

福建星云电子股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、财务报表审计

公司 2021 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（2022）第 351A009553 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、福建星云软件技术有限公司
- 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、福州兴星投资发展有限公司
- 6、福建星云检测技术有限公司
- 7、宁德星云检测技术有限公司
- 8、福建星云国际贸易有限公司
- 9、福建省充电猫能源科技有限责任公司
- 10、福建省星度邦精工有限公司
- 11、星云国际有限公司
- 12、云南充电猫能源科技有限责任公司
- 13、广州市充电猫能源科技有限责任公司

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减额	增减幅度
流动资产：				
货币资金	35,268.11	19,495.08	15,773.02	80.91%
交易性金融资产	6,320.80	258.00	6,062.80	2349.92%

应收票据	12,202.81	6,617.30	5,585.51	84.41%
应收账款	30,393.71	28,256.70	2,137.01	7.56%
预付款项	1,220.08	956.36	263.72	27.58%
其他应收款	1,073.83	575.15	498.68	86.71%
存货	35,982.58	17,840.10	18,142.48	101.69%
合同资产	6,944.62	1,502.98	5,441.64	362.06%
一年内到期的非流动资产	6.86	-	6.86	-
其他流动资产	1,435.03	635.70	799.32	125.74%
流动资产合计	130,848.43	76,137.39	54,711.04	71.86%
长期应收款	17.55	-	17.55	
长期股权投资	2,257.83	968.71	1,289.12	133.08%
其他非流动金融资产	300.00	-	300.00	-
固定资产	38,211.48	19,767.32	18,444.16	93.31%
在建工程	10,134.86	13,416.05	-3,281.19	-24.46%
使用权资产	4,347.36	-	4,347.36	-
无形资产	6,668.29	6,673.65	-5.35	-0.08%
长期待摊费用	2,090.56	960.55	1,130.01	117.64%
递延所得税资产	2,768.70	1,613.04	1,155.66	71.64%
其他非流动资产	1,501.17	1,767.27	-266.10	-15.06%
非流动资产合计	68,297.80	45,166.59	23,131.21	51.21%
资产总计	199,146.23	121,303.97	77,842.25	64.17%

截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产期末余额 199,146.23 万元，同比增加 77,842.25 万元，增加比例为 64.17%。主要是由于：

(1) 应收票据期末余额比上年增加 5,585.51 万元，增加比例为 84.41%，增加主要原因为：公司营业收入增长所致。

(2) 其他应收款期末余额比上年增加 498.68 万元，增加比例为 86.71%，增加主要原因为：公司投标保证金及房屋押金增加所致。

(3) 存货期末余额比上年增加 18,142.48 万元，增加比例为 101.69%，增加主要原因为：公司销售订单增加，相应备货增加所致。

(4) 合同资产期末余额比上年增加 5,441.64 万元，增加比例为 362.06%，增加主要原因为：公司销售合同质保金增加所致。

(5) 其他流动资产期末余额比上年增加 799.32 万元，增加比例为 125.74%，增加主要原因为：公司待抵扣进项税增加所致。

(6) 长期股权投资期末余额比上年增加 1,289.12 万元，增加比例为 133.08%，增加主要原因为：公司增加福建时代星云科技有限公司及福建宝诚精密机械有限公司投资所致。

(7) 其他非流动金融资产期末余额比上年增加 300.00 万元，增加主要原因为：公司之全资子公司福州兴星投资发展有限公司投资杭州金木吉新能源科技合伙企业（有限合伙）所致。

(8) 固定资产期末余额比上年增加 18,444.16 万元，增加比例为 93.31%，增加主要原因为：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建设部分投入使用所致。

(9) 长期待摊费用期末余额比上年增加 1,130.01 万元，增加比例为 117.64%，增加主要原因为：公司租入厂房装修增加所致。

(10) 递延所得税资产期末余额比上年增加 1,155.66 万元，增加比例为 71.64%，增加主要原因为：公司计提资产减值及可弥补亏损增加所致。

(二) 负债结构及变动原因分析

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减额	增减幅度
流动负债：				
短期借款	12,486.20	14,136.52	-1,650.32	-11.67%
应付票据	24,279.08	15,758.78	8,520.30	54.07%
应付账款	23,729.33	14,593.80	9,135.53	62.60%
合同负债	5,599.03	1,036.04	4,562.99	440.42%
应付职工薪酬	4,881.19	2,787.58	2,093.61	75.10%
应交税费	1,168.75	481.11	687.63	142.93%

