

深圳市星源材质科技股份有限公司

2017 年度审计报告

广会审字[2018]G18000360018 号

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
母公司资产负债表	9-10
合并利润表.....	11
母公司利润表.....	12
合并现金流量表	13
母公司现金流量表	14
合并股东权益变动表	15-16
母公司股东权益变动表	17-18
财务报表附注.....	19-98

审计报告

广会审字[2018]G18000360018 号

深圳市星源材质科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市星源材质科技股份有限公司财务报表，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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市星源材质科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的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，我们独立于深圳市星源材质科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，合并应收账款账面余额为 225,987,745.50 元，坏账准备账面余额为 23,017,085.04 元，应收账款账面价值为 202,970,660.46 元。关于应收账款坏账准备会计政策及会计估计见附注三、10；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、3。

由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对深圳市星源材质科技股份有限公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）复核深圳市星源材质科技股份有限公司管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性及一贯性。

（3）复核深圳市星源材质科技股份有限公司的应收账款坏账准备的计提，检查计提方法是否按照公司制定的会计政策及会计估计执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

（4）分析计算深圳市星源材质科技股份有限公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（5）通过分析深圳市星源材质科技股份有限公司应收账款的账龄、应收账款周转率、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并对应收账款期末余额选取样本执行函证程序及检查期后回款情况等替代程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）销售收入确认

1、事项描述

2017 年度，深圳市星源材质科技股份有限公司的合并营业收入 521,348,367.99 元。关于收入的确认会计政策见附注三、23；关于合并营业收入披露见附注五、32。

由于营业收入是深圳市星源材质科技股份有限公司的关键业绩指标，为合并利润表重要组成部分。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 测试和评价深圳市星源材质科技股份有限公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 选取深圳市星源材质科技股份有限公司销售合同样本，识别销售合同中与商品所有权的风险与报酬转移相关的条款，评价深圳市星源材质科技股份有限公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行。

(3) 结合深圳市星源材质科技股份有限公司产品类型及客户情况，对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，并与同行业毛利率进行比较，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性。

(4) 实施收入细节测试，从深圳市星源材质科技股份有限公司销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、送货业务凭据。

(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、销售发票、提单等出口销售单据进行核对，并取得海关出口数据与账面外销收入记录核对，核实出口收入的真实性。

(6) 结合对应收账款的审计，对客户抽样函证其销售额及余额，并对客户抽样测试其回款情况。

(7) 核查深圳市星源材质科技股份有限公司期后是否发生大额退货或者退款，核查是否在期末存在突击销售的情况。

(8) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

(三) 固定资产

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，固定资产的账面价值为 860,560,431.67 元，占当期总资产的比例为 36.26%，且较上期末增长 81.57%。关于固定资产的会计政策见附注三、15；关于合并固定资产披露见附注五、9。

由于评价固定资产的转固时点及金额、折旧年限等事项涉及重大的管理层判断，且其对合并财务报表具有重要性。因此，我们将深圳市星源材质科技股份有限公司固定资产的账面价值识别作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）测试和评价与固定资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）获取与固定资产相关的合同清单，结合已发生的资本化开支明细，通过对主要合同、付款情况的检查，测试和评价已资本化的开支是否符合资本化的相关条件。

（3）获取主要的建设项目的检查工程/材料进度完成确认表、验收报告并结合转固时点进行对比分析。

（4）获取深圳市星源材质科技股份有限公司关于固定资产顺利投产的资料，并通过现场查看资产的建设情况，观察已转固资产是否已投入使用，核查在建工程转入固定资产的时点。

四、其他信息

深圳市星源材质科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括深圳市星源材质科技股份有限公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳市星源材质科技股份有限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深圳市星源材质科技股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳市星源材质科技股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师的责任

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对深圳市星源材质科技股份有限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深圳市星源材质科技股份有限公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就深圳市星源材质科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈 昭
（项目合伙人）

中国注册会计师：马云山

中 国 广 州

二〇一八年四月二日

合并资产负债表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	1	621,333,971.61	756,700,734.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	153,594,072.77	87,312,835.96
应收账款	3	202,970,660.46	168,456,376.08
预付款项	4	10,363,017.65	2,054,028.76
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	2,654,973.76	1,205,706.60
存货	6	55,739,636.06	43,986,956.58
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	49,524,948.80	11,280,580.18
流动资产合计		1,096,181,281.11	1,070,997,218.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	15,000,000.00	-
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	9	860,560,431.67	473,958,576.46
在建工程	10	31,402,253.36	133,334,176.31
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	11	110,403,800.15	82,353,161.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	12	418,015.10	-
递延所得税资产	13	3,463,226.84	3,144,915.70
其他非流动资产	14	256,163,385.99	112,307,686.76
非流动资产合计		1,277,411,113.11	805,098,516.49
资产总计		2,373,592,394.22	1,876,095,734.85

法定代表人：陈秀峰

主管会计工作负责人：王昌红

会计机构负责人：贺林

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司				单位：人民币元
负债和股东权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31	
流动负债：				
短期借款	15	449,865,692.37	139,100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	
应付票据	16	-	24,552,327.63	
应付账款	17	66,412,670.86	19,225,624.20	
预收款项	18	18,391,942.28	18,358,732.88	
应付职工薪酬	19	13,775,718.71	22,388,762.23	
应交税费	20	10,331,215.50	7,347,217.78	
应付利息	21	640,789.25	979,487.29	
应付股利		-	-	
其他应付款	22	11,303,629.12	909,624.74	
持有待售负债		-	-	
一年内到期的非流动负债	23	80,500,000.00	27,500,000.00	
其他流动负债		-	-	
流动负债合计		651,221,658.09	260,361,776.75	
非流动负债：				
长期借款	24	118,750,000.00	41,250,000.00	
应付债券		-	-	
其中：优先股		-	-	
永续债		-	-	
长期应付款	25	241,606,666.00	242,193,000.00	
长期应付职工薪酬		-	-	
专项应付款		-	-	
预计负债		-	-	
递延收益	26	77,578,331.58	64,272,719.37	
递延所得税负债		-	-	
其他非流动负债		-	-	
非流动负债合计		437,934,997.58	347,715,719.37	
负债合计		1,089,156,655.67	608,077,496.12	
股东权益：				
股本	27	192,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具		-	-	
其中：优先股		-	-	
永续债		-	-	
资本公积	28	736,764,392.47	808,507,725.80	
减：库存股		-	-	
其他综合收益	29	-968,259.77	-	
专项储备		-	-	
盈余公积	30	62,935,603.20	50,139,401.28	
未分配利润	31	276,659,134.89	254,663,604.25	
股东权益：				
归属于母公司所有者权益		1,267,390,870.79	1,233,310,731.33	
少数股东权益		17,044,867.76	34,707,507.40	
股东权益合计		1,284,435,738.55	1,268,018,238.73	
负债和股东权益总计		2,373,592,394.22	1,876,095,734.85	
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林	

母公司资产负债表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司		单位：人民币元	
资 产	附注十四	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		508,855,044.88	649,552,965.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		153,594,072.77	87,312,835.96
应收账款	1	203,141,354.81	168,456,376.08
预付款项		3,028,698.84	2,054,028.76
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	2	7,918,260.52	1,133,356.24
存货		41,971,358.53	43,703,908.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		1,597,916.09	1,396,104.47
流动资产合计		920,106,706.44	953,609,575.04
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	379,942,819.14	51,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		493,042,946.60	473,169,816.45
在建工程		4,834,821.52	8,884,072.40
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		72,181,067.30	74,696,719.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		418,015.10	-
递延所得税资产		3,463,226.84	3,144,915.70
其他非流动资产		24,611,195.12	33,593,744.40
非流动资产合计		993,494,091.62	644,489,267.99
资产总计		1,913,600,798.06	1,598,098,843.03
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司		单位：人民币元	
负债和股东权益	附注十四	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		424,865,692.37	139,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	24,552,327.63
应付账款		31,235,170.73	18,422,254.01
预收款项		19,480,207.04	18,358,732.88
应付职工薪酬		10,893,431.13	21,406,717.14
应交税费		9,596,850.38	7,062,514.85
应付利息		453,939.93	285,320.62
应付股利		-	-
其他应付款		11,061,064.16	819,624.74
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		27,500,000.00	27,500,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		535,086,355.74	257,507,491.87
非流动负债：			
长期借款		13,750,000.00	41,250,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		73,057,124.68	63,852,719.37
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		86,807,124.68	105,102,719.37
负债合计		621,893,480.42	362,610,211.24
股东权益：			
股本		192,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		736,764,392.47	808,507,725.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		62,935,603.20	50,139,401.28
未分配利润		300,007,321.97	256,841,504.71
股东权益合计		1,291,707,317.64	1,235,488,631.79
负债和股东权益总计		1,913,600,798.06	1,598,098,843.03
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

合并利润表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入	32	521,348,367.99	505,698,305.37
其中：营业收入	32	521,348,367.99	505,698,305.37
二、营业总成本		422,847,709.27	333,425,639.21
其中：营业成本	32	257,123,681.40	199,250,689.36
税金及附加	33	9,659,535.27	9,262,754.30
销售费用	34	24,218,376.08	21,615,209.64
管理费用	35	103,593,516.04	82,366,456.42
财务费用	36	23,902,709.58	14,675,167.99
资产减值损失	37	4,349,890.90	6,255,361.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	38	-	65,313.17
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“-”填列）	39	-	34,315.14
其他收益	40	14,751,899.23	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		113,252,557.95	172,372,294.47
加：营业外收入	41	2,378,354.05	12,291,984.50
减：营业外支出	42	5,576,408.72	4,374,720.10
四、利润总额（损失以“-”填列）		110,054,503.28	180,289,558.87
减：所得税费用	43	21,925,410.36	26,957,707.72
五、净利润（损失以“-”填列）		88,129,092.92	153,331,851.15
（一）按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,129,092.92	153,331,851.15
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
其中：归属于母公司所有者的净利润		106,791,732.56	155,424,343.75
少数股东损益		-18,662,639.64	-2,092,492.60
六、其他综合收益的税后净额		-968,259.77	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-968,259.77	-
（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		-968,259.77	-
其中：外币财务报表折算差额		-968,259.77	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		87,160,833.15	153,331,851.15
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		105,823,472.79	155,424,343.75
归属于少数股东的综合收益总额		-18,662,639.64	-2,092,492.60
八、每股收益			
基本每股收益		0.56	1.05
稀释每股收益		0.56	1.05
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

