

索通发展股份有限公司
审 阅 报 告

大信阅字[2022]第 4-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022616023862
报告名称:	审阅报告
报告文号:	大信阅字[2022]第4-00008号
被审(验)单位名称:	索通发展股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年09月09日
报备日期:	2022年09月08日
签字注册会计师:	李赞莘(110100690041), 张玄忠(110101410846)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

审阅报告

大信阅字[2022]第 4-00008 号

索通发展股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的索通发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）按备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年 1-4 月、2021 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问贵公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2022 年 4 月 30 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并报表财务状况，2022 年 1-4 月、2021 年度经营成果。

本报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所报送资产重组文件时使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

(本页无正文，为《大信阅字[2022]第 4-00008 号 审阅报告》之签章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年九月九日



备考合并资产负债表

编制单位：索通发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	3,254,416,640.46	1,813,546,075.25
交易性金融资产	六（二）	15,067,109.96	7,433,411.73
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	101,693,934.88	79,446,215.85
应收账款	六（四）	2,011,014,966.01	1,693,440,550.32
应收款项融资	六（五）	227,322,412.04	340,800,210.75
预付款项	六（六）	1,033,314,767.61	279,113,224.51
其他应收款	六（七）	43,285,465.49	15,316,173.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六（八）	3,992,996,887.35	3,265,666,336.99
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	六（九）	26,543,437.75	88,845,635.29
流动资产合计		10,705,655,621.55	7,583,607,834.53
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	六（十）		300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六（十一）	80,000,000.00	78,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六（十二）	4,257,024,180.79	4,373,630,031.56
在建工程	六（十三）	397,515,080.63	135,749,368.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十四）	42,828,274.96	47,090,481.19
无形资产	六（十五）	420,785,033.13	425,218,519.79
开发支出			
商誉	六（十六）	842,889,155.79	842,889,155.79
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十七）	53,548,658.19	65,747,097.15
其他非流动资产	六（十八）	127,864,946.10	35,415,812.33
非流动资产合计		6,222,455,329.59	6,004,040,465.93
资产总计		16,928,110,951.14	13,587,648,300.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





备考合并资产负债表（续）


编制单位：索通发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年4月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十九）	5,647,123,382.49	3,719,511,412.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（二十）	158,303,437.88	93,644,295.87
应付账款	六（二十一）	990,833,054.57	957,640,788.27
预收款项			
合同负债	六（二十二）	339,825,518.85	80,640,436.56
应付职工薪酬	六（二十三）	36,569,888.04	122,109,013.76
应交税费	六（二十四）	82,201,061.74	128,399,705.45
其他应付款	六（二十五）	439,499,863.26	415,867,785.57
其中：应付利息			
应付股利		17,076,276.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十六）	451,901,571.35	418,711,627.90
其他流动负债	六（二十七）	100,941,747.75	58,812,125.42
流动负债合计		8,247,199,525.93	5,995,337,191.71
非流动负债：			
长期借款	六（二十八）	1,533,758,000.00	1,274,083,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十九）	31,269,524.14	36,918,079.39
长期应付款	六（三十）	47,610,000.67	47,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（三十一）	52,078,309.34	54,050,341.30
递延所得税负债	六（十七）	40,297,469.85	40,951,483.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,705,013,304.00	1,453,503,804.34
负债合计		9,952,212,829.93	7,448,840,996.05
股东权益：			
归属于母公司所有者权益合计		5,712,903,617.96	5,269,847,453.03
少数股东权益		1,262,994,503.25	868,959,851.38
股东权益合计		6,975,898,121.21	6,138,807,304.41
负债和股东权益总计		16,928,110,951.14	13,587,648,300.46

法定代表人：  文俊印

主管会计工作负责人：  陈静印

会计机构负责人：  张夏印



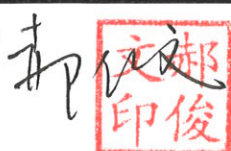
备考合并利润表

编制单位：索通发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度1-4月	2021年度
一、营业收入	六（三十二）	4,919,102,654.24	9,967,128,032.30
减：营业成本	六（三十二）	4,245,923,467.89	8,203,924,001.07
税金及附加	六（三十三）	27,393,615.05	60,280,969.74
销售费用	六（三十四）	12,348,572.65	52,255,167.22
管理费用	六（三十五）	59,471,170.04	209,464,686.22
研发费用	六（三十六）	54,022,584.12	161,206,792.23
财务费用	六（三十七）	53,257,414.77	168,376,958.83
其中：利息费用		75,918,157.63	152,468,488.20
利息收入		5,592,185.22	15,782,733.27
加：其他收益	六（三十八）	5,758,918.95	23,534,417.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-13,884,378.78	-36,040,582.93
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）		32,573.07	35,637.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十）	-14,169,478.90	-28,531,774.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-372,214.92	-14,974,748.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		163,391.94	438,725.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		444,214,641.08	1,056,081,130.85
加：营业外收入	六（四十二）	241,559.96	1,810,609.47
减：营业外支出	六（四十三）	7,400,575.81	11,592,888.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		437,055,625.23	1,046,298,851.39
减：所得税费用	六（四十四）	86,320,279.08	211,515,497.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,735,346.15	834,783,353.83
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		350,735,346.15	834,783,353.83
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）		295,312,969.24	687,871,982.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,422,376.91	146,911,370.84
五、其他综合收益的税后净额		2,719,225.58	-1,260,716.55
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,104,436.06	-1,119,010.53
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		2,104,436.06	-1,119,010.53
（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		2,104,436.06	-1,119,010.53
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		614,789.52	-141,706.02
六、综合收益总额		353,454,571.73	833,522,637.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		297,417,405.30	686,752,972.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		56,037,166.43	146,769,664.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.58	1.41
（二）稀释每股收益		0.57	1.40

法定代表人：


印俊

主管会计工作负责人：


印静

会计机构负责人：


印夏

索通发展股份有限公司 备考财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

索通发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2010年12月由索通发展有限公司整体改制设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为913714007535441177；注册地址为临邑县恒源经济开发区新104国道北侧；法定代表人为郝俊文；注册资本为人民币459,935,734元。公司于2017年7月18日在上海证券交易所上市，股票简称索通发展，股票代码603612。

本公司主要经营活动为：电力业务（发电类）（电力业务许可证有效期至2033年5月5日）（有效期限以许可证为准）。预焙阳极、建筑装饰材料、五金交电、化工（不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品）、文化体育用品、金属材料（不含贵金属）、针纺织品、皮革制品、服装鞋帽、工矿产品、机电产品销售，计算机应用软件开发，货物及技术进出口经营（国家法律法规禁止及限制经营的除外），预焙阳极生产和技术服务（上述项目中涉及行政审批的，待审批后，方可经营）。限分公司经营项目：预焙阳极生产、销售。（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）。

本备考财务报表业经董事会于2022年9月9日批准报出。

本公司2021年度、2022年1-4月纳入合并范围内的子公司详见附注“八、在其他主体中的权益”。

二、资产重组的情况

（一）资产重组方案

2022年5月17日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议并通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买薛永、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、薛战峰及张学文合计持有的佛山市欣源电子股份有限公司（以下简称“欣源股份”或“标的公司”）94.9777%股份。本次交易完成后，公司将持有欣源股份94.9777%股份。



本次交易依据中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2022】第 2955 号评估报告，以 2022 年 4 月 30 日为基准日，欣源股份 100%股权采用收益法评估的评估值为 120,598.30 万元。本次交易标的为 94.9777%的欣源股份股权对应欣源股份权益价值为 114,541.53 万元，经交易各方友好协商，本次交易拟购买资产的交易价格为 113,973.28 万元。

（二）拟置入资产的基本情况

佛山市欣源电子股份有限公司原名佛山市南海区欣源电子有限公司，于 2016 年 5 月 11 日经公司全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会批准整体改制变更为股份有限公司。2016 年 5 月 20 日，经广东省佛山市工商行政管理局核准公司本次变更登记并向其核发新的《营业执照》（统一社会信用代码：91440605753660361T）。公司注册资本为人民币 20,837,334 元；法定代表人：薛永。欣源股份属于石墨及碳素制品制造行业。主营业务为电容器、锂电池、石墨负极材料的研发、生产及销售业务。

三、备考财务报表的编制基础

（一）编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定，本公司为本次资产重组之目的，编制备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 4 月 30 日的备考合并资产负债表，2021 年度、2022 年 1-4 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表系假设本次交易在本备考合并财务报表期初（即 2021 年 1 月 1 日）已完成，并依据本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2021 年 1 月 1 日，本公司持有欣源股份 94.9777%股权并持续经营。

（二）编制方法

1. 本公司 2021 年度合并财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2022]第 4-00147 号审计报告，2022 年 1-4 月财务报表业经审阅。欣源股份 2021 年度、2022 年 1-4 月合并财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信审字[2022]第 4-00818 号审计报告。



2. 本次发行股份及支付现金购买欣源股份 94.9777%股权形成非同一控制下企业合并。本公司作为购买方，确认了欣源股份重组基准日（即 2022 年 4 月 30 日）的可辨认净资产及其公允价值，并在此基础上考虑备考期间的折旧和摊销，倒算出欣源股份 2021 年 1 月 1 日的可辨认净资产及其公允价值。

