

福建星云电子股份有限公司

2017 年度财务决算报告

福建星云电子股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年 12 月 31 日资产负债表、2017 年度利润表、2017 年度现金流量表、2017 年度所有者权益变动表及相关报表附注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(2018)第 351ZA0035 号标准无保留意见的审计报告。审计意见是：公司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。现将 2017 年度财务决算报告如下：

一、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

二、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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
总资产	64,871.53	39,096.71	25,774.82	65.93%
流动资产	48,908.72	28,612.58	20,296.14	70.93%
货币资金	14,933.33	5,333.80	9,599.53	179.98%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14.33	0.00	14.33	
应收票据	6,145.09	2,438.95	3,706.14	151.96%
应收账款	14,310.34	9,585.78	4,724.56	49.29%

预付款项	432.76	347.22	85.54	24.64%
其他应收款	871.87	282.48	589.40	208.65%
存货	8,612.20	10,608.26	-1,996.05	-18.82%
持有待售资产	23.26	0.00	23.26	
其他流动资产	3,565.53	16.10	3,549.43	22,046.75%
非流动资产	15,962.81	10,484.13	5,478.68	52.26%
长期股权投资	316.78	325.93	-9.16	-2.81%
固定资产	7,900.93	6,867.79	1,033.14	15.04%
在建工程	1.65	0.00	1.65	
无形资产	6,721.53	2,545.66	4,175.87	164.04%
长期待摊费用	274.54	37.25	237.29	637.08%
递延所得税资产	413.55	336.92	76.63	22.74%
其他非流动资产	333.84	370.59	-36.75	-9.92%

截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产期末余额 64,871.53 万元，同比增加 25,774.82 万元，增加比例为 65.93%。主要是由于：

（1）货币资金期末余额比上年增加 9,599.53 万元，增加比例为 179.98%，增加主要原因为：本年度公司首次公开发行股票，募集资金到账。

（2）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增加 14.33 万元，增加主要原因为：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。

（3）应收票据期末余额比上年增加 3,706.14 万元，增加比例为 151.96%，增加主要原因为：本年度公司营业收入增加，且大部份客户采用票据结算方式，期末存在大量未到期票据。

（4）应收账款期末余额比上年增加 4,724.56 万元，增加比例为 49.29%，增加主要原因为：本年度公司营业收入较上年增加 8,197.03 万元，且第四季度确认收入较大。

（5）其他应收款期末余额比上年增加 589.40 万元，增加比例为 208.65%，增加主要原因为：本年度公司应收软件产品增值税退税额增加和支付的投标保证金增加。

(6) 持有待售资产期末余额比上年增加 23.26 万元，增加主要原因为：本年度公司与宁波宁远新能源有限公司签订了上海星历新能源科技有限公司转让协议，故将上海星历新能源科技有限公司的资产全部转成持有待售资产。

(7) 其他流动资产期末余额比上年增加 3,549.43 万元，增加比例 22,046.75%，增加主要原因为：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。

(8) 在建工程期末余额比上年增加 1.65 万元，增加主要原因为：本年度公司新购厂房（马宗地 2017-03 号）的勘察费。

(9) 无形资产期末余额比上年增加 4,175.87 万元，增加比例为 164.04%，增加主要原因为：本年度公司购买了新厂房（马宗地 2017-03 号）的土地使用权。

(10) 长期待摊费用期末余额比上年增加 237.29 万元，增加比例 637.08%，增加主要原因为：本年度新增租入厂房装修费及预付一年以上委托技术开发费。

（二）负债结构及变动原因分析

单位：人民币万元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
总负债	13,180.91	16,778.43	-3,597.52	-21.44%
流动负债	13,151.29	16,778.43	-3,627.14	-21.62%
短期借款	-	789.00	-789.00	-100.00%
应付票据	3,691.09	5,692.65	-2,001.56	-35.16%
应付账款	3,965.70	4,336.38	-370.68	-8.55%
预收款项	1,988.08	3,350.90	-1,362.81	-40.67%
应付职工薪酬	1,600.72	1,272.42	328.31	25.80%
应交税费	1,635.83	1,093.82	542.01	49.55%
应付利息	-	1.05	-1.05	-100.00%
其他应付款	269.86	242.22	27.64	11.41%
持有待售负债	0.01	-	0.01	
非流动负债	29.62	-	29.62	
递延收益	27.47	-	27.47	

