

索通发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编号:沪24HBUC56HN



索通发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-112



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12287 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（以下简称索通发展）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了索通发展 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于索通发展，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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
<p>如财务报表附注三、(十六)和附注五、(十六)所述，截止 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面余额 77,121.31 万元，商誉减值准备为 75,510.57 万元。管理层将商誉的账面价值分配至资产组或资产组组合，将包含分摊的商誉的各个资产组或资产组组合的可回收金额与其账面价值进行比较，以评估商誉是否存在减值。管理层聘请外部评估师协助其进行了部分商誉的减值评估。由于商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述关键假设存在主观性并涉及管理层重大判断和估计，因此我们将商誉减值评估作为一项关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 我们了解、评价并测试了管理层对商誉减值评估相关的内部控制；</p> <p>(2) 评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法；</p> <p>(3) 对于相关的资产组或资产组组合，我们将 2023 年的实际经营数据与上年度的预测对比，以评价管理层现金流预测的可靠性；</p> <p>(4) 我们将现金流量预测所使用的数据与历史信息、经审批的预算及经营计划进行了比较；</p> <p>(5) 获取管理层聘请的外部估值专家出具的商誉减值测试估值报告，并与其进行讨论，判断对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设和基础数据是否合理恰当；</p> <p>(6) 评价管理层的评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(7) 独立聘请第三方评估专家，就管理层商誉减值测试中涉及的方法、假设的合理性，数据计量结果等，进行复核。</p>



(二) 营业收入确认	
<p>如财务报表附注三、(二十二)和附注五、(四十一)所述,贵公司主营预焙阳极、锂离子电池负极材料、薄膜电容器的研发、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、锂离子电池负极材料、薄膜电容器以及生坯、煨后焦、石油焦等中间产品和原材料,贵公司2023年度实现营业收入1,531,063.38万元。</p> <p>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,贵公司以产品发运后,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,贵公司将货物运抵相应地点后确认收入。</p> <p>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,我们将营业收入确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <p>(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;</p> <p>(2) 检查各主要类型客户销售合同,了解主要合同条款,识别合同中的履约义务,分析与收入确认有关的控制权转移时点,评估收入确认会计政策合理性;</p> <p>(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市场报价进行比对;</p> <p>(4) 对重要客户2023年度的销售数量、销售金额进行函证;</p> <p>(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、报关单、提单、客户签收单等;</p> <p>(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。</p>



(三) 存货可变现净值	
<p>如财务报表附注三、(十)和附注五、(八)所述,截止2023年12月31日,贵公司存货账面余额258,977.23万元,跌价准备为7,486.69万元,账面价值为251,490.54万元。</p> <p>资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。</p> <p>因存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们针对存货可变现净值执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性; (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较; (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性; (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确; (6) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值; (7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



(四) 应收账款的坏账准备	
<p>如财务报表附注三、(九)和附注五、(四)所述,截止2023年12月31日,贵公司应收账款账面余额217,980.43万元,坏账准备余额为15,960.68万元,账面价值为202,019.75万元。</p> <p>因应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断,我们将应收账款的坏账准备确认为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>我们针对应收账款的坏账准备执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 评价和测试与应收账款管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 评价应收账款坏账的确认标准和计提方法,包括确定信用风险组合的依据、坏账准备计提方法等;</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,结合信用风险特征、账龄分析、预期信用损失率的确定,评价管理层对应收账款减值损失计提的合理性;</p> <p>(4) 检查客户的销售合同并对其应收账款实施函证程序,评价应收账款余额的准确性;</p> <p>(5) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、 其他信息

索通发展管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括索通发展2023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

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，管理层负责评估索通发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督索通发展的财务报告过程。

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,就可能对索通发展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索通发展不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、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)就索通发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

我们还就已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)。



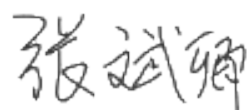
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十八日



索通发展股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,568,895,740.74	2,987,752,084.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	444,185,699.62	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	97,599,861.28	
应收账款	(四)	2,020,197,481.82	2,330,287,932.25
应收款项融资	(五)	1,148,464,972.09	373,096,784.31
预付款项	(六)	231,686,570.37	537,164,520.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	13,052,721.69	675,758,772.87
买入返售金融资产			
存货	(八)	2,514,905,410.95	4,658,601,144.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	136,794,262.41	48,754,926.23
流动资产合计		9,175,782,720.97	11,611,416,164.28
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	950,467.72	950,467.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十一)	93,869,438.85	80,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十二)	5,457,446,885.19	4,367,826,785.19
在建工程	(十三)	1,520,269,813.42	492,564,513.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	72,118,049.41	35,550,285.45
无形资产	(十五)	502,139,637.77	428,731,399.09
开发支出			
商誉	(十六)	16,107,406.56	16,107,406.56
长期待摊费用	(十七)	3,606,661.68	
递延所得税资产	(十八)	233,937,577.22	109,410,811.63
其他非流动资产	(十九)	103,484,616.25	217,467,730.06
非流动资产合计		8,003,930,554.07	5,748,609,398.84
资产总计		17,179,713,275.04	17,360,025,563.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人

文郝
印

主管会计工作负责人

印郎
印

会计机构负责人

威章
印



索通发展股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		2,995,602,535.89	5,727,751,639.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十二)	37,826,825.24	36,500,000.00
应付账款	(二十三)	1,361,386,664.03	1,249,386,860.50
预收款项			
合同负债	(二十四)	35,599,566.58	189,261,824.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十五)	77,444,287.05	118,178,822.34
应交税费	(二十六)	51,220,480.70	122,303,854.66
其他应付款	(二十七)	91,655,676.57	64,511,790.06
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十八)	1,403,182,591.57	542,705,782.01
其他流动负债	(二十九)	35,205,379.40	24,604,037.15
流动负债合计		6,089,124,007.03	8,075,204,610.81
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十)	2,895,198,133.20	1,723,006,045.52
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	57,949,542.88	25,148,709.54
长期应付款	(三十二)	165,856,481.47	139,408,114.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	93,262,227.14	44,609,822.37
递延所得税负债	(十八)	55,968,455.95	41,719,956.60
其他非流动负债	(三十四)	285,000,000.00	
非流动负债合计		3,553,234,840.64	1,973,892,648.43
负债合计		9,642,358,847.67	10,049,097,259.24
所有者权益:			
股本	(三十五)	540,846,164.00	460,617,984.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	3,736,694,271.35	2,384,922,362.90
减: 库存股	(三十七)		3,713,661.00
其他综合收益	(三十八)	-4,858,487.17	-2,120,720.43
专项储备			
盈余公积	(三十九)	191,504,124.22	169,683,402.01
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	1,170,466,259.25	2,439,589,143.96
归属于母公司所有者权益合计		5,634,652,331.65	5,448,978,511.44
少数股东权益		1,902,702,095.72	1,861,949,792.44
所有者权益合计		7,537,354,427.37	7,310,928,303.88
负债和所有者权益总计		17,179,713,275.04	17,360,025,563.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

文郝印

印

郎静

印

威章印

报表 第2页



索通发展股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		945,663,451.60	692,764,886.71
交易性金融资产		444,185,699.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	322,374,694.75	448,776,348.95
应收款项融资			
预付款项		10,360,513.47	8,621,356.44
其他应收款	(二)	641,740,163.54	884,986,078.79
存货		290,562,658.68	582,610,981.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,030,932.44	
流动资产合计		2,664,918,114.10	2,617,759,652.61
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	3,157,552,356.86	2,285,081,117.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		33,869,438.85	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		373,265,212.47	356,962,867.87
在建工程		22,376,476.53	6,897,552.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,447,704.85	29,171,557.33
无形资产		33,930,381.66	36,799,663.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		121,798,716.28	17,511,509.38
其他非流动资产		810,988.42	6,195,876.60
非流动资产合计		3,763,051,275.92	2,758,620,144.32
资产总计		6,427,969,390.02	5,376,379,796.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



索通发展股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	期末余额
流动负债:			
短期借款		76,100,100.01	390,672,965.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			640,000,000.00
应付账款		634,464,141.70	519,909,900.22
预收款项			
合同负债		35,938.05	17,791,420.33
应付职工薪酬		13,877,346.27	50,542,858.83
应交税费		6,041,585.12	8,567,121.05
其他应付款		683,379,098.99	26,353,242.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,287,662.55	34,779,495.83
其他流动负债		4,671.95	2,312,884.64
流动负债合计		1,432,190,544.64	1,690,929,888.92
非流动负债:			
长期借款		94,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		10,627,229.35	20,782,250.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,790,411.36	5,070,403.36
递延所得税负债		4,997,571.56	4,375,733.60
其他非流动负债		85,000,000.00	
非流动负债合计		198,415,212.27	60,228,387.19
负债合计		1,630,605,756.91	1,751,158,276.11
所有者权益:			
股本		540,846,164.00	460,617,984.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,570,305,357.20	2,175,691,528.90
减: 库存股			3,713,661.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		191,504,124.22	169,683,402.01
未分配利润		494,707,987.69	822,942,266.91
所有者权益合计		4,797,363,633.11	3,625,221,520.82
负债和所有者权益总计		6,427,969,390.02	5,376,379,796.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

文郝
印俊

主管会计工作负责人:

印郎
印静

会计机构负责人:

威章
印夏



索通发展股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,310,633,775.68	19,400,585,856.64
其中: 营业收入	(四十一)	15,310,633,775.68	19,400,585,856.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,884,099,686.56	17,629,204,649.80
其中: 营业成本	(四十一)	15,058,937,953.87	16,832,960,624.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	88,480,752.97	86,518,409.58
销售费用	(四十三)	62,212,698.23	52,485,950.51
管理费用	(四十四)	232,377,555.44	235,004,955.24
研发费用	(四十五)	205,430,305.21	231,374,194.00
财务费用	(四十六)	236,660,420.84	190,860,515.64
其中: 利息费用		290,476,552.01	271,855,396.82
利息收入		51,664,659.71	37,018,708.06
加: 其他收益	(四十七)	21,691,454.44	13,290,253.54
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-8,420,370.71	-29,679,232.36
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			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	458,055,138.47	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	40,540,382.27	-64,694,451.61
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-827,007,260.02	-222,436,075.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-2,292,334.66	5,016,528.70
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-890,898,901.09	1,472,878,229.62
加: 营业外收入	(五十三)	3,218,448.09	1,641,532.59
减: 营业外支出	(五十四)	19,584,736.00	15,824,929.79
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-907,265,189.00	1,458,694,832.42
减: 所得税费用	(五十五)	-112,759,617.55	284,130,255.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-794,505,571.45	1,174,564,577.38
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-794,505,571.45	1,174,564,577.38
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)		-722,681,383.42	905,047,595.20
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-71,824,188.03	269,516,982.18
六、其他综合收益的税后净额		-3,777,013.25	1,552,232.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,737,766.74	1,486,647.88
(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		-2,737,766.74	1,486,647.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他		-2,737,766.74	1,486,647.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,039,246.51	65,584.28
七、综合收益总额		-798,282,584.70	1,176,116,809.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-725,419,150.16	906,534,243.08
归属于少数股东的综合收益总额		-72,863,434.54	269,582,566.46
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-1.40	1.97
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.40	1.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

文郝
印俊

主管会计工作负责人:

印郎
印静

会计机构负责人:

威章
印章



索通发展股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,753,419,254.04	2,497,491,716.41
减: 营业成本	(四)	1,582,704,768.60	2,114,841,571.59
税金及附加		12,283,807.13	9,817,785.22
销售费用		24,454,750.54	13,025,451.00
管理费用		74,598,909.17	115,037,229.35
研发费用		58,946,846.43	81,104,372.21
财务费用		-29,448,404.69	-57,408,747.67
其中: 利息费用		17,585,169.75	28,296,569.64
利息收入		36,707,614.37	32,523,552.28
加: 其他收益		6,107,583.22	4,433,333.33
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	357,977,297.21	487,335,129.71
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			
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)		458,055,138.47	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		37,767,724.77	-33,858,568.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-760,179,638.78	-11,576,195.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,290,196.58	4,994,208.54
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		127,316,485.17	672,401,961.99
加: 营业外收入		853,204.98	308,212.99
减: 营业外支出		14,447,836.39	8,891,005.34
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,721,853.76	663,819,169.64
减: 所得税费用		-104,485,368.31	25,268,777.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		218,207,222.07	638,550,391.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		218,207,222.07	638,550,391.90
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		218,207,222.07	638,550,391.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Wen Hui