合并成本的确定：交易各方确认的标的公司 100%股权价格为人民币 120,000.00 万元，本公司以非公开发行股份及支付现金方式购买欣源股份 94.9777%股权，对应的股权价值为 113,973.28 万元。公司以交易价格 113,973.28 万元为备考合并财务报表 2021 年 1 月 1 日的合并成本。其中发行股份支付的对价为人民币 79,781.29 万元，该部分对价于“归属于母公司股东的权益”列报；现金支付的部分 34,191.98 万元，于“其他应付款”列报，且未考虑利息费用的影响。

商誉的确定：本备考合并财务报表以上述合并成本减去评估基准日（2022 年 4 月 30 日）欣源股份的可辨认净资产公允价值份额的差额确定为商誉。

3. 纳入备考合并报表范围的欣源股份财务报表采用了与本公司相一致的会计政策。由于欣源股份和本公司客户性质及地区差异，对欣源股份的会计估计与本公司会计估计中有差异的部分未按照本公司的会计估计进行调整。

4. 因募集配套资金而发行股份及所募集资金，在编制本备考合并财务报表时不予考虑。

5. 编制本备考合并财务报表，未考虑发行股份购买资产的相关税费、财务顾问费用及审计、评估、律师等费用。

6. 基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司母公司相关财务信息。

除上述所述的假设外，本备考财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。

本次资产重组尚待中国证监会等监管部门审批；交易有关各方可能须在交易协议的基础上就交易中的具体环节另行签订书面协议或补充协议。因此，最终经批准的资产重组方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对本公司相关资产、负债和净资产的影响，将在资产重组完成后进行实际账务处理时予以反映。



四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日、2022年4月30日的备考合并财务状况以及2021年度、2022年1-4月的备考合并经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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



(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转



换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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



偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损



益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他



综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，



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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：预焙阳极境外客户

应收账款组合2：预焙阳极境内客户

应收账款组合3：负极材料及电容器客户

应收账款组合4：合并范围内关联方客户

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

其他应收款组合1：押金及保证金

其他应收款组合2：备用金



其他应收款组合 3：代垫款及暂付款

其他应收款组合 4：应收出口退税

其他应收款组合 5：合并范围内关联方往来款项

其他应收款组合 6：其他经营往来

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同负债

本公司将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。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始



投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、器具家具工具、工业窑炉等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用



的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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



达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

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

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

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



他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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



(二十一) 股份支付

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2. 收入确认的报告具体方法

(1) 预焙阳极产品销售及石油焦贸易业务

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，公司以产品发运后，完成出口报关手续的报关单据所载的出口日期作为确认销售收入的时点；除前述方式外，公司将货物运抵合同约定交货地点，并向客户交付提单后确认收入。

(2) 负极材料及电容器产品销售业务



对于一般商品销售或受托加工，公司按照合同或订单约定的交货日期和地点将货物交付给客户，并在客户确认合格货物数量及结算金额后确认销售收入的实现；对于先款后货且购买方自行提货的，在货物交付时确认销售收入的实现。

对于出口销售，根据国际贸易协定惯例以货物出口报关或货物送达约定地点作为收入确认的时点。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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



减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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



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

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

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购



买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。



2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影​​响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		58,724,336.90	58,724,336.90
负债：			
一年内到期的非流动负债		8,860,599.80	8,860,599.80
租赁负债		49,863,737.10	49,863,737.10

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

各纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
索通发展股份有限公司	15.00%
临邑索通国际工贸有限公司	25.00%
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	15.00%
索通香港物料有限公司	25.00%
嘉峪关索通炭材料有限公司	15.00%
山东创新炭材料有限公司	25.00%
甘肃省索通工贸有限公司	25.00%
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	25.00%
索通齐力炭材料有限公司	25.00%
云南索通云铝炭材料有限公司	25.00%
北京索通新动能科技有限公司	25.00%
重庆锦旗碳素有限公司	25.00%
四川索通豫恒炭材料有限公司	25.00%
碳通科技（北京）有限公司	25.00%
中南力行科技有限公司	25.00%
陇西索通炭材料有限公司	25.00%
甘肃索通绿碳新材料有限公司	25.00%
甘肃索通盛源碳材料有限公司	25.00%



纳税主体名称	所得税税率
甘肃索通盛源碳材料有限公司	25.00%
佛山市欣源电子股份有限公司	15.00%
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	15.00%
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	25.00%

(二) 要税收优惠及批文

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

2. 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和内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司属于《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。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室（科技部火炬中心代章）2020 年 12 月 15 日发布的《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》，佛山市欣源电子股份有限公司认定为广东省 2020 年第一批高新技术企业，证书号 GR202044000923，于 2020 至 2022 年度享受高新技术企业税收优惠税率，即享受减按 15%的企业所得税优惠税率。

六、备考合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	22,771.23	21,740.28
银行存款	1,511,216,000.57	915,409,387.90
其他货币资金	1,743,177,868.66	898,114,947.07
合计	3,254,416,640.46	1,813,546,075.25

截至 2022 年 4 月 30 日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	1,218,781,564.12
信用证保证金	408,455,085.75
定期存单质押	100,000,000.00
保函保证金	10,826,550.00



项目	期末余额
农民工工资保证金	1,398,345.47
期货保证金	187,380.00
合计	1,739,648,925.34

(二)交易性金融资产

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
1. 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	15,067,109.96	7,433,411.73
其中：理财产品	15,067,109.96	7,433,411.73
合计	15,067,109.96	7,433,411.73

(三)应收票据

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	90,767,876.23	63,895,119.07
商业承兑汇票	11,501,114.37	16,369,575.56
减：坏账准备	575,055.72	818,478.78
合计	101,693,934.88	79,446,215.85

1. 应收票据分类披露

类 别	2022年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	102,268,990.60	100.00	575,055.72	0.56
其中：组合1：应收银行承兑汇票	90,767,876.23	88.75		
组合2：应收商业承兑汇票	11,501,114.37	11.25	575,055.72	5.00
合计	102,268,990.60	100.00	575,055.72	0.56

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02
其中：组合1：应收银行承兑汇票	63,895,119.07	79.61		
组合2：应收商业承兑汇票	16,369,575.56	20.39	818,478.78	5.00
合计	80,264,694.63	100.00	818,478.78	1.02

2022年1-4月应收票据坏账准备转回金额为243,423.06元。

截止2022年4月30日，已质押的应收票据余额10,479,819.12元、未终止确认的已背



书尚未到期的应收票据 47,048,830.02 元、未终止确认的已贴现尚未到期的应收票据 36,038,422.00 元。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年4月30日	2021年12月31日
1年以内	2,077,017,777.45	1,749,467,582.84
1至2年	976,665.64	1,162,326.24
2至3年	30,968,901.81	29,802,988.08
3至4年	193,652.12	64,902.77
4至5年	64,902.77	294,409.95
5年以上	48,707,929.99	46,699,506.14
减：坏账准备	146,914,863.77	134,051,165.70
合计	2,011,014,966.01	1,693,440,550.32

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年4月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	47,007,926.65	2.18	47,007,926.65	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,110,921,903.13	97.82	99,906,937.12	4.73
其中：应收账款组合1	975,128,706.03	45.19	62,119,399.12	6.37
应收账款组合2	1,081,981,422.84	50.14	33,327,367.99	3.08
应收账款组合3	53,811,774.26	2.49	4,460,170.01	8.29
合计	2,157,929,829.78	100.00	146,914,863.77	6.81

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	45,288,912.75	2.48	45,288,912.75	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,782,202,803.27	97.52	88,762,252.95	4.98
其中：应收账款组合1	957,136,081.61	52.37	60,456,330.83	6.32
应收账款组合2	760,689,052.72	41.62	23,459,650.88	3.08
应收账款组合3	64,377,668.94	3.52	4,846,271.24	7.53
合计	1,827,491,716.02	100.00	134,051,165.70	7.34



(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
Almahdi Aluminium corporation	47,007,926.65	47,007,926.65	5年以上	100.00	逾期较长
合计	47,007,926.65	47,007,926.65			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①应收账款组合 1: 预焙阳极境外客户

账龄	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	944,419,501.46	3.44	32,528,788.61	927,549,869.55	3.44	31,947,807.41
1至2年						
2至3年	30,709,204.57	96.36	29,590,610.51	29,586,212.06	96.36	28,508,523.42
合计	975,128,706.03		62,119,399.12	957,136,081.61		60,456,330.83

②应收账款组合 2: 预焙阳极境内客户

账龄	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,081,881,422.84	3.07	33,227,367.99	760,589,052.72	3.07	23,359,650.88
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				100,000.00	100.00	100,000.00
5年以上	100,000.00	100.00	100,000.00			
合计	1,081,981,422.84		33,327,367.99	760,689,052.72		23,459,650.88