递延所得税负债	2.15	-	2.15	
---------	------	---	------	--

截至 2017 年 12 月 31 日,公司负债期末余额 13,180.91 万元,同比减少 3,597.52 万元,减少比例为 21.44%,主要是由于:

(1) 短期借款期末余额比上年减少 789.00 万元,减少比例 100.00%,减少的原因:本年度公司归还了银行贷款。

(2) 应付票据期末余额比上年减少 2,001.56 万元,减少比例为 35.16%,减少的主要原因:本年度公司支付了上年度应付票据到期款。

(3) 预收款项期末余额比上年减少 1,362.81 万元,减少比例为 40.67%,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。

(4) 应交税费期末余额比上年增加 542.01 万元,增加比例为 49.55%,增加的主要原因是:本年度公司营业收入增加,期末应交增值税和所得税比上年增加。

(5) 应付利息期末余额比上年减少 1.05 万元,减少比例为 100.00%,主要原因是:本年度公司归还了全部的银行贷款,期末无应付未付利息。

(6) 持有待售负债期末余额比上年增加 0.01 万元,主要原因是:本年度公司与宁波宁远新能源有限公司签订了上海星历新能源科技有限公司转让协议,故将上海星历新能源科技有限公司的负债全部转成持有待售负债。

(7) 递延收益期末余额比上年增加 27.47 万元,主要原因是:本年度公司收到“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 万元计入其他收益,差额 27.47 万元用于补偿以后期间的研发费用。

(8) 递延所得税负债期末余额比上年增加 2.15 万元,主要原因是:本年度公司购入的未到期结构性存款期末公允价值变动损益。

(三) 股东权益结构及变动原因分析

单位:人民币万元

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
股东权益	51,690.62	22,318.28	29,372.34	131.61%
股本	6,770.00	5,070.00	1,700.00	33.53%
资本公积	29,323.72	7,565.16	21,758.56	287.62%

盈余公积	1,649.73	1,029.92	619.81	60.18%
未分配利润	13,919.99	8,581.53	5,338.46	62.21%
少数股东权益	27.18	71.67	-44.48	-62.07%
归属母公司股东权益	51,663.44	22,246.61	29,416.83	132.23%

股东权益期末余额为 51,690.62 万元，同比增加 29,372.34 万元，增加比例 131.61%，主要是由于：

（1）股本期末余额比上年增加 1,700.00 万元，增加比例 33.53%，增加主要原因是：本年度公司首次公开发行股票，增加的社会公众股。

（2）资本公积期末余额比上年增加 21,758.56 万元，增加比例 287.62%，增加主要原因是：本年度公司首次公开发行股票收到的股本溢价。

（3）盈余公积期末余额比上年增加 619.81 万元，增加比例 60.18%，增加主要原因是：本年度公司净利润增加，按净利润的 10%比例计提法定盈余公积。

（4）未分配利润期末余额比上年增加 5,338.46 万元，增加比例 62.21%，增加主要原因是：本年度净利润增加。

（5）少数股东权益期末余额比上年减少 44.48 万元，减少比例 62.07%，减少主要原因是：本年度上海星历新能源科技有限公司和武汉市星云综合能源技术有限公司经营亏损。

（四）损益构成及变动原因分析

2017 年度公司实现营业收入 30,858.32 万元，比上年度增长 36.17%；利润总额 6,963.04 万元，比上年度增长 21.50%；归属于母公司的净利润 6,262.47 万元，比上年增长 23.34%。经营情况如下：

单位：人民币万元

项 目	2017 年度	2016 年度	增减额	增减幅
一、营业收入	30,858.32	22,661.29	8,197.03	36.17%
减：营业成本	14,845.22	11,310.40	3,534.82	31.25%
税金及附加	515.30	246.82	268.48	108.78%
销售费用	3,241.47	2,338.00	903.47	38.64%
管理费用	6,314.51	3,776.48	2,538.04	67.21%