Lang Jing



Wei Zhang



索通发展股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		13,351,982,828.95	22,289,831,377.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		86,653,052.65	135,671,942.01
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	165,028,477.12	56,463,209.20
经营活动现金流入小计		13,603,664,358.72	22,481,966,528.56
购买商品、接受劳务支付的现金		10,563,232,620.65	21,503,125,816.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		606,147,794.77	481,582,121.55
支付的各项税费		574,597,037.12	700,594,777.73
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	208,822,818.58	138,647,007.37
经营活动现金流出小计		11,952,800,271.12	22,823,949,722.95
经营活动产生的现金流量净额		1,650,864,087.60	-341,983,194.39
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		363,427.60	242,072.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		872,276.47	15,854,168.72
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	(五十七)	47,939,518.48	62,571,047.17
投资活动现金流入小计		49,175,222.55	78,667,287.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,299,199,166.28	966,286,297.90
投资支付的现金			4,534,680.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		147,113,322.57	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十七)	30,058,518.48	709,981,620.08
投资活动现金流出小计		1,476,371,007.33	1,680,802,597.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,427,195,784.78	-1,602,135,310.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		935,564,584.72	982,564,432.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		251,725,000.00	974,125,000.00
取得借款收到的现金		6,001,135,454.14	7,491,749,517.66
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	1,871,233,254.84	886,215,529.13
筹资活动现金流入小计		8,807,933,293.70	9,360,529,479.29
偿还债务支付的现金		6,856,555,650.64	4,820,946,255.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		945,726,688.28	478,145,241.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		142,909,349.05	53,309,651.42
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	349,119,445.70	1,610,263,258.94
筹资活动现金流出小计		8,151,401,784.62	6,909,354,756.00
筹资活动产生的现金流量净额		656,531,509.08	2,451,174,723.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,691,655.32	-1,882,619.59
五、现金及现金等价物净增加额		866,508,156.58	505,173,599.24
加：期初现金及现金等价物余额	(五十八)	1,391,518,829.24	886,345,230.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,258,026,985.82	1,391,518,829.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

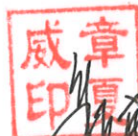
会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



索通发展股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

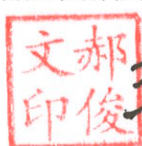
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,830,819,087.33	2,805,421,888.95
收到的税费返还			10,354,111.02
收到其他与经营活动有关的现金		27,917,682.58	9,242,672.90
经营活动现金流入小计		1,858,736,769.91	2,825,018,672.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,263,147,368.79	2,266,003,058.92
支付给职工以及为职工支付的现金		148,986,085.72	125,041,328.88
支付的各项税费		86,800,687.88	66,838,759.09
支付其他与经营活动有关的现金		78,516,402.10	54,526,476.18
经营活动现金流出小计		1,577,450,544.49	2,512,409,623.07
经营活动产生的现金流量净额		281,286,225.42	312,609,049.80
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		357,977,297.21	487,384,661.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		844,581.45	15,452,674.72
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		142,653,828.11	601,338,268.33
投资活动现金流入小计		501,475,706.77	1,104,175,605.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,316,592.07	77,041,221.05
投资支付的现金		607,261,730.10	470,000,000.00
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		59,245,964.87	681,600,140.95
投资活动现金流出小计		758,824,287.04	1,228,641,362.00
投资活动产生的现金流量净额		-257,348,580.27	-124,465,756.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		677,600,045.67	8,439,432.50
取得借款收到的现金		191,000,000.00	491,595,176.00
收到其他与筹资活动有关的现金		720,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,588,600,045.67	500,034,608.50
偿还债务支付的现金		450,687,112.00	452,927,670.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,687,883.38	237,391,801.67
支付其他与筹资活动有关的现金		10,809,042.40	10,809,042.40
筹资活动现金流出小计		979,184,037.78	701,128,514.07
筹资活动产生的现金流量净额		609,416,007.89	-201,093,905.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,690,627.27	4,127,597.53
五、现金及现金等价物净增加额		628,663,025.77	-8,823,015.20
加: 期初现金及现金等价物余额		211,490,425.83	220,313,441.03
六、期末现金及现金等价物余额		840,153,451.60	211,490,425.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature of Wen Jun)



(Handwritten signature of Lang Jing)



(Handwritten signature of Wei Chang)



索通发展股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										小计	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			
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	460,617,984.00				2,384,922,362.90	3,713,661.00	-2,120,720.43		169,663,684.70	19,717.31	2,439,622,019.33	1,861,949,792.44	7,310,941,461.94
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	460,617,984.00				2,384,922,362.90	3,713,661.00	-2,120,720.43		169,683,402.01		2,439,589,143.96	1,861,949,792.44	7,310,928,303.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,228,180.00				1,351,771,908.45	-3,713,661.00	-2,737,766.74		21,830,722.21		-1,269,122,884.71	40,752,303.28	226,426,123.49
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	80,228,180.00				1,351,771,908.45	-3,713,661.00	-2,737,766.74				-722,681,383.42	-72,863,434.54	-798,282,584.70
1. 所有者投入的普通股	80,228,180.00				1,395,184,806.67	-3,713,661.00						256,525,086.87	1,692,238,836.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												251,725,000.00	1,730,851,647.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-652,192.94							-79,081.19	-731,274.13
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积					-42,760,705.28				21,830,722.21		-546,441,501.29	-142,909,349.05	-667,530,128.13
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									21,830,722.21		-21,830,722.21		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	540,846,164.00				3,736,694,271.35	-4,858,487.17			191,504,124.22		1,170,466,259.25	1,902,702,095.72	7,537,354,427.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

文郝印
郝俊印

印静
静

章
威印



索通发展股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	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	小计
一、上年年末余额	459,935,734.00				2,168,747,497.43	32,031,414.50	-3,607,368.31	105,815,414.03	12,948.79		1,814,449,843.83	4,513,309,706.48	852,641,489.52	5,365,951,196.00
加: 会计政策变更											116,539.10	129,487.89		129,487.89
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	459,935,734.00				2,168,747,497.43	32,031,414.50	-3,607,368.31	105,828,362.82	12,948.79		1,814,566,382.93	4,513,439,194.37	852,641,489.52	5,366,080,683.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	682,250.00				216,174,865.47	-28,317,753.50	1,486,647.88	63,855,039.19			625,022,761.03	935,539,317.07	1,009,308,302.92	1,944,847,619.99
(一) 综合收益总额							1,486,647.88				905,047,595.20	906,534,243.08	269,582,566.46	1,176,116,809.54
(二) 所有者投入和减少资本	682,250.00				216,174,865.47	-28,317,753.50					245,174,868.97	245,174,868.97	793,035,387.88	1,038,210,256.85
1. 所有者投入的普通股	682,250.00				7,757,182.50	-28,317,753.50					36,757,186.00	36,757,186.00	793,761,701.32	830,518,887.32
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					669,984.29							669,984.29	-726,313.44	-56,329.15
4. 其他					207,747,698.68						-280,024,834.17	207,747,698.68	-53,309,651.42	207,747,698.68
(三) 利润分配								63,855,039.19			-63,855,039.19	-216,169,794.98	-53,309,651.42	-269,479,446.40
1. 提取盈余公积								63,855,039.19			-63,855,039.19			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-216,169,794.98	-216,169,794.98	-53,309,651.42	-269,479,446.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	460,617,984.00				2,384,922,362.90	3,713,661.00	-2,120,720.43	169,683,402.01			2,439,589,143.96	5,448,978,511.44	1,861,949,792.44	7,310,928,303.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

文郝印俊

主管会计工作负责人:

印静

会计机构负责人:

威章印





索通发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
	优先股	其他权益工具		其他	其他综合收益								
		永续债	其他										
一、上年年末余额	460,617,984.00					2,175,691,528.90	3,713,661.00				169,663,684.70	822,764,811.12	3,625,024,347.72
加:会计政策变更											19,717.31	177,455.79	197,173.10
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	460,617,984.00					2,175,691,528.90	3,713,661.00				169,683,402.01	822,942,266.91	3,625,221,520.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,228,180.00					1,394,613,828.30	-3,713,661.00				21,820,722.21	-328,234,279.22	1,172,142,112.29
(一)综合收益总额												218,207,222.07	218,207,222.07
(二)所有者投入和减少资本	80,228,180.00					1,394,613,828.30	-3,713,661.00						1,478,585,669.30
1.所有者投入的普通股	80,228,180.00					1,395,184,806.67	-3,713,661.00						1,479,126,647.67
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						-570,978.37							-570,978.37
(三)利润分配													
1.提取盈余公积											21,820,722.21	-546,441,501.29	-524,620,779.08
2.对所有者(或股东)的分配											21,820,722.21	-21,820,722.21	
3.其他												-524,620,779.08	-524,620,779.08
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	540,846,164.00					3,570,305,357.20					191,504,124.22	494,707,987.69	4,797,363,633.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



文邨



王静



威章



索通发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	459,935,734.00				2,165,800,626.03	32,031,414.50			105,815,414.03	464,300,170.08	3,163,820,529.64	
加:会计政策变更									12,948.79	116,539.10	129,487.89	
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	459,935,734.00				2,165,800,626.03	32,031,414.50			105,828,362.82	464,416,709.18	3,163,950,017.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	682,250.00				9,890,902.87	-28,317,753.50			63,855,039.19	358,525,557.73	461,271,503.29	
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	682,250.00				9,890,902.87	-28,317,753.50				638,550,391.90	638,550,391.90	
1.所有者投入的普通股	682,250.00				7,757,182.50	-28,317,753.50					38,890,906.37	
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					2,133,720.37						2,133,720.37	
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									63,855,039.19	-280,024,834.17	-216,169,794.98	
2.对所有者(或股东)的分配									63,855,039.19	-63,855,039.19		
3.其他										-216,169,794.98	-216,169,794.98	
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	460,617,984.00				2,175,691,528.90	3,713,661.00			169,683,402.01	822,942,266.91	3,625,221,520.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  

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

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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, 法定代表人为郝俊文。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、锂离子电池负极材料、薄膜电容器的研发、生产及销售业务。

截至2023年12月31日止, 本公司累计发行股本总数54,084.6164万股, 注册资本为54,084.6164万元, 注册地: 临邑县恒源经济开发区新104国道北侧, 总部地址: 临邑县恒源经济开发区新104国道北侧。本公司实际从事的主要经营活动为: 预焙阳极、锂离子电池负极材料、薄膜电容器的研发、生产及销售业务。本公司的实际控制人为郎光辉及其一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月28日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有

者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易

进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于

初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对

公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用

损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。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

应收账款组合 2：境内客户

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。

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：合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 5：其他经营往来

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变

动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制

权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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
工业窑炉	10	5.00	9.50
其他	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线法	预计受益期限
计算机软件	5	直线法	预计受益期限
专利权	10	直线法	预计受益期限
商标权	10	直线法	预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料主要指直接用于研发活动所领用或者采购的材料。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或

设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十二) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在

的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府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。

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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，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（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）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期

转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十七）套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营

净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项

非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

（二十八）回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（二十九）分部报告

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经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本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；(3) 本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款余额占比 1%
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	其他应收款余额占比 10%
重要的在建工程	在建工程余额占比 1%
重要的非全资子公司	资产占比 5%以上

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	5,963,799.36	5,963,799.36
	递延所得税负债	5,834,311.47	5,834,311.47
	盈余公积	12,948.79	12,948.79
	未分配利润	116,539.10	116,539.10

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 12 月 31 日余额及 2022 年度发生额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税资产	5,957,257.57	4,572,906.70
	递延所得税负债	5,970,415.63	4,375,733.60
	盈余公积	19,717.31	19,717.31
	未分配利润	-32,875.37	177,455.79
	所得税费用	142,645.95	-67,685.21

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
索通发展股份有限公司	15.00%
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	15.00%
嘉峪关索通炭材料有限公司	15.00%
云南索通云铝炭材料有限公司	15.00%
甘肃索通盛源碳材料有限公司	15.00%
索通齐力炭材料有限公司	15.00%
佛山市欣源电子股份有限公司	15.00%
其他公司	25.00%

(二) 税收优惠

公司于2010年9月26日被认定为高新技术企业（2022年12月12日通过复审，证书编号：GR202237001415），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、税务总局、国家发展改革委于2020年4月23日联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司嘉峪关索通预焙阳极有限公司、嘉峪关索通炭材料有限公司、云南索通云铝炭材料有限公司和甘肃索通盛源碳材料有限公司属于《西部地区鼓励类产业目录》范围，本期享受15%的企业所得税优惠税率。子公司索通齐力炭材料有限公司2023年12月7日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202337005205），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%。子公司佛山市欣源电子股份有限公司2021年9月16日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202115000428），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%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,578.46	10,382.69
银行存款	2,254,034,253.56	1,387,719,892.57
其他货币资金	314,845,908.72	1,600,021,808.82
合计	2,568,895,740.74	2,987,752,084.08
其中：存放在境外的款项总额	1,020,404.11	5,126,123.01

截至 2023 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
票据保证金	33,573,619.38
信用证保证金	276,619,732.46
农民工工资保证金	675,403.08
合计	310,868,754.92

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,185,699.62	
其中：欣源股份预计业绩未达标对应的的补偿股份金额	444,185,699.62	
合计	444,185,699.62	

其他说明：

本公司结合子公司欣源股份 2023 年的业绩实现情况，预计业绩承诺期不能完成业绩承诺及补偿协议约定的承诺实现净利润触发补偿程序，本公司据此计算拟回购的补偿义务人持有的本公司股份数量及每股公允价值的乘积确认或有对价，并确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	95,594,324.18	
商业承兑汇票	2,005,537.10	
合计	97,599,861.28	