母公司利润表			
编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注十四	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	528,929,295.47	505,698,305.37
减：营业成本	4	253,902,588.15	199,250,689.36
税金及附加		8,987,514.82	8,892,841.20
销售费用		24,112,012.16	21,615,209.64
管理费用		78,695,268.11	80,218,985.02
财务费用		20,422,014.71	12,848,648.55
资产减值损失		4,255,376.37	6,251,553.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	-	47,994.38
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“-”填列）		-	34,315.14
其他收益		14,279,960.13	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		152,834,481.28	176,702,687.53
加：营业外收入		2,307,460.59	12,231,984.50
减：营业外支出		5,575,715.72	4,374,720.10
三、利润总额（损失以“-”填列）		149,566,226.15	184,559,951.93
减：所得税费用		21,604,206.97	26,957,707.72
四、净利润（损失以“-”填列）		127,962,019.18	157,602,244.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,962,019.18	157,602,244.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		127,962,019.18	157,602,244.21
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

合并现金流量表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注五	2017年度	2016年度
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		435,755,913.45	512,392,255.63
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	44	19,507,491.31	5,920,336.02
经营活动现金流入小计		455,263,404.76	518,312,591.65
购买商品、接受劳务支付的现金		185,356,877.96	123,655,580.25
支付给职工以及为职工支付的现金		117,274,191.10	98,866,085.01
支付的各项税费		58,792,312.07	90,499,350.63
支付其他与经营活动有关的现金	45	53,905,316.53	35,631,219.42
经营活动现金流出小计		415,328,697.66	348,652,235.31
经营活动产生的现金流量净额		39,934,707.10	169,660,356.34
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		-	65,313.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,831.28	15,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		51,831.28	80,313.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		518,843,921.62	271,834,948.54
投资支付的现金		15,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		533,843,921.62	271,834,948.54
投资活动产生的现金流量净额		-533,792,090.34	-271,754,635.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	652,325,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	36,800,000.00
取得借款收到的现金		976,685,562.28	180,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	58,867,506.41	241,154,026.95
筹资活动现金流入小计		1,036,553,068.69	1,074,079,026.95
偿还债务支付的现金		558,419,869.91	207,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,860,431.22	71,740,922.77
支付其他与筹资活动有关的现金	47	8,763,104.54	18,504,496.98
筹资活动现金流出小计		664,043,405.67	297,745,419.75
筹资活动产生的现金流量净额		372,509,663.02	776,333,607.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,051,140.50	269,773.32
五、现金及现金等价物净增加额		-133,398,860.72	674,509,101.49
加：期初现金及现金等价物余额		745,969,727.79	71,460,626.30
六、期末现金及现金等价物余额		612,570,867.07	745,969,727.79
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

母公司现金流量表			
编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2017年度	2016年度
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		444,134,582.71	512,392,255.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,233,380.14	5,052,773.86
经营活动现金流入小计		457,367,962.85	517,445,029.49
购买商品、接受劳务支付的现金		172,012,646.97	123,655,580.25
支付给职工以及为职工支付的现金		105,239,119.54	97,733,834.58
支付的各项税费		58,246,649.62	90,261,392.53
支付其他与经营活动有关的现金		43,167,365.17	34,936,089.86
经营活动现金流出小计		378,665,781.30	346,586,897.22
经营活动产生的现金流量净额		78,702,181.55	170,858,132.27
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		-	47,994.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,831.28	530,234.09
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		-	-
投资活动现金流入小计		51,831.28	578,228.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,282,164.00	52,878,408.77
投资支付的现金		343,942,819.14	51,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		400,224,983.14	103,878,408.77
投资活动产生的现金流量净额		-400,173,151.86	-103,300,180.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	615,525,000.00
取得借款收到的现金		816,685,562.28	140,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		31,767,506.41	41,154,026.95
筹资活动现金流入小计		848,453,068.69	797,279,026.95
偿还债务支付的现金		558,419,869.91	207,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,456,174.77	71,740,922.77
支付其他与筹资活动有关的现金		8,763,104.54	18,504,496.98
筹资活动现金流出小计		654,639,149.22	297,745,419.75
筹资活动产生的现金流量净额		193,813,919.47	499,533,607.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,072,967.61	269,773.32
五、现金及现金等价物净增加额		-138,730,018.45	567,361,332.49
加：期初现金及现金等价物余额		638,821,958.79	71,460,626.30
六、期末现金及现金等价物余额		500,091,940.34	638,821,958.79
法定代表人：陈秀峰		主管会计工作负责人：王昌红	会计机构负责人：贺林

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	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		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	254,663,604.25	34,707,507.40	1,268,018,238.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	254,663,604.25	34,707,507.40	1,268,018,238.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	-71,743,333.33	-	-968,259.77	-	12,796,201.92	21,995,530.64	-17,662,639.64	16,417,499.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-968,259.77	-	-	106,791,732.56	-18,662,639.64	87,160,833.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	256,666.67	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,256,666.67
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	256,666.67	-	-	-	-	-	-	256,666.67
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	256,666.67	-	-968,259.77	-	-	106,791,732.56	-17,662,639.64	88,417,499.82
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,796,201.92	-84,796,201.92	-	-72,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,796,201.92	-12,796,201.92	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.00	-	-72,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00	-	-	-	-72,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00	-	-	-	-72,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	192,000,000.00	-	-	-	736,764,392.47	-	-968,259.77	-	62,935,603.20	276,659,134.89	17,044,867.76	1,284,435,738.55
法定代表人： 陈秀峰												

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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		股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	230,992,348.82	-	-	-	34,379,176.86	173,499,484.92	-	528,871,010.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	90,000,000.00	-	-	-	230,992,348.82	-	-	-	34,379,176.86	173,499,484.92	-	528,871,010.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	15,760,224.42	81,164,119.33	34,707,507.40	739,147,228.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,424,343.75	-2,092,492.60	153,331,851.15
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	-	-	36,800,000.00	644,315,376.98
1.股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	576,660,377.48	-	-	-	-	-	36,800,000.00	643,460,377.48
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	-	-	-	-	854,999.50	-	-	-	-	-	-	854,999.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	-	155,424,343.75	34,707,507.40	797,647,228.13
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,760,224.42	-74,260,224.42	-	-58,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,760,224.42	-15,760,224.42	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,500,000.00	-	-58,500,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	254,663,604.25	34,707,507.40	1,268,018,238.73
法定代表人：陈秀峰												
主管会计工作负责人：王昌红												
会计机构负责人：贺林												

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	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、上年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	256,841,504.71	1,235,488,631.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	256,841,504.71	1,235,488,631.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,000,000.00	-	-	-	-71,743,333.33	-	-	-	12,796,201.92	43,165,817.26	56,218,685.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127,962,019.18	127,962,019.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	256,666.67	-	-	-	-	-	256,666.67
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	-	-	-	-	256,666.67	-	-	-	-	-	256,666.67
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	256,666.67	-	-	-	-	127,962,019.18	128,218,685.85
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	12,796,201.92	-84,796,201.92	-72,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	12,796,201.92	-12,796,201.92	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.00	-72,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	72,000,000.00	-	-	-	-72,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	72,000,000.00	-	-	-	-72,000,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	192,000,000.00	-	-	-	736,764,392.47	-	-	-	62,935,603.20	300,007,321.97	1,291,707,317.64
法定代表人：陈秀峰					主管会计工作负责人：王昌红					会计机构负责人：贺林	

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳市星源材质科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										
	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、上年年末余额	90,000,000.00	-	-	-	230,992,348.82	-	-	-	34,379,176.86	173,499,484.92	528,871,010.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	90,000,000.00	-	-	-	230,992,348.82	-	-	-	34,379,176.86	173,499,484.92	528,871,010.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	15,760,224.42	83,342,019.79	706,617,621.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157,602,244.21	157,602,244.21
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	-	-	607,515,376.98
1.股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	576,660,377.48	-	-	-	-	-	606,660,377.48
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	-	-	-	-	854,999.50	-	-	-	-	-	854,999.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	30,000,000.00	-	-	-	577,515,376.98	-	-	-	-	157,602,244.21	765,117,621.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,760,224.42	-74,260,224.42	-58,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	15,760,224.42	-15,760,224.42	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-58,500,000.00	-58,500,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	120,000,000.00	-	-	-	808,507,725.80	-	-	-	50,139,401.28	256,841,504.71	1,235,488,631.79

法定代表人：陈秀峰

主管会计工作负责人：王昌红

会计机构负责人：贺林

一、公司的基本情况

1、公司概况

深圳市星源材质科技股份有限公司（以下简称“星源材质”、“本公司”或“公司”）是由深圳市富易达电子科技有限公司全体股东作为发起人，以深圳市富易达电子科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。

2016 年 11 月，根据公司股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2534 号文”《关于核准深圳市星源材质科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众首次公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 21.65 元，发行后公司注册资本（股本）变更为人民币 120,000,000.00 元。公司已于 2017 年 1 月 19 日完成工商变更登记，并取得深圳市市场监督管理局核发的注册号 91440300754277719K 的《营业执照》。

2017 年 4 月，根据 2016 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币 72,000,000.00 元，转增基准日为 2016 年 12 月 31 日。公司以截至 2017 年 4 月 18 日股份总数 120,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股，共计转增股份总额 72,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 72,000,000.00 元。转增后公司总股本增加至 192,000,000.00 股，公司注册资本（股本）变更为人民币 192,000,000.00 元。

2、公司注册资本

人民币壹亿玖仟贰佰万元整。

3、公司所属行业性质

公司属于化学原料和化学制品制造业。

4、公司经营范围

一般经营项目：锂离子电池隔膜及各类功能膜的研发和销售；计算机软件开发（以上均不含国家规定需前置审批项目及禁止项目）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。许可经营项目：锂离子电池隔膜及各类功能膜的生产（凭环保许可经营）；普通货运（凭道路运输经营许可证经营）。

公司报告期内主营业务未发生变更。

5、公司住所

深圳市光明新区公明办事处田园路北。

6、公司的法定代表人

陈秀峰。

7、财务报告的批准

本财务报告业经公司 2018 年 4 月 2 日第四届董事会第七次会议批准报出。

8、合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日，公司纳入合并范围的子公司共 5 家公司，分别为合肥星源新能源材料有限公司、常州星源新能源材料有限公司、星源材质国际（香港）有限公司、株式会社星源日本大阪研究院和 Shenzhen Senior Technology Material Co. Ltd. (US) Research Institute。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司及子公司主要从事锂离子隔膜的生产与销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、收入等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“三 10、应收款项”、“三 15、固定资产”、“三 23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

— 同一控制下的企业合并

——对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

— 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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

——购买日是指公司是实际取得对被购买方控制权的日期。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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

—公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

—公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。非全资子公司的股东权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

—子公司与母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，按照母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。

—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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

—在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，现金等价物是指企业持有的期限短、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。

