

福建星云电子股份有限公司

2018 年度财务决算报告

一、财务报表审计

公司 2018 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具致同审字(2019)第 351ZA0056 号标准无保留意见的审计报告。

二、公司合并报表范围

- 1、福建星云电子股份有限公司
- 2、福州星云自动化技术有限公司
- 3、武汉市星云综合能源技术有限公司
- 4、星云智能装备（昆山）有限公司
- 5、上海星历新能源科技有限公司
- 6、福建星云检测技术有限公司

三、财务状况分析

（一）资产构成及变动原因分析

单位：人民币万元

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	增减额	增减幅度
货币资金	14,057.77	14,933.33	-875.55	-5.86%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3.75	14.33	-10.59	-73.85%
应收票据及应收账款	20,983.83	20,455.43	528.40	2.58%
其中：应收票据	4,981.45	6,145.09	-1,163.64	-18.94%
应收账款	16,002.38	14,310.34	1,692.04	11.82%
预付款项	770.91	432.76	338.15	78.14%
其他应收款	738.45	871.87	-133.42	-15.30%
存货	13,099.78	8,612.20	4,487.58	52.11%
持有待售资产	21.24	23.26	-2.02	-8.67%

其他流动资产	2,145.68	3,565.53	-1,419.85	-39.82%
流动资产合计	51,821.42	48,908.72	2,912.70	5.96%
长期股权投资	370.36	316.78	53.59	16.92%
固定资产	8,739.35	7,900.93	838.42	10.61%
在建工程	1,272.09	1.65	1,270.44	77,022.99%
无形资产	7,003.07	6,721.53	281.55	4.19%
长期待摊费用	339.56	274.54	65.02	23.68%
递延所得税资产	733.22	413.55	319.67	77.30%
其他非流动资产	121.57	333.84	-212.26	-63.58%
非流动资产合计	18,579.23	15,962.81	2,616.42	16.39%
资产总计	70,400.65	64,871.53	5,529.12	8.52%

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产期末余额 70,400.65 万元，同比增加 5,529.12 万元，增加比例为 8.52%。主要是由于：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额比上年减少 10.59 万元，减少主要原因为：本年度公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理，购买结构性存款的公允价值变动损益减少。

（2）预付款项期末余额比上年增加 338.15 万元，增加比例为 78.14%，增加主要原因为：本年度公司预付材料款增加所致。

（3）存货期末余额比上年增加 4,487.58 万元，增加比例为 52.11%，增加主要原因为：本年度公司随着销售订单增加，相应采购原材料增加所致。

（4）其他流动资产期末余额比上年减少 1,419.85 万元，减少比例 39.82%，减少主要原因为：本年度公司使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理，购买结构性存款及保本理财产品期末未到期金额比上年减少。

（5）在建工程期末余额比上年增加 1,270.44 万元，增加比例 77,022.99%，增加主要原因为：本年度公司新能源汽车电池智能制造装备及智能电站变流控制系统产业化项目的建设投入。

（6）递延所得税资产期末余额比上年增加 319.67 万元，增加比例为 77.30%，增加主要原因为：本年度子公司计提可弥补亏损所致。

（7）其他非流动资产期末余额比上年减少 212.26 万元，减少比例为 63.58%，

减少主要原因为：本年度预付工程设备款减少。

（二）负债结构及变动原因分析

单位：人民币万元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
应付票据及应付账款	13,752.67	7,656.79	6,095.88	79.61%
预收款项	971.36	1,988.08	-1,016.73	-51.14%
应付职工薪酬	1,529.85	1,600.72	-70.87	-4.43%
应交税费	408.75	1,635.83	-1,227.08	-75.01%
其他应付款	527.22	269.86	257.36	95.37%
持有待售负债	0.00	0.01	-0.01	-100.00%
流动负债合计	17,189.84	13,151.29	4,038.55	30.71%
递延收益	0.00	27.47	-27.47	-100.00%
递延所得税负债	0.56	2.15	-1.59	-73.85%
非流动负债合计	0.56	29.62	-29.06	-98.10%
负债合计	17,190.40	13,180.91	4,009.49	30.42%

