

索通发展股份有限公司

审计报告

大信审字[2018]第 4-00039 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2018]第 4-00039 号

索通发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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





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

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

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

(一) 预焙阳极产品收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、(二十二)和附注五、(三十)相关披露。

贵公司2017年度实现营业收入328,112.18万元,其中预焙阳极销售收入316,022.24万元,占营业收入比例96.32%。2017年度预焙阳极销售收入较上期增加73.98%。

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

因预焙阳极产品收入2017年增加较大且对经营业绩影响重大,我们将预焙阳极产品收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对预焙阳极产品收入确认执行的审计程序主要包括:

- (1) 评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 检查各主要类型客户销售合同,分析与预焙阳极产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点,评估预焙阳极产品收入确认会计政策合理性;
- (3) 对预焙阳极产品收入、成本和毛利情况进行分析,包括销售价格波动分析、成本波动分析、毛利率波动分析等,特别关注了2017年销售价格的增长情况,结合宏观经济环境变化、环保要求等综合分析其合理性,并与公开网络报价进行了比对;
- (4) 对重要客户2017年度的销售数量、销售金额进行函证;
- (5) 检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同(或订单)、销售发票、发货单、运输单据、报关单、客户签收单等;
- (6) 重点核查资产负债表日前后的预焙阳极产品收入,确认收入是否记录于正确的会计期间。





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

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

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

(二) 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注三、(十一)和附注五、(三)相关披露。

截止 2017 年 12 月 31 日, 贵公司应收账款账面余额 52,088.22 万元, 扣减坏账准备 7,459.71 万元后的账面价值 44,628.51 万元, 占总资产的 10.08%。

因应收账款的可收回性对财务报表影响重大, 且对应收账款坏账准备的计提和转回涉及管理层运用重大会计估计和判断, 我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项, 在此过程中重点关注了 Almahdi Aluminium corporation (以下简称“AAC 公司”) 单项计提坏账准备的变动和其他涉及贵公司管理层 (以下简称“管理层”) 重大判断的坏账准备计提情况。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括:

- (1) 评价和测试了与应收账款减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 评价应收账款坏账准备会计政策合理性及是否符合企业会计准则的要求;
- (3) 对期末应收账款余额进行了函证及测试了管理层编制的应收账款账龄的准确性;
- (4) 检查交易合同, 确认了信用条款, 结合历史回款记录、实际信用周期、询证函回函情况以及期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;
- (5) 对于单项金额重大并单项计提坏账准备对 AAC 公司的应收账款, 复核了管理层估计预计未来现金流量现值的依据, 评价其计提 80% 坏账准备的合理性, 主要包括检查了 AAC 公司 2017 年内回款全部的银行回单、外汇申报及相关往来资料, 及复核了该公司在期后已开立信用证方式继续与贵公司交易等相关信息资料等。

四、其他信息

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

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





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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。





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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年三月十九日

合并资产负债表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	407,199,816.50	193,921,389.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	443,019,264.80	144,565,000.00
应收账款	五（三）	446,285,102.71	487,556,114.08
预付款项	五（四）	60,197,317.08	55,723,079.48
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	4,722,372.49	2,370,587.68
存货	五（六）	696,205,031.34	374,629,829.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	61,680,827.07	43,383,898.51
流动资产合计		2,119,309,731.99	1,302,149,899.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,424,503,970.08	1,644,750,779.13
在建工程	五（九）	368,424,811.62	704,518.77
工程物资	五（十）	64,393,186.93	37,911.95
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	301,363,074.01	118,159,520.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	44,719,160.05	48,420,692.21
其他非流动资产	五（十三）	106,905,128.16	4,065,369.40
非流动资产合计		2,310,309,330.85	1,816,138,792.30
资产总计		4,429,619,062.84	3,118,288,691.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十四）	881,868,819.82	596,811,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	44,323,725.18	8,661,189.00
应付账款	五（十六）	343,317,159.17	311,295,902.92
预收款项	五（十七）	7,175,440.22	10,847,505.75
应付职工薪酬	五（十八）	40,589,441.16	12,705,792.13
应交税费	五（十九）	72,504,323.09	47,800,719.40
应付利息	五（二十）	192,934.80	
应付股利			
其他应付款	五（二十一）	90,114,615.75	14,147,391.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	82,431,333.30	247,142,857.13
其他流动负债			
流动负债合计		1,562,517,792.49	1,249,412,358.31
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	182,431,333.38	392,857,142.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	39,215,275.98	19,793,271.98
递延所得税负债	五（十二）	31,496,396.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,143,005.78	412,650,414.85
负债合计		1,815,660,798.27	1,662,062,773.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	243,027,900.00	180,504,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,098,650,532.89	645,461,993.89
减：库存股	五（二十七）	70,642,430.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	54,979,337.93	44,434,046.61
未分配利润	五（二十九）	1,044,523,040.95	542,895,555.29
归属于母公司所有者权益合计		2,370,538,381.77	1,413,296,495.79
少数股东权益		243,419,882.80	42,929,422.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,613,958,264.57	1,456,225,918.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,429,619,062.84	3,118,288,691.43