8、外币业务和外币财务报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

——若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报

表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具

—金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：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。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、应收款项

一 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：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

11、存货

—存货分类：原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品及产成品。

—存货的核算：购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法摊销。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于下月期初查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对工程施工则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

12、长期股权投资

一 长期股权投资的分类

——本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

——公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

一 长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、合营安排

——合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

——当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

14、投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

15、固定资产

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和实验设备及其他设备设施。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	20-40	4.75%-2.375%	5%
办公设备	5-10	19%-9.50%	5%
机器设备	5-10	19%-9.50%	5%

类 别	使用年限	年折旧率	残值率
运输设备	10	9.50%	5%
实验及其他设备设施	5-10	19%-9.50%	5%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

16、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换

入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

—长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损

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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

—符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

—购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

20、职工薪酬

—职工薪酬的分类

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设

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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、股份支付

—权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

—现金结算的股份支付:

——公司应当在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付(例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付),公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用,同时计入负债,并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

23、收入

—销售商品收入的确认方法:

当下列条件同时满足时,确认商品销售收入:(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;(3)与交易相关的经济利益能够流入公司;(4)相关的收入和成本能够可靠地计量。

——销售商品收入的具体确认方法:

国内销售,公司根据销售合同和销售订单,在将货物发出送达购货方并取得对方确认时确认收入;国外销售,公司在完成出口报关手续并在产品装运离岸后,凭取得的报关单和提单等出口相关单据确认收入。

—提供劳务收入的确认方法:

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本作为当期费用;发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

公司提供劳务收入的具体确认方式为:在劳务完成后根据公司与劳务接受方确认的结算单据确认相关的劳务收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认:

——与交易相关的经济利益能够流入公司;

——收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、持有待售及终止经营

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该

组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、会计政策及会计估计变更

—本报告期内公司会计政策变更事项。

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会【2017】15 号）的要求，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。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 日至实施日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布《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》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 88,129,092.92 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016 年度列示持续经营净利润金额 153,331,851.15 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年度调减营业外收入 14,751,899.23 元，调增其他收益 14,751,899.23 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2016 年度调减营业外收入 34,315.14 元，调增资产处置收益 34,315.14 元。

上述会计政策变更事项已经公司于 2017 年 8 月 8 日召开的第三届董事会第二十五次会议审议通过和 2018 年 4 月 2 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

1、流转税及附加税费

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税：		
—销项税	17%	销售收入
—进项税	17%、11%	进货成本、运费等
城建税	7%	应缴流转税额
教育费附加	3%、2%	应缴流转税额
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

2、企业所得税

—2017 年 8 月 17 日，公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的 GR201744201357 号《高新技术企业证书》，根据企业所得税法规定，公司自获得高新技术企业证书起三年内按 15%的税率计算缴纳企业所得税，故公司 2017 年企业所得税税率为 15%。

—公司下属子公司星源材质国际（香港）有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税，利得税税率为 16.5%。

—公司下属子公司株式会社星源日本大阪研究院按日本相关法律规定缴纳公司所得税，公司所得税税率为 30%。

—公司下属的其余子公司报告期内企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	32,476.53	239,990.85
银行存款	612,538,390.54	745,729,736.94
其他货币资金	8,763,104.54	10,731,006.41
合计	621,333,971.61	756,700,734.20
其中：存放在境外的款项总额	20,285,086.02	-

—截至 2017 年 12 月 31 日，除其他货币资金外公司不存在抵押、质押或有潜在收回风险的款项。存放在境外的资金汇回不受到任何限制。

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金为贷款保证金。

—截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金所有权受限制的情况见本“附注五 49、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	142,609,450.64	84,514,160.35
商业承兑汇票	10,984,622.13	2,798,675.61
合计	153,594,072.77	87,312,835.96

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司已背书转让或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据明细列示如下：

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,506,725.24	-
商业承兑汇票	-	-
合计	11,506,725.24	-

—应收票据 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 66,281,236.81 元，幅度为 75.91%，主要原因系本期公司票据贴现减少，期末未终止确认的未到期的应收票据增加。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无已质押的应收票据。

3、应收账款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		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	9,266,573.39	4.10	9,266,573.39	100.00	-	9,307,823.39	4.92	9,307,823.39	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	215,128,802.21	95.20	12,158,141.75	5.65	202,970,660.46	178,484,159.05	94.40	10,027,782.97	5.62	168,456,376.08
其中：账龄组合	215,128,802.21	95.20	12,158,141.75	5.65	202,970,660.46	178,484,159.05	94.40	10,027,782.97	5.62	168,456,376.08
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,592,369.90	0.70	1,592,369.90	100.00	-	1,289,115.06	0.68	1,289,115.06	100.00	-
合计	225,987,745.50	100.00	23,017,085.04	10.19	202,970,660.46	189,081,097.50	100.00	20,624,721.42	10.91	168,456,376.08

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

— 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位明细	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	4,598,491.04	4,598,491.04	100.00%	预计无法收回
河北洁神新能源科技有限公司	1,155,197.40	1,155,197.40	100.00%	预计无法收回
深圳市比克电池有限公司	1,884,402.52	1,884,402.52	100.00%	预计无法收回
浙江振龙电源股份有限公司	1,628,482.43	1,628,482.43	100.00%	预计无法收回
合计	9,266,573.39	9,266,573.39	100.00%	

— 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	208,386,656.80	10,419,332.84	5.00%	168,185,749.16	8,409,287.46	5.00%
1-2 年	3,539,288.66	353,928.87	10.00%	7,760,795.20	776,079.52	10.00%
2-3 年	1,549,066.96	309,813.39	20.00%	1,781,709.37	356,341.87	20.00%
3-4 年	1,036,109.67	518,054.84	50.00%	441,566.73	220,783.37	50.00%
4-5 年	303,341.53	242,673.22	80.00%	245,239.18	196,191.34	80.00%
5 年以上	314,338.59	314,338.59	100.00%	69,099.41	69,099.41	100.00%
合计	215,128,802.21	12,158,141.75	5.65%	178,484,159.05	10,027,782.97	5.62%

— 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位明细	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市东方华联科技有限公司	498,470.40	498,470.40	100.00%	预计无法收回
山东海霸电池有限公司	459,544.66	459,544.66	100.00%	预计无法收回
成都银鑫新能源有限公司	331,100.00	331,100.00	100.00%	预计无法收回
东莞锂威能源科技有限公司	303,254.84	303,254.84	100.00%	预计无法收回
合计	1,592,369.90	1,592,369.90	100.00%	

— 单项金额重大的应收账款的确认标准和应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

— 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 4,525,665.66 元。

— 本期实际核销的应收账款金额为 2,133,302.04 元，无重要的应收账款核销事项，情况如下：

报告期	实际核销的应收账款	应收账款核销说明
2017 年度	2,133,302.04	核销已报董事会审批

— 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集应收账款前五名合计为 121,326,147.22 元，占应收账款期末余额的比例为 53.69%，计提的坏账准备余额合计为 6,066,307.36 元：

— 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

— 截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,360,986.40	99.98%	2,054,028.76	100.00%
1-2 年	2,031.25	0.02%	-	-
合计	10,363,017.65	100.00%	2,054,028.76	100.00%

—预付款项 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 8,308,988.89 元，增幅为 404.52%，主要原因系本期公司预付原料采购款增加。

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集预付款项前五名合计为 9,267,731.47 元，占预付款项期末余额的比例为 89.43%。

—截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、其他应收款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	2,824,390.13	100.00	169,416.37	6.00	2,654,973.76	1,550,897.73	100.00	345,191.13	22.26	1,205,706.60
其中：账龄组合	2,824,390.13	100.00	169,416.37	6.00	2,654,973.76	1,550,897.73	100.00	345,191.13	22.26	1,205,706.60
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2,824,390.13	100.00	169,416.37	6.00	2,654,973.76	1,550,897.73	100.00	345,191.13	22.26	1,205,706.60

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,716,557.13	135,827.87	5.00%	1,049,552.69	52,477.63	5.00%
1-2 年	67,605.00	6,760.50	10.00%	47,590.60	4,759.06	10.00%
2-3 年	14,000.00	2,800.00	20.00%	202,000.00	40,400.00	20.00%
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00%	6,000.00	3,000.00	50.00%
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00%	6,000.00	4,800.00	80.00%
5 年以上	18,228.00	18,228.00	100.00%	239,754.44	239,754.44	100.00%
合计	2,824,390.13	169,416.37	6.00%	1,550,897.73	345,191.13	22.26%

—单项金额重大的其他应收款的确认标准和其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
员工备用金	70,178.48	321,582.60
保证金及押金	2,030,043.00	568,944.44
代扣员工住房公积金	333,087.18	318,203.05
代扣员工社会保险费	391,081.47	342,167.64
合计	2,824,390.13	1,550,897.73

—其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 1,273,492.40 元，增幅为 82.11%，主要原因系本期缴纳保证金增加。

—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 175,774.76 元。

—本年无实际核销的其他应收款。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备	款项性质
常州市财政局	非关联方	1,499,245.00	1 年以内	53.08%	74,962.25	保证金及押金
代扣员工社会保险费	非关联方	391,081.47	1 年以内	13.85%	19,554.07	代扣款项
代扣员工住房公积金	非关联方	333,087.18	1 年以内	11.79%	16,654.36	代扣款项
曹海云	非关联方	150,000.00	1 年以内	5.31%	7,500.00	保证金及押金
广东省深圳市宝安区人民法院	非关联方	51,417.00	1-2 年	1.82%	5,141.70	保证金及押金
合计		2,424,830.65		85.85%	123,812.38	

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、存货

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	26,659,937.92	-	26,659,937.92	22,023,914.81	-	22,023,914.81
在产品	1,247,684.65	-	1,247,684.65	920,962.21	-	920,962.21

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

自制半成品	15,052,481.79	-	15,052,481.79	11,002,241.90	-	11,002,241.90
委托加工物资	7,519.79		7,519.79	-	-	-
产成品	12,772,011.91	-	12,772,011.91	10,039,837.66	-	10,039,837.66
合计	55,739,636.06	-	55,739,636.06	43,986,956.58	-	43,986,956.58

—截至 2017 年 12 月 31 日，未发现存货存在可变现净值低于账面成本而需计提跌价准备的情形。

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016. 12.31
待抵扣进项税款	49,524,948.80	11,280,580.18
合计	49,524,948.80	11,280,580.18

2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 38,244,368.62 元，增幅为 339.03%，主要系本期公司子公司合肥星源锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目处于建设中、导致待抵扣进项税款增加所致。