③应收账款组合 3: 负极材料及电容器客户

账龄	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	50,716,853.15	5.00	2,535,842.66	61,328,660.57	5.00	3,066,433.04
1至2年	976,665.64	10.00	97,666.56	1,162,326.24	10.00	116,232.64
2至3年	259,697.24	30.00	77,909.17	216,776.02	30.00	65,032.81
3至4年	193,652.12	50.00	96,826.06	64,902.77	50.00	32,451.39
4至5年	64,902.77	80.00	51,922.22	194,409.95	80.00	155,527.97
5年以上	1,600,003.34	100.00	1,600,003.34	1,410,593.39	100.00	1,410,593.39
合计	53,811,774.26		4,460,170.01	64,377,668.94		4,846,271.24

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



2022年1-4月计提坏账准备金额为12,863,698.07元。

4. 截止2022年4月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	331,405,272.48	15.36	10,178,310.39
中铝物资有限公司	254,324,163.76	11.79	7,810,950.81
Dubai Aluminium Company Limited	173,888,675.41	8.06	5,989,286.51
PRESS METAL BERHAD	160,723,385.10	7.45	5,535,831.47
内蒙古创源工贸有限公司	153,001,192.88	7.09	4,699,061.13
合计	1,073,342,689.63	49.75	34,213,440.31

(五) 应收款项融资

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
应收票据	220,436,995.09	338,313,191.70
应收账款	6,885,416.95	2,487,019.05
合计	227,322,412.04	340,800,210.75

截止2022年4月30日，终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票758,756,386.20元、终止确认的已贴现尚未到期的银行承兑汇票1,685,864,197.36元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年4月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,031,024,210.94	99.78	278,011,970.79	99.61
1至2年	1,926,758.94	0.19	1,073,095.97	0.38
2至3年	350,758.61	0.03	15,118.63	0.01
3年以上	13,039.12	0.00	13,039.12	0.00
合计	1,033,314,767.61	100.00	279,113,224.51	100.00

2. 截止2022年4月30日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Marathon Petroleum Company LP	169,247,677.50	16.38
SINOMORE RESOURCES LIMITED	159,998,515.27	15.48
中国石化炼油销售有限公司	92,249,073.41	8.93
天津宝宸碳素有限公司	71,994,887.75	6.97
山东宇佳新材料有限公司	42,769,192.31	4.14
合计	536,259,346.24	51.90



(七) 其他应收款

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,953,980.49	18,483,664.95
减：坏账准备	4,668,515.00	3,167,491.11
合计	43,285,465.49	15,316,173.84

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2022年4月30日	2021年12月31日
押金及保证金	35,958,692.97	12,042,532.81
备用金	2,624,298.96	994,388.58
代垫款及暂付款	111,190.60	330,289.13
其他经营往来	9,259,797.96	5,116,454.43
减：坏账准备	4,668,515.00	3,167,491.11
合计	43,285,465.49	15,316,173.84

(2) 按账龄披露

账龄	2022年4月30日	2021年12月31日
1年以内	33,112,618.66	10,465,006.93
1至2年	7,194,961.07	930,769.63
2至3年	1,007,848.89	848,648.89
3至4年	1,339,433.11	1,149,725.30
4至5年	217,604.56	3,011,326.25
5年以上	5,081,514.20	2,078,187.95
减：坏账准备	4,668,515.00	3,167,491.11
合计	43,285,465.49	15,316,173.84

(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)	
2022年1月1日余额	818,043.16		2,349,447.95	3,167,491.11
2022年1月1日余额在本期	818,043.16		2,349,447.95	3,167,491.11
本期计提	1,501,023.89			1,501,023.89
2022年4月30日余额	2,319,067.05		2,349,447.95	4,668,515.00



(4) 截止 2022 年 4 月 30 日，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
嘉峪关市公共资源交易中心	土地竞拍保证金	22,314,000.00	1 年以内	46.53	1,115,700.00
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	其他经营往来	5,272,689.63	1 年以内	11.00	263,634.48
郑州中能冶金技术有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	1-2 年	10.43	250,000.00
北京奥南时代置业有限公司	押金及保证金	2,893,166.10	4 年以上	6.03	144,658.31
山西丹源新材料科技股份有限公司	其他经营往来	1,949,447.95	5 年以上	4.07	1,949,447.95
合计		37,429,303.68		78.06	3,723,440.74

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	2022 年 4 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,103,128,604.31	882,414.53	1,102,246,189.78	877,802,090.27	849,965.85	876,952,124.42
低值易耗品	40,820,823.86		40,820,823.86	37,780,028.63		37,780,028.63
半成品	739,336,153.51		739,336,153.51	594,304,983.72	4,080,324.19	590,224,659.53
库存商品	771,454,468.50	535,720.22	770,918,748.28	568,334,886.99	495,953.98	567,838,933.01
发出商品	518,083,441.62		518,083,441.62	502,973,494.49		502,973,494.49
在产品	808,208,431.82		808,208,431.82	682,939,965.66	5,897,413.55	677,042,552.11
合同履约成本	13,383,096.48		13,383,096.48	12,854,544.80		12,854,544.80
合计	3,994,415,022.10	1,418,134.75	3,992,996,887.35	3,276,989,994.56	11,323,657.57	3,265,666,336.99

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	849,965.85	32,448.68				882,414.53
半成品	4,080,324.19			4,080,324.19		
库存商品	495,953.98	39,766.24				535,720.22
在产品	5,897,413.55			5,897,413.55		
合计	11,323,657.57	72,214.92		9,977,737.74		1,418,134.75

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 4 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
留抵进项税	26,020,118.39	87,768,036.58
预缴企业所得税	523,319.36	1,077,598.71
合计	26,543,437.75	88,845,635.29



(十) 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动					2022年4月30日	减值准备期末余额
		增减投资	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	计提减值准备		
联营企业								
内蒙古石墨烯科技有限公司	300,000.00					300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00					300,000.00		300,000.00

(十一) 其他非流动金融资产

类别	2022年4月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产	80,000,000.00	78,000,000.00
合计	80,000,000.00	78,000,000.00

(十二) 固定资产

类别	2022年4月30日	2021年12月31日
固定资产	4,262,169,932.77	4,378,775,783.54
固定资产清理		
减：减值准备	5,145,751.98	5,145,751.98
合计	4,257,024,180.79	4,373,630,031.56

1. 固定资产

(1) 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	器具家具工具	工业窑炉	合计
一、账面原值							
1. 2021年12月31日	2,245,964,610.77	2,401,298,525.35	16,618,863.11	26,759,702.32	25,608,228.34	1,522,740,229.89	6,238,990,159.78
2. 本期增加金额	41,448,281.94	12,403,515.38	440,013.19	2,024,588.81	2,814,785.56	2,919,705.18	62,050,890.06
(1) 购置		6,924,611.46	434,155.19	2,024,588.81	2,723,507.01		12,106,862.47
(2) 在建工程转入	11,359,844.71	377,074.27	5,858.00		91,278.55	4,912,868.85	16,746,924.38
(3) 调整前期转固暂估差异	30,088,437.23	5,101,829.65				-1,993,163.67	33,197,103.21
3. 本期减少金额	1,834,379.76	14,688,045.80	17,025.64	1,037,305.12	1,161,327.45	35,845,289.31	54,583,372.88
(1) 处置或报废		5,313,107.61	17,025.64	1,037,305.12	811,769.94	30,600,840.59	37,780,048.90
(2) 转入在建工程		8,377,990.73				5,244,448.72	13,622,439.45
(3) 处置子公司减少	1,834,379.76	996,947.26			349,557.51		3,180,884.53
4. 2022年4月30日	2,285,578,512.95	2,399,013,995.13	17,041,850.66	27,746,988.01	27,261,686.45	1,489,814,645.76	6,246,457,676.96
二、累计折旧							
1. 2021年12月31日	496,588,894.02	889,539,680.77	11,599,659.41	16,547,178.61	13,536,167.25	432,402,995.18	1,860,214,376.24
2. 本期增加金额	36,686,705.35	72,421,290.45	801,801.75	1,177,531.46	1,046,348.03	48,964,879.78	161,098,556.82
(1) 计提	36,686,705.35	72,421,290.45	801,801.75	1,177,531.46	1,046,348.03	48,964,879.78	161,098,556.82



项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	器具家具工具	工业窑炉	合计
3.本期减少金额	107,142.15	7,325,754.77	16,174.34	694,502.36	856,832.01	28,024,783.24	37,025,188.87
(1) 处置或报废		4,912,721.70	16,174.34	694,502.36	766,715.61	24,760,375.45	31,170,489.46
(2) 转入在建工程		2,275,330.64				3,244,407.79	5,519,738.43
(3) 处置子公司减少	107,142.15	137,702.43			90,116.40		334,960.98
4. 2022年4月30日	533,168,457.22	954,635,116.45	12,385,166.82	17,030,207.71	13,725,683.27	453,343,092.72	1,984,287,744.19
三、减值准备							
1. 2021年12月31日						5,145,751.98	5,145,751.98
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 2022年4月30日						5,145,751.98	5,145,751.98
四、账面价值							
1. 2022年4月30日	1,752,410,055.73	1,444,378,878.68	4,656,663.84	10,716,778.30	13,536,003.18	1,031,325,801.06	4,257,024,180.79
2. 2021年12月31日	1,749,375,716.75	1,511,758,944.58	5,019,303.70	10,212,523.71	12,072,061.09	1,085,191,481.73	4,373,630,031.56