法定代表人：

主管会计工作负责人： - 7 -

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,242,675.40	101,315,714.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	185,225,410.10	175,605,600.61
预付款项		11,317,130.83	13,665,615.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	149,000,327.51	768,835.34
存货		192,503,621.41	94,980,175.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,262,840.59	
流动资产合计		580,552,005.84	386,335,940.83
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,081,398,449.81	691,918,000.44
投资性房地产			
固定资产		342,881,139.59	392,629,773.26
在建工程		55,893,438.33	704,518.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,107,713.81	60,023,553.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,467,275.45	14,181,377.18
其他非流动资产		10,020,198.74	4,065,369.40
非流动资产合计		1,540,768,215.73	1,163,522,592.09
资产总计		2,121,320,221.57	1,549,858,532.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		249,458,800.00	270,811,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		126,035,028.36	61,676,813.40
预收款项		4,933,371.64	
应付职工薪酬		19,536,216.82	8,686,486.77
应交税费		2,892,931.59	7,721,772.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		81,467,809.70	18,243,051.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		484,324,158.11	427,139,123.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,180,280.00	4,803,272.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,180,280.00	4,803,272.00
负债合计		488,504,438.11	431,942,395.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		243,027,900.00	180,504,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,095,653,471.08	642,492,289.34
减：库存股		70,642,430.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,979,337.93	44,434,046.61
未分配利润		309,797,504.45	250,484,901.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,632,815,783.46	1,117,916,137.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,121,320,221.57	1,549,858,532.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	3,281,121,771.03	1,965,456,164.87
减：营业成本	五（三十）	2,319,498,091.65	1,530,685,283.19
税金及附加	五（三十一）	38,114,721.79	22,603,816.79
销售费用	五（三十二）	84,600,441.80	79,863,894.35
管理费用	五（三十三）	122,963,755.83	85,561,720.32
财务费用	五（三十四）	119,090,085.04	40,887,885.39
资产减值损失	五（三十五）	-48,573,390.67	96,378,685.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	122,873.50	41,701.76
其他收益	五（三十七）	4,533,693.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		650,084,632.09	109,516,581.10
加：营业外收入	五（三十八）	50,007,573.09	7,903,993.97
减：营业外支出	五（三十九）	4,078,050.94	366,673.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		696,014,154.24	117,053,901.30
减：所得税费用	五（四十）	129,559,132.24	14,190,802.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		566,455,022.00	102,863,098.53
归属于母公司所有者的净利润		547,767,795.97	88,914,995.00
少数股东损益		18,687,226.03	13,948,103.53
持续经营净利润		566,455,022.00	102,863,098.53
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		566,455,022.00	102,863,098.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		547,767,795.97	88,914,995.00
归属于少数股东的综合收益总额		18,687,226.03	13,948,103.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十四（二）	2.66	0.49
（二）稀释每股收益		2.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	1,047,130,358.66	848,515,005.16
减：营业成本	十四（四）	817,338,385.57	632,244,902.29
税金及附加		14,093,561.83	11,676,560.84
销售费用		61,408,843.06	63,248,472.29
管理费用		80,696,935.35	58,780,457.34
财务费用		20,250,057.06	9,718,713.13
资产减值损失		591,825.17	316,289.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	47,815,000.00	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,906,085.55	110,308.09
其他收益		1,122,992.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,594,828.17	112,639,918.21
加：营业外收入		628,720.46	7,056,458.03
减：营业外支出		3,762,459.66	272,240.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,461,088.97	119,424,135.27
减：所得税费用		9,008,175.82	12,053,703.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,452,913.15	107,370,431.98
持续经营净利润		105,452,913.15	107,370,431.98
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		105,452,913.15	107,370,431.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.51	0.59
（二）稀释每股收益		0.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,834,916,273.46	2,005,104,971.91
收到的税费返还		364,000.05	16,790.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）1	15,243,615.69	12,211,306.64
经营活动现金流入小计		2,850,523,889.20	2,017,333,069.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,027,577,634.02	1,441,130,396.39
支付给职工以及为职工支付的现金		158,204,287.26	112,087,844.93
支付的各项税费		304,643,684.97	140,578,010.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）1	125,314,351.31	97,356,607.17
经营活动现金流出小计		2,615,739,957.56	1,791,152,859.00
经营活动产生的现金流量净额		234,783,931.64	226,180,210.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,080,503.86	413,200.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十一）2	8,111,800.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,192,303.86	12,413,200.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,307,815.32	184,528,677.95
投资支付的现金			64,803,024.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五（四十二）2	13,397,369.07	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十一）2	7,285,100.67	
投资活动现金流出小计		345,990,285.06	249,331,702.69
投资活动产生的现金流量净额		-335,797,981.20	-236,918,501.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		662,999,630.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		139,200,000.00	
取得借款收到的现金		995,715,439.82	756,292,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）3	100,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,658,815,069.82	756,292,300.00
偿还债务支付的现金		1,159,800,273.32	959,833,333.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,117,407.41	94,501,937.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,185,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）3	214,421,298.78	16,271,170.02
筹资活动现金流出小计		1,467,338,979.51	1,070,606,440.48
筹资活动产生的现金流量净额		191,476,090.31	-314,314,140.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,311,507.06	3,272,405.43
五、现金及现金等价物净增加额		85,150,533.69	-321,780,026.53
加：期初现金及现金等价物余额		181,821,389.63	503,601,416.16
六、期末现金及现金等价物余额		266,971,923.32	181,821,389.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,206,518,077.32	987,376,564.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		117,443,520.15	100,414,270.83
经营活动现金流入小计		1,323,961,597.47	1,087,790,835.58
购买商品、接受劳务支付的现金		860,820,699.51	625,322,491.48
支付给职工以及为职工支付的现金		70,560,521.81	55,758,490.37
支付的各项税费		86,079,435.23	77,535,993.98
支付其他与经营活动有关的现金		273,612,598.51	75,762,692.09
经营活动现金流出小计		1,291,073,255.06	834,379,667.92
经营活动产生的现金流量净额		32,888,342.41	253,411,167.66
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		40,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,909.21	289,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		752,304.71	
投资活动现金流入小计		40,813,213.92	40,289,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,480,216.87	15,572,635.47
投资支付的现金		350,200,000.00	66,203,024.74
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		144,790,000.00	
投资活动现金流出小计		541,470,216.87	81,775,660.21
投资活动产生的现金流量净额		-500,657,002.95	-41,486,410.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		523,799,630.00	
取得借款收到的现金		373,305,420.00	430,292,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
筹资活动现金流入小计		897,205,050.00	430,292,300.00
偿还债务支付的现金		450,662,940.00	518,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,519,651.38	47,682,899.50
支付其他与筹资活动有关的现金		10,154,278.36	783,670.02
筹资活动现金流出小计		508,336,869.74	566,466,569.52
筹资活动产生的现金流量净额		388,868,180.26	-136,174,269.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,072,559.03	3,103,206.10
五、现金及现金等价物净增加额		-83,973,039.31	78,853,694.03
加：期初现金及现金等价物余额		101,215,714.71	22,362,020.68
六、期末现金及现金等价物余额		17,242,675.40	101,215,714.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：索道发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额	180,504,900.00				645,461,993.89				44,434,046.61	542,895,555.29	1,413,296,495.79	42,929,422.48	1,456,225,918.27
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	180,504,900.00				645,461,993.89				44,434,046.61	542,895,555.29	1,413,296,495.79	42,929,422.48	1,456,225,918.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,523,000.00				453,188,539.00	70,642,430.00			10,545,291.32	501,627,485.66	957,241,885.98	200,490,460.32	1,157,732,346.30
（一）综合收益总额										547,767,795.97	547,767,795.97	18,687,226.03	566,455,022.00
（二）股东投入和减少资本	62,523,000.00				453,188,539.00	70,642,430.00					445,069,109.00	183,988,234.29	629,057,343.29
1. 股东投入的普通股	62,523,000.00				450,909,467.67						513,432,467.67	139,200,000.00	652,632,467.67
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					2,279,071.33	70,642,430.00					-68,363,358.67	1,041.84	-68,362,316.83
4. 其他													
（三）利润分配									10,545,291.32	-46,140,310.31	-35,595,018.99	-2,185,000.00	44,787,192.45
1. 提取盈余公积									10,545,291.32	-10,545,291.32			-37,780,018.99
2. 对股东的分配										-35,595,018.99	-35,595,018.99	-2,185,000.00	-37,780,018.99
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	243,027,900.00				1,098,650,532.89	70,642,430.00			54,979,337.93	1,044,523,040.95	2,370,538,381.77	243,419,882.80	2,613,958,264.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：春通发展股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	180,504,900.00				643,031,199.34			33,697,003.41	493,679,322.33	1,350,912,425.08	96,215,138.24	1,447,127,563.32
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	180,504,900.00				643,031,199.34			33,697,003.41	493,679,322.33	1,350,912,425.08	96,215,138.24	1,447,127,563.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,430,794.55			10,737,043.20	49,216,232.96	62,384,070.71	-53,285,715.76	9,098,354.95
（一）综合收益总额									88,914,995.00	88,914,995.00	13,948,103.53	102,863,098.53
（二）股东投入和减少资本					2,430,794.55					2,430,794.55	-67,233,819.29	-64,803,024.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					2,430,794.55				-39,698,762.04	2,430,794.55	-67,233,819.29	-64,803,024.74
1. 提取盈余公积								10,737,043.20	-10,737,043.20			
2. 对股东的分配								10,737,043.20	-10,737,043.20			
3. 其他									-28,961,718.84	-28,961,718.84		-28,961,718.84
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	180,504,900.00				645,461,993.89			44,434,046.61	542,895,555.29	1,413,296,495.79	42,929,422.48	1,456,225,918.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：索通发展股份有限公司

2017年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,504,900.00				642,492,289.34				44,434,046.61	250,484,901.61	1,117,916,137.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,504,900.00				642,492,289.34				44,434,046.61	250,484,901.61	1,117,916,137.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,523,000.00				453,161,181.74	70,642,430.00			10,545,291.32	59,312,602.84	514,899,645.90
（一）综合收益总额										105,452,913.15	105,452,913.15
（二）股东投入和减少资本	62,523,000.00				453,161,181.74	70,642,430.00					445,041,751.74
1. 股东投入的普通股	62,523,000.00				450,909,467.67						513,432,467.67
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					2,251,714.07	70,642,430.00					-68,390,715.93
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,545,291.32	-46,140,310.31	-35,595,018.99
2. 对股东的分配									10,545,291.32	-10,545,291.32	
3. 其他										-35,595,018.99	-35,595,018.99
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	243,027,900.00				1,095,653,471.08	70,642,430.00			54,979,337.93	309,797,504.45	1,632,815,783.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：泰通发展股份有限公司

2017年度

单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	180,504,900.00			642,492,289.34				33,697,003.41	182,813,231.67	1,039,507,424.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	180,504,900.00			642,492,289.34				33,697,003.41	182,813,231.67	1,039,507,424.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,737,043.20	67,671,669.94	78,408,713.14
（一）综合收益总额									107,370,431.98	107,370,431.98
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								10,737,043.20	-39,698,762.04	-28,961,718.84
2. 对股东的分配								10,737,043.20	-10,737,043.20	
3. 其他									-28,961,718.84	-28,961,718.84
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	180,504,900.00			642,492,289.34				44,434,046.61	250,484,901.61	1,117,916,137.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