8、可供出售金融资产

—可供出售金融资产按类别情况如下：

项目	2017.12.31	2016. 12.31
可供出售权益工具	15,000,000.00	-
合计	15,000,000.00	-

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

—期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2017.12.31			2016.12.31			在被投资单位持股比例
	期末	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
恩泰环保科技（常州）有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	5.00%
合计	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	

2017 年 5 月 24 日，公司与恩泰环保科技（常州）有限公司原股东签订《股权认购与增资协议》，公司以现金增资 1500 万元、持有其增资后 5% 股权。

9、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	实验及其他设备设施	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	223,138,029.28	402,398,268.34	6,354,292.57	4,663,239.80	41,160,828.37	677,714,658.36
2.本期增加金额	77,151,008.98	359,770,604.05	1,677,317.94	1,060,702.72	13,835,296.61	453,494,930.30
（1）购置	-	8,200,100.89	1,677,317.94	1,060,702.72	11,886,958.90	22,825,080.45
（2）在建工程转入	77,151,008.98	351,570,503.16	-	-	1,948,337.71	430,669,849.85
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	27,411,136.36	-	-	80,911.62	27,492,047.98
（1）处置或报废	-	27,411,136.36	-	-	80,911.62	27,492,047.98
4.期末余额	300,289,038.26	734,757,736.03	8,031,610.51	5,723,942.52	54,915,213.36	1,103,717,540.68
二、累计折旧：						

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

1.期初余额	28,248,617.75	152,750,022.48	2,034,979.96	3,348,663.27	17,373,798.44	203,756,081.90
2.本期增加金额	7,006,429.54	48,915,450.55	689,703.81	460,267.20	4,202,381.78	61,274,232.88
（1）计提	7,006,429.54	48,915,450.55	689,703.81	460,267.20	4,202,381.78	61,274,232.88
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	21,799,349.22	-	-	73,856.55	21,873,205.77
（1）处置或报废	-	21,799,349.22	-	-	73,856.55	21,873,205.77
4.期末余额	35,255,047.29	179,866,123.81	2,724,683.77	3,808,930.47	21,502,323.67	243,157,109.01
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	265,033,990.97	554,891,612.22	5,306,926.74	1,915,012.05	33,412,889.69	860,560,431.67
2.期初账面价值	194,889,411.53	249,648,245.86	4,319,312.61	1,314,576.53	23,787,029.93	473,958,576.46

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司位于宝安区（光明新区）公明北环大道南侧的房屋建筑物已为公司向中国工商银行盐田支行借入的借款 71,400,000.00 元设置抵押，详见附注五 15、23、24。

—固定资产 2017 年 12 月 31 日账面价值比 2016 年 12 月 31 日账面价值增加 386,601,855.21 元，增幅为 81.57%，主要原因是公司子公司合肥星源的锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目一期工程部分达到可使用状态并结转固定资产。

—公司于报告期期末对各项固定资产进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目厂房	75,430,270.32	尚未办理竣工验收手续

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产。

10、在建工程

项目	2017.12.31			2016. 12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在建工程	31,402,253.36	-	31,402,253.36	133,334,176.31	-	133,334,176.31

—在建工程明细

工程项目名称	预算数(万元)	2016.12.31	本期增加数	本期转入固定资 产	其他减 少数	2017.12.31	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
油性 PVDF 涂覆隔膜 开发	415.00	25,227.12	3,218,546.82	3,243,773.94	-	-	91.45%	100%				募股 资金

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

工程项目名称	预算数(万元)	2016.12.31	本期增加数	本期转入固定资 产	其他减 少数	2017.12.31	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
星源材质华南基地二期功能膜项目	25,804.32	-	4,834,821.52	-	-	4,834,821.52	1.87%	1.87%				自筹 及银 行借 款
干法线	6,000.00	8,858,845.28	27,581,438.49	36,440,283.77	-	-	99.44%	100.00%				募股 资金
高性能双面涂覆设备	2,128.00	-	15,163,673.27	15,163,673.27	-	-	83.37%	100%				自筹
年产 36000 万平方米 锂离子电池湿法隔膜 及涂覆隔膜项目	160,000.00	-	22,430,811.64	-	-	22,430,811.64	14.86%	1.40%				募股 资金 及自 筹
锂离子电池湿法隔膜 及涂覆隔膜项目一期 工程	38,466.80	124,450,103.91	255,508,635.16	375,822,118.87	-	4,136,620.20	98.78%	98.78%	5,087,593.76	4,393,427.09	4.275%	自筹 及银 行借 款
合计		133,334,176.31	328,737,926.90	430,669,849.85	-	31,402,253.36			5,087,593.76	4,393,427.09		

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

—在建工程 2017 年 12 月 31 日账面价值比 2016 年 12 月 31 日账面价值减少 101,931,922.95 元，减幅为 76.45%，主要原因是公司子公司合肥星源的锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目一期工程部分工程达到可使用状态并结转固定资产。

—经检查，报告期期末公司的在建工程不存在减值情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	86,324,666.00	1,510,898.02	70,000.00	87,905,564.02
2.本期增加金额	30,984,396.50	128,205.12	-	31,112,601.62
(1)购置	30,984,396.50	128,205.12	-	31,112,601.62
(2)内部研发	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	117,309,062.50	1,639,103.14	70,000.00	119,018,165.64
二、累计摊销				
1.期初余额	5,201,068.68	329,750.75	21,583.33	5,552,402.76
2.本期增加金额	2,904,167.80	154,294.93	3,500.00	3,061,962.73
(1)计提	2,904,167.80	154,294.93	3,500.00	3,061,962.73
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-

深圳市星源材质科技股份有限公司
财务报表附注
2017 年度

人民币元

4.期末余额	8,105,236.48	484,045.68	25,083.33	8,614,365.49
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	109,203,826.02	1,155,057.46	44,916.67	110,403,800.15
2.期初账面价值	81,123,597.32	1,181,147.27	48,416.67	82,353,161.26

—宝安区（光明新厂）公明北环大道南侧土地已为公司向中国工商银行盐田支行借入的借款 71,400,000.00 元设置抵押，详见附注五 15、23、24。

—无形资产 2017 年 12 月 31 日账面价值比 2016 年 12 月 31 日账面价值增加 28,050,638.89 元，增幅为 34.06%，主要是公司子公司常州星源的为实施年产 36000 万平方米锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目购置土地所致。

—公司于报告期期末对各项无形资产进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的无形资产情况。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

12、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
会员费	-	485,436.89	67,421.79	-	418,015.10
合计	-	485,436.89	67,421.79	-	418,015.10

13、递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产：

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,088,178.97	3,463,226.84	20,966,104.64	3,144,915.70
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	23,088,178.97	3,463,226.84	20,966,104.64	3,144,915.70

—未确认递延所得税资产的明细：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
因计提资产减值准备形成	98,322.44	3,807.91
可抵扣未弥补亏损	39,405,372.24	2,073,585.15
合计	39,503,694.68	2,077,393.06

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2017.12.31	2016.12.31
2021 年	2,073,585.15	2,073,585.15
2022 年	37,331,787.09	-
合计	39,405,372.24	2,073,585.15

14、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产款项	256,163,385.99	112,307,686.76

其他非流动资产 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 143,855,699.23 元，增幅为 128.09%，主要原因系 2017 年因建设子公司常州星源新能源材料有限公司年产 36000 万平方米锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目而预付设备款增加。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

15、短期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	71,400,000.00	69,100,000.00
质押借款	-	60,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	353,465,692.37	-
合计	449,865,692.37	139,100,000.00

—抵押借款：

——2017年12月31日抵押借款余额中71,400,000.00元系公司向中国工商银行盐田支行借入的款项，由陈秀锋个人提供连带责任保证，并以公司拥有的位于宝安区（光明新区）公明北环大道南侧的土地使用权及建筑物（深房地字第8000105985号）设置抵押。

—保证借款：

—2017年12月31日保证借款余额25,000,000.00元系子公司合肥星源新能源材料有限公司向中国建设银行股份有限公司庐江支行借入的款项，由星源材质提供连带责任保证。

—信用借款：

——2017年12月31日信用借款余额353,465,692.37元，系公司分别向中国银行深圳国贸支行借款人民币40,519,371.37元（原币金额为6,201,122.00美元）、向中信银行香蜜湖支行借款人民币30,000,000.00元、向渤海银行深圳分行借款人民币30,000,000.00元、向民生银行深圳宝安支行借款人民币60,000,000.00元、向宁波银行深圳分行借款人民币50,000,000.00元、向华侨银行香港分行借款人民币47,732,331.00元（原币金额为7,305,000.00美元）、向浦发银行深圳分行借款人民币40,000,000.00元、向平安银行深圳香蜜湖支行借款人民币55,213,990.00元（原币金额为8,450,000.00美元）。

16、应付票据

项目	2017.12.31	2016.12.31
远期信用证	-	24,552,327.63

—应付票据2017年12月31日余额比2016年12月31日余额减少24,552,327.63元，主要是期末到期的远期信用证款项已全部支付所致。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

—截至 2017 年 12 月 31 日，应付票据中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	66,412,670.86	19,225,624.20

—应付账款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 47,187,046.66 元，增幅为 245.44%，主要原因系公司子公司合肥星源的锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目一期工程部分工程达到可使用状态结转固定资产，应付设备款增加。

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付款项。

18、预收款项

项目	2017.12.31	2016.12.31
预收款项	18,391,942.28	18,358,732.88

—截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额预收款项为预收合肥国轩高科动力能源有限公司货款 17,783,085.40 元。

19、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
短期薪酬	22,388,762.23	111,456,568.75	120,069,612.27	13,775,718.71
离职后福利	-	6,399,984.95	6,399,984.95	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	22,388,762.23	117,856,553.70	126,469,597.22	13,775,718.71

—短期薪酬明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	22,388,762.23	97,677,659.04	106,291,854.56	13,774,566.71

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
职工福利费	-	5,876,720.91	5,876,720.91	-
社会保险费	-	3,459,193.72	3,459,193.72	-
其中：1、医疗保险费	-	2,957,552.18	2,957,552.18	-
2、工伤保险费	-	302,841.37	302,841.37	-
3、生育保险费	-	198,800.17	198,800.17	-
住房公积金	-	4,362,880.37	4,361,728.37	1,152.00
工会经费和职工教育经费	-	80,114.71	80,114.71	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	22,388,762.23	111,456,568.75	120,069,612.27	13,775,718.71

—离职后福利明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
设定提存计划	-	6,399,984.95	6,399,984.95	-
设定受益计划	-	-	-	-
合 计	-	6,399,984.95	6,399,984.95	-

其中：设定提存计划项目明细如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期支付	2017.12.31
一、基本养老保险费	-	6,209,598.40	6,209,598.40	-
二、失业保险费	-	190,386.55	190,386.55	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	6,399,984.95	6,399,984.95	-

