11,813,540.81	—
资产减值准备	4,287,125.65	-1,812,788.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	260,637,340.43	170,316,016.27
无形资产摊销	5,649,404.63	3,543,231.60
长期待摊费用摊销	2,273,571.00	1,515,713.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	7,590.50	-57,715.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,994,782.57	25,680,143.75
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-811,616.44	
财务费用（收益以“-”号填列）	101,825,821.55	64,806,859.51
投资损失（收益以“-”号填列）	19,088,310.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,728,193.45	6,240,093.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,434,617.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,944,832.67	-215,398,065.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-829,467,324.40	335,544,256.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,287,940.12	-133,849,775.81
其他		31,215,829.40
经营活动产生的现金流量净额	-214,683,958.59	492,803,890.72
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		



2019年1月1日—2019年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	625,134,367.77	582,277,343.66
减：现金的期初余额	582,277,343.66	266,971,923.32
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	42,857,024.11	315,305,420.34

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	139,020,470.00
其中：重庆锦旗碳素有限公司	139,020,470.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,501,026.24
其中：重庆锦旗碳素有限公司	5,501,026.24
减：企业合并支付的现金或现金等价物中对被合并方增资部分	114,680,000.00
其中：重庆锦旗碳素有限公司	114,680,000.00
取得子公司支付的现金净额	18,839,443.76

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	625,134,367.77	582,277,343.66
其中：库存现金	25,124.91	29,871.37
可随时用于支付的银行存款	615,109,242.86	582,247,472.29
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	625,134,367.77	582,277,343.66

(四十六) 所有者权益变动表“其他”项目

公司本期发行可转换公司债券的权益成分公允价值 100,721,346.02 元，增加其他权益工具中。

(四十七) 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
货币资金	113,000,000.00	信用证保证金
货币资金	340,928,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,619,096.06	银行借款保证金
货币资金	1,388,817.24	农民工工资保证金
应收账款	19,533,360.00	银行借款质押担保
存货	97,650,000.00	银行借款抵押担保



2019年1月1日—2019年12月31日

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	677,317,372.20	银行借款抵押担保
无形资产	146,344,267.05	银行借款抵押担保
合 计	1,426,780,912.55	

(四十八) 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			44,054,617.08
其中：美元	6,299,292.94	6.9762	43,945,127.41
欧元	12,372.38	7.8155	96,696.34
港币	14,281.46	0.8958	12,793.33
应收账款			381,697,712.35
其中：美元	54,714,273.15	6.9762	381,697,712.35
短期借款			61,390,560.00
其中：美元	8,800,000.00	6.9762	61,390,560.00
应付账款			33,921,089.53
其中：美元	4,862,402.10	6.9762	33,921,089.53

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重庆锦旗碳素有限公司	2019年1月11日	139,020,470.00	50.98	股权转让	2019年1月11日	取得控制权	544,787,982.73	19,704,004.65

2. 合并成本及商誉

合并成本	重庆锦旗碳素有限公司
现金	139,020,470.00
合并成本合计	139,020,470.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	118,982,751.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,037,718.36

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	重庆锦旗碳素有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	403,350,099.08	388,373,745.49
货币资金	122,281,026.24	122,281,026.24



公司名称	重庆锦旗碳素有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	2,511,011.34	2,511,011.34
预付款项	587,745.31	587,745.31
存货	130,277,093.17	126,578,741.06
固定资产	126,614,282.96	117,071,471.23
在建工程	770,532.98	770,532.98
无形资产	19,696,645.76	17,961,456.01
递延所得税资产	611,761.32	611,761.32
负债：	145,137,402.86	141,393,314.46
短期借款	22,100,000.00	22,100,000.00
应付款项	61,380,173.12	61,380,173.12
预收款项	34,359,963.29	34,359,963.29
应付职工薪酬	3,498,854.61	3,498,854.61
应交税费	18,190,687.08	18,190,687.08
递延收益	1,863,636.36	1,863,636.36
递延所得税负债	3,744,088.40	
净资产：	258,212,696.22	246,980,431.03
减：少数股东权益	139,229,944.58	133,724,432.25
取得的归属于收购方份额	118,982,751.64	113,255,998.78