索通发展股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

索通发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2010年12月由索通发展股份有限公司整体改制设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为913714007535441177; 注册地址为临邑县恒源经济开发区新104国道北侧; 法定代表人为郎光辉; 注册资本为人民币243,027,900.00元。公司于2017年7月18日在上海证券交易所上市, 股票代码603612。

本公司主营业务为预焙阳极的研发、生产及销售业务。

本财务报告由董事会于2018年3月19日批准报出。

本公司报告期内合并范围包括母公司索通发展股份有限公司, 子公司临邑索通国际工贸有限公司、德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司、索通齐力炭材料有限公司、索通香港物料有限公司、邳州索通炭材料有限公司、山东创新炭材料有限公司、嘉峪关索通预焙阳极有限公司、嘉峪关索通炭材料有限公司及甘肃省索通工贸有限公司。详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

2、持续经营: 截止2017年12月31日本公司资产总额为442,961.91万元, 负债181,566.08万元, 2017年度实现净利润56,645.50万元。基于以上考虑本公司有足够能力满足正常经营活动需要, 因此, 本公司报告期财务报表按持续经营基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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



(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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



3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。



(八) 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。

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

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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



允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信



用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时,计提减值准备。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

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

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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;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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前十名且金额1,000.00万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回该款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
其他组合	



确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年	30.00	30.00
2至3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

期末对有确凿证据表明无回收风险的应收款项（如应收出口退税等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏帐准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十二）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、在产品、自制半成品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 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、工业窑炉、运输设备、电子设备、器具家具工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
工业窑炉	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
器具家具工具	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

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

1、短期薪酬

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



定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十一) 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、销售商品：

对于国内销售业务，货物发出，客户验货签收确认后确认销售收入。

对于出口销售业务，根据国际贸易规则，依据不同的交易模式，对于风险于货物在装运港越过船舷时由卖方转移给买方的方式，公司以产品发运后，完成出口报关手续的报关单据



所载的出口日期作为确认销售收入的时点；除前述方式外，根据合同约定交货地点，公司将货物运抵相应地点后确认收入。

2、提供劳务：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十三）政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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



4、政府补助的确认时点

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

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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

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



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

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期调减营业外收入的金额	上期调减营业外支出的金额
1. 与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	4,533,693 元	—	—	—
2. 资产处置损益列报调整	资产处置收益	122,873.50 元	41,701.76 元	110,308.09 元	68,606.33 元

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

纳税主体名称	所得税税率
索通发展股份有限公司	15%
临邑索通国际工贸有限公司	25%
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	10%
索通齐力炭材料有限公司	25%
邳州索通炭材料有限公司	25%
山东创新炭材料有限公司	25%
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	15%
嘉峪关索通炭材料有限公司	25%
甘肃省索通工贸有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

索通发展股份有限公司于 2010 年 9 月 26 日被认定为高新技术企业（2016 年 12 月 15 日通过复审，证书编号：GR201637000049），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，本期索通发展股份有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 26 日联合发布的《关于深入实施



西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),以及国家税务总局公告2012年第12号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定,嘉峪关索通预焙阳极有限公司符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》的范围,本期享受15%的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	64,900.06	68,173.79
银行存款	297,167,103.93	174,192,026.84
其他货币资金	109,967,812.51	19,661,189.00
合计	407,199,816.50	193,921,389.63

截至2017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	期初余额
银行借款保证金	30,000,000.00	100,000.00
银行承兑汇票保证金	91,967,779.58	7,661,189.00
信用证保证金	18,000,032.93	12,000,000.00
农民工工资保证金	260,080.67	
合计	140,227,893.18	19,761,189.00

(二)应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	443,019,264.80	144,565,000.00
商业承兑汇票		
合计	443,019,264.80	144,565,000.00

截止2017年12月31日,已质押尚未到期的的应收票据52,390,000.00元、已背书尚未到期的应收票据431,018,932.42元、已贴现尚未到期的应收票据1,273,413,251.82元。



(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	64,737,378.71	12.43	51,789,902.97	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款	456,144,870.49	87.57	22,807,243.52	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	520,882,249.20	100.00	74,597,146.49	14.32

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	107,925,630.68	17.68	86,340,504.54	80.00
按组合计提坏账准备的应收账款	502,547,737.42	82.32	36,576,749.48	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	610,473,368.10	100.00	122,917,254.02	20.13

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Almahdi Aluminium corporation	64,737,378.71	51,789,902.97	2-3 年	80.00	逾期贷款
合 计	64,737,378.71	51,789,902.97			

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	456,144,870.49	5.00	22,807,243.52	487,295,253.95	5.00	24,364,762.70
1 至 2 年						
2 至 3 年				15,202,483.47	80.00	12,161,986.78
3 年以上				50,000.00	100.00	50,000.00
合 计	456,144,870.49		22,807,243.52	502,547,737.42		36,576,749.48



2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 48,219,639.59 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	转回原因
Almahdi Aluminium corporation	34,550,601.57	收回部分货款
合 计	34,550,601.57	

3、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 100,467.94 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
甘肃东兴铝业有限公司	234,518,353.07	45.02	11,725,917.65
IRANIAN ALUMINUM COMPANY	67,393,718.61	12.94	3,369,685.93
Almahdi Aluminium corporation	64,737,378.71	12.43	51,789,902.97
PRESS METAL BERHAD	52,854,903.90	10.15	2,642,745.20
RTI LIMITED	35,273,544.22	6.77	1,763,677.21
合 计	454,777,898.51	87.31	71,291,928.96

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,616,544.60	99.04	55,320,404.80	99.28
1 至 2 年	550,295.22	0.91	373,205.90	0.67
2 至 3 年	30,477.26	0.05	28,351.43	0.05
3 年以上			1,117.35	
合 计	60,197,317.08	100.00	55,723,079.48	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石化炼油销售有限公司	10,452,255.29	17.36
宁波中金石化有限公司	5,250,000.00	8.72
中国石油天然气股份有限公司	4,773,625.69	7.93
山东兖矿铝用阳极有限公司	3,000,000.00	4.98
中化弘润石油化工有限公司	2,919,073.30	4.85
合 计	26,394,954.28	43.84



(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,085,050.79	72.29	362,678.30	7.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,949,447.95	27.71	1,949,447.95	100.00
合计	7,034,498.74	100.00	2,312,126.25	32.87

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,082,092.06	61.26	711,504.38	23.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,949,447.95	38.74	1,949,447.95	100.00
合计	5,031,540.01	100.00	2,660,952.33	52.89

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,191,120.91	5.00	209,556.05	1,756,862.68	5.00	87,843.14
1至2年	15,118.90	30.00	4,535.67	298,684.55	30.00	89,605.37
2至3年	18,108.22	80.00	14,486.58	642,444.84	80.00	513,955.87
3年以上	134,100.00	100.00	134,100.00	20,100.00	100.00	20,100.00
合计	4,358,448.03		362,678.30	2,718,092.07		711,504.38

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收出口退税	726,602.76			363,999.99		
合计	726,602.76			363,999.99		



2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 353,751.08 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,859,954.95	1,314,208.00
备用金	446,752.03	443,344.19
出口退税	726,602.76	363,999.99
上市费用		447,046.53
其他经营往来	2,001,189.00	2,462,941.30
合计	7,034,498.74	5,031,540.01

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京奥南时代置业有限公司	保证金	2,733,561.54	1年以内	38.86	136,678.08
山西丹源碳素股份有限公司	其他经营往来	1,949,447.95	3年以上	27.71	1,949,447.95
出口退税	出口退税	726,602.76	1年以内	10.33	
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	7.11	25,000.00
北京中海物业管理有限公司奥南分公司	保证金	343,693.41	1年以内	4.89	17,184.67
合计		6,253,305.66		88.90	2,128,310.70