应付职工薪酬 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 8,613,043.52 元，减幅为 38.47%，主要原因系 2017 年业绩效益未达到预期目标导致奖金计提减少以及不再计提成功上市的奖金。

20、应交税费

项目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,752,061.05	2,139,810.08

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

项目	2017.12.31	2016.12.31
城市维护建设税	280,811.19	353,486.99
企业所得税	3,675,398.57	3,054,430.56
教育费附加	200,579.42	252,490.71
个人所得税	2,509,539.56	648,675.94
印花税	50,304.20	135,751.50
土地使用税	359,404.50	259,455.00
房产税	503,117.01	503,117.00
合计	10,331,215.50	7,347,217.78

应交税费 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 2,983,997.72 元，增幅为 40.61%，主要原因系发放 2017 年奖金计提的个人所得税尚未缴纳。

21、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
应付借款利息	640,789.25	979,487.29
合计	640,789.25	979,487.29

应付利息 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额减少 338,698.04 元，幅度为 34.58%，主要原因系本期公司子公司合肥星源新能源材料有限公司期末部分借款利息已支付。

22、其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
押金	350,950.00	83,640.00
人才住房补贴	218,000.00	218,000.00
个税返还款	704,894.16	513,954.74
其他	123,284.96	94,030.00
代收代扣款项	9,906,500.00	-
合计	11,303,629.12	909,624.74

—其他应付款 2017 年 12 月 31 日余额比 2016 年 12 月 31 日余额增加 10,394,004.38 元，增幅为 1142.67%，主要原因系 2017 年代收员工持股计划款项 9,906,500.00 元。

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

23、一年内到期的非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	47,500,000.00	27,500,000.00
一年内到期的长期应付款	33,000,000.00	-
合计	80,500,000.00	27,500,000.00

—一年内到期的长期借款明细：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31	备注
抵押借款	27,500,000.00	27,500,000.00	以宝安区（光明新区）公明北环大道南侧的土地使用权及建筑物（深房地字第 8000105985 号）设置抵押；同时由陈秀峰提供担保
保证借款	20,000,000.00	-	子公司合肥星源新能源材料有限公司借款，由星源材质提供连带责任保证
合计	47,500,000.00	27,500,000.00	

—一年内到期的长期借款明细：

借款银行	币种	2017.12.31	2016.12.31
工行盐田支行	人民币	27,500,000.00	27,500,000.00
建行庐江支行	人民币	20,000,000.00	-

—一年内到期的长期应付款明细：

项目	2017.12.31	2016.12.31
湿法隔膜生产项目借款	33,000,000.00	-

24、长期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31	备注
抵押借款	13,750,000.00	41,250,000.00	以宝安区（光明新区）公明北环大道南侧的土地使用权及建筑物（深房地字第 8000105985 号）设置抵押；同时由陈秀峰提供担保

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

借款类别	2017.12.31	2016.12.31	备 注
保证借款	105,000,000.00	-	子公司合肥星源新能源材料有限公司借款，由星源材质提供连带责任保证
合计	118,750,000.00	41,250,000.00	

—长期借款明细如下：

借款银行	币种	利率	2017.12.31	2016.12.31
工行盐田支行	人民币	5.23%	13,750,000.00	31,000,000.00
工行盐田支行	人民币	5.23%	-	10,250,000.00
建行庐江支行	人民币	4.275%	105,000,000.00	-
合计			118,750,000.00	41,250,000.00

25、长期应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
国开发展基金款及其利息	202,006,666.00	202,193,000.00
湿法隔膜生产项目借款	17,000,000.00	40,000,000.00
“借转补”专项政策扶持资金	22,600,000.00	-
合计	241,606,666.00	242,193,000.00

—国开发展基金款系公司及子公司合肥星源新能源材料有限公司与合肥城建投资控股有限公司签署的《投资协议》收到的专项资金。2016年3月，公司及其子公司合肥星源新能源材料有限公司（以下简称“合肥星源”）与合肥城建投资控股有限公司（以下简称“合肥城投”）签订《国开发展基金投资合同》（以下简称“投资协议”）以及《合肥星源新能源材料有限公司股权回购协议》（以下简称“回购协议”），同时公司与合肥国轩高科动力能源有限公司（以下简称“合肥国轩”）签订了《国开发展基金投资回购协议书》（以下简称“国开回购协议”），约定：合肥城投以人民币现金20,000万元对合肥星源进行增资，用于合肥星源建设锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目（以下简称“投资项目”）。项目投资期限为10年，在投资期限内合肥城投每年以分红或通过回购溢价方式获得1.272%的收益。根据回购协议，在投资期限内及投资期限到期后，如合肥城投选择以公司回购股权方式实现基金投资回收，由公司回购全部20,000万元股权；根据国开回购协议，在满足一定条件下，公司与

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

合肥国轩按照国开回购协议约定的时间、比例和价格共同回购合肥城投所要求回购的股权。

2016年12月，公司及子公司合肥星源新能源材料有限公司与合肥城建投资控股有限公司签订的《国开发展基金投资合同及回购协议之变更协议》，约定原投资协议中约定的在投资期限内合肥城投每年以分红或通过回购溢价方式获得1.272%的收益变更为在投资期限内合肥城投每年以分红或通过回购溢价方式获得1.29%的收益。公司在合并财务报表层面将此项业务按“财会【2014】13号《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》处理，将应付的股权回购款及其收益计入长期应付款。

—湿法隔膜生产项目借款为子公司合肥星源新能源材料有限公司向庐江县产业投资有限公司借入的高性能锂离子电池湿法隔膜生产项目借款。

—“借转补”专项政策扶持资金为子公司合肥星源新能源材料有限公司与安徽庐江经济开发区管理委员会、庐江县发展和改革委员会以及庐江县财政局签订的《年产5000万平方米锂离子电池湿法隔膜及涂覆隔膜项目（一期）使用新能源汽车产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》取得的专项资金。根据协议书的约定，从省财政下拨的战略性新兴产业集聚发展基地专项资金，预先以“借转补”投入方式对合肥星源新能源材料有限公司的项目建设给予资金支持。“借转补”项目的预拨资金转为补助资金的具体数额，需要经过有关部门组织验收合格且绩效经考核后被评定为合格后才能确定；绩效经考核后被评定为不合格的，需要将全部预拨资金一次性归还。鉴于“借转补”项目尚未进行验收和绩效考核，补助金额的具体数额不能确定，因此公司将收到的“借转补”专项政策扶持资金计入长期应付款。

26、递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	64,272,719.37	25,596,500.00	12,290,887.79	77,578,331.58	政府拨入
合计	64,272,719.37	25,596,500.00	12,290,887.79	77,578,331.58	

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—2017 年 12 月 31 日递延收益余额明细如下：

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
锂离子动力蓄电池高性能隔膜产业化项目	5,875,000.00	-	1,500,000.00	-	4,375,000.00	与资产相关
锂离子隔膜华南制造基地项目	4,101,666.99	3,500,000.00	1,678,162.83	-	5,923,504.16	与资产相关
锂离子动力蓄电池高安全性复合隔膜的产业化项目	715,500.54	-	106,000.08	-	609,500.46	与资产相关
锂离子动力蓄电池高性能隔膜技术改造	632,466.49	-	632,466.49	-	-	与资产相关
锂离子动力电池隔膜研发与产业化	262,500.21	-	50,000.04	-	212,500.17	与资产相关
凝胶聚合物特种锂电池隔膜关键制备技术研究	3,708,333.63	-	500,000.04	-	3,208,333.59	与资产相关
深圳高分子材料特种功能膜工程实验室项目	3,708,333.64	-	500,000.04	-	3,208,333.60	与资产相关
车用锂离子动力电池大规模产业化及全产业链技术创新	9,981,960.54	-	1,345,882.32	-	8,636,078.22	与资产相关
共挤吹膜制备高安全性锂电池复合隔膜研发(工程中心提升项目)	1,342,104.78	-	157,894.68	-	1,184,210.10	与资产相关
陶瓷涂覆特种锂电池隔膜项目	6,157,875.29	-	830,275.32	-	5,327,599.97	与资产相关
新能源汽车整车及动力电池产业化开发技术创新产业集群链合	1,762,308.57	250,000.00	268,864.57	-	1,743,444.00	与资产相关
节能与新能源汽车技术创新工程	6,746,957.39	997,500.00	947,108.37	-	6,797,349.02	与资产相关
生产线及配套收卷机进口设备贴息	3,560,233.18	-	480,031.44	-	3,080,201.74	与资产相关
水性 PVDF 特种隔膜高效制备技术研究	1,571,428.32	-	214,285.68	-	1,357,142.64	与资产相关

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
企业信息化建设项目	185,769.16	-	24,230.76	-	161,538.40	与资产相关
节能与新能源汽车技术创新工程	5,287,128.66	8,250,000.00	1,400,370.95	-	12,136,757.71	与资产相关
纳米增强复合电池隔膜	3,782,227.40	2,400,000.00	466,515.00	-	5,715,712.40	与资产相关
高新技术产业化项目扶持	748,148.41	-	87,597.91	-	660,550.50	与资产相关
进口贴息（流延设备）	752,188.41	-	88,304.31	-	663,884.10	与资产相关
2016 年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	2,970,587.76	-	349,228.86	-	2,621,358.90	与资产相关
光明新区 2016 年度节能减排和发展循环经济专项资金	-	1,639,000.00	204,875.00	-	1,434,125.00	与资产相关
基础研究（学科布局）、技术攻关、重点实验室、工程中心、公共技术服务平台和科技应用示范项目	-	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	与资产相关
高端湿法动力锂电池隔膜加工关键技术研究及产业化	420,000.00	-	420,000.00	-	-	与收益相关
中共合肥市委组织部创新型领军人才资助	-	60,000.00	-	-	60,000.00	与收益相关
安徽 2017 年制造强省建设资金	-	4,500,000.00	38,793.10	-	4,461,206.90	与资产相关
合计	64,272,719.37	25,596,500.00	12,290,887.79	-	77,578,331.58	

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

27、股本

股权性质	2016.12.31	本次变动增减（+、-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00	-	-	72,000,000.00	-	72,000,000.00	192,000,000.00

根据 2016 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 72,000,000.00 元，转增基准日为 2016 年 12 月 31 日。公司以截至 2017 年 4 月 18 日股份总数 120,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股，共计转增股份总额 72,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 72,000,000.00 元。

28、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	786,432,841.10	-	72,000,000.00	714,432,841.1
其他资本公积	22,074,884.70	256,666.67	-	22,331,551.37
合计	808,507,725.80	256,666.67	72,000,000.00	736,764,392.47

