

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2022 年度财务决算报告

优德精密工业(昆山)股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，《审计报告》（大华审字[2023]000685 号），会计师的审计意见：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，公允反映了优德精密公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、总体经营情况

2022 年，公司实现营业收入 39,670.73 万元，比上年同期增长 1.7%；实现营业利润 3,037.99 万元，比上年同期下降 30.51%；实现利润总额 3,082.36 万元，比上年同期下降 29.21%；实现归属于母公司普通股股东净利润 2,848.63 万元，比上年同期下降 25.87%。

1、2022 年度主要财务数据

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动(+/-)
营业收入	396,707,346.51	390,087,796.42	1.70%
营业成本	281,147,365.13	270,411,023.21	3.97%
营业利润	30,379,872.05	43,715,979.13	-30.51%
利润总额	30,823,627.96	43,543,770.68	-29.21%
归属于母公司普通股股东净利润	28,486,285.44	38,425,757.43	-25.87%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	22,518,470.66	31,329,316.40	-28.12%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减变动(+/-)
资产负债率	26.26%	28.12%	-1.86%
流动比率	2.69	2.51	7.17%
速动比率	2.27	2.07	9.66%
应收账款周转率	2.35	2.43	-3.29%
存货周转率	3.05	3.00	1.67%

每股经营活动的现金流量	0.59	0.20	195%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.11	4.10	0.24%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.21	0.29	-27.59%

二、财务状况、经营成果及现金流量

(一) 资产变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
货币资金	79,400,032.65	92,154,221.36	-13.84%
交易性金融资产	109,693,972.60	104,379,322.82	5.09%
应收票据	3,250,393.85	1,812,069.51	79.37%
应收账款	169,077,523.14	161,632,760.41	4.61%
应收款项融资	67,817,601.59	65,358,836.75	3.76%
预付款项	2,441,422.68	1,051,683.43	132.14%
其他应收款	807,816.12	934,615.04	-13.57%
存货	79,428,028.41	91,655,735.14	-13.34%
其他流动资产	-	789,708.55	-
流动资产合计	511,916,791.04	519,768,953.01	-1.51%
投资性房地产	9,930,208.61	10,735,735.61	-7.50%
固定资产	187,071,474.75	196,943,178.85	-5.01%
在建工程	-	193,489.95	-
使用权资产	5,401,286.06	7,953,206.14	-32.09%
无形资产	24,865,508.50	26,318,997.46	-5.52%
长期待摊费用	336,692.09	505,038.17	-33.33%
递延所得税资产	2,002,252.07	1,938,834.51	3.27%
其他非流动资产	1,542,600.00	894,882.43	72.38%
非流动资产合计	231,150,022.08	245,483,363.12	-5.84%
资产总计	743,066,813.12	765,252,316.13	-2.90%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，应收票据期末余额较期初余额增加 143.83 万元，增长 79.37%，主要原因系本公司以商业承兑汇票结算方式的回款规模增加所致。

2. 报告期内，预付款项期末余额较期初余额增加 138.97 万元，增长 132.14%，主要原因系本公司预付自境外采购的存货尚未到货所致。

3. 报告期内，使用权资产期末余额较期初余额减少 255.19 万元，减少 32.09%，主要原因系本公司使用权资产计提折旧所致。

4. 报告期内，长期待摊费用期末余额较期初余额减少 16.83 万元，减少 33.33%，主要原因系本公司费用分摊所致。

5. 报告期内，其他非流动资产期末余额较期初余额增加 64.77 万元，增长 72.38%，主要原因系支付的设备款尚未到货所致。

（二）负债变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
短期借款	57,487,420.82	93,921,648.90	-38.79%
应付票据	50,854,983.47	29,954,589.35	69.77%
应付账款	45,754,967.02	50,969,872.66	-10.23%
预收款项	18,000.00	126,000.00	-85.71%
合同负债	6,919,781.43	4,915,186.15	40.78%
应付职工薪酬	15,373,494.81	18,556,514.65	-17.15%
应交税费	10,060,307.03	4,526,671.34	122.25%
其他应付款	153,165.38	880,258.58	-82.60%
一年内到期的非流动负债	2,795,811.22	2,485,499.49	12.48%
其他流动负债	899,571.58	892,722.83	0.77%
流动负债合计	190,317,502.76	207,228,963.95	-8.16%
租赁负债	3,052,946.88	5,623,993.32	-45.72%
递延收益	1,583,483.01	2,061,309.93	-23.18%
递延所得税负债	174,432.72	240,412.25	-27.44%
非流动负债合计	4,810,862.61	7,925,715.50	-39.30%
负债合计	195,128,365.37	215,154,679.45	-9.31%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，短期借款期末余额较期初余额减少 3,643.42 万元，减少 38.79%，主要原因系本公司本期归还借款所致。