(六) 存货

存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	151,153,133.84		151,153,133.84	88,574,160.99		88,574,160.99
低值易耗品	24,142,492.96		24,142,492.96	19,618,017.46		19,618,017.46
自制半成品	132,072,931.19		132,072,931.19	58,975,082.69		58,975,082.69
库存商品	163,032,588.78		163,032,588.78	124,578,492.30		124,578,492.30
发出商品	99,619,919.16		99,619,919.16			
在产品	126,183,965.41		126,183,965.41	82,884,076.31		82,884,076.31
合计	696,205,031.34		696,205,031.34	374,629,829.75		374,629,829.75



(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	60,565,517.90	43,383,898.51
预缴所得税	1,115,309.17	
合计	61,680,827.07	43,383,898.51

(八)固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	器具家具工具	工业窑炉	合计
一、账面原值							
1.期初余额	949,889,808.24	840,203,849.59	9,296,501.58	11,994,999.13	10,171,074.48	491,363,345.07	2,312,919,578.09
2.本期增加金额	6,237,756.29	6,768,984.72	1,377,803.32	3,564,388.06	1,732,799.64	49,973,661.05	69,655,393.08
(1) 购置	84,769.23	1,962,249.26	672,025.16	2,986,141.24	845,490.03		6,550,674.92
(2) 在建工程转入	6,152,987.06	4,806,735.46	512,700.60		839,501.02	49,973,661.05	62,285,585.19
(3) 企业合并增加			193,077.56	578,246.82	47,808.59		819,132.97
3.本期减少金额	77,838,189.64	35,463,162.63	209,777.25	1,361,911.89	15,412.82	16,175,237.16	131,063,691.39
(1) 处置或报废	3,945,725.19	3,201,648.31	209,777.25	1,361,911.89	15,412.82		8,734,475.46
(2) 转入在建工程	3,609,852.53					16,175,237.16	19,785,089.69
(3) 其他	70,282,611.92	32,261,514.32					102,544,126.24
4.期末余额	878,289,374.89	811,509,671.68	10,464,527.65	14,197,475.30	11,888,461.30	525,161,768.96	2,251,511,279.78
二、累计折旧							
1.期初余额	180,375,470.07	281,272,084.10	7,920,275.07	9,051,309.71	5,831,002.90	183,718,657.11	668,168,798.96
2.本期增加金额	45,060,061.66	79,071,251.90	513,566.38	1,293,575.36	1,487,969.70	49,786,447.09	177,212,872.09
(1) 计提	45,060,061.66	79,071,251.90	513,566.38	1,293,575.36	1,487,969.70	49,786,447.09	177,212,872.09
3.本期减少金额	3,144,165.35	1,268,018.45	199,571.40	1,293,507.55	13,678.03	12,455,420.57	18,374,361.35
(1) 处置或报废	1,688,207.06	1,268,018.45	199,571.40	1,293,507.55	13,678.03		4,462,982.49
(2) 转入在建工程	1,455,958.29					12,455,420.57	13,911,378.86
4.期末余额	222,291,366.38	359,075,317.55	8,234,270.05	9,051,377.52	7,305,294.57	221,049,683.63	827,007,309.70
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	655,998,008.51	452,434,354.13	2,230,257.60	5,146,097.78	4,583,166.73	304,112,085.33	1,424,503,970.08
2.期初账面价值	769,514,338.17	558,931,765.49	1,376,226.51	2,943,689.42	4,340,071.58	307,644,687.96	1,644,750,779.13

截止 2017 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 11,328.05 万元，账面价值 566.40 万元；子公司嘉峪关索通炭材料有限公司房屋建筑物尚未办妥产权证书，账面原值 22,282.19 万元，账面价值 20,253.13 万元。



(九)在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东创新生产线建设项目一期	226,933,208.64		226,933,208.64			
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目	63,912,076.54		63,912,076.54			
山东临邑焙烧系统超低超净排放系统购置及改造	41,936,282.16		41,936,282.16			
焙烧烟气净化脱硫改造项目	17,140,169.40		17,140,169.40			
煅烧系统超净排放系统购置及改造	9,508,988.75		9,508,988.75			
零星工程	8,994,086.13		8,994,086.13	704,518.77		704,518.77
合 计	368,424,811.62		368,424,811.62	704,518.77		704,518.77



2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
山东创新生产线建设项目一期	11.57 亿元		226,933,208.64			226,933,208.64	19.62	20				其他来源
索通齐力年产 30 万吨预焙阳极及余热发电项目	5.51 亿元		63,912,076.54			63,912,076.54	11.60	12				其他来源
山东临邑焙烧系统超低超净排放系统购置及改造	4,750 万元		41,936,282.16			41,936,282.16	88.29	90				其他来源
合计			332,781,567.34			332,781,567.34						



(十) 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
山东创新生产线建设项目一期	64,337,544.55	
其他项目	55,642.38	37,911.95
合 计	64,393,186.93	37,911.95

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	132,105,367.47	3,832,402.68	283,018.87	136,220,789.02
2.本期增加金额	187,399,029.47	148,347.05		187,547,376.52
(1)购置		148,347.05		148,347.05
(2)企业合并增加	186,219,960.47			186,219,960.47
(3)其他	1,179,069.00			1,179,069.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	319,504,396.94	3,980,749.73	283,018.87	323,768,165.54
二、累计摊销				
1.期初余额	15,061,239.01	2,985,878.23	14,150.94	18,061,268.18
2.本期增加金额	3,588,780.75	726,740.72	28,301.88	4,343,823.35
(1)计提	3,588,780.75	726,740.72	28,301.88	4,343,823.35
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,650,019.76	3,712,618.95	42,452.82	22,405,091.53
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	300,854,377.18	268,130.78	240,566.05	301,363,074.01
2.期初账面价值	117,044,128.46	846,524.45	268,867.93	118,159,520.84



(十二) 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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,562,902.22	157,299,916.19	40,555,349.06	205,968,849.80
可抵扣亏损	1,277,572.31	5,110,289.23		
递延收益	9,338,291.40	39,215,275.98	4,410,990.79	19,793,271.98
股权激励	442,450.11	2,702,764.07		
未实现对外销售	4,092,570.82	25,755,715.83	3,454,352.36	17,383,708.79
非同一控制下企业合并资产减值	5,373.19	21,492.73		
合 计	44,719,160.05		48,420,692.21	
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产增值	31,496,396.42	125,985,585.67		
合 计	31,496,396.42			

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	106,905,128.16	4,065,369.40
合 计	106,905,128.16	4,065,369.40

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	116,410,019.82	
保证借款	572,478,800.00	231,000,000.00
抵押借款	134,980,000.00	152,000,000.00
抵押加保证借款	58,000,000.00	213,811,000.00
合 计	881,868,819.82	596,811,000.00

(十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,323,725.18	8,661,189.00
合 计	44,323,725.18	8,661,189.00



(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	312,022,556.77	296,123,907.98
1年以上	31,294,602.40	15,171,994.94
合 计	343,317,159.17	311,295,902.92

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
酒钢集团冶金建设有限公司	12,270,897.35	工程尾款, 暂未结算
三十一冶建设集团有限公司	4,655,582.67	工程尾款, 暂未结算
合 计	16,926,480.02	

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,175,440.22	10,847,505.75
合 计	7,175,440.22	10,847,505.75

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	12,659,081.37	181,421,176.30	153,553,161.20	40,527,096.47
二、离职后福利-设定提存计划	46,710.76	12,049,207.20	12,033,573.27	62,344.69
三、辞退福利		123,463.07	123,463.07	
合 计	12,705,792.13	193,593,846.57	165,710,197.54	40,589,441.16

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	12,589,801.08	159,032,145.82	131,841,705.80	39,780,241.10
2. 职工福利费		7,784,395.26	7,784,395.26	
3. 社会保险费	27,366.46	5,205,877.64	5,197,116.44	36,127.66
其中: 医疗保险费	24,434.30	4,074,800.74	4,066,978.24	32,256.80
工伤保险费	977.39	795,271.31	794,958.39	1,290.31
生育保险费	1,954.77	335,805.59	335,179.81	2,580.55
4. 住房公积金		3,587,018.60	3,587,018.60	
5. 工会经费和职工教育经费	30,604.16	3,443,498.55	2,763,375.00	710,727.71
6. 短期带薪缺勤	11,309.67	170,859.99	182,169.66	
7. 其他短期薪酬		2,197,380.44	2,197,380.44	
合 计	12,659,081.37	181,421,176.30	153,553,161.20	40,527,096.47