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,705,415.86	100.00	105,554.58	0.11	97,599,861.28					
其中：										
银行承兑汇票	95,594,324.18	97.84			95,594,324.18					
商业承兑汇票	2,111,091.68	2.16	105,554.58	5.00	2,005,537.10					
合计	97,705,415.86	100.00	105,554.58		97,599,861.28					

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	95,594,324.18		
商业承兑汇票	2,111,091.68	105,554.58	5.00
合计	97,705,415.86	105,554.58	

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	9,731,793.15
合计	9,731,793.15

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,324,735.66
商业承兑汇票		760,230.03
合计		40,084,965.69

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,095,038,245.43	2,407,486,572.14
1至2年	710,539.53	
2至3年	390,343.73	
3至4年	211,655.93	32,318,981.84
4至5年	32,992,945.73	
5年以上	50,460,588.67	49,572,083.34
小计	2,179,804,319.02	2,489,377,637.32
减：坏账准备	159,606,837.20	159,089,705.07
合计	2,020,197,481.82	2,330,287,932.25

其他说明：

期末与期初账龄的勾稽差异，主要系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额及外币余额的汇率差。

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,880,869.72	2.75	55,270,393.41	92.30	4,610,476.31	49,472,083.34	1.99	49,472,083.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,119,923,449.30	97.25	104,336,443.79	4.92	2,015,587,005.51	2,439,905,553.98	98.01	109,617,621.73	4.49	2,330,287,932.25
其中：										
应收账款组合 1	585,838,744.78	26.88	51,926,341.54	8.86	533,912,403.24	905,765,747.60	36.39	62,403,303.98	6.89	843,362,443.62
应收账款组合 2	1,534,084,704.52	70.37	52,410,102.25	3.42	1,481,674,602.27	1,534,139,806.38	61.62	47,214,317.75	3.08	1,486,925,488.63
合计	2,179,804,319.02	100.00	159,606,837.20		2,020,197,481.82	2,489,377,637.32	100.00	159,089,705.07		2,330,287,932.25

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
Almahdi Aluminium corporation	50,310,990.54	50,310,990.54	100.00	逾期较长	49,472,083.34	49,472,083.34
合计	50,310,990.54	50,310,990.54			49,472,083.34	49,472,083.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
①应收账款组合 1：境外客户			
1 年以内	552,971,724.03	19,059,320.79	3.45
4—5 年（含 5 年）	32,867,020.75	32,867,020.75	100.00
小计	585,838,744.78	51,926,341.54	8.86
②应收账款组合 2：境内客户			
1 年以内	1,532,548,636.22	51,618,732.46	3.37
1—2 年（含 2 年）	658,545.53	318,100.59	48.30
2—3 年（含 3 年）	390,343.73	117,103.12	30.00
3—4 年（含 4 年）	211,655.93	105,827.97	50.00
4—5 年（含 5 年）	125,924.98	100,739.98	80.00
5 年以上	149,598.13	149,598.13	100.00
小计	1,534,084,704.52	52,410,102.25	3.42
合计	2,119,923,449.30	104,336,443.79	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他变动	
坏账准备	159,089,705.07	10,016,995.54	17,526,454.57		8,026,591.16	159,606,837.20
合计	159,089,705.07	10,016,995.54	17,526,454.57		8,026,591.16	159,606,837.20

其他说明：

其他变动主要系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
云南宏泰新型材料有限公司	324,412,060.12	14.88	9,963,530.82
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	279,595,828.52	12.83	8,587,108.79
内蒙古腾信工贸有限公司	215,221,052.75	9.87	6,609,993.45
深圳宏桥供应链管理有限公司	208,080,499.11	9.55	6,390,688.63
PRESS METAL BERHAD	130,906,360.53	6.01	4,508,837.02
合计	1,158,215,801.03	53.14	36,060,158.71

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,142,993,039.74	373,096,784.31
应收账款债权凭证	5,471,932.35	
合计	1,148,464,972.09	373,096,784.31

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	373,096,784.31	8,179,650,653.58	7,433,229,742.59	23,475,344.44	1,142,993,039.74	
应收账款		44,551,495.92	40,075,567.66	996,004.09	5,471,932.35	

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
债权凭证						
合计	373,096,784.31	8,224,202,149.50	7,473,305,310.25	24,471,348.53	1,148,464,972.09	

其他变动主要系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

3、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	7,651,997.28
合计	7,651,997.28

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,760,726,095.90	
应收账款债权凭证	12,050,284.78	
合计	1,772,776,380.68	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	222,857,402.79	96.19	520,165,905.18	96.84
1至2年	8,428,791.35	3.64	16,932,803.92	3.15
2至3年	240,515.54	0.10	44,619.35	0.01
3年以上	159,860.69	0.07	21,191.86	
合计	231,686,570.37	100.00	537,164,520.31	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Marathon Petroleum Company LP	37,287,101.93	16.09
甘肃金利通碳材料科技有限公司	36,949,983.80	15.95

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
中国石化炼油销售有限公司	33,989,864.65	14.67
济宁佳美环保材料有限公司	10,147,200.00	4.38
浙江石油化工有限公司	8,496,796.45	3.67
合计	126,870,946.83	54.76

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,052,721.69	675,758,772.87
合计	13,052,721.69	675,758,772.87

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,103,702.26	687,108,711.16
1至2年	4,818,828.46	18,947,813.54
2至3年	2,867,997.05	530,746.57
3至4年	128,000.00	848,648.89
4至5年	848,648.89	1,149,037.67
5年以上	5,947,187.16	5,089,514.20
小计	18,714,363.82	713,674,472.03
减：坏账准备	5,661,642.13	37,915,699.16
合计	13,052,721.69	675,758,772.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,974,656.79	26.58	4,974,656.79	100.00		2,349,447.95	0.33	2,349,447.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,739,707.03	73.42	686,985.34	5.00	13,052,721.69	711,325,024.08	99.67	35,566,251.21	5.00	675,758,772.87
合计	18,714,363.82	100.00	5,661,642.13		13,052,721.69	713,674,472.03	100.00	37,915,699.16		675,758,772.87

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
山西丹源 碳素股份 有限公司	1,949,447.95	1,949,447.95	100.00	预计无法 收回	1,949,447.95	1,949,447.95
上海今瑜 国际贸易 有限公司	2,625,208.84	2,625,208.84	100.00	预计无法 收回		
合计	4,574,656.79	4,574,656.79			1,949,447.95	1,949,447.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,103,702.26	205,185.11	5.00
1 至 2 年	4,818,828.46	240,941.42	5.00
2 至 3 年	242,788.21	12,139.41	5.00
3 至 4 年	128,000.00	6,400.00	5.00
4 至 5 年	448,648.89	22,432.44	5.00
5 年以上	3,997,739.21	199,886.96	5.00
合计	13,739,707.03	686,985.34	

(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)	
上年年末余额	35,566,251.21		2,349,447.95	37,915,699.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	73,611.47		2,625,208.84	2,698,820.31
本期转回	35,155,031.17			35,155,031.17
本期转销				
本期核销				
其他变动	202,153.83			202,153.83
期末余额	686,985.34		4,974,656.79	5,661,642.13

其他变动系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,915,699.16	2,698,820.31	35,155,031.17		202,153.83	5,661,642.13
合计	37,915,699.16	2,698,820.31	35,155,031.17		202,153.83	5,661,642.13

其他变动系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	11,632,793.67	234,762,152.81
备用金	1,349,218.03	1,305,170.91
代垫款及暂付款	107,830.48	472,704,324.19
其他经营往来	5,624,521.64	4,902,824.12
减：坏账准备	5,661,642.13	37,915,699.16
合计	13,052,721.69	675,758,772.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
北京奥南时代置业有限公司	押金保证金	2,893,166.10	5年以上	15.46	144,658.30
上海今瑜国际贸易有限公司	其他经营往来	2,625,208.84	2-3年	14.03	2,625,208.84
山西丹源碳素股份有限公司	其他经营往来	1,949,447.95	5年以上	10.42	1,949,447.95
重庆旗能电铝有限公司	押金保证金	1,557,100.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	8.32	77,855.00
深圳宏桥供应链管理有限公司	押金保证金	1,500,000.00	1-2年	8.02	75,000.00
合计		10,524,922.89		56.25	4,872,170.09

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	256,807,891.75	1,805,492.74	255,002,399.01	1,573,489,870.83	89,412,490.03	1,484,077,380.80
低值易耗品	54,692,109.25		54,692,109.25	41,814,543.22		41,814,543.22
半成品	441,507,810.91	10,098,831.36	431,408,979.55	884,687,889.67	42,620,372.73	842,067,516.94
库存商品	463,382,918.33	28,206,294.37	435,176,623.96	754,508,361.34	23,416,272.34	731,092,089.00
发出商品	607,743,274.87	21,906,245.28	585,837,029.59	522,590,817.51	7,462,767.22	515,128,050.29
在产品	746,953,048.44	12,418,461.17	734,534,587.27	1,086,941,996.35	54,827,748.24	1,032,114,248.11
合同履约成本	7,762,099.82		7,762,099.82	12,307,315.87		12,307,315.87
委托加工物资	10,923,172.42	431,589.92	10,491,582.50			
合计	2,589,772,325.79	74,866,914.84	2,514,905,410.95	4,876,340,794.79	217,739,650.56	4,658,601,144.23

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,412,490.03	1,606,839.92	198,652.82	89,412,490.03		1,805,492.74
半成品	42,620,372.73	10,100,581.36		42,622,122.73		10,098,831.36
库存商品	23,416,272.34	27,798,368.02	2,625,700.67	25,634,046.66		28,206,294.37
发出商品	7,462,767.22	21,906,245.28	4,916,989.38	12,379,756.60		21,906,245.28
在产品	54,827,748.24	12,418,461.17	1,242,066.49	56,069,814.73		12,418,461.17
委托加工物资		431,589.92				431,589.92
合计	217,739,650.56	74,262,085.67	8,983,409.36	226,118,230.75		74,866,914.84

本期增加的其他系非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	123,012,383.66	40,316,925.82
预缴企业所得税	10,947,853.72	8,438,000.41
待认证进项税额	2,834,025.03	
合计	136,794,262.41	48,754,926.23

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
清投（德州） 新能源有限 公司	950,467.72										950,467.72	
小计	950,467.72										950,467.72	
合计	950,467.72										950,467.72	

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	93,869,438.85	80,000,000.00
其中：权益工具投资	93,869,438.85	80,000,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,457,446,885.19	4,367,826,785.19
固定资产清理		
合计	5,457,446,885.19	4,367,826,785.19

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	工业窑炉	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	2,565,381,982.07	2,239,797,320.12	18,155,723.54	28,186,643.74	25,637,368.90	1,656,930,290.79	6,534,089,329.16
(2) 本期增加金额	320,493,603.54	1,162,132,089.69	6,482,741.11	12,675,112.56	13,725,909.72	225,702,479.29	1,741,211,935.91
—购置	1,354,451.62	21,301,388.92	2,923,260.28	6,874,135.23	5,525,265.38		37,978,501.43
—在建工程转入	231,540,935.32	916,951,563.31	3,559,480.83	1,623,944.55	515,493.43	225,702,479.29	1,379,893,896.73
—企业合并增加	87,910,535.85	223,879,137.46		4,177,032.78	7,685,150.91		323,651,857.00
—其他	-312,319.25						-312,319.25
(3) 本期减少金额		33,044,843.49	566,347.91	1,162,722.20	268,994.27	19,387,195.61	54,430,103.48
—处置或报废		10,132,991.87	185,816.95	1,162,722.20	268,994.27	19,387,195.61	31,137,720.90
—其他		22,911,851.62	380,530.96				23,292,382.58
(4) 期末余额	2,885,875,585.61	3,368,884,566.32	24,072,116.74	39,699,034.10	39,094,284.35	1,863,245,574.47	8,220,871,161.59
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	585,324,196.75	986,015,092.92	13,117,945.09	19,316,806.06	11,882,076.27	545,460,674.90	2,161,116,791.99
(2) 本期增加金额	137,392,679.83	336,015,854.35	2,750,390.14	5,900,175.94	8,044,465.15	152,966,948.58	643,070,513.99
—计提	122,541,813.66	246,047,091.42	2,750,390.14	4,879,978.87	4,710,541.32	152,966,948.58	533,896,763.99
—企业合并增加	14,850,866.17	89,968,762.93		1,020,197.07	3,333,923.83		109,173,750.00
(3) 本期减少金额		31,692,873.79	414,175.05	529,742.32	143,429.06	16,392,302.32	49,172,522.54