—根据 2016 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币 72,000,000.00 元，转增基准日为 2016 年 12 月 31 日。公司以截至 2017 年 4 月 18 日股份总数 120,000,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 6 股，共计转增股份总额 72,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 72,000,000.00 元。

—其他资本公积：为根据受益期间确认的股份支付事项。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

29、其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定收益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-968,259.77	-	-	-968,259.77	-	-968,259.77
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-968,259.77	-	-	-968,259.77	-	-968,259.77
其他综合收益合计	-	-968,259.77	-	-	-968,259.77	-	-968,259.77

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

30、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	50,139,401.28	12,796,201.92	-	62,935,603.20
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	50,139,401.28	12,796,201.92	-	62,935,603.20

31、未分配利润

项目	2017 年度
调整前期初未分配利润	254,663,604.25
加：会计政策变更	-
前期差错更正	-
调整后期初未分配利润	254,663,604.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,791,732.56
减：提取法定盈余公积	12,796,201.92
应付普通股股利	72,000,000.00
转增股本的普通股股利	-
期末未分配利润	276,659,134.89

—公司于 2017 年 3 月 24 日召开 2016 年度股东大会审议通过《公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，同意公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，向截至 2017 年 4 月 18 日登记在册的全体股东按每股 0.6 元（含税）派发现金红利，共计派发现金人民币 72,000,000.00 元。

32、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,062,154.77	247,522,826.15	497,029,005.32	190,381,487.57
其他业务	7,286,213.22	9,600,855.25	8,669,300.05	8,869,201.79
合计	521,348,367.99	257,123,681.40	505,698,305.37	199,250,689.36

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

33、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税	-	5,097.30
城建税	3,777,319.45	4,201,327.53
教育费附加	2,698,085.32	3,000,820.83
房产税	2,012,468.05	1,341,645.34
土地使用税	774,453.38	363,184.25
车船使用税	13,413.12	3,000.00
印花税	383,795.95	347,679.05
合计	9,659,535.27	9,262,754.30

34、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	15,143,774.23	12,441,892.88
办公费	535,129.24	1,508,866.30
差旅费	1,512,751.06	1,456,263.05
运费	5,465,489.96	4,776,188.23
业务招待费	1,391,220.55	1,341,159.70
折旧	5,705.95	3,853.20
其他	164,305.09	86,986.28
合计	24,218,376.08	21,615,209.64

35、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	38,022,906.30	40,901,586.54
办公费	5,512,179.28	4,749,665.16
业务招待费	2,205,493.17	1,971,194.13
折旧	1,197,734.90	1,019,929.48
差旅费	2,900,780.48	2,492,515.20
车辆使用费	907,035.39	803,294.17
中介咨询费用	6,656,134.24	3,981,245.9

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
通讯费	167,484.08	128,666.36
摊销费用	3,131,996.91	2,597,582.52
税金	-	865,021.72
培训费	871,082.66	704,572.81
研发费	40,977,195.91	20,840,947.91
股份支付	256,666.67	854,999.50
其它	786,826.05	455,235.02
合计	103,593,516.04	82,366,456.42

36、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	19,941,972.09	15,378,535.41
减：利息收入	5,565,221.72	809,852.83
手续费支出	878,534.57	877,143.62
汇兑损益	8,647,424.64	-2,523,053.38
票据贴现利息	-	1,752,395.17
合计	23,902,709.58	14,675,167.99

财务费用 2017 年度比 2016 年度增加 9,227,541.59 元，幅度为 62.88%，主要原因系受 2017 年下半年美元汇率大幅波动影响，公司较上年同期产生较大的汇兑损失。

37、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	4,349,890.90	6,255,361.50
存货跌价准备	-	-
合计	4,349,890.90	6,255,361.50

资产减值损失 2017 年度比 2016 年度减少 1,905,470.60 元，幅度为 30.46%，主要原因是本期回款情况良好坏账准备计提减少。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

38、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	-	65,313.17
合计	-	65,313.17

投资收益 2017 年度比 2016 年度减少 65,313.17 元，幅度为 100.00%，主要原因是本期没有理财产品投资收益。

39、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
固定资产处置损益	-	34,315.14	是
合计	-	34,315.14	

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于资产处置收益。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 34,315.14 元，调增资产处置收益 34,315.14 元。

40、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	14,751,899.23	-	是
合计	14,751,899.23	-	

一财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了修订后的《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。2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。根据上述准则的规定，2017 年公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—其他收益明细

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助：		
高端湿法动力锂电池隔膜加工关键技术研究及产业化	420,000.00	-
失业保险稳岗补贴	86,321.44	-
光明新区 2017 年上半年经济发展专项资金扶持知识产权、质量认证	26,000.00	-
新区扶持知识产权、质量认证、品牌、标准化战略项目资金	1,000,000.00	-
光明新区经济发展专项资金扶持项目	1,148,690.00	-
2016 年知识产权优势企业资助	200,000.00	-
与收益相关的政府补助小计	2,881,011.44	-
与资产相关的政府补助：		
锂离子动力蓄电池高性能隔膜技术改造	632,466.49	-
锂离子动力蓄电池高性能隔膜产业化项目	1,500,000.00	-
锂离子隔膜华南制造基地项目	1,678,162.83	-
锂离子动力蓄电池高安全性复合隔膜的产业化项目	106,000.08	-
锂离子动力电池隔膜研发与产业化	50,000.04	-
凝胶聚合物特种锂电池隔膜关键制备技术研究	500,000.04	-
深圳高分子材料特种功能膜工程实验室项目	500,000.04	-
车用锂离子动力电池大规模产业化及全产业链技术创新	1,345,882.32	-
共挤吹膜制备高安全性锂电池复合隔膜研发（工程中心提升项目）	157,894.68	-
陶瓷涂覆特种锂电池隔膜项目	830,275.32	-
新能源汽车整车及动力电池产业化开发技术创新产业集群链合	268,864.57	-
节能与新能源汽车技术创新工程	2,347,479.32	-
生产线及配套收卷机进口设备贴息	480,031.44	-
水性 PVDF 特种隔膜高效制备技术研究	214,285.68	-
企业信息化建设项目	24,230.76	-

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
纳米增强复合电池隔膜	466,515.00	-
高新技术产业化项目扶持	87,597.91	-
进口贴息（流延设备）	88,304.31	-
2016 年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	349,228.86	-
安徽 2017 年制造强省建设资金	38,793.10	-
光明新区 2016 年度节能减排和发展循环经济专项资金	204,875.00	-
与资产相关的政府补助小计	11,870,887.79	-
合计	14,751,899.23	-

41、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
政府补助	2,060,000.00	12,236,256.22	是
罚款净收入	30,300.00	-	是
获得赔偿收入	210,446.17	-	是
其他	77,607.88	55,728.28	是
合计	2,378,354.05	12,291,984.50	是

—营业外收入 2017 年度较 2016 年度减少 9,913,630.45 元，幅度为 80.65%，主要是财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了修订后的《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。2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。根据上述准则的规定，2017 年公司将与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

—财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于资产处

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

置收益。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 34,315.14 元，调增资产处置收益 34,315.14 元。

—政府补助明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助：		
创新团队补贴	60,000.00	-
上市培育资助	2,000,000.00	-
2015 年市第三批专利资助费	-	8,000.00
企业改制上市培育项目资助	-	1,000,000.00
质量奖	-	250,000.00
2015 年稳岗补贴	-	122,932.62
2016 年稳岗补贴	-	140,391.00
2016 年第 1 批专利款	-	2,000.00
2016 年第 2 批专利款	-	33,000.00
企业人才服务站经费	-	5,000.00
示范区科研资金	-	1,151,000.00
2016 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励金	-	1,000,000.00
中共合肥市委组织部领军人才资助	-	60,000.00
与收益相关的政府补助小计	2,060,000.00	3,772,323.62
与资产相关的政府补助：		
锂离子动力蓄电池高性能隔膜技术改造	-	143,199.56
锂离子动力蓄电池高性能隔膜产业化项目	-	1,500,000.00
锂离子隔膜华南制造基地项目	-	1,026,999.70
锂离子动力蓄电池高安全性复合隔膜的产业化项目	-	105,999.46
锂离子动力电池隔膜研发与产业化	-	49,999.72
凝胶聚合物特种锂电池隔膜关键制备技术研究	-	499,999.70
深圳高分子材料特种功能膜工程实验室项目	-	499,999.70
车用锂离子动力电池大规模产业化及全产业链技术创新	-	1,199,215.93
共挤吹膜制备高安全性锂电池复合隔膜研发（工程中心提升项目）	-	157,895.22

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
陶瓷涂覆特种锂电池隔膜项目	-	845,412.16
新能源汽车整车及动力电池产业化开发技术创新产业集群链合	-	236,977.88
节能与新能源汽车技术创新工程	-	1,251,163.95
生产线及配套收卷机进口设备贴息	-	480,030.98
水性 PVDF 特种隔膜高效制备技术研究	-	221,428.78
企业信息化建设项目	-	24,230.84
纳米增强复合电池隔膜	-	117,772.60
高新技术产业化项目扶持	-	51,851.59
进口贴息（流延设备）	-	22,342.59
2016 年产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升项目	-	29,412.24
安徽 2017 年制造强省建设资金	-	-
光明新区 2016 年度节能减排和发展循环经济专项资金	-	-
与资产相关的政府补助小计	-	8,463,932.60
合计	2,060,000.00	12,236,256.22

—2017 年与资产相关的政府补助详见本附注五、26 递延收益和附注五、40 其他收益。

42、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	是否计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失	5,567,842.71	4,238,854.47	是
滞纳金	73.00	25,758.75	是
捐赠支出	693.00	7,800.00	是
其他支出	7,800.01	102,306.88	是
合计	5,576,408.72	4,374,720.10	是

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

43、所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,243,721.50	27,895,440.76
递延所得税调整	-318,311.14	-937,733.04
合计	21,925,410.36	26,957,707.72

一 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	110,054,503.28	180,289,558.87
按适用税率计算的所得税费用	16,508,175.49	27,043,433.83
子公司适用不同税率的影响	-3,776,961.66	-207,739.31
调整以前期间所得税的影响	-39,857.93	248,285.38
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,292,092.68	663,145.37
加计扣除的影响	-1,415,347.62	-1,308,765.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
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	9,357,309.40	519,348.27
所得税费用	21,925,410.36	26,957,707.72

44、收到的其他与经营活动有关的现金

公司报告期内收到的其他与经营活动有关的现金列示如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的与收益相关的政府补助	4,581,011.44	4,192,323.62
收到的存款利息	5,565,221.72	809,852.83
收到往来款净额	9,120,511.98	862,431.29
收现营业外收入	240,746.17	55,728.28
合计	19,507,491.31	5,920,336.02