3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,823.47	11,589,292.97	11,574,290.76	59,825.68
2、失业保险费	1,887.29	459,914.23	459,282.51	2,519.01
合 计	46,710.76	12,049,207.20	12,033,573.27	62,344.69

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	21,374,734.46	16,175,476.69
城市维护建设税	1,498,124.28	1,186,799.60
企业所得税	41,607,916.19	27,151,222.00
房产税	659,515.98	659,516.10
土地使用税	4,460,795.01	1,360,189.77
个人所得税	1,150,183.32	102,891.95
印花税	682,168.58	215,056.68
教育费附加	642,377.74	544,576.38
地方教育费附加	428,251.86	363,050.92
地方水利基金	255.67	41,939.31
合 计	72,504,323.09	47,800,719.40

(二十) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	192,934.80	
合 计	192,934.80	

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
经营性往来	10,472,185.75	5,147,391.98
暂借款	9,000,000.00	9,000,000.00
限制性股票回购义务	70,642,430.00	
合 计	90,114,615.75	14,147,391.98

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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



(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	82,431,333.30	247,142,857.13
合 计	82,431,333.30	247,142,857.13

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
抵押加保证借款	182,431,333.38	4.75~5.00	392,857,142.87	4.75~5.00
合 计	182,431,333.38		392,857,142.87	

(二十四) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	19,793,271.98	21,000,000.00	1,577,996.00	39,215,275.98
合 计	19,793,271.98	21,000,000.00	1,577,996.00	39,215,275.98

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
余热发电	570,000.00		95,004.00		474,996.00	与资产相关
外贸公共服务平台建设	980,022.00		139,992.00		840,030.00	与资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	2,100,000.00		300,000.00		1,800,000.00	与资产相关
脱硫系统	1,723,250.00		183,000.00		1,540,250.00	与资产相关
炭材料余热发电项目	2,469,999.98		260,000.00		2,209,999.98	与资产相关
炭材料循环化改造	11,950,000.00		600,000.00		11,350,000.00	与资产相关
滨州北海索通炭素项目		20,000,000.00			20,000,000.00	与资产相关
炭材料返回料棚建设项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合 计	19,793,271.98	21,000,000.00	1,577,996.00		39,215,275.98	

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	180,504,900.00	62,523,000.00				62,523,000.00	243,027,900.00

2017年7月完成IPO，向社会公众发行普通股60,200,000股（每股面值1元），增加股本60,200,000元；2017年12月完成股权激励，向激励对象发行普通股2,323,000股（每股面值1元），增加股本2,323,000元。



(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	641,671,159.34	450,909,467.67		1,092,580,627.01
二、其他资本公积	3,790,834.55	2,279,071.33		6,069,905.88
合计	645,461,993.89	453,188,539.00		1,098,650,532.89

资本溢价增加原因：2017年7月完成IPO，向社会公众发行普通股60,200,000股（每股面值1元），收到募集资金净额442,790,037.67元，增加资本公积382,590,037.67元；2017年12月完成股权激励，向激励对象发行普通股2,323,000股（每股面值1元），收到激励对象缴纳的投资款合计70,642,430.00元，增加资本公积68,319,430.00元。

其他资本公积增加原因：股权激励等待期确认职工服务成本2,197,380.44元；股权激励限制性股票预计未来期间可税前扣除的金额超过按照企业会计准则规定确认的股份支付相关的成本费用，超过部分计入资本公积81,690.89元。

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股权激励		70,642,430.00		70,642,430.00	股权激励发行限制性股票
合计		70,642,430.00		70,642,430.00	

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,434,046.61	10,545,291.32		54,979,337.93
合计	44,434,046.61	10,545,291.32		54,979,337.93

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	542,895,555.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	542,895,555.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	547,767,795.97	
减：提取法定盈余公积	10,545,291.32	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	35,595,018.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,044,523,040.95	



(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	3,179,829,872.20	2,240,185,103.68	1,887,156,929.05	1,464,436,914.76
预焙阳极	3,160,222,410.46	2,226,335,611.94	1,816,376,958.01	1,408,895,384.89
生坯	19,607,461.74	13,849,491.74	70,779,971.04	55,541,529.87
二、其他业务小计	101,291,898.83	79,312,987.97	78,299,235.82	66,248,368.43
材料销售	68,885,067.25	50,462,044.52	16,386,609.28	14,551,901.67
残极	20,870,313.38	18,881,423.11	59,438,948.42	49,403,026.41
阴极			613,767.29	421,333.32
其他	11,536,518.20	9,969,520.34	1,859,910.83	1,872,107.03
合 计	3,281,121,771.03	2,319,498,091.65	1,965,456,164.87	1,530,685,283.19

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,160,310.40	6,020,341.94
教育费附加	4,833,778.38	3,044,605.95
地方教育附加	3,222,518.88	2,029,737.32
房产税	7,807,200.90	4,864,294.19
土地使用税	8,936,727.80	5,130,440.60
车船使用税	39,563.19	22,368.08
印花税	2,774,808.88	897,651.98
其他	339,813.36	594,376.73
合 计	38,114,721.79	22,603,816.79

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	49,606,539.01	50,940,498.44
港杂费	19,486,633.53	18,668,297.31
职工薪酬	9,092,489.77	5,779,662.58
差旅费	1,160,838.17	1,409,495.90
保险费	1,382,229.85	1,473,805.15
业务招待费	470,096.43	328,293.10
其他销售费用	3,401,615.04	1,263,841.87
合 计	84,600,441.80	79,863,894.35



(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,442,590.57	18,893,429.44
办公费	991,284.77	1,005,548.67
租赁费	2,314,407.88	1,532,421.50
折旧与摊销	11,235,363.12	10,695,512.63
业务招待费	4,549,165.48	1,674,975.57
中介及咨询费	4,153,146.68	1,172,650.75
税金及附加		4,615,783.54
研究开发费	45,995,834.14	36,073,078.67
差旅费	2,436,730.34	2,358,941.61
车辆费用	1,425,722.19	1,268,248.99
会议费	1,322,781.72	935,694.52
水电费	1,348,048.68	1,181,020.08
其他管理费用	6,748,680.26	4,154,414.35
合 计	122,963,755.83	85,561,720.32

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,870,883.16	61,113,592.83
减：利息收入	2,727,288.81	1,229,693.21
汇兑损失	13,873,504.81	
减：汇兑收益		20,022,263.68
手续费及其他支出	1,072,985.88	1,026,249.45
合 计	119,090,085.04	40,887,885.39

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-48,573,390.67	96,378,685.49
合 计	-48,573,390.67	96,378,685.49

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产而产生的处置利得或损失	122,873.50	41,701.76
合 计	122,873.50	41,701.76



(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大型高效节能阳极焙烧炉及系统控制技术开 发与应用	2,200,000.00		与收益相关
环境空气质量生态补偿资金	378,000.00		与收益相关
稳岗补贴	255,697.00		与收益相关
环保和大气污染防治资金	122,000.00		与收益相关
炭材料循环化改造	600,000.00		与资产相关
铝用碳素工程技术研究中心	300,000.00		与资产相关
炭材料余热发电项目	260,000.00		与资产相关
脱硫系统	183,000.00		与资产相关
外贸公共服务平台建设	139,992.00		与资产相关
余热发电	95,004.00		与资产相关
合 计	4,533,693.00		

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
政府补助	178,900.00	7,460,192.02	178,900.00
非同一控制下企业合并	46,615,241.12		46,615,241.12
非流动资产损坏报废损失收益	9,177.79	16,852.43	9,177.79
逾期贷款利息	2,659,551.64		2,659,551.64
其他	544,702.54	426,949.52	544,702.54
合 计	50,007,573.09	7,903,993.97	50,007,573.09