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2019年1月14日，公司完成子公司邳州索通炭材料有限公司的注销登记，邳州索通炭材料有限公司不再纳入合并范围。邳州索通炭材料有限公司自成立至注销，未开展经营活动。

七、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	
临邑索通国际工贸有限公司	山东临邑	山东临邑	贸易	100.00		投资设立
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	95.63		投资设立
索通香港物料有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
嘉峪关索通炭材料有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	95.63		投资设立
山东创新炭材料有限公司	山东滨州	山东滨州	制造业	51.00		股权转让
甘肃省索通工贸有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	贸易	100.00		投资设立
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	山东临邑	山东临邑	设计服务	100.00		投资设立



2019年1月1日—2019年12月31日

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
索通齐力炭材料有限公司	山东临邑	山东临邑	制造业	80.00	投资设立
云南索通云铝炭材料有限公司	云南曲靖	云南曲靖市	制造业	65.00	投资设立
北京索通新动能科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	投资设立
重庆锦旗碳素有限公司	重庆	重庆	制造业	59.71	股权转让

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	嘉峪关索通预焙阳极有限公司	4.37	-1,170,604.58	834,670.00	29,171,656.63
2	嘉峪关索通炭材料有限公司	4.37	1,700,134.36	3,807,514.29	27,210,064.06
3	山东创新炭材料有限公司	49.00	-3,145,857.03		271,013,286.11
4	索通齐力炭材料有限公司	20.00	-2,831,078.47		49,226,761.85
5	云南索通云铝炭材料有限公司	35.00	-34,426.16		-67,227.36
6	重庆锦旗碳素有限公司	40.29	7,873,875.43	24,843,830.32	100,150,354.97

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

(1) 期末资产负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	442,960,901.98	563,586,245.68	1,006,547,147.66	332,590,742.41	1,208,034.00	333,798,776.41
嘉峪关索通炭材料有限公司	622,697,728.14	475,581,912.32	1,098,279,640.46	463,118,994.43	12,739,999.82	475,858,994.25
山东创新炭材料有限公司	538,025,457.04	1,298,190,829.90	1,836,216,286.94	798,872,793.14	567,113,333.33	1,365,986,126.47
索通齐力炭材料有限公司	494,640,528.13	700,869,096.19	1,195,509,624.32	680,827,411.72	270,485,000.00	951,312,411.72
云南索通云铝炭材料有限公司	2,323,389.61	9,632,811.18	11,956,200.79	648,278.96		648,278.96
重庆锦旗碳素有限公司	161,934,281.01	225,632,949.78	387,567,230.79	144,144,241.77	1,590,909.12	145,735,150.89

(2) 期初资产负债情况

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	487,859,905.36	584,958,897.16	1,072,818,802.52	350,882,775.04	969,558.00	351,852,333.04
嘉峪关索通炭材料有限公司	628,577,169.19	533,695,396.88	1,162,272,566.07	397,079,807.05	91,834,857.12	488,914,664.17
山东创新炭材料有限公司	75,770,577.79	1,165,285,756.50	1,241,056,334.29	598,051,432.45	177,920,000.00	775,971,432.45
索通齐力炭材料有限公司	219,551,022.75	645,195,145.96	864,746,168.71	292,763,092.61	311,650,000.00	604,413,092.61
云南索通云铝炭材料有限公司	2,985,684.41	9,097,198.74	12,082,883.15	676,600.86		676,600.86



(3) 本期盈利及经营活动现金流情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	728,808,003.66	-29,709,805.44	-29,118,098.23	88,934,444.75
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,148,746,751.09	35,872,394.75	36,162,744.31	241,729,387.28
山东创新炭材料有限公司	497,314,780.27	5,200,224.52	5,145,258.63	-272,471,555.18
索通齐力炭材料有限公司	463,786,407.11	-16,091,988.98	-16,135,863.50	45,977,061.90
云南索通云铝炭材料有限公司		-98,360.46	-98,360.46	-99,070.64
重庆锦旗碳素有限公司	544,787,982.73	19,704,004.65	19,681,203.92	14,346,096.64