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	工业窑炉	合计
—处置或报废		9,926,614.75	173,172.09	529,742.32	143,429.06	16,392,302.32	27,165,260.54
—其他		21,766,259.04	241,002.96				22,007,262.00
(4) 期末余额	722,716,876.58	1,290,338,073.48	15,454,160.18	24,687,239.68	19,783,112.36	682,035,321.16	2,755,014,783.44
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额						5,145,751.98	5,145,751.98
(2) 本期增加金额	1,358,171.52	1,865,723.26		15,328.48	24,517.72		3,263,740.98
—计提	1,358,171.52	1,865,723.26		15,328.48	24,517.72		3,263,740.98
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额	1,358,171.52	1,865,723.26		15,328.48	24,517.72	5,145,751.98	8,409,492.96
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,161,800,537.51	2,076,680,769.58	8,617,956.56	14,996,465.94	19,286,654.27	1,176,064,501.33	5,457,446,885.19
(2) 上年年末账面价值	1,980,057,785.32	1,253,782,227.20	5,037,778.45	8,869,837.68	13,755,292.63	1,106,323,863.91	4,367,826,785.19

注：其他增加系结算价格与暂估价格的差异，其他减少系转入在建工程。

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	净值
重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目	59,075,615.47	52,980,073.20
索通云铝 900KT 高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	673,846,987.95	618,353,420.56
山东创新年产 188 万吨铝用炭材料项目（二期）	153,899,970.77	152,196,010.64
盛源 20 万吨锂电池高端负极材料及配套项目一期	86,968,165.51	85,410,959.43

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,507,883,495.29	2,743,067.60	1,505,140,427.69	488,549,184.33		488,549,184.33
工程物资	15,129,385.73		15,129,385.73	4,015,328.81		4,015,328.81
合计	1,523,012,881.02	2,743,067.60	1,520,269,813.42	492,564,513.14		492,564,513.14

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东创新年产 188 万吨铝用炭材料项目（二期）	588,742,938.08		588,742,938.08	303,088,861.65		303,088,861.65
湖北索通炭材料有限公司年产 100 万吨新型炭材料项目	249,564,539.99		249,564,539.99			
盛源 20 万吨锂电池高端负极材料及配套项目一期	248,683,386.16		248,683,386.16	167,447,943.69		167,447,943.69
陇西索通 30 万吨铝用炭材料项目	242,247,046.29		242,247,046.29	809,812.12		809,812.12
内蒙南园区石墨化项目设备安装工程	37,900,352.67		37,900,352.67			

索通发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盛源 20 万吨锂电池高端 负极材料及配套项目二 期	36,221,249.30		36,221,249.30			
内蒙高温包覆造粒釜设 备安装工程	18,670,712.09		18,670,712.09			
嘉峪关一期 7#、9#煅烧 炉整体拆修	16,690,370.95		16,690,370.95			
其他零星工程	69,162,899.76	2,743,067.60	66,419,832.16	17,202,566.87		17,202,566.87
合计	1,507,883,495.29	2,743,067.60	1,505,140,427.69	488,549,184.33		488,549,184.33

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
山东创新年产 188 万吨铝用炭材料项 目（二期）	1,382,001,000.00	303,088,861.65	722,848,442.78	437,194,366.35		588,742,938.08	74.24	85.00	25,792,162.89	25,792,162.89	3.57	其他来 源、金融 机构贷款
湖北索通炭材料有 限公司年产 100 万 吨新型炭材料项目	961,007,541.44		249,564,539.99			249,564,539.99	25.97	45.00				其他来源
盛源 20 万吨锂电池 高端负极材料及配 套项目一期	731,638,000.00	167,447,943.69	443,586,076.54	362,350,634.07		248,683,386.16	83.52	90.00	28,398,850.01	28,398,850.01	6.40	其他来 源、金融 机构贷款
陇西索通 30 万吨铝 用炭材料项目	565,930,200.00	809,812.12	241,459,658.95	22,424.78		242,247,046.29	42.81	50.00				其他来源
内蒙南园区石墨化 项目设备安装工程			296,198,921.78	258,298,569.11		37,900,352.67						其他来源
盛源 20 万吨锂电池 高端负极材料及配	2,204,800,000.00		36,221,249.30			36,221,249.30	1.64	3.00				其他来源

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
套项目二期												
内蒙高温包覆造粒 釜设备安装工程			18,670,712.09			18,670,712.09						其他来源
嘉峪关一期 7#、9# 煅烧炉整体拆修	20,572,900.00		16,690,370.95			16,690,370.95	81.13	95.00				其他来源
索通发展 4#焙烧炉 技改			65,071,944.90	65,071,944.90				100.00				其他来源
齐力新增脱硫系统		660,999.81	25,803,623.98	26,464,623.79				100.00				其他来源
内蒙南园区石墨化 项目房屋及建筑物 建设项目	190,619,100.00		157,821,977.65	157,821,977.65			82.79	100.00				其他来源
内蒙 9#厂房房屋及 建筑物建设项目			31,770,631.28	31,770,631.28				100.00				其他来源
合计		472,007,617.27	2,305,708,150.19	1,338,995,171.93		1,438,720,595.53			54,191,012.90	54,191,012.90		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
ZN 型高效石油焦罐式煅烧炉及其配套示范装置 EPC 工程		2,743,067.60			2,743,067.60	
合计		2,743,067.60			2,743,067.60	

(十四) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	55,217,946.47	55,217,946.47
(2) 本期增加金额	53,370,751.03	53,370,751.03
—新增租赁	17,682,752.20	17,682,752.20
—企业合并增加	35,687,998.83	35,687,998.83
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	108,588,697.50	108,588,697.50
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	19,667,661.02	19,667,661.02
(2) 本期增加金额	16,802,987.07	16,802,987.07
—计提	15,114,722.01	15,114,722.01
—企业合并增加	1,688,265.06	1,688,265.06
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	36,470,648.09	36,470,648.09
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	72,118,049.41	72,118,049.41
(2) 上年年末账面价值	35,550,285.45	35,550,285.45

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	473,004,234.08	17,723,764.77	6,321,932.37	6,000.00	497,055,931.22
(2) 本期增加金额	65,901,825.64	668,111.62	24,909,650.04	19,546.00	91,499,133.30
—购置	32,040,775.00	493,473.56	28,301.89		32,562,550.45
—企业合并增加	33,861,050.64	174,638.06	24,881,348.15	19,546.00	58,936,582.85
(3) 本期减少金额		69,026.54			69,026.54
—其他		69,026.54			69,026.54
(4) 期末余额	538,906,059.72	18,322,849.85	31,231,582.41	25,546.00	588,486,037.98
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	61,861,982.52	4,747,413.64	1,711,787.13	3,348.84	68,324,532.13
(2) 本期增加金额	12,625,908.19	1,468,215.72	3,666,008.36	2,303.16	17,762,435.43
—计提	11,767,546.24	1,447,650.04	3,058,260.21	2,303.16	16,275,759.65
—企业合并增加	858,361.95	20,565.68	607,748.15		1,486,675.78
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	74,487,890.71	6,215,629.36	5,377,795.49	5,652.00	86,086,967.56
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额	151,818.73	2,551.80	104,977.43	84.69	259,432.65
—计提	151,818.73	2,551.80	104,977.43	84.69	259,432.65
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	151,818.73	2,551.80	104,977.43	84.69	259,432.65
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	464,266,350.28	12,104,668.69	25,748,809.49	19,809.31	502,139,637.77
(2) 上年年末账面价值	411,142,251.56	12,976,351.13	4,610,145.24	2,651.16	428,731,399.09

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
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
非同一控制收购中南力行科技有限公司形成商誉	4,696,424.93					4,696,424.93
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司形成商誉		746,478,933.12				746,478,933.12
小计	24,734,143.29	746,478,933.12				771,213,076.41
减值准备						
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司	3,930,311.80					3,930,311.80
非同一控制收购中南力行科技有限公司	4,696,424.93					4,696,424.93
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司		746,478,933.12				746,478,933.12
小计	8,626,736.73	746,478,933.12				755,105,669.85
账面价值	16,107,406.56					16,107,406.56

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司	资产组能够独立产生现金流入	负极分部与电容器分部	不适用
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司	资产组能够独立产生现金流入	阳极分部	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司	1,538,010,580.51	748,535,617.01	789,474,963.50	2024年至2028年 (后续为永续期)
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司	289,303,141.77	300,031,600.00		2024年至2028年 (后续为永续期)
合计	1,827,313,722.28	1,048,567,217.01	789,474,963.50	

(续)

项目	预测期内的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司	收入增长率 (7.73%-20.60%)、毛利率 (17.40%-19.83%)、折现率 (12.47%)	收入增长率(0%)、 毛利率(19.83%)、 折现率(12.47%)	根据反映当前市场货币时间价值和 相关资产组特定风险的税前利率， 综合考虑无风险利率、市场期望 报酬率、贝塔系数等确定
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司	收入增长率(0%)、 毛利率(16.72%)、折现率 (14.88%)	收入增长率(0%)、 毛利率(16.72%)、 折现率(14.88%)	根据反映当前市场货币时间价值和 相关资产组特定风险的税前利率， 综合考虑无风险利率、市场期望 报酬率、贝塔系数等确定

4、业绩承诺完成情况

单位：万元

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
非同一控制收购佛山欣源股份有限公司	18,000.00	-1,973.41	-10.96%				74,647.89	

其他说明：

本公司于2023年3月非同一控制下合并收购佛山市欣源电子股份有限公司(以下简称

称“欣源股份”)。根据《利润补偿及超额业绩奖励协议》约定,业绩承诺方薛永等5人承诺欣源股份2023年度、2024年度、2025年度的净利润分别不低于18,000万元、21,000万元、21,000万元,且欣源股份在业绩承诺期内净利润累计总和不低于6亿元。若欣源股份业绩承诺期累计实现净利润低于累计承诺净利润数的,业绩承诺方需向上市公司提供补偿,补偿顺序分别为发行的股票、现金。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临邑工贸装修费		3,667,791.54	61,129.86		3,606,661.68
合计		3,667,791.54	61,129.86		3,606,661.68

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	250,360,550.21	48,407,349.32	419,789,851.82	86,007,140.71
可抵扣亏损	741,442,263.59	145,862,706.92	3,353,246.21	838,311.56
递延收益	93,262,227.14	16,703,717.43	44,609,822.37	9,113,719.57
股权激励计划			9,067,691.07	1,426,476.73
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(应收款项融资)	7,307,656.64	1,182,908.84	2,768,237.85	420,503.30
内部交易未实现利润	37,865,210.33	7,881,222.64	28,201,109.72	5,647,402.19
非同一控制下企业合并资产减值	5,175,602.07	776,340.31		
租赁负债	74,234,930.26	13,123,331.76	36,023,448.15	5,957,257.57
合计	1,209,648,440.24	233,937,577.22	543,813,407.19	109,410,811.63

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	13,869,438.85	2,080,415.83		

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制下企业合并资产增值	178,336,786.49	38,182,870.22	119,391,899.68
内部交易未实现利润	11,894,954.32	2,819,586.91	24,852,611.46	5,901,566.05
使用权资产	72,118,049.41	12,885,582.99	35,550,285.45	5,970,415.63
合计	276,219,229.07	55,968,455.95	179,794,796.59	41,719,956.60

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	100,000.00	100,000.00
可抵扣亏损	53,254,120.97	22,064,230.12
合计	53,354,120.97	22,164,230.12

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024 年度	248,666.93	249,275.78
2025 年度	2,028,677.88	2,028,677.88
2026 年度	1,203,977.02	1,207,251.32
2027 年度	18,578,615.94	18,579,025.14
2028 年度	31,194,183.20	
合计	53,254,120.97	22,064,230.12

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付长期资产购置款	103,484,616.25		103,484,616.25	217,467,730.06		217,467,730.06
合计	103,484,616.25		103,484,616.25	217,467,730.06		217,467,730.06

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	33,573,619.38	33,573,619.38		票据保证金	1,084,770,345.78	1,084,770,345.78		票据保证金
货币资金	276,619,732.46	276,619,732.46		信用证保证金	300,403,670.76	300,403,670.76		信用证保证金
货币资金	675,403.08	675,403.08		农民工工资保证金	518,913.30	518,913.30		农民工工资保证金
货币资金					93,425.00	93,425.00		持仓保证金
货币资金					10,446,900.00	10,446,900.00		保函保证金
货币资金					200,000,000.00	200,000,000.00		定期存单
应收票据	9,731,793.15	9,731,793.15	质押	票据池入池				
应收款项融资	7,651,997.28	7,651,997.28	质押	票据池入池				
固定资产	1,360,196,108.31	899,278,205.62	抵押	银行借款抵押担保	1,064,834,703.94	630,896,036.01	抵押	银行借款抵押担保
固定资产	379,890,470.65	48,267,598.39	抵押	融资性售后回租抵押	292,917,727.04	37,874,869.83	抵押	融资性售后回租抵押
无形资产	255,876,844.10	199,324,151.26	抵押	银行借款抵押担保	255,876,844.10	222,523,655.13	抵押	银行借款抵押担保
合计	2,324,215,968.41	1,475,122,500.62			3,209,862,529.92	2,487,527,815.81		

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	119,775,566.66	224,415,918.06
保证借款	1,596,103,613.81	2,150,994,579.02
质押借款	434,283,457.14	898,641,854.62
抵押借款	25,000,000.00	24,376,100.00
保证加质押借款	647,015,689.60	2,374,441,324.84
保证加抵押借款	98,000,000.00	48,000,000.00
信用加质押借款	73,684,347.23	
实际利率法应计利息	1,739,861.45	6,881,863.18
合计	2,995,602,535.89	5,727,751,639.72