财务费用	0.36	13.82	-13.47	-97.42%
资产减值损失	1,102.58	721.52	381.06	52.81%
加：公允价值变动收益	14.33		14.33	
投资收益	133.14	1.48	131.66	8902.17%
资产处置收益	-	-	-	
其他收益	1,936.66		1,936.66	
二、营业利润	6,923.00	4,255.73	2,667.28	62.67%
加：营业外收入	65.81	1,533.12	-1,467.31	-95.71%
减：营业外支出	25.77	57.96	-32.19	-55.54%
三、利润总额	6,963.04	5,730.89	1,232.15	21.50%
减：所得税费用	745.06	698.46	46.60	6.67%
四、净利润	6,217.98	5,032.43	1,185.56	23.56%
其中：少数股东损益	-44.48	-44.83	0.35	0.78%
归属于母公司股东的净利润	6,262.47	5,077.26	1,185.21	23.34%

（1）营业收入比上年度增加 8,197.03 万元，增加比例为 36.17%，增加的主要原因为：2017 年度，受益于国家对新能源行业的支持，锂电产业发展态势良好，主流锂电厂商产能在政策驱动下持续扩张，公司锂电池设备检测业务实现稳步增长，其中锂电池组保护板检测系统及锂电池组充放电检测系统销量有较大幅度上升，促使营业收入实现良好增长。

（2）销售费用比上年同期增加 903.47 万元，增加比例为 38.64%，增加的主要原因为：本年度随着业务增长，人员增加，人员待遇调整，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。

（3）管理费用比上年同期增加 2,538.04 万元，增加比例为 67.21%，增加的主要原因为：①本年度公司人员增加、工资待遇调整，员工平均工资较上年度有较大幅度的上调；②研发投入增加；③公司首次发行股票，上市信息披露费等费用增加。

（4）财务费用比上年同期减少 13.47 万元，减少比例为 97.42%，减少的主要原因为：本年度公司归还了所有的银行贷款，利息支出比去年同期减少。

(5) 其他收益和营业外收入的变动主要原因是主要系执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 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。

(五) 现金流量及变化情况

单位: 人民币万元

项 目	2017 年度	2016 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	26,012.85	22,468.67	3,544.18	15.77%
经营活动现金流出小计	28,100.77	18,779.06	9,321.71	49.64%
经营活动产生的现金流量净额	-2,087.91	3,689.61	-5,777.53	-156.59%
二、投资活动产生的现金流量:				
投资活动现金流入小计	16,149.37	0.11	16,149.26	14,681,142.24%
投资活动现金流出小计	25,785.65	3,376.47	22,409.18	663.69%
投资活动产生的现金流量净额	-9,636.28	-3,376.36	-6,259.92	-185.40%
三、筹资活动产生的现金流量:				
筹资活动现金流入小计	26,388.00	905.50	25,482.50	2,814.19%
筹资活动现金流出小计	4,231.51	1,069.54	3,161.96	295.64%
筹资活动产生的现金流量净额	22,156.49	-164.04	22,320.54	13,606.56%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.20	1.06	-2.26	-213.59%
五、现金及现金等价物净增加额	10,431.10	150.27	10,280.82	6,841.36%
加: 期初现金及现金等价物余额	3,980.34	3,830.06	150.27	3.92%
六、期末现金及现金等价物余额	14,411.43	3,980.34	10,431.10	262.07%

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-2,087.91 万元, 较上年减少 5,777.53 万元, 减少比例为 156.59%, 主要是由于:

①本年度公司收取客户的应收票据大幅增加, 应收票据期末余额比上年增加 3,706.14 万元, 导致经营性现金流入减少;

②本年度支付到期的应付票据较上年增加, 应付票据期末余额比上年减少

2,001.56 万元，导致经营性现金流出增加；

③本年度员工人数增加，工资薪酬调增，支付的职工薪酬、福利等比上年增加 3,164.09 万元，导致经营性现金流出增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-9,636.28 万元，较上年减少 6,259.92 万元，减少比例为 185.40%，主要是系本年度购买了银行保本理财产品、结构性存款及购置土地款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 22,156.49 万元，较上年增加 22,320.54 万元，主要系本年度公司首次公开发行股票募集资金到账所致。

三、主要财务指标情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度
流动比率（倍）	3.72	1.71
速动比率（倍）	3.06	1.07
应收账款周转率（次）	2.37	2.79
存货周转率（次）	1.45	1.25
资产负债率	20.32%	42.92%
加权平均净资产收益率 （归属于普通股股东净利润）	15.35%	25.66%
基本每股收益 （归属于普通股股东净利润，元）	1.01	1.00

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

二〇一八年四月十六日