2017年10月31日取得对山东创新炭材料有限公司的控制权，属于非同一控制下企业合并，企业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46,615,241.12元计入合并当期的营业外收入。

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项补贴	11,900.00	4,629,450.00	与收益相关
财政奖励	167,000.00	2,009,000.00	与收益相关
与资产相关的政府补助		821,742.02	与资产相关
合 计	178,900.00	7,460,192.02	

本期专项补贴为根据“德财企[2016]26号”取得对外经贸发展专项资金11,900元。

本期财政奖励为根据“德财企指[2016]4号”取得出口奖励150,000元；取得临邑县科学技术局拨付的科学技术奖励10,000元；取得嘉峪关市科学技术局拨付的专利奖励7,000元。



(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	412,000.00	60,000.00	412,000.00
非流动资产损坏报废损失	3,493,701.53	198,749.35	3,493,701.53
其他	172,349.41	107,924.42	172,349.41
合 计	4,078,050.94	366,673.77	4,078,050.94

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	120,767,960.15	42,584,025.06
递延所得税费用	8,791,172.09	-28,393,222.29
合 计	129,559,132.24	14,190,802.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	696,014,154.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,003,538.56
适用不同税率的影响	-31,971,051.26
调整以前期间所得税的影响	-648,568.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	474,369.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,928.36
税法规定的额外可扣除费用的影响	-633,417.40
非应税收入的影响	-11,653,810.28
所得税费用	129,559,132.24

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	15,243,615.69	12,211,306.64
其中：政府补助	3,134,597.00	6,698,450.00
银行存款利息收入	2,727,288.81	1,229,693.21
逾期贷款利息收入	2,659,551.64	
暂收款或收回的暂付款	6,435,227.28	3,916,213.91
收到的其他零星款	286,950.96	366,949.52
支付其他与经营活动有关的现金	125,314,351.31	97,356,607.17
其中：暂付款或支付的暂收款	8,309,734.91	2,389,191.59



项 目	本期发生额	上期发生额
港杂费	24,780,665.61	19,507,135.58
运输费	52,223,748.22	54,606,680.06
差旅、办公、业务招待等营业费用及管理费用	38,941,214.80	19,900,117.89
财务手续费	524,638.41	785,557.63
捐赠等其他零星支出	534,349.36	167,924.42

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	8,111,800.00	12,000,000.00
其中：与资产相关的政府补助	1,000,000.00	12,000,000.00
与工程相关的保证金	7,111,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金	7,285,100.67	
其中：与工程相关的保证金	7,125,000.00	
农民工工资保证金	160,100.67	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	
其中：融资保证金	100,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	214,421,298.78	16,271,170.02
其中：上市费用	9,920,115.80	292,978.20
借款辅助费用	548,347.47	3,487,500.00
融资保证金	84,332,835.51	12,100,000.00
归还关联方拆借资金	119,620,000.00	
融资担保费		390,691.82

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	566,455,022.00	102,863,098.53
加：资产减值准备	-48,573,390.67	96,378,685.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,201,670.59	155,056,874.14
无形资产摊销	3,406,179.77	3,527,803.38
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-122,873.50	-41,701.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,484,523.74	181,896.92



项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	57,438,081.04	50,459,204.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,791,172.09	-28,393,222.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-321,575,201.59	-100,928,333.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-192,971,953.21	-121,238,158.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,668,562.06	68,314,063.63
其他	-44,417,860.68	
经营活动产生的现金流量净额	234,783,931.64	226,180,210.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	266,971,923.32	181,821,389.63
减：现金的期初余额	181,821,389.63	503,601,416.16
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	85,150,533.69	-321,780,026.53

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：山东创新炭材料有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,602,630.93
其中：山东创新炭材料有限公司	16,602,630.93
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	13,397,369.07

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	266,971,923.32	181,821,389.63
其中：库存现金	64,900.06	68,173.79
可随时用于支付的银行存款	266,907,023.26	174,092,026.84
可随时用于支付的其他货币资金		7,661,189.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	266,971,923.32	181,821,389.63



(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	银行借款保证金
货币资金	91,967,779.58	银行承兑汇票保证金
货币资金	18,000,032.93	信用证保证金
货币资金	260,080.67	农民工工资保证金
应收票据	52,390,000.00	质押保证
固定资产	153,165,168.97	银行借款抵押担保
无形资产	42,311,803.76	银行借款抵押担保
合计	388,094,865.91	

(四十四) 外币货币性项目

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			5,405,813.01
其中：美元	827,310.35	6.5342	5,405,811.29
欧元	0.22	7.8182	1.72
应收账款			213,929,208.79
其中：美元	32,739,923.60	6.5342	213,929,208.79
短期借款			101,187,568.00
其中：美元	15,440,000.00	6.5536	101,187,568.00

对中国建设银行股份有限公司嘉峪关分行的 144 万美元短期借款已与银行锁定人民币还款金额 970.88 万元，使美元短期借款期末余额的折算汇率不等于 6.5342。

(四十五) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 4,134,597.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 1,000,000.00 元，本期收到为 1,000,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 3,134,597.00 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、(二十四) 递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正 额列示）	计入当期损益的项目
大型高效节能阳极焙烧炉及系统控制技术 开发与应用	2,200,000.00	其他收益
环境空气质量生态补偿资金	378,000.00	其他收益
稳岗补贴	255,697.00	其他收益



2017年1月1日—2017年12月31日

项目	本期计入损益金额（均以正 额列示）	计入当期损益的项目
环保和大气污染防治资金	122,000.00	其他收益
出口奖励	150,000.00	营业外收入
科学技术奖奖金	10,000.00	营业外收入
专利奖励	7,000.00	营业外收入
外经贸发展专项资金	11,900.00	营业外收入
合计	3,134,597.00	—

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东创新炭材料有限公司	2017年10月31日	30,000,000.00	51%	股权转让	2017年10月31日	取得控制权		-1,391,487.52

2、合并成本及商誉

合并成本	山东创新炭材料有限公司
现金	30,000,000.00
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	76,615,241.12
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	-46,615,241.12

合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的主要原因是被购买方的土地使用权增值。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	山东创新炭材料有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	374,236,916.21	248,268,358.37
货币资金	16,702,610.93	16,702,610.93
其他流动资产	13,722,531.06	13,722,531.06
固定资产	819,132.97	841,836.75
在建工程	129,668,319.77	129,668,319.77



公司名称	山东创新炭材料有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
无形资产	186,219,960.47	60,234,374.80
递延所得税资产	5,006,907.20	5,001,231.25
其他非流动资产	21,892,237.25	21,892,237.25
其他资产	205,216.56	205,216.56
负债：	252,834,482.64	221,338,086.22
应付账款	69,253,113.77	69,253,113.77
应交税费	5,875,926.85	5,875,926.85
其他应付款	125,291,599.30	125,291,599.30
递延收益	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得负债	31,496,396.42	
其他负债	917,446.30	917,446.30
净资产：	121,402,433.57	26,930,272.15
减：少数股东权益	44,787,192.45	-1,504,166.65
取得的归属于收购方份额	76,615,241.12	28,434,438.80

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临邑索通国际工贸有限公司	山东临邑	山东临邑	贸易	100%		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%		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%		投资设立
索通香港物料有限公司	香港	香港	贸易	100%		投资设立
邳州索通炭材料有限公司	江苏邳州			100%		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%		股权转让
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
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
甘肃省索通工贸有限公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	贸易	100%		投资设立

邳州索通炭材料有限公司成立于2015年7月9日，尚未开展经营活动，注册资本也尚未到位。



2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	嘉峪关索通预焙阳极有限公司	4.37%	9,934,329.78	2,185,000.00	34,223,580.53
2	嘉峪关索通炭材料有限公司	4.37%	9,708,407.00		26,175,603.47
3	索通齐力炭材料有限公司	20.00%	-274,126.93		-285,109.83
4	山东创新炭材料有限公司	49.00%	-681,383.82		183,305,808.63