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,826,825.24	30,000,000.00
商业承兑汇票		6,500,000.00
合计	37,826,825.24	36,500,000.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,202,648,167.59	1,049,844,036.39
1年以上	158,738,496.44	199,542,824.11
合计	1,361,386,664.03	1,249,386,860.50

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东埭口盐化有限责任公司	28,127,700.00	暂未结算
中铝国际(天津)建设有限公司	18,377,172.49	暂未结算
威海市正大环保设备股份有限公司	15,482,749.71	暂未结算
合计	61,987,622.20	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	35,599,566.58	189,261,824.37
合计	35,599,566.58	189,261,824.37

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	114,795,465.17	566,729,287.77	606,249,053.08	75,275,699.86
离职后福利-设定提存计划	3,383,357.17	43,763,591.15	46,708,959.13	437,989.19
辞退福利		5,694,423.13	3,963,825.13	1,730,598.00
合计	118,178,822.34	616,187,302.05	656,921,837.34	77,444,287.05

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	113,683,966.05	502,531,249.55	542,084,683.66	74,130,531.94
(2) 职工福利费		16,520,963.29	16,520,963.29	
(3) 社会保险费	185,685.81	24,057,063.69	24,004,689.18	238,060.32
其中：医疗及生育保险费	145,917.59	21,037,985.74	20,953,311.28	230,592.05
工伤保险费	39,768.22	3,019,077.95	3,051,377.90	7,468.27
(4) 住房公积金		11,868,000.00	11,846,363.00	21,637.00
(5) 工会经费和职工教育经费	745,846.80	11,752,011.24	11,612,387.44	885,470.60
(6) 短期带薪缺勤	179,966.51		179,966.51	
合计	114,795,465.17	566,729,287.77	606,249,053.08	75,275,699.86

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,375,128.64	42,103,963.21	45,062,744.81	416,347.04
失业保险费	8,228.53	1,659,627.94	1,646,214.32	21,642.15
合计	3,383,357.17	43,763,591.15	46,708,959.13	437,989.19

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,505,500.81	57,573,026.72
企业所得税	23,243,719.45	45,794,721.76
房产税	4,412,048.65	2,116,064.83
土地使用税	3,321,034.66	2,143,692.10
城市维护建设税	673,716.86	2,269,662.73
教育费附加	336,030.13	1,352,233.13
地方教育费附加	224,020.08	901,488.76
印花税	3,614,950.35	6,830,643.12
环境保护税	3,148,409.40	2,742,469.22
资源税	91,296.50	104,046.40
个人所得税	558,923.61	475,805.89
其他税费	90,830.20	
合计	51,220,480.70	122,303,854.66

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	23,935,354.80	
其他应付款项	67,720,321.77	64,511,790.06
合计	91,655,676.57	64,511,790.06

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	23,935,354.80	
合计	23,935,354.80	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	55,154,204.02	47,807,692.22
暂借款	9,000,000.00	9,000,000.00
限制性股票回购义务		3,713,661.00
其他经营性往来	3,566,117.75	3,990,436.84
合计	67,720,321.77	64,511,790.06

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临邑县财政局	9,000,000.00	未约定还款期限

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,142,645,308.61	428,875,999.61
一年内到期的长期借款应计利息	4,993,866.98	3,298,253.30
一年内到期的长期应付款	239,258,028.60	99,656,790.49
一年内到期的租赁负债	16,285,387.38	10,874,738.61
合计	1,403,182,591.57	542,705,782.01

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	4,596,456.56	24,604,037.15
已背书未到期应收票据重分类	30,608,922.84	
合计	35,205,379.40	24,604,037.15

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	49,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	1,422,760,000.00	355,000,000.00
保证加抵押借款	1,423,438,133.20	1,218,006,045.52
合计	2,895,198,133.20	1,723,006,045.52

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	91,454,180.93	37,214,586.41
减：未确认融资费用	17,219,250.67	1,191,138.26
减：一年内到期的租赁负债	16,285,387.38	10,874,738.61
合计	57,949,542.88	25,148,709.54

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	165,856,481.47	139,408,114.40
专项应付款		
合计	165,856,481.47	139,408,114.40

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	405,114,510.07	239,064,904.89
减：一年内到期的长期应付款	239,258,028.60	99,656,790.49
合计	165,856,481.47	139,408,114.40

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,609,822.37	57,822,698.23	9,170,293.46	93,262,227.14	
合计	44,609,822.37	57,822,698.23	9,170,293.46	93,262,227.14	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
项目合作款	285,000,000.00	
合计	285,000,000.00	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份 总额	460,617,984.00	80,228,180.00				80,228,180.00	540,846,164.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,375,696,558.26	1,355,661,374.39		3,731,357,932.65
其他资本公积	9,225,804.64	249,021.00	4,138,486.94	5,336,338.70
合计	2,384,922,362.90	1,355,910,395.39	4,138,486.94	3,736,694,271.35

其他说明：

注 1：根据中国证券监督管理委员会《关于核准索通发展股份有限公司向薛永等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2022〕3255 号）核准，公司向转让方发行股份购买相关资产，发行总额 797,812,941.00 元，其中增加股本 46,223,228.00 元，增加资本公积 751,589,713.00 元；公司发行股份募集配套资金，募集资金总额 683,839,584.72，扣除发行费用后，募集资金净额 677,600,045.67 元，其中增加股本 34,004,952.00 元，增加资本公积 643,595,093.67 元。

注 2：本期子公司部分股东增资，减少资本溢价 4,410,537.45 元。

注 3：本期收购少数股东股权，减少资本溢价 38,350,167.83 元。

注 4：股权激励计划确认职工服务成本，增加其他资本公积 249,021.00 元。

注 5：股权激励计划预留限制性股票第二期解除限售条件成就，减少其他资本公积 3,237,273.00 元，增加股本溢价 3,237,273.00 元。

注 6：冲减等待期确认的递延所得税资产，减少其他资本公积 901,213.94 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	3,713,661.00		3,713,661.00	
合计	3,713,661.00		3,713,661.00	

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,120,720.43	-6,944,479.32	-2,120,720.43	-1,046,745.64	-2,737,766.74	-1,039,246.51		-4,858,487.17
其中：应收款项融资公允价值变动	-2,120,720.43	-6,944,479.32	-2,120,720.43	-1,046,745.64	-2,737,766.74	-1,039,246.51		-4,858,487.17
其他综合收益合计	-2,120,720.43	-6,944,479.32	-2,120,720.43	-1,046,745.64	-2,737,766.74	-1,039,246.51		-4,858,487.17

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,683,402.01	21,820,722.21		191,504,124.22
合计	169,683,402.01	21,820,722.21		191,504,124.22

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,439,622,019.33	1,814,449,843.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-32,875.37	116,539.10
调整后年初未分配利润	2,439,589,143.96	1,814,566,382.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-722,681,383.42	905,047,595.20
减：提取法定盈余公积	21,820,722.21	63,855,039.19
应付普通股股利	524,620,779.08	216,169,794.98
期末未分配利润	1,170,466,259.25	2,439,589,143.96

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-32,875.37元。

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,546,004,799.71	14,295,578,453.79	16,906,774,215.64	14,571,186,408.43
其他业务	764,628,975.97	763,359,500.08	2,493,811,641.00	2,261,774,216.40
合计	15,310,633,775.68	15,058,937,953.87	19,400,585,856.64	16,832,960,624.83

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	阳极分部		负极分部		电容器分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：										
预焙阳极	13,930,690,932.71	13,737,855,933.80							13,930,690,932.71	13,737,855,933.80
生坯	25,706,462.85	21,985,716.03							25,706,462.85	21,985,716.03
负极材料			487,050,137.90	458,304,289.93			-15,247,309.29	-17,849,270.08	471,802,828.61	440,455,019.85
电容器					117,804,575.54	95,281,784.11			117,804,575.54	95,281,784.11
其他业务	796,212,311.78	803,275,607.64	63,256,235.90	54,820,864.12			-94,839,571.71	-94,736,971.68	764,628,975.97	763,359,500.08
合计	14,752,609,707.34	14,563,117,257.47	550,306,373.80	513,125,154.05	117,804,575.54	95,281,784.11	-110,086,881.00	-112,586,241.76	15,310,633,775.68	15,058,937,953.87
按商品转让										
时间分类：										
在某一时点 确认	14,752,609,707.34	14,563,117,257.47	550,306,373.80	513,125,154.05	117,804,575.54	95,281,784.11	-110,086,881.00	-112,586,241.76	15,310,633,775.68	15,058,937,953.87
合计	14,752,609,707.34	14,563,117,257.47	550,306,373.80	513,125,154.05	117,804,575.54	95,281,784.11	-110,086,881.00	-112,586,241.76	15,310,633,775.68	15,058,937,953.87

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	19,688,314.03	16,993,475.37
土地使用税	16,388,401.02	14,697,446.52
城市维护建设税	13,370,484.47	9,956,856.53
教育费附加	6,592,834.12	4,831,748.58
地方教育费附加	4,395,223.56	3,221,165.77
印花税	15,125,831.84	22,380,048.93
环境保护税	12,383,297.91	13,062,769.22
资源税	451,847.20	448,588.80
其他	84,518.82	926,309.86
合计	88,480,752.97	86,518,409.58

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,951,283.86	19,087,257.98
销售佣金	27,433,620.79	18,189,716.57
市场信息费	4,597,680.64	9,706,528.92
差旅费	3,074,341.34	1,453,474.12
业务招待费	4,609,626.98	1,000,764.63
其他销售费用	7,546,144.62	3,048,208.29
合计	62,212,698.23	52,485,950.51

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	106,765,900.48	117,990,149.58
股权激励费用	249,021.00	5,343,631.33
折旧与摊销	40,089,559.33	31,221,549.88
中介及咨询费	21,455,818.36	23,046,018.97
租赁费	13,994,704.22	10,077,710.26
业务招待费	8,690,217.77	14,072,698.54
差旅费	7,454,048.27	2,139,168.75
办公费	2,503,040.52	4,055,811.09
车辆费用	3,371,553.76	2,742,451.98
会议费	3,073,523.78	1,558,788.11

项目	本期金额	上期金额
维修费用	2,748,788.82	6,409,218.61
物业费	1,821,910.79	1,754,254.85
水电费	3,710,652.53	2,620,025.38
其他管理费用	16,448,815.81	11,973,477.91
合计	232,377,555.44	235,004,955.24

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	163,962,413.34	201,889,691.37
职工薪酬	17,460,161.25	11,910,217.60
折旧与摊销	9,231,723.63	6,519,594.75
燃料与动力	4,902,773.37	1,364,467.08
维修费	3,081,917.52	3,212,556.44
其他研发费用	6,791,316.10	6,477,666.76
合计	205,430,305.21	231,374,194.00

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	290,476,552.01	271,855,396.82
减：利息收入	51,664,659.71	37,018,708.06
汇兑损失	3,165,779.54	
减：汇兑收益	17,070,518.21	61,250,027.78
手续费及其他支出	11,753,267.21	17,273,854.66
合计	236,660,420.84	190,860,515.64

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	18,609,282.84	13,022,099.45
代扣个人所得税手续费	926,514.83	268,154.09
进项税加计抵减	2,155,656.77	
合计	21,691,454.44	13,290,253.54

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-49,532.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	444.06	
应收票据贴现损失	-8,783,798.31	-29,871,772.10
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	362,983.54	242,072.02
合计	-8,420,370.71	-29,679,232.36

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	444,185,699.62	
其他非流动金融资产	13,869,438.85	
合计	458,055,138.47	

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	574,712.38	
应收账款坏账损失	7,509,459.03	-29,884,810.61
其他应收款坏账损失	32,456,210.86	-34,809,641.00
合计	40,540,382.27	-64,694,451.61

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-74,262,085.67	-217,739,650.56
固定资产减值损失	-3,263,740.98	
在建工程减值损失	-2,743,067.60	
无形资产减值损失	-259,432.65	
商誉减值损失	-746,478,933.12	-4,696,424.93
合计	-827,007,260.02	-222,436,075.49

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,292,334.66	5,016,528.70	-2,292,334.66
合计	-2,292,334.66	5,016,528.70	-2,292,334.66

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废收益	1,897,266.59	117,600.10	1,897,266.59
其他	1,321,181.50	1,523,932.49	1,321,181.50
合计	3,218,448.09	1,641,532.59	3,218,448.09

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,985,000.00	2,125,781.55	16,985,000.00
非流动资产毁损报废损失	500,479.99	12,712,290.71	500,479.99
其他	2,099,256.01	986,857.53	2,099,256.01
合计	19,584,736.00	15,824,929.79	19,584,736.00

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,248,530.68	323,856,593.48
递延所得税费用	-118,008,148.23	-39,726,338.44
合计	-112,759,617.55	284,130,255.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-907,265,189.00
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-136,089,778.35