截止 2022 年 4 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 259,325,003.35 元，账面价值 12,963,743.29 元。

截止 2022 年 4 月 30 日，未办妥产权证书的账面价值 1,450,736,760.96 元。未办妥产权证书的固定资产为“索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目”、“重庆锦旗 160Kt/a 碳素项目”和“索通云铝 600KT/A(900KT/A 项目一期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目”的房屋建筑物及“佛山欣源厂房”、“内蒙欣源厂房”，尚未完成竣工决算，未取得房产证书。

(十三) 在建工程

类别	2022年4月30日	2021年12月31日
在建工程项目	392,648,005.39	132,924,361.58
工程物资	4,867,075.24	2,825,006.54
减：减值准备		
合计	397,515,080.63	135,749,368.12

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
索通云铝 300KT/A(900KT/A 项目二期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	269,204,716.81		269,204,716.81	80,705,565.51		80,705,565.51
内蒙南园区 4 万吨石墨化项目	68,822,195.39		68,822,195.39	20,811,923.43		20,811,923.43



项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焙烧炉升级技改项目	14,021,406.35		14,021,406.35			
内蒙石墨辊道炉项目	3,539,823.10		3,539,823.10	3,539,823.10		3,539,823.10
用友 NCC 数智化项目	5,942,566.36		5,942,566.36	5,402,743.35		5,402,743.35
生产、环保工业控制系统升级及现场优化	2,019,721.30		2,019,721.30	2,089,526.61		2,089,526.61
ZN 型高效石油焦罐式煅烧炉及其配套示范装置 EPC 工程	2,706,837.52		2,706,837.52	1,910,377.35		1,910,377.35
雷蒙磨改造项目	1,251,237.94		1,251,237.94	1,245,052.41		1,245,052.41
内蒙石墨 10#厂房				4,697,554.21		4,697,554.21
煅后焦散料卸车机提升系统				3,923,963.71		3,923,963.71
零星工程	25,139,500.62		25,139,500.62	8,597,831.90		8,597,831.90
合计	392,648,005.39		392,648,005.39	132,924,361.58		132,924,361.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	2022年4月30日
索通云铝 300KT/A(900KT/A 项目二期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	6.03 亿元	80,705,565.51	188,499,151.30			269,204,716.81
内蒙南园区 4 万吨石墨化项目	4.67 亿元	20,811,923.43	48,010,271.96			68,822,195.39
合计		101,517,488.94	236,509,423.26			338,026,912.20

2. 工程物资

项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
索通云铝 300KT/A(900KT/A 项目二期)高电流密度节能型炭材料及余热发电项目	2,282,408.39		2,282,408.39	1,428,398.66		1,428,398.66
其他	2,584,666.85		2,584,666.85	1,396,607.88		1,396,607.88
合计	4,867,075.24		4,867,075.24	2,825,006.54		2,825,006.54

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	58,724,336.90	58,724,336.90
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日	58,724,336.90	58,724,336.90
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	11,633,855.71	11,633,855.71



项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	4,262,206.23	4,262,206.23
(1) 计提	4,262,206.23	4,262,206.23
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日	15,896,061.94	15,896,061.94
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年4月30日		
四、账面价值		
1. 2022年4月30日	42,828,274.96	42,828,274.96
2. 2021年12月31日	47,090,481.19	47,090,481.19

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	商标权及域名	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	449,161,440.76	7,255,364.74	32,734,040.96	30,867.57	489,181,714.03
2. 本期增加金额		992,016.61			992,016.61
(1) 购置		992,016.61			992,016.61
3. 本期减少金额					
4. 2022年4月30日	449,161,440.76	8,247,381.35	32,734,040.96	30,867.57	490,173,730.64
二、累计摊销					
1. 2021年12月31日	54,985,778.50	4,245,009.90	4,725,903.04	6,502.80	63,963,194.24
2. 本期增加金额	3,600,039.81	125,897.51	1,697,956.48	1,609.47	5,425,503.27
(1) 计提	3,600,039.81	125,897.51	1,697,956.48	1,609.47	5,425,503.27
3. 本期减少金额					
4. 2022年4月30日	58,585,818.31	4,370,907.41	6,423,859.52	8,112.27	69,388,697.51
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022年4月30日					
四、账面价值					
1. 2022年4月30日	390,575,622.45	3,876,473.94	26,310,181.44	22,755.30	420,785,033.13
2. 2021年12月31日	394,175,662.26	3,010,354.84	28,008,137.92	24,364.77	425,218,519.79



(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2021年12月31日	本期增加额		本期减少额		2022年4月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	20,037,718.36					20,037,718.36
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市欣源电子股份有限公司形成商誉	822,085,324.30					822,085,324.30
合计	846,819,467.59					846,819,467.59

2. 商誉减值准备

项目	2021年12月31日	本期增加额		本期减少额		2022年4月30日
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	3,930,311.80					3,930,311.80
合计	3,930,311.80					3,930,311.80

3. 商誉减值情况

项目	非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	非同一控制收购中南力行科技有限公司形成商誉	非同一控制收购佛山市欣源电子股份有限公司形成商誉
商誉账面余额①	20,037,718.36	4,696,424.93	822,085,324.30
商誉减值准备余额②	3,930,311.80		
商誉的账面价值③=①-②	16,107,406.56	4,696,424.93	822,085,324.30
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	15,485,132.27	3,247,413.08	43,470,545.55
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	31,592,538.83	7,943,838.01	865,555,869.85
资产组的账面价值⑥	96,436,048.68	2,730,684.51	253,935,398.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	128,028,587.51	10,674,522.52	1,119,491,267.97
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	215,560,000.00	29,875,124.93	1,414,612,334.55
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	资产组构成	账面金额	确定方法	是否与购买日确定的资产组一致
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	固定资产	78,383,047.21	资产组能够独立产生现金流入	是
	无形资产	18,053,001.47		
非同一控制收购中南力行科技有限公司形成商誉	固定资产	37,917.83	资产组能够独立产生现金流入	是
	无形资产	2,692,766.68		
非同一控制收购佛山市欣源电子股份有限公司形成商誉	固定资产	208,270,830.86	资产组能够独立产生现金流入	是
	无形资产	45,664,567.26		
合计		353,102,131.31		



(2) 商誉减值测试的过程与方法

项目	关键参数				折现率(加权平均资本成本WACC)
	预测期	预测期收入增长率	稳定期收入增长率	利润率	
非同一控制收购重庆锦旗碳素有限公司形成商誉	2022年-2026年(后续为稳定期)	财务预算	无增长	根据预测的收入、成本、费用等计算	16%
非同一控制收购中南力行科技有限公司形成商誉	2022年-2026年(后续为稳定期)	财务预算	无增长	根据预测的收入、成本、费用等计算	16%
非同一控制收购佛山市欣源电子股份有限公司形成商誉	2022年-2026年(后续为稳定期)	财务预算	无增长	根据预测的收入、成本、费用等计算	12%

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年4月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	34,158,068.06	158,621,821.22	34,143,812.70	154,306,955.38
可抵扣亏损	64,622.45	258,489.80	8,931,219.26	50,645,820.31
递延收益	8,808,568.64	43,695,205.11	9,080,058.46	45,134,160.76
股权激励计划	8,263,972.92	47,673,737.75	9,357,510.70	55,503,559.97
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)	271,595.55	1,452,336.69	737,966.54	4,637,933.25
内部交易未实现利润	1,981,830.57	22,328,073.32	3,496,529.49	18,848,842.07
小计	53,548,658.19	274,029,663.89	65,747,097.15	329,077,271.74
递延所得税负债:				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	11,271.65	75,144.33	8,197.86	54,652.37
非同一控制下企业合并资产增值	40,286,198.20	208,010,597.74	40,943,285.79	190,168,434.36
小计	40,297,469.85	208,085,742.07	40,951,483.65	190,223,086.73

(十八) 其他非流动资产

项目	2022年4月30日			2021年12月31日		
	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	127,864,946.10		127,864,946.10	35,415,812.33		35,415,812.33
合计	127,864,946.10		127,864,946.10	35,415,812.33		35,415,812.33

(十九) 短期借款

借款条件	2022年4月30日	2021年12月31日
信用借款	166,602,034.72	166,602,034.72



借款条件	2022年4月30日	2021年12月31日
保证借款	1,926,450,071.78	1,439,067,389.44
质押借款	80,091,078.36	75,427,081.11
抵押借款	42,719,290.97	115,114,950.00
保证加质押借款	1,047,692,481.47	280,925,176.08
保证加抵押借款	98,069,673.61	188,077,464.45
保证加抵押加质押借款	5,006,034.72	5,006,034.72
未到期已贴现票据	2,260,687,479.30	1,426,425,847.38
实际利率法应计利息	19,805,237.56	22,865,435.01
合计	5,647,123,362.49	3,719,511,412.91

(二十) 应付票据

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	158,303,437.88	93,644,295.87
商业承兑汇票		
合计	158,303,437.88	93,644,295.87

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	695,133,655.60	807,898,664.03
1年以上	295,699,398.97	149,742,124.24
合计	990,833,054.57	957,640,788.27