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

45、支付的其他与经营活动有关的现金

公司报告期内支付的其他与经营活动有关的现金列示如下：

项目	2017 年度	2016 年度
付现销售费用	8,689,578.65	8,504,769.33
付现管理费用	44,328,637.30	26,215,647.72
付现银行手续费	878,534.57	877,143.62
付现营业外支出	8,566.01	33,658.75
合计	53,905,316.53	35,631,219.42

46、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
退回的信用证、保函保证金	10,731,006.41	20,491,995.95
国开基金投资款	-	200,000,000.00
“借转补”专项政策扶持资金	22,600,000.00	-
收到的与资产相关的政府补助	25,536,500.00	20,662,031.00
合计	58,867,506.41	241,154,026.95

47、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付的信用证、保函保证金	8,763,104.54	10,731,006.41
支付的首次公开发行费用	-	7,773,490.57
合计	8,763,104.54	18,504,496.98

48、现金流量表的补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	88,129,092.92	153,331,851.15
加：计提的资产减值准备	4,349,890.90	6,255,361.50
固定资产折旧	60,855,613.99	49,325,440.37
无形资产摊销	3,061,962.73	2,597,582.52

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

补充资料	2017 年度	2016 年度
长期待摊费用的摊销	67,421.79	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减收益)	-	4,204,539.33
固定资产报废损失	5,567,842.71	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	31,014,939.70	15,108,762.09
投资损失(减收益)	-	-65,313.17
递延所得税资产减少	-318,311.14	-937,733.04
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-11,752,679.48	-14,645,336.77
经营性应收项目的减少(减增加)	-120,915,391.72	-30,036,133.95
经营性应付项目的增加(减减少)	-20,382,341.97	-16,333,663.19
其他	256,666.67	854,999.50
经营活动产生的现金流量净额	39,934,707.10	169,660,356.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:	-	
现金的期末余额	612,570,867.07	745,969,727.79
减: 现金的期初余额	745,969,727.79	71,460,626.30
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	-133,398,860.72	674,509,101.49

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

人民币元

一 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	612,570,867.07	745,969,727.79
其中：库存现金	32,476.53	239,990.85
可随时用于支付的银行存款	612,538,390.54	745,729,736.94
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	612,570,867.07	745,969,727.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.12.31	受限原因
货币资金	8,763,104.54	贷款保证金
固定资产-房屋及建筑物	189,603,720.65	为公司向中国工商银行盐田支行的借款 112,650,000.00 元设置抵押
无形资产	15,727,276.65	
合计	214,094,101.84	

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

50、外币货币性项目

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金			309,003,704.08			56,611,948.58
其中：欧元	2,422.08	7.8023	18,897.79	2,422.08	7.3068	17,697.65
美元	47,269,224.73	6.5342	308,866,568.23	8,158,317.85	6.9370	56,594,250.93
港币	141,450.03	0.8359	118,238.05	-	-	-
应收账款			66,515,798.26			32,339,279.82
其中：美元	10,179,639.17	6.5342	66,515,798.26	4,661,853.80	6.9370	32,339,279.82
短期借款			143,465,692.37			-
其中：美元	21,956,122.00	6.5342	143,465,692.37	-	-	-
应付票据			-			24,552,327.63
其中：美元	-	-	-	3,539,329.84	6.9370	24,552,327.63
应付账款			325,257.06			161,625.00
其中：美元	49,777.64	6.5342	325,257.06	-	-	-

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

51、政府补助

—政府补助的种类、金额和列报项目

项目	列报项目	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	递延收益	25,536,500.00	20,662,031.00
与收益相关的政府补助	递延收益	60,000.00	420,000.00
与收益相关的政府补助	其他收益	2,461,011.44	-
与收益相关的政府补助	营业外收入	2,060,000.00	3,772,323.62

—计入当期损益的政府补助金额

项目	列报项目	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	其他收益	11,870,887.79	-
与资产相关的政府补助	营业外收入	-	8,463,932.60
与收益相关的政府补助	其他收益	2,881,011.44	-
与收益相关的政府补助	营业外收入	2,060,000.00	3,772,323.62

六、合并范围的变更

—其他原因的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股及表决权比例	期末实际出资额
常州星源新能源材料有限公司	有限责任公司	常州市兴东路 888 号	制造	RMB3 亿	100.00%	RMB3 亿
星源材质国际(香港)有限公司	有限责任公司	UNIT04,7/F,BRIGHT WAY TOWER,NO.33 MONG KOK	研发销售	3000 万港元	100.00%	3000 万港元

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股及表决权比例	期末实际出资额
		ROAD,KOWLOON,HK.				
株式会社星源日本大阪研究院	有限责任公司	大阪市东成区东小桥一丁目16-24	研发销售	100 万美元	100.00%	20 万美元
ShenzhenSenior Technology MaterialCo. Ltd. (US) Research Institute	有限责任公司	4 4 0 6 3 F R E M O N T B L V D,CA,USA.	研发销售	100 万美元	100.00%	-

——2017 年 4 月，公司投资设立常州星源新能源材料有限公司，注册资本为人民币 30,000 万元，公司认缴出资人民币 30,000 万元，占注册资本的 100%。常州星源新能源材料有限公司于 2017 年 4 月 5 日取得企业法人营业执照。

——2017 年 3 月，公司投资设立星源材质国际(香港)有限公司，注册资本为港币 3000 万，公司认缴出资港币 3000 万，占注册资本的 100%。星源材质国际(香港)有限公司于 2017 年 3 月 7 日取得公司注册证书。

——2017 年 8 月，公司投资设立株式会社星源日本大阪研究院，注册资本为 100 万美元，公司认缴出资 100 万美元，占注册资本的 100%。株式会社星源日本大阪研究院于 2017 年 8 月 30 日注册成立。

——2017 年 1 月，公司投资设立 ShenzhenSenior Technology MaterialCo. Ltd. (US) Research Institute，注册资本为 100 万美元，公司认缴出资 100 万美元，占注册资本的 100%。ShenzhenSenior Technology MaterialCo. Ltd. (US) Research Institute 于 2017 年 1 月 31 日注册成立。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

七、在其他主体中的权益

—在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥星源新能源材料有限公司	合肥	安徽省合肥市庐江县经济开发区城西大道 128 号	制造业	40.15%	-	投资设立
常州星源新能源材料有限公司	常州	常州市兴东路 888 号	制造业	100.00%	-	投资设立
星源材质国际(香港)有限公司	中国香港	UNIT04,7/F,BRIGHT WAY TOWER,NO.33 MONG KOK ROAD,KOWLOON,HK.	研发销售	100.00%	-	投资设立
株式会社星源日本大阪研究院	日本大阪	大阪市东成区东小桥一丁目 16-24	研发销售	100.00%	-	投资设立
ShenzhenSeniorTechnology MaterialCo. Ltd. (US) Research Institute	美国加利福尼亚州	4 4 0 6 3 F R E M O N T B L V D ,CA,USA.	研发销售	100.00%	-	投资设立

—重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
合肥星源新能源材料有限公司	59.85%	-18,662,639.64		17,044,867.76

——关于合肥星新源的投资情况详见附注五 25、长期应付款。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.12.31						2016.12.31					
	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	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
合肥星源新能源材料有限公司	133,357,823.05	394,866,315.91	528,224,138.96	126,687,344.79	149,121,206.90	275,808,551.69	117,387,643.32	211,609,248.50	328,996,891.82	2,854,284.88	40,420,000.00	43,274,284.88

子公司名称	2017 年度				2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥星源新能源材料有限公司	5,297,501.42	-35,507,019.67	-35,507,019.67	-38,592,418.77	-	-2,077,393.06	-2,077,393.06	-1,197,775.93

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款、应收票据、其他应收款和其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方如下：

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

名 称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
陈秀峰	实际控制人	自然人	26.2024%	26.2024%
陈良	实际控制人	自然人	5.2404%	5.2404%

—公司的子公司情况

企 业 名 称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
合肥星源新能源材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	安徽省合肥市庐江县经济开发区城西大道 128 号	刘守贵	制造业	6.5 亿元	40.15%	40.15%
常州星源新能源材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	常州市兴东路 888 号	朱继俊	制造业	RMB3 亿	100.00%	100.00%
星源材质国际(香港)有限公司	全资子公司	有限责任公司	UNIT04,7/F,BRIGHT WAY TOWER,NO.33 MONG KOK ROAD,KOWLOON,HK.	陈秀峰	制造业	3000 万港元	100.00%	100.00%
株式会社星源日本大阪研究院	全资子公司	有限责任公司	大阪市东成区东小桥一丁目 16-24	陈勇	研发销售	100 万美元	100.00%	100.00%
ShenzhenSeniorTechnology MaterialCo. Ltd. (US) Research Institute	全资子公司	有限责任公司	4 4 0 6 3 F R E M O N T B L V D , C A , U S A .	陈勇	研发销售	100 万美元	100.00%	100.00%

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司的其他关联方情况

名称	关联关系
陈蔚蓉	实际控制人陈秀峰的配偶，持有公司0.0424%的股份
惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属公司	公司独立董事吴锋任其独立董事
浙江天能能源科技股份有限公司及其下属公司	公司独立董事吴锋任其独立董事

关联交易

—关联销售

关联方	交易内容	2017 年度	2016 年度
惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属公司	销售商品	1,971,850.43	-
浙江天能能源科技股份有限公司及其下属公司	销售商品	-	-

公司于 2017 年 11 月 3 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过选举吴锋先生为公司独立董事。上述 2017 年度关联销售金额为 2017 年 11-12 月的交易金额，2017 年度全年与惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属公司和浙江天能能源科技股份有限公司及其下属公司的销售金额分别为 15,761,847.26 元和 1,755,638.98 元。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—接受关联方提供借款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完
陈秀峰	本公司	300,000,000.00	2014-4-5	2020-4-14	否
陈秀峰	本公司	80,000,000.00	2016-6-16	主合同债务履行期限届满之日起两年	否
陈秀峰	本公司	60,000,000.00	2016-10-14	主债权履行期限届满之日起两年	否

关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,724,925.48	9,347,471.96

关键管理人员人数合计为 7 人。

关联方往来余额

项目	关联方名称	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	惠州亿纬锂能股份有限公司及其下属公司	4,568,314.76	228,415.74	-	-
应收账款	浙江天能能源科技股份有限公司及其下属公司	4,556,092.44	352,904.36	-	-