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-29,203,218.22
调整以前期间所得税的影响	246,864.40
非应税收入的影响	-90,745.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,858,192.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,834.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,093,364.55
税法规定的额外可扣除费用的影响	-5,655,408.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,754,801.05
其他	-66,627,854.94
所得税费用	-112,759,617.55

注：其他系根据业绩补偿协议确定的金融资产对应的公允价值变动收益对所得税费用的影响。

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-722,681,383.42	905,047,595.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	517,955,373.00	459,935,734.00
基本每股收益	-1.40	1.97
其中：持续经营基本每股收益	-1.40	1.97

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-722,681,383.42	905,047,595.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	517,955,373.00	461,483,450.51
稀释每股收益	-1.40	1.96
其中：持续经营稀释每股收益	-1.40	1.96

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	45,457,359.72	12,765,915.12
利息收入	51,664,659.71	27,512,382.81
暂收款或收回的暂付款	66,585,276.19	15,501,319.19
收到的其他零星款	1,321,181.50	683,592.08
合计	165,028,477.12	56,463,209.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
暂付款或支付的暂收款	51,238,326.89	22,775,511.22
其他销售费用、管理费用和研发费用	137,294,935.96	98,735,131.36
财务手续费	1,205,299.72	15,074,007.22
捐赠等其他零星支出	19,084,256.01	2,062,357.57
合计	208,822,818.58	138,647,007.37

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与工程相关的保证金	47,939,518.48	61,050,722.26
期货保证金		640,435.00
农民工工资保证金		879,889.91
合计	47,939,518.48	62,571,047.17

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与工程相关的保证金	30,058,518.48	39,980,114.36
农民工工资保证金		1,505.72
收购负极项目履约保证金		220,000,000.00
负极项目建设借款		450,000,000.00
合计	30,058,518.48	709,981,620.08

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资保证金	1,596,233,254.84	886,215,529.13
项目合作款	275,000,000.00	
合计	1,871,233,254.84	886,215,529.13

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款辅助费用	10,547,967.49	2,208,300.00
发行股票、债券时直接支付的审计、咨询、评估等费用	6,589,373.95	
回购限制性股票	3,713,661.00	
融资保证金	310,868,754.92	1,596,145,916.54
经营租赁款	17,399,688.34	11,909,042.40
合计	349,119,445.70	1,610,263,258.94

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-794,505,571.45	1,174,564,577.38
加：信用减值损失	-40,540,382.27	64,694,451.61
资产减值准备	827,007,260.02	212,458,337.75
固定资产折旧	514,665,235.83	465,539,627.08
使用权资产折旧	14,942,217.90	9,943,808.58
无形资产摊销	15,149,453.66	7,279,156.40
长期待摊费用摊销	61,129.86	
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）	2,292,334.66	-5,016,528.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,396,786.60	12,594,690.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-458,055,138.47	

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	305,216,157.73	298,505,253.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-363,427.60	-192,539.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-115,222,261.99	-38,590,119.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,785,886.24	-1,136,219.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,349,635,909.00	-1,678,476,836.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-458,197,539.41	-916,034,170.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-507,115,133.92	46,539,685.13
其他	76,516.89	5,343,631.33
经营活动产生的现金流量净额	1,650,864,087.60	-341,983,194.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,258,026,985.82	1,391,518,829.24
减：现金的期初余额	1,391,518,829.24	886,345,230.00
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	866,508,156.58	505,173,599.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	180,596,130.10
其中：佛山市欣源电子股份有限公司	180,596,130.10
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,482,807.53
其中：佛山市欣源电子股份有限公司	33,482,807.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	147,113,322.57

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,258,026,985.82	1,391,518,829.24
其中：库存现金	15,578.46	10,382.69
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,254,034,253.56	1,387,719,892.57

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金	3,977,153.80	3,788,553.98
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	2,258,026,985.82	1,391,518,829.24

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
未到到期的承兑汇票证保证金	33,573,619.38	1,184,770,345.78	受限
信用证保证金	276,619,732.46	410,850,570.76	受限
农民工工资保证金	675,403.08	518,913.30	受限
中粮期货持仓保证金		93,425.00	受限
合计	310,868,754.92	1,596,233,254.84	

(五十九) 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			1,206,122,290.68
其中：美元	170,291,087.47	7.0827	1,206,120,685.23
港币	1,771.63	0.9062	1,605.45
应收账款			400,337,521.26
其中：美元	56,523,292.14	7.0827	400,337,521.26
应付账款			19,234,735.09
其中：美元	2,715,734.83	7.0827	19,234,735.09

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
佛山市欣源电子股份有限公司	2023/3/22	1,139,732,771.00	94.9777	股权转让	2023/3/22

(续)

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的现金流量
佛山市欣源电子股份有限公司	取得控制权	581,991,608.67	-31,803,810.31	-15,515,018.89

2、 合并成本及商誉

	佛山市欣源电子股份有限公司
合并成本	
—现金	341,919,830.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	797,812,941.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1,139,732,771.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	393,253,837.88
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	746,478,933.12

合并成本公允价值的确定方法：

合并成本公允价值的确定根据经资产评估机构按收益法得出的评估结果进行确定。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因是合并成本与可辨认净资产公允价值的差额。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	佛山市欣源电子股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,384,501,952.51	1,309,116,343.14
货币资金	71,019,654.30	71,019,654.30
应收票据及应收账款	216,338,500.76	216,338,500.76
预付账款	14,592,145.08	14,592,145.08
其他应收款	3,913,545.70	3,913,545.70
存货	289,671,473.33	280,202,261.39
其他流动资产	20,942,808.03	20,942,808.03

	佛山市欣源电子股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	214,478,107.00	174,790,039.70
在建工程	404,156,698.51	409,547,430.85
使用权资产	33,999,733.77	33,999,733.77
无形资产	57,449,907.07	26,639,454.45
递延所得税资产	9,522,393.19	8,713,783.34
其他非流动资产	48,416,985.77	48,416,985.77
负债：	970,453,351.75	958,458,191.97
短期借款	113,304,184.24	113,304,184.24
应付票据及应付账款	194,385,297.29	194,385,297.29
合同负债	5,536,194.15	5,536,194.15
应付职工薪酬	14,203,137.22	14,203,137.22
应交税费	6,869,215.98	6,869,215.98
其他应付款	38,779,057.40	38,779,057.40
一年内到期的非流动负债	43,367,388.57	43,367,388.57
其他流动负债	18,481,389.25	18,481,389.25
租赁负债	33,481,053.95	33,481,053.95
长期应付款	474,369,349.88	474,369,349.88
递延收益	10,642,698.23	10,642,698.23
递延所得税负债	17,034,385.59	5,039,225.81
净资产	414,048,600.76	350,658,151.17
减：少数股东权益	20,794,762.88	17,611,104.33
取得的净资产	393,253,837.88	333,047,046.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产及负债的公允价值，系以评估值或根据准则指南规定的公允价值确定方法，兼顾重要性原则。

(二) 其他原因的合并范围变动

2023年5月16日，公司完成子公司江苏索通物资有限公司的工商注册登记，注册资本10,000,000.00元。本期将江苏索通物资有限公司纳入合并范围。截至2023年12月31日，公司尚未实缴出资。

2023年8月19日，公司完成孙公司重庆索通炭材料有限公司的工商注册登记，注册资本1,000,000.00元。本期将重庆索通炭材料有限公司纳入合并范围。截至2023年12月31日，公司尚未实缴出资。

2023年9月25日，公司完成子公司徐州索通盛源管理咨询合伙企业（有限合伙）

的工商注册登记，注册资本 12,000,000.00 元。本期将徐州索通盛源管理咨询合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资，徐州索通盛源管理咨询合伙企业（有限合伙）尚未开展经营活动。

2023 年 7 月 17 日，公司完成子公司青岛索通供应链管理有限公司的注销登记，青岛索通供应链管理有限公司不再纳入合并范围。青岛索通供应链管理有限公司自成立至注销，尚未开展经营活动。

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

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
临邑索通国际工贸有限公司	10,000.00	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	11,199.68	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	76.95		投资设立
索通香港物料有限公司	5,560 万港币	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
嘉峪关索通炭材料有限公司	43,495.80	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	76.95		投资设立
山东创新炭材料有限公司	69,162.25	山东滨州	山东滨州	制造业	38.78		股权转让
甘肃省索通工贸有限公司	40.00	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	100.00	山东临邑	山东临邑	设计服务	100.00		投资设立
索通齐力炭材料有限公司	26,400.00	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	72,000.00	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	10,000.00	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆锦旗碳素有限公司	12,800.00	重庆	重庆	制造业	59.71		股权转让
重庆索通炭材料有限公司	100.00	重庆	重庆	制造业		59.71	投资设立
四川索通豫恒炭材料有限公司	36,000.00	四川广元	四川广元	制造业	60.00		投资设立
碳通科技(北京)有限公司	10,000.00	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立
中南力行科技有限公司	5,000.00	湖南长沙	湖南长沙	技术服务		60.40	股权转让
陇西索通炭材料有限公司	28,000.00	甘肃陇西	甘肃陇西	制造业	80.22		投资设立
甘肃索通绿碳新材料有限公司	500.00	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
甘肃索通绿能碳材料有限公司	500.00	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
甘肃索通盛源碳材料有限公司	28,800.00	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
湖北索通炭材料有限公司	42,000.00	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	65.00		投资设立
江苏索通物资有限公司	1,000.00	江苏徐州	江苏徐州	贸易	100.00		投资设立
徐州索通盛源管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,000.00	江苏新沂	江苏新沂	其他金融业	74.00	1.00	投资设立
佛山市欣源电子股份有限公司	2,083.73	广东佛山	广东佛山	制造业	99.82		股权转让
佛山市欣源技术发展有限公司	50.00	广东佛山	广东佛山	技术服务		99.82	股权转让
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	14,640.45	内蒙乌兰察布市	内蒙乌兰察布市	制造业		99.82	股权转让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持股比例未超过 50%但仍控制被投资单位并将其纳入合并报表范围的依据：公司派驻的董事在董事会表决权中占控制地位，能够控制被投资单位的财务和经营政策，且无其他可能引起控制权变更的情况。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	23.05%	-7,502,885.93	18,309,869.14	201,249,331.10
嘉峪关索通炭材料有限公司	23.05%	8,535,648.30	21,078,378.66	243,163,902.44
山东创新炭材料有限公司	61.22%	-439,276.26	67,346,070.00	838,055,447.94
索通齐力炭材料有限公司	20.00%	-8,548,498.79	12,000,000.00	88,687,324.26
云南索通云铝炭材料有限公司	35.00%	-59,403,070.97		248,745,123.98
重庆锦旗碳素有限公司	40.29%	-9,146,632.17	24,175,031.25	108,769,127.95
佛山市欣源电子股份有限公司	0.18%	262,046.40		717,789.16

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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	1,186,402,279.57	336,325,648.24	1,522,727,927.81	385,082,711.78	259,395,479.10	644,478,190.88
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,620,522,700.00	310,377,942.15	1,930,900,642.15	568,165,652.68	303,055,482.11	871,221,134.79
山东创新炭材料有限公司	1,418,224,322.26	1,964,159,162.62	3,382,383,484.88	1,299,696,006.50	714,070,057.17	2,013,766,063.67
索通齐力炭材料有限公司	612,720,778.19	543,961,379.05	1,156,682,157.24	690,369,249.00	21,165,000.00	711,534,249.00
云南索通云铝炭材料有限公司	1,536,990,426.26	1,652,387,098.63	3,189,377,524.89	1,422,651,717.52	1,053,911,242.53	2,476,562,960.05
重庆锦旗碳素有限公司	247,823,446.56	269,679,951.34	517,503,397.90	165,557,152.18	91,910,500.38	257,467,652.56
佛山市欣源电子股份有限公司	755,277,521.16	815,371,539.51	1,570,649,060.67	1,033,450,919.86	155,533,869.76	1,188,984,789.62

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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	1,303,465,535.27	344,284,910.32	1,647,750,445.59	584,400,152.76	72,850,563.47	657,250,716.23
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,613,273,675.41	348,447,239.22	1,961,720,914.63	613,951,919.89	231,874,507.79	845,826,427.68
山东创新炭材料有限公司	2,126,111,969.57	1,380,131,977.12	3,506,243,946.69	2,029,174,513.84	127,493,333.21	2,156,667,847.05
索通齐力炭材料有限公司	1,080,307,417.42	566,396,120.70	1,646,703,538.12	965,318,135.92	133,495,000.00	1,098,813,135.92
云南索通云铝炭材料有限公司	2,215,171,504.10	1,728,305,945.05	3,943,477,449.15	1,937,959,735.37	1,200,351,045.52	3,138,310,780.89
重庆锦旗碳素有限公司	361,885,132.41	289,849,946.37	651,735,078.78	203,021,819.63	105,889,128.94	308,910,948.57