2. 截止2022年4月30日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿原因
中铝国际(天津)建设有限公司	28,571,174.26	暂未结算
山东埭口盐化有限责任公司	28,127,700.00	暂未结算
河南鑫诚耐火材料股份有限公司	27,032,227.13	暂未结算
合计	83,731,101.39	

(二十二) 合同负债

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
预收货款	339,825,518.85	80,640,436.56
合计	339,825,518.85	80,640,436.56



(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日
短期薪酬	120,935,203.94	139,903,097.72	225,599,494.81	35,238,806.85
离职后福利-设定提存计划	173,809.82	11,040,773.57	10,883,502.20	331,081.19
辞退福利	1,000,000.00	200,516.00	200,516.00	1,000,000.00
合计	122,109,013.76	151,144,387.29	236,683,513.01	36,569,888.04

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年4月30日
工资、奖金、津贴和补贴	119,818,404.46	126,489,536.45	211,904,040.02	34,403,900.89
职工福利费	4,440.00	3,175,790.53	3,166,490.53	13,740.00
社会保险费	338,873.16	6,049,678.36	6,022,857.73	365,693.79
其中：医疗及生育保险费	333,658.12	5,382,637.69	5,354,366.82	361,928.99
工伤保险费	5,215.04	667,040.67	668,490.91	3,764.80
住房公积金		2,672,057.30	2,668,355.30	3,702.00
工会经费和职工教育经费	758,115.17	1,467,672.75	1,794,716.18	431,071.74
短期带薪缺勤	15,371.15	48,362.33	43,035.05	20,698.43
合计	120,935,203.94	139,903,097.72	225,599,494.81	35,238,806.85

3. 设定提存计划情况

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年4月30日
基本养老保险	168,542.72	10,677,437.29	10,519,983.37	325,996.64
失业保险费	5,267.10	363,336.28	363,518.83	5,084.55
合计	173,809.82	11,040,773.57	10,883,502.20	331,081.19

(二十四) 应交税费

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
增值税	17,703,222.26	31,141,091.91
企业所得税	53,075,582.26	85,498,242.91
房产税	3,466,321.51	2,234,287.16
土地使用税	2,383,904.68	2,197,920.82
城市维护建设税	674,991.90	1,496,164.14
教育费附加	323,359.81	700,407.41
地方教育费附加	238,510.32	466,938.27
印花税	2,272,320.97	1,501,736.31
环境保护税	1,474,815.11	2,454,491.65
资源税	41,442.60	102,360.20



项目	2022年4月30日	2021年12月31日
个人所得税	504,566.17	561,829.43
其他税费	42,024.15	44,235.24
合计	82,201,061.74	128,399,705.45

(二十五) 其他应付款

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利	17,076,276.42	
其他应付款项	422,423,586.84	415,867,785.57
合计	439,499,863.26	415,867,785.57

1. 应付股利

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
普通股股利	17,076,276.42	
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	17,076,276.42	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
押金及保证金	33,440,574.39	21,244,327.02
暂借款	9,372,109.59	12,757,233.55
限制性股票回购义务	32,031,414.50	32,031,414.50
收购佛山欣源股权对价款	341,919,830.00	341,919,830.00
其他经营性往来	5,659,658.36	7,914,980.50
合计	422,423,586.84	415,867,785.57

(2) 截止2022年4月30日，账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

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

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	432,857,124.52	396,667,192.13
一年内到期的长期应付款	7,696,000.00	10,882,000.00
一年内到期的租赁负债	11,348,446.83	11,162,435.77
合计	451,901,571.35	418,711,627.90



(二十七) 其他流动负债

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
待转销项税额	44,118,312.27	10,457,920.16
未到期背书票据	46,766,862.72	48,354,205.26
平安国际融资租赁(天津)有限公司一年期融资性售后回租款	10,056,572.76	
合计	100,941,747.75	58,812,125.42

(二十八) 长期借款

项目	2022年4月30日	2021年12月31日	利率区间
保证借款	38,600,000.00	38,600,000.00	4.60%-5.60%
保证加抵押借款	1,495,158,000.00	1,235,483,900.00	4.90%-6.50%
合计	1,533,758,000.00	1,274,083,900.00	

(二十九) 租赁负债

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
租赁付款额	35,571,714.17	52,538,638.23
减: 未确认融资费用	2,367,914.59	4,458,123.07
减: 一年内到期的租赁负债	1,934,275.44	11,162,435.77
合计	31,269,524.14	36,918,079.39

(三十) 长期应付款

项目	2022年4月30日	2021年12月31日
内蒙古华源昇投资有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
内蒙古墨烯股权投资基金管理中心(有限合伙)	40,110,000.67	40,000,000.00
合计	47,610,000.67	47,500,000.00

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年4月30日	形成原因
政府补助	54,050,341.30		1,972,031.96	52,078,309.34	政府补助
合计	54,050,341.30		1,972,031.96	52,078,309.34	

2. 政府补助项目情况

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2022年4月30日	与资产相关/与收益相关
滨州北海索通炭素项目	19,433,333.25		366,666.68	19,066,666.57	资产相关
炭材料循环化改造	12,615,730.32		284,269.68	12,331,460.64	资产相关



2021年1月1日—2022年4月30日

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	2022年4月30日	与资产相关/与收益相关
预焙阳极生产线节能减排及提质增效改造项目	4,512,083.33		212,332.88	4,299,750.45	资产相关
160Kt/a 碳素智能化技改项目	2,620,555.56		98,888.88	2,521,666.68	资产相关
炭材料余热发电项目	1,169,999.82		86,666.68	1,083,333.14	资产相关
脱硫系统升级项目	808,250.00		60,999.56	747,250.44	资产相关
炭材料返回料料棚建设项目	799,999.84		16,666.68	783,333.16	资产相关
嘉峪关焙烧烟气净化脱硫系统	703,704.00		36,556.00	667,148.00	资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	600,000.00		99,999.56	500,000.44	资产相关
外贸公共服务平台建设	280,062.00		46,665.76	233,396.24	资产相关
云平台项目	150,000.03		6,666.24	143,333.79	资产相关
嘉峪关余热发电	94,988.00		31,668.00	63,320.00	资产相关
超大型罐式煅烧炉项目	300,000.00			300,000.00	收益相关
阳极燃烧系统节能应用项目	1,045,454.64		90,909.08	954,545.56	资产相关
产业技术研究与开发资金	2,350.43		2,350.43		资产相关
内蒙古欣源年产1万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	7,506,633.73		472,059.18	7,034,574.55	资产相关
高性能锂电池负极材料产业化项目	1,407,196.35		58,666.67	1,348,529.68	资产相关
合计	54,050,341.30		1,972,031.96	52,078,309.34	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-4月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,358,660,139.36	3,755,811,566.93	8,630,096,637.00	7,006,302,800.14
预焙阳极	4,142,901,642.34	3,615,411,499.11	8,120,908,442.96	6,643,764,889.73
负极材料	102,454,049.07	62,879,718.85	72,081,021.32	50,193,368.95
负极材料代工	40,097,466.91	17,981,202.21	186,787,425.42	114,722,416.52
增碳剂	26,599,443.54	23,034,652.58	60,974,272.42	51,328,496.44
电容器	42,516,589.70	34,027,116.85	170,728,608.73	132,745,418.84
其他	4,090,947.80	2,477,377.33	18,616,866.15	13,548,209.66
二、其他业务小计	560,442,514.88	490,111,900.96	1,337,031,395.30	1,197,621,200.93
合计	4,919,102,654.24	4,245,923,467.89	9,967,128,032.30	8,203,924,001.07

2. 2022年1-4月营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	预焙阳极	负极材料	负极材料代工	增碳剂	电容器	其他	其他业务收入
在某一时间点确认	4,142,901,642.34	102,454,049.07	40,097,466.91	26,599,443.54	42,516,589.70	4,090,947.80	560,442,514.88
合计	4,142,901,642.34	102,454,049.07	40,097,466.91	26,599,443.54	42,516,589.70	4,090,947.80	560,442,514.88



(三十三) 税金及附加

项目	2022年1-4月	2021年度
房产税	5,652,359.79	15,862,565.35
土地使用税	4,741,284.90	14,232,753.21
城市维护建设税	2,645,128.94	6,364,518.16
教育费附加	1,271,330.47	2,906,541.58
地方教育费附加	847,553.67	1,937,694.45
印花税	6,344,039.96	10,420,661.56
环境保护税	5,033,663.91	7,638,505.86
资源税	144,020.60	473,486.10
其他	714,232.81	444,243.47
合计	27,393,615.05	60,280,969.74

(三十四) 销售费用

项目	2022年1-4月	2021年度
职工薪酬	3,209,319.24	20,875,682.61
业务招待费	478,845.09	1,466,388.11
差旅费	383,151.21	1,436,857.20
运费	18,484.79	205,428.31
仓储费	143,219.89	517,174.32
销售佣金	4,203,802.85	15,157,202.73
市场信息费	3,037,714.37	10,037,689.63
其他销售费用	874,035.21	2,558,744.31
合计	12,348,572.65	52,255,167.22