其他应付款	1,031.16	582.72	448.45	76.96%
一年内到期的非流动负债	1,607.32	-	1,607.32	-
其他流动负债	2,107.68	521.61	1,586.07	304.07%
流动负债合计	76,889.74	49,898.17	26,991.57	54.09%
长期借款	11,404.49	11,834.05	-429.56	-3.63%
租赁负债	3,265.65	-	3,265.65	-
预计负债	210.77	82.94	127.83	154.13%
递延所得税负债	85.75	-	85.75	-
非流动负债合计	14,966.66	11,916.99	3,049.67	25.59%
负债合计	91,856.40	61,815.16	30,041.24	48.60%

截至 2021 年 12 月 31 日，公司负债期末余额 91,856.40 万元，同比增加 30,041.24 万元，增加比例为 48.60%，主要是由于：

(1) 应付票据期末余额比上年增加 8,520.30 万元，增加比例为 54.07%，增加主要原因为：本报告期内随着采购原材料增加，相应票据结算增加所致。

(2) 应付账款期末余额比上年增加 9,135.53 万元，增加比例为 62.60%，增加主要原因为：报告期内随着销售订单增加，相应采购原材料增加所致。

(3) 合同负债期末余额比上年增加 4,562.99 万元，增加比例为 440.42%，增加主要原因为：公司销售订单增加所致。

(4) 应付职工薪酬期末余额比上年增加 2,093.61 万元，增加比例为 75.10%，增加主要原因为：主要人员增加及薪酬调整所致。

(5) 应交税费期末余额比上年增加 687.63 万元，增加比例为 142.93%，增加主要原因为：公司报告期末应交所得税增加所致。

(6) 其他应付款期末余额比上年增加 448.45 万元，增加比例为 76.96%，增加主要原因为：公司预提费用及投标保证金增加所致。

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额比上年增加 1,607.32 万元，增加主要原因为：公司一年内到期长期借款及租赁负债增加所致。

(8) 其他流动负债期末余额比上年增加 1,586.07 万元，增加比例为 304.07%，增加主要原因为：报告期内存在未终止确认的已背书的非 3A 级银行承兑汇票和待转

销项税额增加所致。

(9) 租赁负债期末余额比上年增加 3,265.65 万元，增加主要原因为：由于公司启用新租赁准则，将租入设备整个租赁期内的租赁付款额及未确认融资费用合并列示所致。

(10) 预计负债期末余额比上年增加 127.83 万元，增加比例为 154.13%，增加主要原因为：本报告期预计产品质量保证的售后费用增加所致。

(三) 股东权益结构及变动原因分析

单位：人民币万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减额	增减幅度
股本	14,778.39	13,540.00	1,238.39	9.15%
资本公积	60,155.25	22,553.64	37,601.61	166.72%
其他综合收益	0.77	-	0.77	-
盈余公积	3,261.13	2,620.21	640.93	24.46%
未分配利润	26,412.55	20,040.04	6,372.50	31.80%
归属于母公司股东权益合计	104,608.09	58,753.89	45,854.20	78.04%
少数股东权益	2,681.74	734.92	1,946.81	264.90%
股东权益合计	107,289.83	59,488.81	47,801.01	80.35%

截至 2021 年 12 月 31 日，股东权益期末余额为 107,289.83 万元，同比增加 47,801.01 万元，增加比例 80.35%，主要是由于：

(1) 资本公积期末余额比上年增加 37,601.61 万元，增加比例为 166.72%，增加主要原因为：公司向特定对象发行股票所致。

(2) 未分配利润期末余额比上年增加 6,372.50 万元，增加比例为 31.80%，增加主要原因为：公司营业收入增长，净利润增加所致。

(四) 损益构成及变动原因分析

2021 年度公司实现营业收入 81,069.16 万元，比上年度增加 41.02%；利润总额 9,400.46 万元，比上年度增加 51.44%；归属于母公司的净利润 7,604.56 万元，比上年增加 33.42%。经营情况如下：

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度
一、营业收入	81,069.16	57,485.70	23,583.47	41.02%
减：营业成本	44,688.61	31,173.81	13,514.80	43.35%
税金及附加	460.83	377.59	83.24	22.04%
销售费用	7,966.12	6,006.14	1,959.98	32.63%
管理费用	5,079.25	4,060.09	1,019.16	25.10%
研发费用	13,841.77	8,197.23	5,644.54	68.86%
财务费用	682.55	608.81	73.74	12.11%
加：其他收益	2,648.36	1,989.61	658.75	33.11%
投资收益(损失以“-”号填列)	310.91	-316.35	627.27	198.28%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	20.80	-	20.80	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-101.50	-1,361.72	1,260.23	92.55%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,783.63	-1,150.18	-633.45	-55.07%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-4.84	-1.66	-3.18	-191.72%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	9,440.13	6,221.72	3,218.40	51.73%
加：营业外收入	53.30	65.10	-11.79	-18.12%
减：营业外支出	92.97	79.30	13.67	17.23%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	9,400.46	6,207.52	3,192.94	51.44%
减：所得税费用	288.43	227.94	60.49	26.54%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,112.03	5,979.58	3,132.45	52.39%
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	7,604.56	5,699.64	1,904.93	33.42%