子公司名称	本期金额			
	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	1,429,393,828.98	-32,552,593.20	-32,810,071.13	90,980,833.83
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,880,305,374.93	37,031,504.19	35,255,631.52	5,422,623.87
山东创新炭材料有限公司	3,082,281,337.88	-346,892.71	-877,359.97	-416,674,899.05
索通齐力炭材料有限公司	1,514,726,050.31	-42,742,493.96	-42,742,493.96	444,160,607.10
云南索通云铝炭材料有限公司	4,442,016,716.53	-169,723,059.87	-170,273,060.79	551,709,184.09
重庆锦旗碳素有限公司	963,880,299.66	-22,701,022.58	-22,781,750.64	87,223,753.80
佛山市欣源电子股份有限公司	581,991,608.67	-31,803,810.31	-32,384,329.71	-136,663,685.76

(续)

子公司名称	上期金额			
	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	1,981,569,839.05	169,817,579.60	169,848,123.11	243,609,886.96
嘉峪关索通炭材料有限公司	2,270,683,689.15	203,214,944.34	204,940,822.01	364,721,530.69
山东创新炭材料有限公司	3,708,687,225.02	168,985,820.77	169,184,661.84	233,855,331.38
索通齐力炭材料有限公司	2,093,881,901.54	107,254,744.14	107,254,744.14	66,543,742.30
云南索通云铝炭材料有限公司	4,344,923,064.44	187,538,552.76	187,138,896.32	-471,363,273.64
重庆锦旗碳素有限公司	1,157,476,422.38	90,311,001.18	90,285,853.36	109,933,570.47

(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的变化情况的说明

子公司名称	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)	变动原因
山东创新炭材料有限公司	37.91	38.78	部分股东增资

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

		山东创新炭材料有限公司
购买成本/处置对价		
— 现金		66,300,000.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		66,300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额		61,889,462.55
差额		4,410,537.45
其中：调整资本公积		-4,410,537.45
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
清投（德州）新能源有限公司	山东临邑	山东临邑	技术服务	49.02		权益法	否

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目	政府补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	高质量预焙阳极绿色低碳技术攻关	2,031,833.34	
其他收益	锂离子电池负极材料项目专项资金	1,362,679.11	
其他收益	索通炭素项目建设奖励资金	1,100,000.04	1,100,000.04
其他收益	炭材料循环化改造	852,809.04	852,809.04
其他收益	160Kt/a 碳素焙烧烟气 SO2 深度治理项目	662,264.93	17,083.33
其他收益	预焙阳极生产线节能减排及提质增效改 造项目建设资金	637,000.00	637,000.00
其他收益	高电流密度节能型碳材料及余热发电项 目	533,333.33	
其他收益	铝用碳素工程技术研究中心项目资金	300,000.00	300,000.00
其他收益	160Kt/a 碳素智能化技改项目	296,666.64	296,666.64
其他收益	阳极燃烧系统节能应用项目	272,727.27	272,727.24
其他收益	炭材料余热发电项目	260,000.04	260,000.04
其他收益	其他与资产相关的补贴收入	860,979.72	638,052.09
合计		9,170,293.46	4,374,338.42

与收益相关的政府补助

计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目	政府补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	税收返还	1,781,036.71	
其他收益	临邑县商务局 2022 年服务贸易填报奖及 进出口正增长企业奖励资金	1,000,200.00	
其他收益	临邑县商务局 2022 年企业进出口正增长 企业奖励奖金	1,000,000.00	
其他收益	降碳延寿节能型阳极炭块生产关键技术 及产业化	823,550.00	
其他收益	对外经贸相关补贴	584,700.00	1,269,000.00
其他收益	与就业相关的补贴	507,500.00	167,000.00
其他收益	临邑县发展和改革局重点扶持区域引进 急需人才项目	300,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2023年焙烧系统关键技术研究与应用政府补助	300,000.00	
其他收益	稳岗补贴	210,503.63	727,446.37
其他收益	研发补贴	145,000.00	160,000.00
其他收益	德州市“助企开门红”资金		1,238,200.00
其他收益	实体经济贡献补贴		1,168,700.00
其他收益	2022年省级制造业高质量发展专项资金		1,000,000.00
其他收益	人才补贴		700,000.00
其他收益	高新技术及科技创新补贴		400,000.00
其他收益	其他与收益相关的补贴收入	2,786,499.04	1,817,414.66
合计		9,438,989.38	8,647,761.03

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	44,609,822.37	47,180,000.00		9,170,293.46		10,642,698.23	93,262,227.14	与资产相关

其他变动系本期非同一控制下收购欣源股份在购买日的余额。

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

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。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资等等。

于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资等，本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。。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		2,995,602,535.89				2,995,602,535.89	2,995,602,535.89
应付票据		37,826,825.24				37,826,825.24	37,826,825.24
应付账款		1,361,386,664.03				1,361,386,664.03	1,361,386,664.03
其他应付款		91,655,676.57				91,655,676.57	91,655,676.57
一年内到期的其他非流动负债		1,403,182,591.57				1,403,182,591.57	1,403,182,591.57
长期借款			1,695,316,360.32	980,581,772.88	219,300,000.00	2,895,198,133.20	2,895,198,133.20
长期应付款			115,856,481.47	50,000,000.00		165,856,481.47	165,856,481.47
租赁负债			16,883,250.35	41,066,292.53		57,949,542.88	57,949,542.88
合计		5,889,654,293.30	1,828,056,092.14	1,071,648,065.41	219,300,000.00	9,008,658,450.85	9,008,658,450.85

项目	上年年末余额					未折现合同金额 合计	账面价值
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
短期借款		5,727,751,639.72				5,727,751,639.72	5,727,751,639.72
应付票据		36,500,000.00				36,500,000.00	36,500,000.00
应付账款		1,249,386,860.50				1,249,386,860.50	1,249,386,860.50
其他应付款		64,511,790.06				64,511,790.06	64,511,790.06
一年内到期的其他非流动负债		542,705,782.01				542,705,782.01	542,705,782.01
长期借款			1,556,241,045.52	166,765,000.00		1,723,006,045.52	1,723,006,045.52
长期应付款			139,408,114.40			139,408,114.40	139,408,114.40
租赁负债			11,460,858.81	12,078,833.93	1,609,016.80	25,148,709.54	25,148,709.54
合计		7,620,856,072.29	1,707,110,018.73	178,843,833.93	1,609,016.80	9,508,418,941.75	9,508,418,941.75

3、 市场风险

金融工具的市场风险是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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五（五十九）外币货币性项目。

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 11,204,932.24 元（2022 年 12 月 31 日）

4,218,640.22 元)。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	444,185,699.62			444,185,699.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	444,185,699.62			444,185,699.62
(1) 其他	444,185,699.62			444,185,699.62
◆应收款项融资		1,148,464,972.09		1,148,464,972.09
◆其他非流动金融资产	33,869,438.85		60,000,000.00	93,869,438.85
持续以公允价值计量的资产总额	478,055,138.47	1,148,464,972.09	60,000,000.00	1,686,520,110.56

(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

应收款项融资：系公司持有的银行承兑汇票，根据票据贴现率对其公允价值进行计量。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产：不存在活跃市场，在无明显证据表明其公允价值发生变化的情况下，不对其公允价值进行调整，按照账面余额考虑信用风险后的金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(四) 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、应收票据、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。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为郎光辉。郎光辉对本公司的表决权比例为 30.80%，其中郎光辉本人直接持股比例及表决权比例为 19.79%，郎光辉通过一致行动人王萍、玄元私募基金投资管理（广东）有限公司-玄元科新 181 号私募证券投资基金及玄元私募基金投资管理（广东）有限公司-玄元科新 182 号私募证券投资基金间接持股比例及表决权比例为 11.01%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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（注）
山东宏拓实业有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东（注）
中国东方资产管理股份有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司、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的重要股东（注）
PRESS METAL BERHAD	子公司索通齐力炭材料有限公司重要股东（注）
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（注）
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（注）
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（注）
上海逸恺沅实业有限公司	子公司陇西索通炭材料有限公司重要股东（注）
甘肃东兴铝业有限公司	子公司陇西索通炭材料有限公司重要股东（注）
内蒙古创源工贸有限公司	山东创新集团有限公司控制的公司（注）
青岛利旺精密科技有限公司	山东创新集团有限公司控制的公司（注）
深圳宏桥供应链管理有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司（注）
云南宏泰新型材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司（注）
湖北周正新材料有限公司	控股子公司湖北索通炭材料有限公司重要股东（注）
天津朗通国际商贸有限公司	郎军红控制的企业
深圳市科三汇投资有限公司	控股股东、董事长郎光辉控制的企业
广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）	薛永控制的企业
郎军红	控股股东、董事长郎光辉关系密切家庭成员
孙浩	独立董事
刘剑锋	监事
文聪慧	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李建宁	副总经理
黄河	副总经理
薛永	持股 5%以上股东
刘瑞	本人
荆升阳	董事
范本勇	董事、副总经理
张金昌	独立董事
陈宁	独立董事
张媛媛	监事会主席
吴经欧	监事
冯欢欢	监事
袁钢	副总经理
傅海鱼	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员
薛战峰	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员
杨文惠	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员
谢志懋	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员
薛占青	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员
薛瑞	持股 5%以上股东薛永密切关系家庭成员

注：根据《上海证券交易所股票上市规则》（2023年2月修订）、《上市公司自律监管指引第1号—规范运作》《上市公司自律监管指引第5号—交易与关联交易》的相关规定，自2023年起，公司不再将控股子公司的少数股东列为关联人。因期初有关联交易及关联余额，故本期进行可比列报。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆旗能电铝有限公司	残极	42,692,814.49	58,858,062.85
重庆旗能电铝有限公司	电	5,526,858.52	4,422,542.04
重庆旗能电铝有限公司	生产水	1,408,230.97	1,107,737.46
重庆旗能电铝有限公司	其他	387,018.8	407,020.13
甘肃东兴铝业有限公司	电	18,215,533.88	1,188,581.78
甘肃东兴铝业有限公司	残极	228,695,468.71	26,938,891.35

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
PRESS METAL BERHAD	预焙阳极	1,127,502,311.96	1,471,518,543.79
深圳宏桥供应链管理有限公司	预焙阳极	1,712,213,591.21	2,381,889,849.45
云南宏泰新型材料有限公司	预焙阳极	1,695,659,149.70	965,753,626.74
重庆旗能电铝有限公司	预焙阳极	644,652,200.26	876,181,028.94
内蒙古创源工贸有限公司	预焙阳极	652,275,256.31	1,083,982,798.53
深圳宏桥供应链管理有限公司	氧化铝		12,677,588.69
重庆旗能电铝有限公司	其他	913,549.01	672,084.76

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
天津朗通国际商贸有限公司	车辆	360,000.00		360,000.00			360,000.00		360,000.00		
郎军红	办公室	120,000.00		120,000.00			120,000.00		120,000.00		
重庆旗能电铝有限公司	厂房	420,000.00		420,000.00			400,000.00		400,000.00		
重庆锦旗碳素有限公司	土地	24,960.00		24,960.00							
薛占青	办公室、厂房			2,741,702.04	1,525,419.09	32,776,549.34					

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	232,000,000.00	2018/11/21	2024/9/25	否
青岛利旺精密科技有限公司	232,000,000.00	2018/11/21	2024/9/25	否
薛永	10,000,000.00	2022/1/7	2025/12/28	否
薛永	10,000,000.00	2022/12/28	2023/12/27	是
薛永、薛占青、薛战峰	10,000,000.00	2022/2/25	2025/2/25	否
薛永、傅海鱼	39,000,000.00	2023/3/4	2026/3/3	否
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	10,000,000.00	2022/6/9	2023/6/8	是
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	10,000,000.00	2022/6/9	2023/6/8	是
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	5,000,000.00	2022/7/4	2023/7/3	是
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	10,000,000.00	2022/11/22	2023/11/21	是
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	10,000,000.00	2022/12/2	2023/12/1	是
薛永、薛占青、谢志懋	5,000,000.00	2022/9/19	2023/9/1	是
薛永、薛占青、谢志懋	4,000,000.00	2022/9/19	2023/9/1	是
薛永、薛占青、谢志懋	1,000,000.00	2022/1/20	2023/1/18	是
薛永、薛占青、谢志懋	14,000,000.00	2022/8/19	2023/8/19	是
谢志懋、薛占青、广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、薛永、薛战峰	450,000,000.00	2022/5/16	2026/12/31	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,102.70 万元	4,329.02 万元

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	PRESSMETALBERHAD	130,906,360.53	4,508,837.02	237,884,303.85	8,193,502.24
	云南宏泰新型材料有限公司	324,412,060.12	9,963,530.82	388,774,307.36	11,940,261.38
	内蒙古创源工贸有限公司	13,000,000.00	399,263.52	272,684,566.50	8,374,846.12
	深圳宏桥供应链管理有限公司	208,080,499.11	6,390,688.63	215,461,127.20	6,617,366.75
	重庆旗能电铝有限公司	595,370.04	18,285.35		
应收款项融资					
	深圳宏桥供应链管理有限公司	63,476,055.13		805,864.43	
	内蒙古创源工贸有限公司	7,018,753.71			
	重庆旗能电铝有限公司	12,860,496.96			
预付款项					
	深圳宏桥供应链管理有限公司			29,782.07	
其他应收款					
	重庆旗能电铝有限公司	1,557,100.00	77,855.00	1,537,100.00	76,855.00
	深圳宏桥供应链管理有限公司	1,500,000.00	75,000.00	1,500,000.00	75,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	重庆旗能电铝有限公司	3,038,690.96	16,068,604.00
	甘肃东兴铝业有限公司	1,971,837.15	1,990,754.26
其他应付款			
	云南铝业股份有限公司	175,000.00	