截至 2018 年 12 月 31 日，公司负债期末余额 17,190.40 万元，同比增加 4,009.49 万元，增加比例为 30.42%，主要是由于：

（1）应付票据及应付账款期末余额比上年增加 6,095.88 万元，增加比例为 79.61%，增加的主要原因：本年度公司系随着销售订单增加，相应采购原材料增加。

（2）预收款项期末余额比上年减少 1,016.73 万元，减少比例为 51.14%，减少的主要原因：本年度部分客户采用票到月结方式，预收款相应减少。

（3）应交税费期末余额比上年减少 1,227.08 万元，减少比例为 75.01%，减少的主要原因是：本年度公司利润总额减少，期末应交增值税和所得税比上年减少。

（4）其他应付款期末余额比上年增加 257.36 万元，增加比例为 95.37%，主要原因是：本年度公司收到宁波宁远新能源有限公司支付的上海星历新能源科技有限公司股权转让款，由于未办理转让交接手续暂挂其它应付款。

（5）持有待售负债期末余额比上年减少 0.01 万元，主要原因是：本年度待转让的上海星历新能源科技有限公司期末无负债

（6）递延收益期末余额比上年减少 27.47 万元，主要原因是：上年度公司收

到“高安全高比能锂离子电池系统的研发与集成应用”项目经费 44.79 万元，该项目仍未研发完毕，其中补偿已发生的研发费用 17.32 万元计入上年度其他收益，差额 27.47 万元用于补偿本年度的研发费用。

（7）递延所得税负债期末余额比上年减少 1.59 万元，主要原因是：本年度公司未到期的结构性存款期末公允价值变动损益减少。

（三）股东权益结构及变动原因分析

单位：人民币万元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
股本	13,540.00	6,770.00	6,770.00	100.00%
资本公积	22,553.72	29,323.72	-6,770.00	-23.09%
盈余公积	1,912.25	1,649.73	262.52	15.91%
未分配利润	15,032.02	13,919.99	1,112.03	7.99%
归属于母公司股东权益合计	53,037.99	51,663.44	1,374.55	2.66%
少数股东权益	172.26	27.18	145.07	533.66%
股东（或所有者）权益合计	53,210.25	51,690.62	1,519.62	2.94%

股东权益期末余额为 53,210.25 万元，同比增加 1,519.62 万元，增加比例 2.94%，主要是由于：

（1）股本期末余额比上年增加 6,770.00 万元，增加比例 100.00%，增加主要原因是：本年度公司用资本公积转增股本。

（2）少数股东权益期末余额比上年增加 145.07 万元，增加比例 533.66%，增加主要原因是：本年度武汉市星云综合能源技术有限公司少数股东出资增加。

（四）损益构成及变动原因分析

2018 年度公司实现营业收入 30,275.73 万元，比上年度减少 1.89%；利润总额 1,933.11 万元，比上年度减少 72.24%；归属于母公司的净利润 2,051.55 万元，比上年减少 67.24%。经营情况如下：

单位：人民币万元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减额	增减幅度
一、营业收入	30,275.73	30,858.32	-582.59	-1.89%