(4) 上期盈利及经营活动现金流情况

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	999,092,791.29	38,126,820.74	38,126,820.74	261,180,940.59
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,309,361,510.89	174,172,582.76	174,172,582.76	411,503,394.25
山东创新炭材料有限公司		-10,453,882.79	-10,453,882.79	4,532,882.94
索通齐力炭材料有限公司		-2,241,374.75	-2,241,374.75	48,067.68
云南索通云铝炭材料有限公司		-93,717.71	-93,717.71	-100,385.62

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年11月，公司收购重庆锦旗碳素有限公司少数股东股权，持股比例由50.98%变更为59.71%，此交易与2019年1月取得重庆锦旗碳素有限公司控制权交易不构成一揽子交易。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	重庆锦旗碳素有限公司
购买成本	23,797,760.00
其中：现金	23,797,760.00
购买成本合计	23,797,760.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	22,113,488.61
差额	1,684,271.39
其中：调整资本公积	1,684,271.39

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司



风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截止2019年12月31日，公司以浮动利率计息的银行借款1,317,741,996.29元。

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要的外币货币性项目详见“本附注五（四十八）外币货币性项目”。针对外汇风险，公司在制定销售价格和采购价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

(二) 信用风险

信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收账款和应收款项融资。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、交易性金融资产

公司本期交易性金融资产均为国有大型商业银行的理财产品，信用风险较低。

3、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收票据和应收账款台账，详细反应对各客户应收票据和应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

(三) 流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协



议。

截止2019年12月31日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,884,423,779.99	1,884,423,779.99			
应付票据	38,628,000.00	38,628,000.00			
应付账款	665,897,033.88	665,897,033.88			
其他应付款	31,051,127.14	31,051,127.14			
长期借款	1,082,905,661.17	266,940,661.17	207,770,000.00	207,770,000.00	400,425,000.00
应付债券	837,254,534.09	787,500.00			836,467,034.09
合计	4,540,160,136.27	2,887,728,102.18	207,770,000.00	207,770,000.00	1,236,892,034.09

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		460,811,616.44		460,811,616.44
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		460,811,616.44		460,811,616.44
其中：银行理财产品		460,811,616.44		460,811,616.44
(二) 应收款项融资		46,776,868.18		46,776,868.18
应收票据		46,776,868.18		46,776,868.18
持续以公允价值计量的资产总额		507,588,484.62		507,588,484.62
二、非持续的公允价值计量				
(一) 应付债券		836,467,034.09		836,467,034.09
可转换公司债券		836,467,034.09		836,467,034.09
非持续以公允价值计量的负债总额		836,467,034.09		836,467,034.09

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、持续第二层次公允价值计量项目

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产-银行理财产品	460,811,616.44	收益率法	银行提供的预期收益率
应收款项融资-应收票据	46,776,868.18	现金流量折现法	银行提供的贴现率

2、非持续第二层次公允价值计量项目

“应付债券-可转换公司债券”采用公允价值计量进行初始计量，初始计量的公允价值为



829,885,900.05 元，估值技术为现金流量贴现法，主要输入值为临近发行日的企业债和公司债市场收益率。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，且该等以摊余成本计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为郎光辉。郎光辉对本公司的持股比例及表决权比例为 46.92%，其中郎光辉本人直接持股比例及表决权比例为 30.29%，郎光辉通过一致行动人王萍间接持股比例及表决权比例为 16.63%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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
王萍	持股 5%以上的股东
中瑞合作基金	过去 12 个月内持股 5%以上的股东
山东创新集团有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
山东魏桥铝电有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
PRESS METAL BERHAD	子公司索通齐力炭材料有限公司重要股东
云南铝业股份有限公司	子公司云南索通云铝炭材料有限公司重要股东
重庆新锦辉实业有限公司	子公司重庆锦旗碳素有限公司重要股东
重庆旗能电铝有限公司	子公司重庆锦旗碳素有限公司重要股东
滨州北海汇宏新材料有限公司	山东魏桥铝电有限公司控制的公司
惠民县汇宏新材料有限公司	山东魏桥铝电有限公司控制的公司
阳信县汇宏新材料有限公司	山东魏桥铝电有限公司控制的公司
滨州市北海信和新材料有限公司	山东魏桥铝电有限公司控制的公司
张新海	副董事长
郝俊文	董事、总经理
刘瑞	董事、副总经理
荆升阳	董事、副总经理
郎诗雨	董事
封和平	独立董事