(三十五) 管理费用

项目	2022年1-4月	2021年度
职工薪酬	24,154,387.29	103,935,742.34
股权激励费用	3,680,419.57	18,856,510.63
办公费	819,560.96	3,173,527.78
租赁费	3,636,067.52	9,674,869.00
折旧与摊销	13,066,824.38	31,731,292.85
业务招待费	5,604,432.68	7,468,301.48
中介及咨询费	1,937,190.59	9,217,591.89
差旅费	768,616.79	2,601,015.54
车辆费用	887,567.55	3,222,028.35
会议费	341,287.05	2,145,437.32
维修费用	220,556.85	3,335,549.48
物业费	1,319,178.69	2,694,138.05



项目	2022年1-4月	2021年度
水电费	876,927.99	2,462,173.44
其他管理费用	2,158,152.13	8,946,508.07
合计	59,471,170.04	209,464,686.22

(三十六) 研发费用

项目	2022年1-4月	2021年度
职工薪酬	4,770,785.79	22,132,235.05
直接材料	43,475,393.57	114,597,453.50
燃料与动力	938,646.64	3,380,874.26
折旧与摊销	2,962,592.74	7,942,916.32
维修费	631,597.09	2,793,303.26
差旅费	41,675.36	239,387.70
办公费	42,788.35	455,155.67
技术服务费	170,411.32	6,010,445.32
其他研发费用	988,693.26	3,655,021.15
合计	54,022,584.12	161,206,792.23

(三十七) 财务费用

项目	2022年1-4月	2021年度
利息费用	75,918,157.63	152,468,488.20
减：利息收入	5,592,185.22	15,782,733.27
汇兑损失		14,832,187.23
减：汇兑收益	26,270,494.57	
手续费及其他支出	9,201,936.93	16,859,016.67
合计	53,257,414.77	168,376,958.83

(三十八) 其他收益

项目	2022年1-4月	2021年度	与资产相关/与收益相关
对外经贸相关补贴	1,244,000.00	3,079,800.00	与收益相关
实体经济贡献补贴	400,000.00	504,800.00	与收益相关
与就业相关的补贴	75,000.00	334,000.00	与收益相关
研发补贴	160,000.00	118,100.00	与收益相关
进口石油焦铁路班列补贴	772,905.00		与收益相关
以工代训补贴	692,800.00		与收益相关
税收返还		7,022,221.78	与收益相关
制造业单项冠军企业补贴		2,000,000.00	与收益相关
人才补贴		400,000.00	与收益相关
煅烧炉系统集成信息化改造项目		250,000.00	与收益相关



项目	2022年1-4月	2021年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		199,717.14	与收益相关
佛山市南海区促进优质企业上市和发展扶持		1,000,000.00	与收益相关
乌兰察布市技术与开发补贴		500,000.00	与收益相关
乌兰察布市多层次资本市场奖融资补贴		300,000.00	与收益相关
其他与收益相关的补贴收入	442,181.99	1,268,750.25	与收益相关
山东创新生产线建设项目	366,666.68	1,100,000.04	与资产相关
炭材料循环化改造	284,269.68	684,269.68	与资产相关
预焙阳极生产线节能减排及提质增效改造项目	212,332.88	637,000.00	与资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	99,999.56	300,000.00	与资产相关
阳极燃烧系统节能应用项目	90,909.08	272,727.24	与资产相关
炭材料余热发电项目	86,666.68	260,000.04	与资产相关
160Kt/a 碳素智能化技改项目	98,888.88	49,444.44	与资产相关
内蒙古欣源年产 1 万吨锂离子电池负极材料项目专项资金	472,059.18	1,640,905.49	与资产相关
烟气治理项目专项资金		795,000.00	与资产相关
其他与资产相关的补贴收入	260,239.34	817,681.13	与资产相关
合计	5,758,918.95	23,534,417.23	

(三十九) 投资收益

项目	2022年1-4月	2021年度
处置长期股权投资产生的投资收益	31,649.96	
交易性金融资产持有期间的投资收益	78,740.24	165,756.20
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	242,072.02	
期货投资收益		-3,216,294.79
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息	-14,236,841.00	-32,990,044.34
合计	-13,884,378.78	-36,040,582.93

(四十) 信用减值损失

项目	2022年1-4月	2021年度
应收账款信用减值损失	-12,911,878.07	-31,023,890.34
其他应收款信用减值损失	-1,501,023.89	-301,070.80
应收票据信用减值损失	243,423.06	2,793,186.83
合计	-14,169,478.90	-28,531,774.31

(四十一) 资产减值损失

项目	2022年1-4月	2021年度
存货跌价损失	-72,214.92	-9,828,996.94
固定资产减值损失		-5,145,751.98
长期股权投资减值损失	-300,000.00	



项目	2022年1-4月	2021年度
合计	-372,214.92	-14,974,748.92

(四十二) 营业外收入

项目	2022年1-4月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废收益		813,647.08	
其他	241,559.96	996,962.39	241,559.96
合计	241,559.96	1,810,609.47	241,559.96

(四十三) 营业外支出

项目	2022年1-4月	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,500,000.00	2,839,500.00	1,500,000.00
非流动资产损坏报废损失	5,307,874.64	7,861,747.85	5,307,874.64
其他	592,701.17	891,641.08	592,701.17
合计	7,400,575.81	11,592,888.93	7,400,575.81

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022年1-4月	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	76,502,172.94	220,154,124.79
递延所得税费用	9,818,106.14	-8,638,627.23
合计	86,320,279.08	211,515,497.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	437,038,291.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	65,555,743.82
子公司适用不同税率的影响	19,810,612.06
调整以前期间所得税的影响	41,640.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	458,002.67
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	1,319,499.63
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,121,412.33
其他影响	256,192.51
所得税费用	86,320,279.08



(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年4月30日	受限原因
货币资金	1,218,781,564.12	银行承兑汇票保证金
货币资金	408,455,085.75	信用证保证金
货币资金	100,000,000.00	定期存单质押
货币资金	10,826,550.00	保函保证金
货币资金	187,380.00	持仓保证金
货币资金	1,398,345.47	农民工工资保证金
应收票据	10,479,819.12	票据质押担保
应收票据	46,766,862.72	未终止确认已背书未到期
应收票据	35,687,479.30	未终止确认已贴现未到期
应收账款	18,193,344.24	银行借款质押担保
固定资产	9,026,746.62	融资性售后回租抵押
固定资产	1,103,516,979.66	银行借款抵押担保
存货	48,000,000.00	银行借款抵押担保
无形资产	226,442,034.73	银行借款抵押担保
合计	3,237,762,191.73	

(四十六) 外币货币性项目

项目	2022年4月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			154,169,613.65
其中：美元	23,296,246.62	6.6177	154,167,571.25
港币	2,421.63	0.8434	2,042.40
应收账款			861,413,247.58
其中：美元	130,168,071.62	6.6177	861,413,247.58
应付账款			172,666,103.44
其中：美元	26,091,558.01	6.6177	172,666,103.44
短期借款			291,046,446.00
其中：美元	43,980,000.00	6.6177	291,046,446.00

七、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	1,738,800.00	100.00	出售	2022-3-31	签署协议、收到转让款	31,648.86	



(二)合并范围发生变化的其他原因

2022年1月24日，公司完成子公司甘肃索通绿能碳材料有限公司的工商注册登记，注册资本5,000,000元，本期将甘肃索通盛源碳材料有限公司纳入合并范围。截止2022年4月30日，公司已实缴出资2,000,000元。

2022年3月21日，公司完成子公司清投（德州）新能源有限公司的工商注册登记，注册资本10,000,000元，本期将清投（德州）新能源有限公司纳入合并范围。截止2022年4月30日，公司尚未实缴出资，清投（德州）新能源有限公司尚未开展经营活动。

2022年3月22日，公司完成子公司清能光伏科技（德州）有限公司的工商注册登记，注册资本10,000,000元，本期将清能光伏科技（德州）有限公司纳入合并范围。截止2022年4月30日，公司尚未实缴出资，清投（德州）新能源有限公司尚未开展经营活动。

2022年3月30日，公司完成子公司嘉峪关索通清能光伏科技有限公司的工商注册登记，注册资本5,000,000元，本期将嘉峪关索通清能光伏科技有限公司纳入合并范围。截止2022年4月30日，公司尚未实缴出资，嘉峪关索通清能光伏科技有限公司尚未开展经营活动。