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）

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	578,901,967.94	606,624,833.75	1,185,526,801.69	401,582,163.57	474,996.00	402,057,159.57
嘉峪关索通炭材料有限公司	909,243,136.19	566,223,236.67	1,475,466,372.86	679,464,971.83	196,991,333.36	876,456,305.19
索通齐力炭材料有限公司	5,511,054.93	131,625,788.00	137,136,842.93	31,704,392.08		31,704,392.08
山东创新炭材料有限公司	109,210,756.75	420,521,579.28	529,732,336.03	130,193,551.40	20,000,000.00	150,193,551.40

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	422,629,006.78	636,579,526.65	1,059,208,533.43	452,831,524.51	570,000.00	453,401,524.51
嘉峪关索通炭材料有限公司	423,715,485.88	685,505,212.56	1,109,220,698.44	362,455,733.41	407,277,142.85	769,732,876.26
索通齐力炭材料有限公司	1,755,285.50		1,755,285.50	1,810,200.00		1,810,200.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	1,101,183,004.98	227,330,200.86	227,330,200.86	128,475,773.56
嘉峪关索通炭材料有限公司	1,169,885,190.68	222,087,741.86	222,087,741.86	247,373,591.62
索通齐力炭材料有限公司		-1,370,634.65	-1,370,634.65	-4,259,102.49
山东创新炭材料有限公司		-1,391,487.52	-1,391,487.52	-457,660.82



子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	1,097,495,023.98	63,844,203.00	63,844,203.00	132,292,897.93
嘉峪关索通炭材料有限公司	330,163,461.31	29,216,373.19	29,216,373.19	-120,361,108.26
索通齐力炭材料有限公司		-54,914.50	-54,914.50	

八、与金融工具相关的风险

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主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

(一) 市场风险

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

1、利率风险

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

截止2017年12月31日，公司以浮动利率计息的银行借款426,458,800元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（四十四）外币货币性项目”）是出口销售产生的应收账款和银行存款。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售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、应收票据和应收账款。

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、应收款项

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

(三) 流动风险

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

截止2017年12月31日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	881,868,819.82	881,868,819.82			
应付票据	44,323,725.18	44,323,725.18			
应付账款	343,317,159.17	312,022,556.77	25,800,128.68	3,386,968.06	2,107,505.66
其他应付款	90,114,615.75	79,035,188.82	1,415,090.76	498,916.66	9,165,419.51
一年内到期的非流动负债	82,431,333.30	82,431,333.30			
长期借款	182,431,333.38		104,246,476.16	78,184,857.22	
合计	1,624,486,986.60	1,399,681,623.89	131,461,695.60	82,070,741.94	11,272,925.17

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人为郎光辉，对本公司的持股比例及表决权比例为46.47%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	子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
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	系本公司战略合作伙伴酒泉钢铁（集团）有限责任公司的子公司
甘肃东兴铝业有限公司	
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	
酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司	



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	
酒钢集团冶金建设有限公司	
嘉峪关天葆能源有限责任公司	
甘肃酒钢物流有限公司	
山东创新集团有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
山东魏桥铝电有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东
山东创新板材有限公司	
山东创新北海有限公司	子公司山东创新炭材料有限公司重要股东控制的公司
滨州市北海信和新材料有限公司	
PRESS METAL BERHAD	子公司索通齐力炭材料有限公司重要股东
中瑞合作基金	持股 5%以上的股东
张新海	董事
郝俊文	董事
刘瑞	董事
张弛	董事
郜卓	董事
封和平	董事
陈维胜	董事
荆涛	董事
陈星辉	前董事
李焰	监事
卞进	监事
刘剑锋	监事
王素生	监事
姜冰	监事
赵鹏	前监事
荆升阳	副总经理
郎静	副总经理
张中秋	副总经理
王扬	前副总经理
袁钢	董事会秘书
郎军红	郎光辉的弟弟



(四) 关联交易情况

1、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃东兴铝业有限公司	产品销售	市场价格	1,997,965,158.58	63.22
PRESS METAL BERHAD	产品销售	市场价格	248,620,969.94	7.87

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
甘肃东兴铝业有限公司	产品销售	市场价格	946,109,275.60	52.09
甘肃东兴铝业有限公司	产品销售 (试生产)	市场价格	92,053,584.33	100.00
PRESS METAL BERHAD	产品销售	市场价格	237,211,340.43	13.06

2、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东创新板材有限公司	工程材料	市场价格	2,834,754.69	1.99
滨州市北海信和新材料有限公司	电	市场价格	352,360.90	1.32
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	水费等	市场价格	4,315,659.55	77.45
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	煤沥青	市场价格	70,235,782.03	14.95
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	氮气等	市场价格	1,699.38	100.00
甘肃东兴铝业有限公司	残极	市场价格	114,644,562.33	82.68
甘肃东兴铝业有限公司	电	市场价格	15,384,468.96	57.56
嘉峪关天葆能源有限责任公司	中水	市场价格	79,367.00	1.42
甘肃酒钢物流有限公司	运费	市场价格	13,336,669.39	6.22
酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司	残极	市场价格	1,598,338.31	1.15
合 计			222,783,662.54	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	水、电、蒸汽	市场价格	2,637,593.91	77.19
甘肃东兴铝业有限公司	电	市场价格	23,330,346.65	79.12
甘肃东兴铝业有限公司	残极	市场价格	61,155,968.51	40.90
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	氮气、煤气、 天然气	市场价格	10,276,726.84	11.36
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	煤沥青	市场价格	36,749,890.29	15.72



2017年1月1日—2017年12月31日

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司	残极	市场价格	3,136,478.98	2.10
酒钢集团冶金建设有限公司	工程施工费	市场价格	79,036,562.85	54.31
甘肃酒钢物流有限公司	运费	市场价格	145,479.70	0.08
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	钢结构	市场价格	68,376.07	0.15
合计			216,537,423.80	

3、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
郎光辉	索通发展股份有限公司北京进出口贸易分公司	办公室	1,445,510.57	1,466,460.00
郎军红	索通发展股份有限公司天津分公司	办公室	66,000.00	36,000.00

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	40,000,000.00	2016年12月15日	2017年6月15日	是
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	40,000,000.00	2017年2月8日	2018年2月7日	否
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	32,000,000.00	2017年3月7日	2018年3月7日	否
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	20,000,000.00	2017年2月9日	2018年2月9日	否
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	30,000,000.00	2017年6月16日	2018年6月16日	否
郎光辉	嘉峪关索通炭材料有限公司	28,000,000.00	2017年6月22日	2018年4月22日	否

5、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
山东创新集团有限公司	拆入	300,000.00	2016-9-20	2017-12-6	拆入款项均于2017年12月6日归还
山东创新集团有限公司	拆入	100,000.00	2016-9-23	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	5,000.00	2016-10-15	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2016-11-7	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2016-11-14	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2016-11-25	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2016-12-2	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2016-12-12	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	4,000,000.00	2017-1-13	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	13,000,000.00	2017-3-20	2017-12-6	



2017年1月1日—2017年12月31日

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
山东创新集团有限公司	拆入	2,000,000.00	2017-5-17	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2017-6-5	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2017-7-28	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2017-8-8	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	10,000,000.00	2017-8-14	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	5,000,000.00	2017-9-18	2017-12-6	
山东创新集团有限公司	拆入	15,215,000.00	2017-10-25	2017-12-6	

6、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	738.01 万元	510.22 万元

(五)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃东兴铝业有限公司	234,518,353.07	11,725,917.65	284,562,703.41	14,228,135.17
应收账款	PRESS METAL BERHAD	52,854,903.90	2,642,745.20	81,692,748.06	4,084,637.40
其他应收款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	105,000.00	105,000.00	105,000.00	84,000.00
其他应收款	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	500,000.00	25,000.00	500,000.00	400,000.00
其他应收款	山东魏桥铝电有限公司	100,000.00	5,000.00		
预付款项	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	1,243,312.39		1,686,940.44	
预付款项	山东魏桥铝电有限公司	200,000.00			
其他非流动资产	滨州市北海信和新材料有限公司	118,163.76			
合计		289,639,733.12	14,503,662.85	368,547,391.91	18,796,772.57