2019年1月1日—2019年12月31日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈维胜	独立董事
荆涛	独立董事
张弛	过去12个月任公司董事
郇卓	过去12个月任公司董事
张中秋	监事会主席
刘剑锋	监事
姜冰	监事
王素生	监事
张媛媛	监事
李焰	过去12个月内任公司监事
卞进	过去12个月内任公司监事
郎静	副总经理
袁钢	副总经理、董秘
范本勇	副总经理
李建宁	副总经理
李军	总工程师
吴晋州	财务总监
郎军红	郎光辉亲属
德州朗通国际贸易有限公司	郎静控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

(1) 本期

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
重庆旗能电铝有限公司	预焙阳极	协议并参考市场价格	497,565,019.31	11.38%
PRESS METAL BERHAD	预焙阳极	协议并参考市场价格	305,529,957.85	6.99%
滨州北海汇宏新材料有限公司	预焙阳极	协议并参考市场价格	126,802,955.55	2.90%
惠民县汇宏新材料有限公司	预焙阳极	协议并参考市场价格	93,177,511.50	2.13%
阳信县汇宏新材料有限公司	预焙阳极	协议并参考市场价格	365,118.23	0.01%

(2) 上期

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
PRESS METAL BINTULU SDN BHD	预焙阳极	市场价格	159,309,438.12	5.08



2. 采购商品、接受劳务的关联交易

(1) 本期

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
滨州市北海信和新材料有限公司	电	市场价格	5,528,034.15	9.71%
重庆旗能电铝有限公司	残极	预焙阳极销售价格 50%	32,118,736.38	17.31%
重庆旗能电铝有限公司	残极粉	残极采购价格 10%	457,018.78	100.00%
重庆旗能电铝有限公司	运输服务	成本加成	4,586,697.67	1.46%
重庆旗能电铝有限公司	电	成本加成	2,360,709.55	4.15%
重庆旗能电铝有限公司	水	市场价格	232,119.54	2.70%

(2) 上期

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
滨州市北海信和新材料有限公司	电	市场价格	3,541,830.67	8.39

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
德州朗通国际贸易有限公司	索通发展股份有限公司	车辆	360,000.00	
郎军红	索通发展股份有限公司	办公室	66,000.00	66,000.00
郎光辉	索通发展股份有限公司	办公室		611,025.00

4. 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
山东创新集团有限公司	山东创新炭材料有限公司	232,000,000.00	2018-11-21	2027-9-25	否
重庆新锦辉实业有限公司	重庆锦旗碳素有限公司	14,100,000.00	2019-8-26	2022-8-25	否
荆升阳	重庆锦旗碳素有限公司	14,100,000.00	2019-8-26	2022-8-25	否
重庆新锦辉实业有限公司	重庆锦旗碳素有限公司	2,000,000.00	2018-1-4	2019-1-3	是

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
山东创新集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2018-5-15	2019-4-3	

6. 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	897.40 万元	871.13 万元



(五) 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	PRESS METAL BERHAD	112,585,419.48	3,877,804.76		
应收账款	惠民县汇宏新材料有限公司	24,774,590.03	760,891.54		
应收账款	重庆旗能电铝有限公司	23,351,148.11	717,173.97		
应收账款	滨州北海汇宏新材料有限公司	3,686,226.60	113,213.52		
应收款项融资	重庆旗能电铝有限公司	1,577,342.36			
应收款项融资	惠民县汇宏新材料有限公司	672,864.69			
其他应收款	滨州北海汇宏新材料有限公司	1,500,000.00	75,000.00		
其他应收款	重庆旗能电铝有限公司	1,436,400.00	71,820.00		
合计		169,583,991.27	5,615,903.79		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东创新集团有限公司		20,000,000.00
合计			20,000,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 股权激励