2022年3月30日，公司完成子公司甘肃索通盛源碳材料有限公司的工商注册登记，注册资本5,000,000元，本期将甘肃索通盛源碳材料有限公司纳入合并范围。截止2022年4月30日，公司已实缴出资5,000,000元。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
临邑索通国际工贸有限公司	山东临邑	山东临邑	贸易	100.00		投资设立
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	95.63		投资设立
索通香港物料有限公司	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
嘉峪关索通炭材料有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	95.63		投资设立
山东创新炭材料有限公司	山东滨州	山东滨州	制造业	51.00		股权转让
甘肃省索通工贸有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	贸易	100.00		投资设立
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	山东临邑	山东临邑	设计服务	100.00		投资设立
索通齐力炭材料有限公司	山东临邑	山东临邑	制造业	80.00		投资设立
云南索通云铝炭材料有限公司	云南曲靖	云南曲靖市	制造业	65.00		投资设立
北京索通新动能科技有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
重庆锦旗碳素有限公司	重庆	重庆	制造业	59.71		股权转让
四川索通豫恒炭材料有限公司	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	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立
陇西索通炭材料有限公司	甘肃陇西	甘肃陇西	制造业	100.00		投资设立
甘肃索通绿碳新材料有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
中南力行科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	技术服务		60.40	股权转让
甘肃索通绿能碳材料有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
清投(德州)新能源有限公司	山东临邑	山东临邑	技术服务	100.00		投资设立
清能光伏科技(德州)有限公司	山东临邑	山东临邑	技术服务		100.00	投资设立
嘉峪关索通清能光伏科技有限公司	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	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	制造业	100.00		投资设立
佛山市欣源电子股份有限公司	广东省佛山	广东省佛山	制造业	94.98		股权转让
内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	制造业		100.00	股权转让
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	制造业		50.00	股权转让

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	2022年1-4月归属于少数股东的损益	2022年1-4月向少数股东宣告分派的股利	2022年4月30日累计少数股东权益
1	嘉峪关索通预焙阳极有限公司	23.05	7,436,717.57	8,095,423.53	202,957,564.73
2	嘉峪关索通炭材料有限公司	23.05	8,286,329.46	8,980,852.89	228,581,487.97
3	山东创新炭材料有限公司	49.00	12,317,636.63		401,847,768.46
4	索通齐力炭材料有限公司	20.00	1,629,932.33		93,887,928.11
5	云南索通云铝炭材料有限公司	35.00	15,052,371.35		176,180,453.74
6	重庆锦旗碳素有限公司	40.29	8,840,522.30		147,894,385.80
7	佛山市欣源电子股份有限公司	5.02	2,182,565.64		16,796,684.42

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

(1) 2022年4月30日资产负债情况

子公司名称	2022年4月30日余额					
	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	1,163,019,928.76	391,104,731.48	1,554,124,660.24	678,328,779.58	730,468.00	679,059,247.58
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,503,605,092.81	367,611,942.81	1,871,217,035.62	880,535,206.54	14,498,126.94	895,033,333.48
山东创新炭材料有限公司	1,988,676,595.13	1,090,079,573.48	3,078,756,168.61	2,105,674,617.86	237,306,666.57	2,342,981,284.43
索通齐力炭材料有限公司	1,216,397,491.54	590,985,176.06	1,807,382,667.60	1,204,253,314.27	133,925,000.00	1,338,178,314.27
云南索通云铝炭材料有限公司	1,637,397,908.74	1,578,133,055.67	3,215,530,964.41	1,536,102,455.18	1,017,993,000.00	2,554,095,455.18



子公司名称	2022年4月30日余额					
	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
重庆锦旗碳素有限公司	301,866,135.17	293,130,518.96	594,996,654.13	98,277,334.58	142,076,212.24	240,353,546.82
佛山市欣源电子股份有限公司	352,381,676.00	338,706,720.17	691,088,396.17	350,529,370.06	61,778,490.86	412,307,860.92

(2) 2021年12月31日资产负债情况

子公司名称	2021年12月31日余额					
	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	883,140,702.82	413,975,801.47	1,297,116,504.29	516,131,819.16	798,692.00	516,930,511.16
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,228,064,092.36	381,746,341.94	1,609,810,434.30	752,512,702.57	14,885,729.98	767,398,432.55
山东创新炭材料有限公司	1,408,490,616.22	1,122,286,502.29	2,530,777,118.51	1,546,089,724.19	274,033,333.25	1,820,123,057.44
索通齐力炭材料有限公司	792,565,872.44	604,979,757.76	1,397,545,630.20	790,690,236.23	145,825,000.00	936,515,236.23
云南索通云铝炭材料有限公司	1,332,035,904.62	1,359,786,493.32	2,691,822,397.94	1,470,075,348.05	710,058,900.00	2,180,134,248.05
重庆锦旗碳素有限公司	320,825,064.21	291,995,000.05	612,820,064.26	137,801,264.48	142,266,010.20	280,067,274.68
佛山市欣源电子股份有限公司	311,295,881.78	244,237,472.37	555,533,354.15	258,919,818.22	62,856,413.09	321,776,231.31

(3) 2022年1-4月盈利及经营活动现金流情况

子公司名称	2022年1-4月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	578,826,347.25	53,439,232.34	54,236,415.44	-10,726,595.86
嘉峪关索通炭材料有限公司	600,719,717.13	63,069,615.56	65,077,671.68	126,118,065.66
山东创新炭材料有限公司	1,015,166,625.43	25,138,033.94	25,093,169.91	209,051,276.95
索通齐力炭材料有限公司	413,107,879.43	8,149,661.64	8,149,661.64	33,324,336.55
云南索通云铝炭材料有限公司	971,223,262.16	43,006,775.28	43,088,874.78	-279,358,960.01
重庆锦旗碳素有限公司	275,378,978.11	21,941,288.63	21,845,586.89	50,541,673.16
佛山市欣源电子股份有限公司	215,758,497.02	46,731,362.45	46,731,362.45	43,225,223.88

(4) 2021年度盈利及经营活动现金流情况

子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	1,370,915,084.95	131,031,777.55	130,971,516.39	37,394,260.79
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,459,027,055.93	203,248,009.74	202,287,429.11	46,350,242.62
山东创新炭材料有限公司	2,534,753,394.07	159,400,448.41	159,255,274.35	242,041,040.56
索通齐力炭材料有限公司	1,640,841,757.55	130,774,072.56	130,774,072.56	33,222,992.18
云南索通云铝炭材料有限公司	157,000,948.88	-16,318,312.86	-16,400,412.36	-851,344,114.54



子公司名称	2021年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆锦旗碳素有限公司	673,094,846.57	75,846,202.15	75,846,202.15	-48,306,739.63
佛山市欣源电子股份有限公司	509,180,583.04	81,509,665.67	81,509,665.67	54,517,602.46

(二)在合营企业或联营企业中的权益

联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古石墨烯科技有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	技术开发服务		5.00	权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一)市场风险

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

1、利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要的外币货币性项目详见“本附注六（四十六）外币货币性项目”。针对外汇风险，公司在制定销售价格和采购价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

(二)信用风险

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



1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、交易性金融资产

公司本期交易性金融资产均为国有大型商业银行的理财产品，信用风险较低。

3、应收款项

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

(三) 流动风险

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

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2022年4月30日
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	15,067,109.96			15,067,109.96
2. 应收款项融资		227,322,412.04		227,322,412.04
3. 其他非流动金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	15,067,109.96	307,322,412.04		322,389,522.00

(二) 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、 关联方关系及其交易

(一) 实际控制人

本公司的实际控制人为郎光辉。郎光辉直接持有公司股份比例为 25.50%，其一致行动人



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合计持有公司股份比例为 14.17%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王萍	持股 5%以上的股东
山东创新集团有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
山东宏拓实业有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
山东魏桥铝电有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司原重要股东
PRESS METAL BERHAD	子公司索通齐力炭材料有限公司重要股东
云南铝业股份有限公司	子公司云南索通云铝炭材料有限公司重要股东
重庆新锦辉实业有限公司	子公司重庆锦旗碳素有限公司重要股东
重庆旗能电铝有限公司	子公司重庆锦旗碳素有限公司重要股东
中国东方资产管理股份有限公司	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重要股东
薛永	持有欣源股份 66.76%股份；欣源股份实际控制人
广州市三顺商业投资合伙企业（有限合伙）	持有欣源股份 9.60%股份
梁金	持有欣源股份 4.11%股份；欣源股份董事
谢志懋	持有欣源股份 3.07%股份；欣源股份董事、总经理
薛占青	欣源股份董事、董秘；欣源股份实际控制人关系密切的家庭成员
黄东	欣源股份董事
李淑慧、宫智慧、邹海霞	欣源股份监事
王文明	欣源股份财务总监
薛海、薛战峰	欣源股份实际控制人关系密切的家庭成员
谢志雄	谢志懋的亲属
薛延颂	宫智慧的配偶
马明吉	李淑慧的配偶
白俊英	谢志雄的配偶
懋青愷有限公司	薛占青控制的公司
佛山市道汇康投资管理中心（有限合伙）	黄东及其配偶控制的公司
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	梁金关系密切的家庭成员施加重大影响的公司
内蒙古志远碳纳米科技有限公司	欣源股份原控股子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
滨州北海汇宏新材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
阳信县汇宏新材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
惠民县汇宏新材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
滨州市宏诺新材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
滨州市北海信和新材料有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
滨州市沾化区御尊贸易有限公司	山东宏拓实业有限公司控制的公司
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
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
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
山东创新板材有限公司	山东创新集团有限公司控制的公司
云南源鑫炭素有限公司	云南铝业股份有限公司控制的公司
云南云铝物流投资有限公司	云南铝业股份有限公司控制的公司
曲靖云铝滇鑫铝业有限公司	云南铝业股份有限公司控制的公司
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	云南铝业股份有限公司控制的公司
天津朗通国际商贸有限公司	郎军红控制的公司
张新海	副董事长
郝俊文	董事、总经理
刘瑞	董事、副总经理
荆升阳、郎诗雨	董事
陈维胜、封和平、荆涛	独立董事
张中秋	监事会主席
姜冰、刘剑锋、王素生、张媛媛	监事
郎静	副总经理、财务总监
袁钢	副总经理、董秘
范本勇、黄河、李建宁	副总经理
李军	总工程师
郎军红	郎光辉的亲属