减：营业成本	16,564.05	14,845.22	1,718.83	11.58%
税金及附加	394.68	515.30	-120.63	-23.41%
销售费用	4,676.53	3,241.47	1,435.06	44.27%
管理费用	2,797.88	2,195.41	602.47	27.44%
研发费用	5,259.36	4,119.11	1,140.25	27.68%
财务费用	-31.06	0.36	-31.41	-8,815.45%
资产减值损失	540.08	1,102.58	-562.51	-51.02%
加：其他收益	1,717.50	1,936.66	-219.16	-11.32%
投资收益	137.51	133.14	4.37	3.28%
公允价值变动收益	-10.59	14.33	-24.92	-173.85%
二、营业利润	1,918.63	6,923.00	-5,004.37	-72.29%
加：营业外收入	56.00	65.81	-9.80	-14.90%
减：营业外支出	41.52	25.77	15.76	61.15%
三、利润总额	1,933.11	6,963.04	-5,029.93	-72.24%
减：所得税费用	-67.51	745.06	-812.57	-109.06%
四、净利润	2,000.62	6,217.98	-4,217.36	-67.83%
其中：少数股东损益	-50.93	-44.48	-6.45	-14.49%
归属于母公司股东的净利润	2,051.55	6,262.47	-4,210.91	-67.24%

（1）销售费用比上年同期增加 1,435.06 万元，增加比例为 44.27%，增加的主要原因为：本年度随着业务增长，人员增加，薪酬待遇提高，故相应的销售人员的工资、福利及差旅费有所增加，另外市场开拓力度的加强以及营销部门、售后服务部门不断扩充，相应的运杂费、差旅费随之增加，导致销售费用较上年度有较大幅度的增加。

（2）财务费用比上年同期减少 31.41 万元，减少比例为 8,815.45%，减少的主要原因为：本年度无银行贷款，无相应利息支出。

（3）资产减值损失比上年同期减少 562.51 万元，减少比例为 51.02%，减少的主要原因为：本年计提的存货跌价及坏账准备比去年减少。

（4）公允价值变动收益比上年同期减少 24.92 万元，减少比例为 173.85%，减

少的主要原因为：本年度结构性存款期末公允价值变动所致。

（5）营业外支出比上年同期增加 15.76 万元，增加比例为 61.15%，增加的主要原因为：本年度发生对外捐赠 35.00 万元。

（五）现金流量及变化情况

单位：人民币万元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	31,776.97	26,012.85	5,764.12	22.16%
经营活动现金流出小计	33,754.74	28,100.77	5,653.97	20.12%
经营活动产生的现金流量净额	-1,977.77	-2,087.91	110.15	5.28%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	12,632.92	16,149.37	-3,516.45	-21.77%
投资活动现金流出小计	12,923.86	25,785.65	-12,861.79	-49.88%
投资活动产生的现金流量净额	-290.94	-9,636.28	9,345.34	96.98%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	196.00	26,388.00	-26,192.00	-99.26%
筹资活动现金流出小计	677.33	4,231.51	-3,554.17	-83.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-481.33	22,156.49	-22,637.83	-102.17%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.63	-1.20	4.83	401.05%
五、现金及现金等价物净增加额	-2,746.41	10,431.10	-13,177.51	-126.33%
加：期初现金及现金等价物余额	14,411.43	3,980.34	10,431.10	262.07%
六、期末现金及现金等价物余额	11,665.02	14,411.43	-2,746.41	-19.06%

（1）投资活动产生的现金流量净额为-290.94 万元，较上年增加 9,345.34 万元，增加比例为 96.98%，主要是系上年度购置土地款所致。

（2）筹资活动产生的现金流量净额为-481.33 万元，较上年减少 22,637.83 万元，主要系上年度公司首次公开发行股票募集资金到账所致。

四、主要财务指标情况：

项 目	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
流动比率（倍）	3.01	3.72
速动比率（倍）	2.25	3.06
应收账款周转率（次/年）	1.82	2.37
存货周转率（次/年）	1.42	1.45
资产负债率	24.42%	20.32%
加权平均净资产收益率 （归属于普通股股东净利润）	3.92%	15.35%
基本每股收益 （归属于普通股股东净利润，元）	0.1515	0.4827

注：本报告中部分增减额与增减幅度存在差异，这些差异是因四舍五入造成的。

福建星云电子股份有限公司

董 事 会

二〇一九年四月二十三日