2020年3月20日,公司2020年第一次临时股东大会决议通过《索通发展股份有限公司2020年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》。公司拟向激励对象授予权益总计1,025.41万份,涉及的标的股票种类为人民币A股普通股股票,约占公司股本总额33,698.686万股的3.04%。其中,首次授予权益917.14万份,约占公司股本总额33,698.686万股的2.72%,占计划授出权益总量的89.44%;预留权益108.27万份,约占公司股本总额33,698.686万股的0.32%,占计划授出权益总量的10.56%。计划授予的股票期权行权价格为13.10元/股,限制性



股票首次授予价格为 6.55 元/股。

（二）利润分配情况

2020 年 4 月 26 日公司第四届董事会第五次会议审议通过如下利润分配方案：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.63 元（含税），共计派发现金股利 21,230,172.18 元。若在分配方案实施前公司总股本发生变化的，将按照分配总额不变的原则相应调整。公司利润分配议案需提交股东大会审议。

（三）其他资产负债表日后事项

新冠肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。该次疫情对本公司 2020 年 1 季度的采购、生产和销售等经营活动产生了一定负面影响，其后续影响取决于疫情的持续时间、各地的防控措施、上下游企业的复工情况以及疫情对宏观经济的整体影响。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求，在抓好疫情防控的同时，结合公司实际情况积极组织复工复产，降低疫情对本公司财务状况和经营成果的不利影响。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

本公司主营业务为预焙阳极的生产及销售，各地区生产过程及销售方式相同、风险和报酬率无重大差异，故本公司无需编制分部报告。

十四、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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	277,164,880.59	100.00	9,476,815.47	3.42
其中：应收账款组合 1	258,498,818.09	93.27	8,903,532.56	3.44
应收账款组合 2	18,666,062.50	6.73	573,282.91	3.07
应收账款组合 3				
合计	277,164,880.59	100.00	9,476,815.47	3.42



类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	169,311,988.84	100.00	10,752,480.37	6.35
其中：应收账款组合 1	165,332,494.09	97.65	10,677,345.08	6.46
应收账款组合 2	2,443,994.71	1.44	75,135.29	3.07
应收账款组合 3	1,535,500.04	0.91		
合计	169,311,988.84	100.00	10,752,480.37	6.35

注：期初余额与资产负债表 2018 年 12 月 31 日余额的差异原因见本附注“三、（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①应收账款组合 1：境外客户（非合并范围内关联方）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	258,498,818.09	3.44	8,903,532.56	165,332,494.09	6.46	10,677,345.08
合计	258,498,818.09		8,903,532.56	165,332,494.09		10,677,345.08

②应收账款组合 2：境内客户（非合并范围内关联方）

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	18,666,062.50	3.07	573,282.91	2,443,994.71	3.07	75,135.29
合计	18,666,062.50		573,282.91	2,443,994.71		75,135.29

③应收账款组合 3：合并范围内关联方客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内				1,535,500.04		
合计				1,535,500.04		

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 498,147.62 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,773,812.52 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
ALUMINIUM BAHRAIN B. S. C.	88,059,387.90	31.77	3,033,049.18
Liberty British Aluminium	76,910,636.32	27.75	2,649,050.23
AZERALUMINIUM LLC	31,456,965.38	11.35	1,083,479.29
RTI LIMITED	29,927,276.42	10.80	1,030,791.87
TRIMET SCHWEIZ AG	22,292,345.53	8.04	767,820.24
合计	248,646,611.55	89.71	8,564,190.81

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		176,175.00
其他应收款项	246,528,656.62	8,526,689.35
减：坏账准备	263,199.32	1,013,671.15
合计	246,265,457.30	7,689,193.20

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款项	242,609,870.15	5,084,741.11
押金及保证金	3,236,959.51	3,236,959.51
备用金	611,026.96	105,450.87
其他经营往来	70,800.00	99,537.86
减：坏账准备	263,199.32	1,013,671.15
合计	246,265,457.30	7,513,018.20