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-4月	2021年度
采购商品、接受劳务：				
重庆旗能电铝有限公司	采购商品	残极	17,239,569.37	43,392,980.50
重庆旗能电铝有限公司	采购商品	电	1,071,101.36	5,126,429.92
重庆旗能电铝有限公司	采购商品	水	315,718.12	864,401.62
重庆旗能电铝有限公司	采购商品	其他	35,151.64	1,010,232.61
云南源鑫炭素有限公司	采购商品	煨后焦		523,054.87
云南云铝物流投资有限公司	采购商品	运输服务	23,163,996.44	14,954,786.03



关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-4月	2021年度
曲靖市沾益区捷成物流有限公司	接受劳务	运输服务	271,737.20	
深圳市金牌新能源科技有限责任公司	接受劳务	技术咨询		2,700,000.00
销售商品、提供劳务：				
PRESS METAL BERHAD	销售商品	预焙阳极	270,265,711.85	1,047,910,205.91
滨州市沾化区御尊贸易有限公司	销售商品	氧化铝		11,787,467.72
深圳宏桥供应链管理有限公司	销售商品	预焙阳极	677,746,738.05	158,499,279.23
深圳宏桥供应链管理有限公司	销售商品	氧化铝	12,677,588.69	
重庆旗能电铝有限公司	销售商品	预焙阳极	225,580,823.65	552,511,176.24
云南源鑫炭素有限公司	销售商品	代焙烧		14,037,415.35
云南宏泰新材料有限公司	销售商品	预焙阳极	89,593,492.29	12,431,032.30
云南铝业股份有限公司	销售商品	预焙阳极		23,850,024.96

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2022年1-4月确认的租赁费用	2021年度确认的租赁费用
天津朗通国际商贸有限公司	索通发展股份有限公司	车辆	120,000.00	360,000.00
郎军红	索通发展股份有限公司	办公室	40,000.00	120,000.00
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	六层综合楼、生产车间、车间一及用地	554,923.40	1,664,770.21

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东创新集团有限公司	山东创新炭材料有限公司	232,000,000.00	2018/11/21	2027/9/25	否
青岛利旺精密科技有限公司	山东创新炭材料有限公司	232,000,000.00	2018/11/21	2027/9/25	否
薛永、薛占青、谢志懋	佛山市欣源电子股份有限公司	10,000,000.00	2017/2/20	2027/2/20	否
薛占青	佛山市欣源电子股份有限公司	48,886,100.00	2018/11/5	2023/11/4	否
薛永、薛占青、薛战峰	佛山市欣源电子股份有限公司	49,000,000.00	2018/6/19	2023/6/18	否
广州市三顺商业投资合伙企业(有限合伙)、谢志懋	佛山市欣源电子股份有限公司	49,000,000.00	2018/6/19	2023/6/18	否
薛永	内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	10,000,000.00	2021/3/24	2022/1/5	是
薛永、傅海鱼、薛占青、薛战峰	内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	40,000,000.00	2021/1/27	2024/1/27	否
薛永	内蒙古欣源石墨烯科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/1/7	2023/1/6	否

4. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-4月	2021年度
关键管理人员报酬	330.43万元	4,858.84万元



5. 其他关联交易

报告期内佛山市欣源电子股份有限公司电容器出口业务的销售货款由懋青愷有限公司代收代付，其中2020年代收353.20万美元、代付351.27万美元，2021年代收364.24万美元、代付381.83万美元，2022年1-4月代收77.96万美元、代付77.94万美元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年4月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PRESS METAL BERHAD	160,723,385.10	5,535,831.47	322,687,510.32	11,114,398.03
应收账款	深圳宏桥供应链管理有限公司	131,475,715.30	4,037,958.21	166,344,498.70	5,108,868.45
应收账款	重庆旗能电铝有限公司	11,695,674.26	359,204.31	82,005,302.33	2,518,594.27
应收账款	云南源鑫炭素有限公司			1,167,567.25	35,859.00
应收款项融资	深圳宏桥供应链管理有限公司	58,982,197.89		22,941,325.48	
预付款项	重庆旗能电铝有限公司	301.20		4,369.20	
预付款项	深圳宏桥供应链管理有限公司	6,000,000.00			
预付款项	曲靖市沾益区捷成物流有限公司	1,100,956.00			
其他应收款	重庆旗能电铝有限公司	1,417,100.00	70,855.00	1,417,100.00	70,855.00
其他应收款	内蒙古志远碳纳米科技有限公司	5,272,689.63	263,634.48		
其他应收款	谢志雄	57,577.20	2,878.86		
其他应收款	马明吉	2,500.00	125.00	4,330.00	649.50
其他应收款	薛延颂			11,000.00	550.00
其他应收款	邹海霞			2,917.01	145.85
其他应收款	宫智慧			10,200.00	510.00
合计		376,728,096.58	10,270,487.33	596,596,120.29	18,850,430.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年4月30日	2021年12月31日
应付账款	云南云铝物流投资有限公司	17,441,571.79	5,395,769.14
应付账款	内蒙古志远碳纳米科技有限公司	4,293,807.00	
其他应付款	云南云铝物流投资有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	云南铝业股份有限公司	488,306.87	262,201.20
其他应付款	曲靖云铝清鑫铝业有限公司		254,330.58
其他应付款	薛占青	1,565,464.55	1,967,558.03
其他应付款	薛海	12,848.25	12,848.25
其他应付款	邹海霞	2,772.41	
其他应付款	薛战峰	729.00	
其他应付款	白俊英	0.54	140.60



项目名称	关联方	2022年4月30日	2021年12月31日
合同负债	滨州市沾化区御尊贸易有限公司		70,939.36
合同负债	深圳宏桥供应链管理有限公司	138,920.79	
合计		24,044,421.20	8063787.16

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	股票期权	限制性股票	预留限制性股票
公司本期授予的各项权益工具总额			
公司本期行权的各项权益工具总额			
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2020年4月14日公司向符合条件的激励对象授予股票期权,合计授予股票期权1,482,700份(每份对应1股),股票期权的行权价格为每股13.10元。第一个行权期:自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止,行权比例50%;第二个行权期:自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止,行权比例50%。	2020年5月11日公司向符合条件的激励对象授予限制性股票,合计定向发行普通股7,536,500股,授予价格6.55元。第一个解除限售期:自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止,解除限售数量比例50%;第二个解除限售期:自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止,解除限售数量比例50%。	2021年1月15日公司向符合条件的激励对象授予限制性股票,合计定向发行普通股1,082,700股,授予价格6.86元。第一个解除限售期:自首次授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止,解除限售数量比例50%;第二个解除限售期:自首次授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止,解除限售数量比例50%。

(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
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
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	454,222.52	32,729,664.24	5,229,441.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	454,222.52	32,729,664.24	5,229,441.00

(三) 以股份支付服务情况

项目	股票期权	限制性股票	预留限制性股票
以股份支付换取的职工服务总额	454,222.52	33,396,792.00	6,474,546.00



十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-4月	2021年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,112,832.74	-6,584,035.43
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,758,918.95	23,534,417.23
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,059,821.79
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	353,385.93	201,393.99
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,851,141.81	-2,759,519.03
非经常性损益总额	-851,669.67	15,452,078.55
减：非经常性损益的所得税影响数	-32,188.29	3,594,908.37
非经常性损益净额	-819,481.38	11,857,170.18
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	524,476.31	2,665,413.95
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,343,957.69	9,191,756.23

(二) 净资产收益率和每股收益







报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-4月	2021年度	2022年1-4月	2021年度	2022年1-4月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.45	14.41	0.58	1.41	0.57	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	5.47	14.22	0.59	1.39	0.58	1.38



(本页无正文, 为财务报表附注之签章页)



第 6 页至第 61 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人		主管会计工作负责人		会计机构负责人	
签名: 		签名: 		签名: 	
日期: _____		日期: _____		日期: _____	



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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；企业合并、分立、清算、年度审计、专项审计；代理记账、法律咨询服务；开展法律法规允许的经营活动；经批准从事国家法律法规和政策允许的其他经营活动；国家和本地区重点产业和相关产业的重大项目可行性研究与论证；国家和本地区重点工程可行性研究报告的专项评价；其他经济类项目。



登记机关

2022年 03月 15日

证书序号: 0017201

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》。



发证机关:

北京市财政局

二〇二二年 四月 五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

吴卫星

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



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.



李赞莘(110100690041)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

10

证书编号: 110100690041
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

4



姓名: 李赞莘
Full name: _____
性别: 男
Sex: _____
出生日期: 1980-08-10
Date of Birth: _____
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: _____
身份证号码: 513001198008101013
Identity card No.: _____





姓名 张玄忠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-11-12
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 340223199011125154
Identity card No.

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



张玄忠(110101410846)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 110101410846
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 09 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