十、股份支付

股份支付总体情况

项目	2017 年度
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	-

以权益结算的股份支付情况

项目	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以股份支付最近期间向机构投资者进行股权转让及增资中最高价格。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,331,551.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	256,666.67

十一、承诺及或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项、或有事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

股票和债券的发行

公司于 2017 年 8 月 8 日召开第三届董事会第二十五次会议和 2017 年 8 月 25 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券发行方案的议案》，公司拟发行可转换为本公司 A 股股票的可转换公司债券，发行总规模不超过人民币 48,000 万元（含 48,000 万元），具体发行规模提请公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。发行期限为自发行之日起六年。上述事项已经于 2017 年 11 月 27 日经证监会审核通过，2018 年 1 月 9 日获得证监会发行核准批复，2018 年 3 月 13 日发行完毕。

重大对外投资

一根据公司 2018 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过的《关于成立全资子公司江苏星源的议案》，公司拟在江苏常州经济开发区成立全资子公司江苏星源，注册资本为人民币 30,000 万元。

一公司拟与德国飞马集团公司合资成立星源-飞马新材料（欧洲）有限责任公司，注册资本为 120 万美元，公司认缴 108 万美元，持股比例为 90%。2018 年 1 月 25 日，公司已取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《企业境外投资证书》。

利润分配

根据 2018 年 4 月 2 日召开的第四届董事会第七次会议决议，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 19,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。本议案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

1、分部信息

报告期内，公司为单一业务，不存在多种经营，其经营风险并无显著不同，不适用。

2、员工持股计划

2017 年 12 月 21 日，经公司 2017 年第五次临时股东大会决议通过《深圳市星源材质科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托云南国际信托有限公司设立“云南国际信托有限公司—星源材质员工持股计划集合资金信托计划”，通过二级市场购买（含大宗交易、协议转让）等法律法规许可的方式取得并持有公司股票。

公司第一期员工持股计划于 2018 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 19 日期间通过二级市场竞价交易方式累计买入公司股票 656,798 股，约占公司总股本的 0.3421%，成交金额为人民币 17,273,626.46 元，成交均价为人民币 26.30 元/股。

公司第一期员工持股计划于 2018 年 1 月 22 日至 2018 年 2 月 2 日期间通过二级市场集中竞价交易和大宗交易方式累计买入公司股票合计 1,506,900 股，约占公司总股本的 0.7848%，成交金额为人民币 38,751,621.00 元，成交均价为人民币 25.72 元/股。

截止 2018 年 2 月 2 日，公司第一期员工持股计划通过集中竞价交易和大宗交易方式累计买入公司股票 2,163,698 股，约占公司总股本的 1.1269%，累计成交金额为人民币 56,025,247.46 元，成交均价为人民币 25.89 元/股。

截止 2018 年 2 月 2 日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买。公司第一期员工持股计划所购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期为 12 个月，自 2018 年 2 月 3 日至 2019 年 2 月 2 日。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、其他

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		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	9,266,573.39	4.10	9,266,573.39	100.00	-	9,307,823.39	4.92	9,307,823.39	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	215,291,361.68	95.20	12,150,006.87	5.64	203,141,354.81	178,484,159.05	94.4	10,027,782.97	5.62	168,456,376.08
其中：账龄组合	214,966,104.62	95.06	12,150,006.87	5.65	202,816,097.75	178,484,159.05	94.4	10,027,782.97	5.62	168,456,376.08
合并范围内关联方组合	325,257.06	0.14	-	-	325,257.06	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,592,369.90	0.70	1,592,369.90	100.00	-	1,289,115.06	0.68	1,289,115.06	100.00	-
合计	226,150,304.97	100.00	23,008,950.16	10.17	203,141,354.81	189,081,097.50	100.00	20,624,721.42	10.91	168,456,376.08

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

一 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位明细	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	4,598,491.04	4,598,491.04	100.00%	预计可收回性较小
河北洁神新能源科技有限公司	1,155,197.40	1,155,197.40	100.00%	预计可收回性较小
深圳市比克电池有限公司	1,884,402.52	1,884,402.52	100.00%	预计可收回性较小
浙江振龙电源股份有限公司	1,628,482.43	1,628,482.43	100.00%	预计可收回性较小
合计	9,266,573.39	9,266,573.39	100.00%	

一 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	208,223,959.21	10,411,197.96	5.00%	168,185,749.16	8,409,287.46	5.00%
1-2 年	3,539,288.66	353,928.87	10.00%	7,760,795.20	776,079.52	10.00%
2-3 年	1,549,066.96	309,813.39	20.00%	1,781,709.37	356,341.87	20.00%
3-4 年	1,036,109.67	518,054.84	50.00%	441,566.73	220,783.37	50.00%
4-5 年	303,341.53	242,673.22	80.00%	245,239.18	196,191.34	80.00%
5 年以上	314,338.59	314,338.59	100.00%	69,099.41	69,099.41	100.00%
合计	214,966,104.62	12,150,006.87	5.65%	178,484,159.05	10,027,782.97	5.62%

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

一 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位明细	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市东方华联科技有限公司	498,470.40	498,470.40	100.00%	预计可收回性较小
山东海霸电池有限公司	459,544.66	459,544.66	100.00%	预计可收回性较小
成都银鑫新能源有限公司	331,100.00	331,100.00	100.00%	预计可收回性较小
东莞锂威能源科技有限公司	303,254.84	303,254.84	100.00%	预计可收回性较小
合计	1,592,369.90	1,592,369.90	100.00%	

— 单项金额重大的应收账款的确认标准和应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

— 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 4,517,530.78 元。

— 本期实际核销的应收账款金额为 2,133,302.04 元，无重要的应收账款核销事项。情况如下：

报告期	实际核销的应收账款	应收账款核销说明
2017 年度	2,133,302.04	核销已报董事会审批

— 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集应收账款前五名合计为 121,326,147.22 元，占应收账款期末余额的比例为 53.65%，计提的坏账准备余额合计为 6,066,307.36 元。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

—截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项；应收账款中应收子公司的款项为 325,257.06 元，占应收账款余额的 0.14%。

2、其他应收款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	7,997,489.33	100.00	79,228.81	0.99	7,918,260.52	1,474,739.46	100.00	341,383.22	23.15	1,133,356.24
其中：账龄组合	1,024,934.10	12.82	79,228.81	7.73	945,705.29	1,474,739.46	100.00	341,383.22	23.15	1,133,356.24
合并范围内关联方组合	6,972,555.23	87.18	-	-	6,972,555.23	-	-	-	-	-
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	7,997,489.33	100.00	79,228.81	0.99	7,918,260.52	1,474,739.46	100.00	341,383.22	23.15	1,133,356.24

—单项金额重大的其他应收款的确认标准和其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	921,396.10	46,069.81	5.00%	973,394.42	48,669.72	5.00%
1-2 年	63,310.00	6,331.00	10.00%	47,590.60	4,759.06	10.00%
2-3 年	14,000.00	2,800.00	20.00%	202,000.00	40,400.00	20.00%
3-4 年	2,000.00	1,000.00	50.00%	6,000.00	3,000.00	50.00%
4-5 年	6,000.00	4,800.00	80.00%	6,000.00	4,800.00	80.00%
5 年以上	18,228.00	18,228.00	100.00%	239,754.44	239,754.44	100.00%
合计	1,024,934.10	79,228.81	7.73%	1,474,739.46	341,383.22	23.15%

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	6,972,555.23	-
员工备用金	58,468.48	287,102.60
保证金及押金	290,098.00	531,064.44
代扣员工社会保险费	329,394.09	331,689.00
代扣员工住房公积金	346,973.53	324,883.42
合计	7,997,489.33	1,474,739.46

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—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 262,154.41 元。

—本年无实际核销的其他应收款。

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2017.12.31	账龄	比例	坏账准备	款项性质
合肥星源新能源材料有限公司	控股子公司	4,546,758.13	1 年以内	56.85%	-	往来款
常州星源新能源材料有限公司	全资子公司	2,425,797.10	1 年以内	30.33%	-	往来款
代扣员工住房公积金	非关联方	346,973.53	1 年以内	4.34%	17,348.68	代扣款项
代扣员工社会保险费	非关联方	329,394.09	1 年以内	4.12%	16,469.70	代扣款项
曹海云	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.88%	7,500.00	保证金及押金
合计		7,798,922.85		97.52%	41,318.38	

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他应收款中应收子公司的款项余额为 6,972,555.23 元，占其他应收款余额的 87.18%。

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、长期股权投资

—长期投资按类别列示如下：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	379,942,819.14	-	379,942,819.14	51,000,000.00	-	51,000,000.00
对其他公司投资	-	-	-	-	-	-
合计	379,942,819.14	-	379,942,819.14	51,000,000.00	-	51,000,000.00

—对子公司投资按明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2016.12.31	增减变动	2017.12.31	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
合肥星源新能源材料有限公司	成本法	52,200,000.00	51,000,000.00	1,200,000.00	52,200,000.00	40.15%	40.15%	-	-	-
常州星源新能源材料有限公司	成本法	300,052,308.14	-	300,052,308.14	300,052,308.14	100.00%	100.00%	-	-	-
星源材质国际（香港）有限公司	成本法	26,367,471.00	-	26,367,471.00	26,367,471.00	100.00%	100.00%	-	-	-
株式会社星源日本大阪研究院	成本法	1,323,040.00	-	1,323,040.00	1,323,040.00	100.00%	100.00%	-	-	-
合计		379,942,819.14	51,000,000.00	328,942,819.14	379,942,819.14			-	-	-

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,735,153.83	242,771,164.32	497,029,005.32	190,381,487.57
其他业务	14,194,141.64	11,131,423.83	8,669,300.05	8,869,201.79
合计	528,929,295.47	253,902,588.15	505,698,305.37	199,250,689.36

5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	-	47,994.38
合计	-	47,994.38

投资收益 2017 年度比 2016 年度减少 47,994.38 元，幅度为 100.00%，主要原因是本期没有理财产品投资收益。

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-4,204,539.33
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,811,899.23	12,236,256.22
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	65,313.17
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	70,000.00
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,258,054.67	-80,137.35
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>11,603,844.56</u>	<u>8,086,892.71</u>
减：非经常性损益相应的所得税	1,659,353.67	1,213,033.91
减：少数股东损益影响数	265,357.59	

深圳市星源材质科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017 年度	2016 年度
非经常性损益影响的净利润	<u>9,679,133.30</u>	<u>6,873,858.80</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	106,791,732.56	155,424,343.75
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>97,112,599.26</u>	<u>148,550,484.95</u>

2、净资产收益率和每股收益

期 间	报告期利润计算口径	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.56	0.56
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84%	0.51	0.51
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	24.75%	1.05	1.05
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.66%	1.00	1.00