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	243,144,711.49	98.63	5,302,768.78	62.19
1 至 2 年	183,284.56	0.07	3,077,514.95	36.09
2 至 3 年	3,077,254.95	1.25	73,800.00	0.87
3 至 4 年	70,800.00	0.03	1,000.00	0.01
4 至 5 年	1,000.00	0.00	51,505.62	0.60
5 年以上	51,605.62	0.02	20,100.00	0.24
合计	246,528,656.62	100.00	8,526,689.35	100.00



(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,013,671.15			1,013,671.15
期初余额在本期重新评估后	1,013,671.15			1,013,671.15
本期计提	39,373.80			39,373.80
本期转回	789,845.63			789,845.63
期末余额	263,199.32			263,199.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东创新炭材料有限公司	合并范围内关联方往来款项	192,000,000.00	1年以内	77.88	
索通齐力炭材料有限公司	合并范围内关联方往来款项	42,033,684.53	1年以内	17.05	
北京索通新动能科技有限公司	合并范围内关联方往来款项	8,500,000.00	1年以内	3.45	
北京奥南时代置业有限公司	押金及保证金	2,893,166.10	1-3年	1.17	144,658.31
北京中海物业管理有限公司	押金及保证金	343,693.41	2-3年	0.14	17,184.67
合计		245,770,544.04		99.69	161,842.98

(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	1,368,342,959.67		1,368,342,959.67	1,205,304,729.67		1,205,304,729.67
合计	1,368,342,959.67		1,368,342,959.67	1,205,304,729.67		1,205,304,729.67

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
临邑索通国际工贸有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	375,563,961.62			375,563,961.62		
索通香港物料有限公司	793,775.70			793,775.70		
嘉峪关索通炭材料有限公司	337,687,792.35			337,687,792.35		
山东创新炭材料有限公司	244,800,000.00			244,800,000.00		
甘肃省索通工贸有限公司	1,479,200.00			1,479,200.00		
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
索通齐力炭材料有限公司	211,200,000.00			211,200,000.00		
云南索通云铝炭材料有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		



2019年1月1日—2019年12月31日

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
北京索通新动能科技有限公司	280,000.00	220,000.00		500,000.00		
重庆锦旗碳素有限公司		162,818,230.00		162,818,230.00		
合计	1,205,304,729.67	163,038,230.00		1,368,342,959.67		

(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	1,178,690,349.46	939,291,260.95	1,026,781,961.53	827,560,384.68
预焙阳极	1,171,129,115.84	932,153,954.33	1,026,781,961.53	827,560,384.68
生坯	7,561,233.62	7,137,306.62		
二、其他业务小计	20,689,942.24	19,174,211.76	44,558,152.05	35,416,960.31
合计	1,199,380,291.70	958,465,472.71	1,071,340,113.58	862,977,344.99

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	101,557,815.71	200,821,500.00
合计	101,557,815.71	200,821,500.00

十五、 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	-47,002,373.07	加
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）	11,245,896.50	加
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	811,616.44	加
4.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-802,680.05	加
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	254,840.06	加
6.所得税影响额	-5,227,585.32	减
7.少数股东影响额	-982,534.10	减
合计	-29,282,580.70	

本期其他收益和营业外收入中的政府补贴均列入非经常性损益。



(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(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	3.48	8.38	0.26	0.60		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	8.78	0.34	0.63		



第 19 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期: 2020.4.26

主管会计工作负责人

签名:

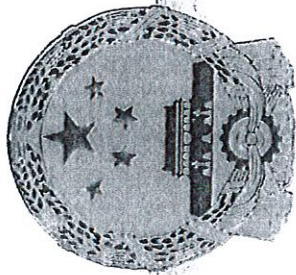
日期: 2020.4.26

会计机构负责人

签名:

日期: 2020.4.26





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关

2020年 01月 17日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



证书序号：0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓 名 郭义喜
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1974-02-23
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)上海分所
身份证号码 422425197402230716
Identity card No

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



郭义喜(420003204861)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 420003204861
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 23 日
Date of Issuance y m d

月 日
m d





姓名 肖俊龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-04-09
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通
Working unit
合伙)上海分所
身份证号码 510105198804093016
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101410622
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年 05月 31日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