(七) 其他

2022年5月26日，公司与薛永、广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）、梁金、张宝、谢志懋、薛占青、薛战峰、张学文8人签订了发行股份及支付现金购买资产的协议，拟收购8人持有的欣源股份的94.9777%股份。同年9月，公司与薛永、广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）、谢志懋、薛占青、薛战峰5人签订了《利润补偿及超额业绩奖励协议》，5人同意对欣源股份在本协议约定的业绩承诺期内的净利润作出承诺，并就欣源股份实际净利润数低于承诺净利润数的情况以及标的资产减值情况对公司进行补偿。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
股票期权								
限制性股票								
预留限制性股票			541,350	3,237,273.00				
合计			541,350	3,237,273.00				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	股票期权	限制性股票	预留限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	限制性股票公允价值=实际授予日收盘价格-授予价格	限制性股票公允价值=实际授予日收盘价格-授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率	标的股价	标的股价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据预计失效股票期权数量计算	根据预计失效限制性股票数量计算	根据预计失效限制性股票数量计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	454,222.52	33,396,792.00	6,474,546.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额	上期金额
股票期权		51,398.96
限制性股票		3,335,638.80
预留限制性股票	249,021.00	1,956,593.57
合计	249,021.00	5,343,631.33

十三、 承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）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；（3）能够通过分析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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配

2、 报告分部的财务信息

项目	阳极分部	负极分部	电容器分部	分部间抵销	合计
营业收入	14,752,609,707.34	550,306,373.80	117,804,575.54	-110,086,881.00	15,310,633,775.68
营业成本	14,563,117,257.47	513,125,154.05	95,281,784.11	-112,586,241.76	15,058,937,953.87
资产总额	17,055,314,072.76	2,227,487,739.24	859,349,734.84	-2,962,438,271.80	17,179,713,275.04
负债总额	7,892,209,346.42	1,683,847,081.67	635,155,526.18	-568,853,106.60	9,642,358,847.67

(二) 其他

根据《利润补偿及超额业绩奖励协议》约定，业绩承诺方薛永等 5 人承诺欣源股份 2023 年度、2024 年度、2025 年度的净利润分别不低于 18,000 万元、21,000 万元、21,000 万元，且欣源股份在业绩承诺期内净利润累计总和不低于 6 亿元。若欣源股

份业绩承诺期累计实现净利润低于累计承诺净利润数的，业绩承诺方需向上市公司提供补偿，补偿顺序分别为发行的股票、现金。由于欣源股份 2023 年业绩未达标，预计业绩承诺期不能完成业绩承诺，根据补偿协议预计补偿金额为 444,185,699.62 元，该补偿金额需根据业绩承诺期满后实际业绩完成情况最终确定。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	332,118,816.32	462,265,032.05
1 至 2 年	111,534.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		7,980,546.40
4 至 5 年	8,115,873.99	
5 年以上		
小计	340,346,224.31	470,245,578.45
减：坏账准备	17,971,529.56	21,469,229.50
合计	322,374,694.75	448,776,348.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	340,346,224.31	100.00	17,971,529.56	5.28	322,374,694.75	470,245,578.45	100.00	21,469,229.50	4.57	448,776,348.95
其中：										
应收账款组合 1	290,377,234.66	85.32	17,837,865.11	6.14	272,539,369.55	398,137,069.87	84.66	21,418,794.72	5.38	376,718,275.15
应收账款组合 2	832,100.20	0.24	133,664.45	16.06	698,435.75	1,642,154.00	0.35	50,434.78	3.07	1,591,719.22
应收账款组合 3	49,136,889.45	14.44			49,136,889.45	70,466,354.58	14.99			70,466,354.58
合计	340,346,224.31	100.00	17,971,529.56		322,374,694.75	470,245,578.45	100.00	21,469,229.50		448,776,348.95

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
①应收账款组合 1: 境外客户			
1 年以内	282,261,360.67	9,721,991.12	3.44
1—2 年 (含 2 年)			
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)	8,115,873.99	8,115,873.99	100.00
小计	290,377,234.66	17,837,865.11	
②应收账款组合 2: 境内客户			
1 年以内	720,566.20	22,130.45	3.07
1—2 年 (含 2 年)	111,534.00	111,534.00	100.00
小计	832,100.20	133,664.45	
③应收账款组合 3: 合并范围内关联方客户			
1 年以内	49,136,889.45		
小计	49,136,889.45		
合计	340,346,224.31	17,971,529.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,469,229.50		3,497,699.94			17,971,529.56
合计	21,469,229.50		3,497,699.94			17,971,529.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备 期末余额
Rio Tinto Iceland Ltd	105,035,284.54	30.86	3,617,753.78
Alvance British Aluminium	69,054,363.38	20.29	2,378,454.87
Alcoa(Baie Comeau)	60,812,343.88	17.87	2,094,573.15

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	应收账款坏账准备 期末余额
RS International GmbH	36,135,548.75	10.62	1,244,624.78
山东创新炭材料有限公司	34,068,853.13	10.01	
合计	305,106,393.68	89.65	9,335,406.58

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	641,740,163.54	884,986,078.79
合计	641,740,163.54	884,986,078.79

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	95,922,302.34	843,925,460.82
1 至 2 年	475,957,083.11	63,206,000.00
2 至 3 年	58,000,000.00	5,600,000.00
3 至 4 年	5,600,000.00	3,500,000.00
4 至 5 年	3,500,000.00	183,284.56
5 年以上	2,969,351.72	3,049,931.87
小计	641,948,737.17	919,464,677.25
减：坏账准备	208,573.63	34,478,598.46
合计	641,740,163.54	884,986,078.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	641,948,737.17	100.00	208,573.63	0.03	641,740,163.54	919,464,677.25	100.00	34,478,598.46	3.75	884,986,078.79
其中：										
其他应收款组合 1	637,777,264.47	99.35			637,777,264.47	229,892,708.04	25.00			229,892,708.04
其他应收款组合 2	4,171,472.70	0.65	208,573.63	5.00	3,962,899.07	689,571,969.21	75.00	34,478,598.46	5.00	655,093,370.75
合计	641,948,737.17	100.00	208,573.63		641,740,163.54	919,464,677.25	100.00	34,478,598.46		884,986,078.79

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
①其他应收款组合 1:合并范围内关联方			
1 年以内	95,239,986.23		
1 至 2 年	475,461,092.62		
2 至 3 年	58,000,000.00		
3 至 4 年	5,500,000.00		
4 至 5 年	3,500,000.00		
5 年以上	76,185.62		
小计	637,777,264.47		
②其他应收款组合 2: 其他组合			
1 年以内	682,316.11	34,115.81	5.00
1 至 2 年	495,990.49	24,799.52	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	100,000.00	5,000.00	5.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,893,166.10	144,658.30	5.00
小计	4,171,472.70	208,573.63	5.00
合计	641,948,737.17	208,573.63	

(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)	
上年年末余额	34,478,598.46			34,478,598.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

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)	
本期转回	34,270,024.83			34,270,024.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,573.63			208,573.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,478,598.46		34,270,024.83			208,573.63
合计	34,478,598.46		34,270,024.83			208,573.63

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	3,474,730.81	228,467,030.81
备用金	534,364.94	843,656.55
代垫款及暂付款		460,041,666.67
合并范围内关联方往来款项	637,777,264.47	229,892,708.04
其他经营往来	162,376.95	219,615.18
减：坏账准备	208,573.63	34,478,598.46
合计	641,740,163.54	884,986,078.79

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
佛山市欣源电子股份有限公司	合并范围内关联方往来款项	450,000,000.00	1-2 年	70.10	
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	97,678,818.48	5 年以内	15.22	

单位名称	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(%)	坏账准备期 末余额
索通齐力炭材料有限 公司	合并范围内关 联方往来款项	43,364,365.26	2年以内	6.76	
临邑索通国际工贸有 限公司	合并范围内关 联方往来款项	33,815,308.79	1年以内	5.27	
云南索通云铝炭材料 有限公司	合并范围内关 联方往来款项	7,740,655.77	2年以内	1.21	
合计		632,599,148.30		98.56	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,905,957,740.29	749,355,851.15	3,156,601,889.14	2,284,800,475.90	669,826.01	2,284,130,649.89
对联 营、合 营企业 投资	950,467.72		950,467.72	950,467.72		950,467.72
合计	3,906,908,208.01	749,355,851.15	3,157,552,356.86	2,285,750,943.62	669,826.01	2,285,081,117.61

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
临邑索通国际工贸 有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
嘉峪关索通预焙阳 极有限公司	376,324,968.43						376,324,968.43	
索通香港物料有限 公司	50,766,075.70						50,766,075.70	
嘉峪关索通炭材料 有限公司	339,432,296.78					8,050.00	339,440,346.78	
山东创新炭材料有 限公司	247,631,935.31		66,300,000.00			14,490.00	313,946,425.31	
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 窑炉设计有限公司	330,173.99	669,826.01					330,173.99	669,826.01
索通齐力炭材料有 限公司	212,911,286.94						212,911,286.94	
云南索通云铝炭材 料有限公司	470,102,250.62			3,974,285.71		11,960.00	466,139,924.91	
北京索通新动能科 技有限公司	829,475.00					13,179.00	842,654.00	

索通发展股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 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	本期计提减值准备	其他		
重庆锦旗碳素有限公司	164,122,987.12					9,200.00	164,132,187.12	
四川索通豫恒炭材料有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
碳通科技(北京)有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陇西索通炭材料有限公司	17,000,000.00		207,615,600.00				224,615,600.00	
甘肃索通绿碳新材料有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甘肃索通绿能炭材料有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
甘肃索通盛源炭材料有限公司	288,000,000.00						288,000,000.00	
湖北索通炭材料有限公司			152,750,000.00				152,750,000.00	
佛山市欣源电子股份有限公司			1,198,409,071.10		748,686,025.14		449,723,045.96	748,686,025.14
合计	2,284,130,649.89	669,826.01	1,625,074,671.10	3,974,285.71	748,686,025.14	56,879.00	3,156,601,889.14	749,355,851.15

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备上年 年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
清投（德州）新 能源有限公司	950,467.72										950,467.72	
小计	950,467.72										950,467.72	
合计	950,467.72										950,467.72	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,660,336,419.38	1,504,269,334.79	2,356,724,265.17	1,997,081,162.99
其他业务	93,082,834.66	78,435,433.81	140,767,451.24	117,760,408.60
合计	1,753,419,254.04	1,582,704,768.60	2,497,491,716.41	2,114,841,571.59

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	1,753,419,254.04	2,497,491,716.41
合计	1,753,419,254.04	2,497,491,716.41

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
预焙阳极	1,660,336,419.38	1,504,269,334.79
其他业务	93,082,834.66	78,435,433.81
合计	1,753,419,254.04	1,582,704,768.60
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	1,753,419,254.04	1,582,704,768.60
合计	1,753,419,254.04	1,582,704,768.60

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	357,977,297.21	487,384,661.99
权益法核算的长期股权投资收益		-49,532.28
合计	357,977,297.21	487,335,129.71

十七、补充资料

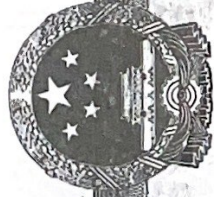
(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,292,334.66	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,691,454.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	458,418,566.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,366,287.91	
小计	461,451,397.94	
所得税影响额	1,030,519.55	
少数股东权益影响额(税后)	2,417,368.67	
合计	458,003,509.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.04	-1.40	-1.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.67	-2.28	-2.28


 索通发展股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二四年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010G0000202401150067



市场主体可通过扫描二维码, 登录国家企业信用信息公示系统, 验证、查询、核验、变更、注销、许可、监管等多领域服务。

仅供出报告使用, 其他无效。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2024年01月15日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

执业证书

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

陈

首席合伙人: 宋建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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:
No. of Certificate

310000060239

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

发证日期:
Date of Issuance

1996年 12月 31日
1996年 12月 31日

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.

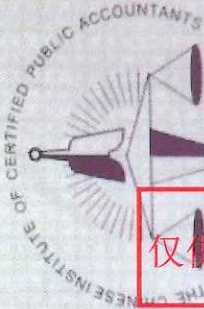


本证书的有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

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.



仅供出报告使用，其他无效

姓名
Full name

葛勤

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1964-01-02

工作单位
Working unit

立信会计师事务所(特殊普通
合伙)

身份证号码
Identity card No.

310111196401020211

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: 31000060051
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2009 年 08 月 28 日

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.



张斌卿年检二维码

年 月 日

年 月 日



姓名 张斌卿

Full name

性别 男

SEX

出生日期 1973-10-23

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310109197310234812

Identity card No.



仅供出报告使用，其他无效