2. 报告期内，应付票据期末余额较期初余额增加 2,090.04 万元，增长 69.77%，主要原因系本公司采购原材料增加形成的以票据付款增长所致。

3. 报告期内，预收款项期末余额较期初余额减少 10.8 万元，减少 85.71%，主要原因系本公司预收租金减少所致。

4. 报告期内，合同负债期末余额较期初余额增加 200.46 万元，增长 40.78%，主要原因系本公司随业绩增长预收款项增加所致。

5. 报告期内，应交税费期末余额较期初余额增加 553.36 万元，增长 122.25%，主要原因系税务机关的税款缓缴政策形成的未缴纳税金增长所致。

6. 报告期内，其他应付款期末余额较期初余额减少 72.71 万元，减少 82.6%，主要原因系本公司于报告期末员工报销款尚未支付减少所致。

7. 报告期内，租赁负债期末余额较期初余额减少 257.10 万元，减少 45.72%，主要原因系支付租赁款减少所致。

（三）所有者权益变化情况

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	增减变动(+/-)
股本	133,340,000.00	133,340,000.00	0.00%
资本公积	173,804,736.99	173,968,756.41	-0.09%
盈余公积	44,095,320.03	41,371,186.59	6.58%
未分配利润	196,698,390.73	197,604,238.73	-0.46%
归属于母公司股东权益	547,938,447.75	546,284,181.73	0.30%
少数股东权益	-	3,813,454.95	-
股东权益合计	547,938,447.75	550,097,636.68	-0.39%

（四）利润表变化情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动(+/-)
营业收入	396,707,346.51	390,087,796.42	1.70%
营业成本	281,147,365.13	270,411,023.21	3.97%
税金及附加	4,311,737.44	4,102,061.94	5.11%
销售费用	22,208,281.47	22,920,786.52	-3.11%
管理费用	34,598,517.21	36,109,334.50	-4.18%
研发费用	23,146,437.15	19,977,946.59	15.86%
财务费用	4,616,385.24	1,014,615.99	354.99%
其他收益	3,084,056.42	5,012,606.87	-38.47%
投资收益	2,919,405.54	3,254,055.31	-10.28%
公允价值变动收益	693,972.60	379,322.82	82.95%
信用减值损失	-843,696.92	373,234.49	-326.05%
资产减值损失	-2,032,256.56	-725,899.78	179.96%
资产处置收益	-120,231.90	-129,368.25	-7.06%
营业利润	30,379,872.05	43,715,979.13	-30.51%
营业外收入	588,827.67	82,974.33	609.65%
营业外支出	145,071.76	255,182.78	-43.15%
利润总额	30,823,627.96	43,543,770.68	-29.21%
所得税费用	2,314,816.89	5,533,408.36	-58.17%
净利润	28,508,811.07	38,010,362.32	-25.00%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，财务费用较上年增加 360.18 万元，增长 354.99%，主要原因系本报告期内美元汇率呈上升趋势，本期形成汇兑损失增加所致。

2. 报告期内，其他收益较上年减少 192.86 万元，减少 38.47%，主要原因系公司本期收到的与收益相关的政府补助减少所致。

3. 报告期内，公允价值变动收益较上年增加 31.46 万元，增长 82.95%，主要原因系公司期末持有的未到期银行理财产品增加所致。

4. 报告期内，信用减值损失较上年增加 121.69 万元，增长 326.05%，主要原因系公司随应收债权类金额增加，依信用减值损失计提政策计提的坏账准备增加所致。

5. 报告期内，资产减值损失较上年增加 130.64 万元，增长 179.96%，主要原因系公司期末长库龄的原材料增加，对应的可变现净值较低所致。

6. 报告期内，营业利润较上年减少 1,333.61 万元，减少 30.51%，主要原因系公司本报告期收入增长比例小及研发费用、财务费用、资产减值损失增加所致。

7. 报告期内，营业外收入较上年增加 50.59 万元，增长 609.65%，主要原因系公司于本报告期将长期挂账的应付款项予以清理所致。

8. 报告期内，营业外支出较上年减少 11.01 万元，减少 43.15%，主要原因系公司对外捐赠减少所致。

9. 报告期内，所得税费用较上年减少 321.86 万元，减少 58.17%，主要原因系公司利润总额减少及适用高企设备一次性扣除及加计扣除政策，相应所得税费用减少所致。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	78,324,713.56	26,278,968.47	52,045,745.09
投资活动产生的现金流量净额	-19,876,084.62	-3,725,731.19	-16,150,353.43
筹资活动产生的现金流量净额	-71,595,231.84	-254,959.67	-71,340,272.17

相关数据增减变动原因说明：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 5,204.57 万元，增长 198.05%，主要原因系本公司购买商品及支付劳务、支付的各项税费减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,615.04 万元，减少 433.48%，主要原因系本公司收回投资及其收益减少所致。

3. 报告期内，筹集活动产生的现金流量净额较上年减少 7,134.03 万元，减少 27981%，主要原因系本公司取得借款收到的现金减少、分配股利增加所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司董事会

2023 年 4 月 26 日