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	175,999.47	1,193,663.24
应付账款	甘肃东兴铝业有限公司	23,827,932.02	97,259.46
应付账款	甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司		974,000.30
应付账款	酒钢集团冶金建设有限公司	12,270,897.35	79,537,250.12
应付账款	嘉峪关天葆能源有限责任公司	1,493.30	12,801.22
应付账款	甘肃酒钢物流有限公司	111,184.40	34,331.59
应付账款	山东创新板材有限公司	2,834,754.69	
应付账款	酒钢集团庆华矿产贸易有限责任公司	389,138.46	



2017年1月1日—2017年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	山东创新集团有限公司	3,503,837.11	
合计		43,115,236.80	81,849,305.93

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	70,642,430.00
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限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	2017年12月6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2,323,000股，授予价格30.41元。第一个解除限售期：自激励对象获授限制性股票完成登记之日起满12个月后的首个交易日起至激励对象获授限制性股票完成登记之日起24个月内的最后一个交易日止，解除限售数量比例50%；第二个解除限售期：自激励对象获授限制性股票完成登记之日起满24个月后的首个交易日起至激励对象获授限制性股票完成登记之日起36个月内的最后一个交易日止，解除限售数量比例50%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	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	2,197,380.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,197,380.44

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	36,866,010.00
以股份支付换取的其他服务总额	

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。



十二、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

2018年3月19日公司第三届董事会第十一次会议审议通过如下利润分配方案：以分红派息股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.77元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。共计派发现金股利164,529,888.30元，转增后公司总股本为340,239,060股。公司利润分配议案需提交股东大会审议。

(二)其他资产负债表日后事项说明

2018年2月1日，本公司与云南铝业股份有限公司（以下简称“云铝股份”）签署《投资合作协议》，约定共同出资在云南省曲靖市沾益区设立云南索通云铝炭材料有限公司（以下简称“索通云铝”），注册资本72,000万元，本公司出资46,800万元，云铝股份出资25,200万元。拟以索通云铝作为项目主体分期建设900kt/a高电流密度节能型炭材料及余热综合利用项目。

十三、其他重要事项

分部报告

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

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	194,974,115.90	100.00	9,748,705.80	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	194,974,115.90	100.00	9,748,705.80	5.00



类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	184,848,000.64	100.00	9,242,400.03	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	184,848,000.64	100.00	9,242,400.03	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	194,974,115.90	5.00	9,748,705.80	184,848,000.64	5.00	9,242,400.03
合计	194,974,115.90		9,748,705.80	184,848,000.64		9,242,400.03

2、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 506,305.77 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
IRANIAN ALUMINUM COMPANY	60,321,100.53	30.94	3,016,055.03
PRESS METAL BERHAD	52,854,903.90	27.11	2,642,745.20
RTI LIMITED	35,273,544.22	18.09	1,763,677.21
DET-AL Aluminium LLC	25,600,288.47	13.13	1,280,014.42
VEDANTA LIMITED	17,317,400.38	8.88	865,870.02
合计	191,367,237.50	98.15	9,568,361.88

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	149,192,045.96	100.00	191,718.45	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	149,192,045.96	100.00	191,718.45	0.13



类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	875,034.39	100.00	106,199.05	12.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	875,034.39	100.00	106,199.05	12.14

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,380,381.16	5.00	169,019.06	632,891.20	5.00	31,644.56
1至2年	2,636.90	30.00	791.07	156,328.73	30.00	46,898.62
2至3年	2,260.40	80.00	1,808.32	9,444.84	80.00	7,555.87
3年以上	20,100.00	100.00	20,100.00	20,100.00	100.00	20,100.00
合计	3,405,378.46		191,718.45	818,764.77		106,199.05

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	145,786,667.50			56,269.62		
合计	145,786,667.50			56,269.62		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 85,519.40 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	145,786,667.50	56,269.62
保证金	3,177,354.95	100.00
备用金	205,153.58	316,080.37
其他经营往来	22,869.93	55,537.87
上市费用		447,046.53
合计	149,192,045.96	875,034.39



4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嘉峪关索通炭材料有限公司	子公司往来款	144,790,000.00	1年以内	97.05	
北京奥南时代置业有限公司	保证金	2,733,561.54	1年以内	1.83	136,678.08
索通齐力炭材料有限公司	子公司往来款	941,161.88	1年以内	0.63	
北京中海物业管理有限公司 奥南分公司	保证金	343,693.41	1年以内	0.23	17,184.67
山东魏桥铝电有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.07	5,000.00
合计		148,908,416.83		99.81	158,862.75

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,081,398,449.81		1,081,398,449.81	691,918,000.44		691,918,000.44
合计	1,081,398,449.81		1,081,398,449.81	691,918,000.44		691,918,000.44

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临邑索通国际工贸有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
德州索通何氏炭素炉窑设计有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
索通齐力炭材料有限公司		106,858,000.00		106,858,000.00		
索通香港物料有限公司	793,775.70			793,775.70		
山东创新炭材料有限公司		244,800,000.00		244,800,000.00		
嘉峪关索通预焙阳极有限公司	371,224,224.74	321,346.20		371,545,570.94		
嘉峪关索通炭材料有限公司	297,500,000.00	37,421,753.17		334,921,753.17		
甘肃省索通工贸有限公司	400,000.00	79,350.00		479,350.00		
合计	691,918,000.44	389,480,449.37		1,081,398,449.81		



(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,036,542,926.74	807,221,147.27	839,859,567.59	623,742,028.87
预焙阳极	1,036,542,926.74	807,221,147.27	839,859,567.59	623,742,028.87
二、其他业务小计	10,587,431.92	10,117,238.30	8,655,437.57	8,502,873.42
材料销售	6,620,900.15	6,535,021.47	7,646,439.82	7,408,943.51
其他	3,966,531.77	3,582,216.83	1,008,997.75	1,093,929.91
合 计	1,047,130,358.66	817,338,385.57	848,515,005.16	632,244,902.29

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	47,815,000.00	40,000,000.00
合 计	47,815,000.00	40,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,361,650.24	
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）	4,712,593.00	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	46,615,241.12	
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,550,601.57	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,619,904.77	
6. 所得税影响额	-9,336,879.04	
7. 少数股东影响额	-222,491.41	
合 计	75,577,319.77	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.69	6.46	2.66	0.49	2.66	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.59	6.00	2.30	0.46	2.30	



(此页无正文，系财务报表附注盖章页)

索通发展股份有限公司
二〇一八年三月十九日

第 18 页至第 69 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____





营业执照

(副本)⁶⁻⁶

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年11月28日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

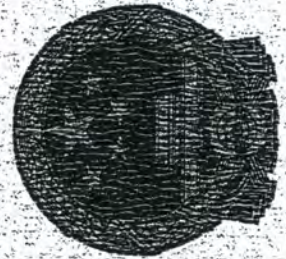
证书序号: NO. 019694

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月十六日





年度检验
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.

尚华文 120000031651
2017年已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

月 / 日
n / d

6



姓名 尚华文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969年04月06日
Date of birth
工作单位 湖北万信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号 420106690406487
Identity card No.

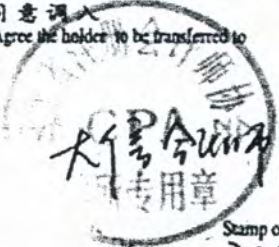
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 16日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

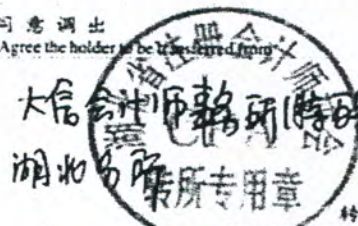


事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 10日
y m d

12

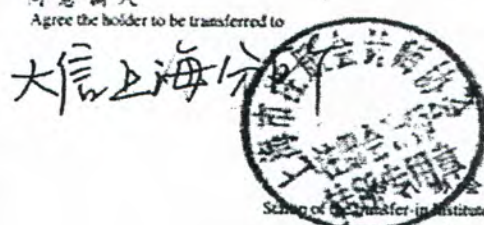
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年 6月 27日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 4月 24日
y m d

11





证书编号: 110100680041
 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



姓名: 李锐
 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.

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.



2010年 4月 30日
 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.



2010年 4月 30日
 年 月 日