少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,507.47	279.95	1,227.52	438.49%
五、其他综合收益的税后净额	0.77	-	0.77	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	0.77	-	0.77	-
六、综合收益总额	9,112.80	5,979.58	3,133.22	52.40%
归属于母公司股东的综合收益总额	7,605.33	5,699.64	1,905.70	33.44%
归属于少数股东的综合收益总额	1,507.47	279.95	1,227.52	438.49%

(1) 营业收入期末余额比上年增加 23,583.47 万元，增加比例为 41.02%，增加主要原因为：销售订单增加所致。

(2) 营业成本期末余额比上年增加 13,514.80 万元，增加比例为 43.35%，增加主要原因为：营业收入增加，相应营业成本增加所致。

(3) 销售费用期末余额比上年增加 1,959.98 万元，增加比例为 32.63%，增加主要原因为：公司加大市场布局所致。

(4) 研发费用期末余额比上年增加 5,644.54 万元，增加比例为 68.86%，增加主要原因为：报告期加大了研发投入所致。

(5) 其他收益期末余额比上年增加 658.75 万元，增加比例为 33.11%，增加主要原因为：软件产品增值税退税额及与公司日常经营相关的政府补助增加所致。

(6) 投资收益期末余额比上年增加 627.27 万元，增加比例为 198.28%，增加主要原因为：公司利用闲置资金理财收益增加所致。

(7) 信用减值损失期末余额比上年减少 1,260.23 万元，减少比例为 92.55%，减少主要原因为：本报告期应收账款回款增加所致。

(8) 资产减值损失期末余额比上年增加 633.45 万元，增加比例为 55.07%，增加主要原因为：本报告期末存货增加，计提存货跌价准备增加所致。

(9) 归属于母公司股东的净利润期末余额比上年增加 1,904.93 万元，增加比例为 33.42%，增加主要原因为：公司净利润增加所致。

(五) 现金流量及变化情况

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 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	76,298.62	51,583.09	24,715.53	47.91%
经营活动现金流出小计	79,102.75	45,792.00	33,310.76	72.74%
经营活动产生的现金流量净额	-2,804.14	5,791.09	-8,595.23	-148.42%
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	47,470.23	59.79	47,410.44	79297.14%
投资活动现金流出小计	64,136.70	10,004.27	54,132.43	541.09%
投资活动产生的现金流量净额	-16,666.48	-9,944.49	-6,721.99	-67.60%
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	52,332.26	29,973.75	22,358.51	74.59%
筹资活动现金流出小计	17,903.53	17,363.17	540.35	3.11%
筹资活动产生的现金流量净额	34,428.73	12,610.57	21,818.16	173.01%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.63	-123.68	121.05	97.87%
五、现金及现金等价物净增加额	14,955.49	8,333.49	6,622.00	79.46%
加：期初现金及现金等价物余额	14,828.72	6,495.23	8,333.49	128.30%
六、期末现金及现金等价物余额	29,784.21	14,828.72	14,955.49	100.85%

(1) 经营活动产生的现金流量净额为-2,804.14 万元，较上年减少 8,595.23 万元，减少比例为 148.42%，主要系报告期内销售订单增加、采购付款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-16,666.48 万元，较上年减少 6,721.99 万元，减少比例为 67.60%，主要系本年度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投产增加固定资产投资所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 34,428.73 万元，较上年增加 21,818.16 万元，增加比例为 173.01%，主要系本年度公司向特定对象发行股票所致。

四、主要财务指标情况：

项目	2021年12月31日/2021年度	2020年12月31日/2020年度
流动比率（倍）	1.70	1.53
速动比率（倍）	1.23	1.17
应收账款周转率（次/年）	2.76	2.33
存货周转率（次/年）	1.66	1.78
资产负债率	46.11%	50.96%
加权平均净资产收益率（归属于普通股股东净利润）	7.77%	10.19%
基本每股收益（归属于普通股股东净利润，元）	0.5182	0.4209

注：本报告中部分增减额、增减幅度与年度报告可能存在差异，系采用万元为单位四舍五入所致。

福建星云电子股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月十三日