

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2023 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”）2023 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[2024]0011004781 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 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

2023 年，公司实现营业收入 34,176.24 万元，比上年同期下降 13.85%；实现营业利润 1,876.07 万元，比上年同期下降 38.25%；实现利润总额 1,850.18 万元，比上年同期下降 39.98%；实现归属于母公司普通股股东净利润 1,733.42 万元，比上年同期下降 39.15%。

1、2023 年度主要财务数据

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动(+/-)
营业收入	341,762,415.14	396,707,346.51	-13.85%
营业成本	244,054,324.09	281,147,365.13	-13.19%
营业利润	18,760,675.34	30,379,872.05	-38.25%
利润总额	18,501,810.11	30,823,627.96	-39.98%
归属于母公司普通股股东净利润	17,334,178.74	28,486,285.44	-39.15%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,839,848.92	22,518,470.66	-47.42%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减变动(+/-)
资产负债率	19.93%	26.26%	-6.33%
流动比率	3.01	2.69	11.9%
速动比率	2.54	2.27	11.89%
存货周转率	3.18	3.05	4.27%

应收账款周转率	2.27	2.35	-3.41%
每股经营活动的现金流量	0.44	0.59	-25.43%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.12	4.11	0.25%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.13	0.21	-38.10%

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	118,500,843.85	79,400,032.65	49.25%
交易性金融资产	32,062,662.19	109,693,972.60	-70.77%
应收票据	9,931,491.15	3,250,393.85	205.55%
应收账款	125,786,431.19	169,077,523.14	-25.60%
应收款项融资	46,958,398.01	67,817,601.59	-30.76%
其他应收款	1,561,865.32	807,816.12	93.34%
预付款项	1,299,754.72	2,441,422.68	-46.76%
存货	61,276,704.17	79,428,028.41	-22.85%
其他流动资产	150,841.02	-	不适用
流动资产合计	397,528,991.62	511,916,791.04	-22.34%
投资性房地产	9,124,681.61	9,930,208.61	-8.11%
固定资产	175,281,913.00	187,071,474.75	-6.30%
在建工程	773,451.32	-	不适用
使用权资产	3,974,548.49	5,401,286.06	-26.41%
无形资产	23,535,016.02	24,865,508.50	-5.35%
长期待摊费用	168,346.01	336,692.09	-50.00%
递延所得税资产	1,885,971.19	2,002,252.07	-5.81%
其他非流动资产	73,683,362.85	1,542,600.00	4676.57%
非流动资产合计	288,427,290.49	231,150,022.08	24.78%
资产总计	685,956,282.11	743,066,813.12	-7.69%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内, 货币资金期末余额较期初余额增加 3,910.08 万元, 增长 49.25%, 主要原因系公司本期新增的定期存单所致。

2. 报告期内, 交易性金融资产期末余额较期初余额减少 7,763.13 万元, 下降 70.77%, 主要原因系本公司理财产品减少, 大额定期存款增长所致。

3. 报告期内, 应收票据期末余额较期初余额增加 668.11 万元, 增长 205.55%, 主要原因系期末未到期商业承兑汇票增加所致。

4. 报告期内, 应收款项融资期末余额较期初余额减少 2,085.92 万元, 下降 30.76%, 主要原因系本公司以银行承兑汇票结算规模减少所致。

5. 报告期内, 其他应收款期末余额较期初余额增加 75.4 万元, 增长 93.34%, 主要原因系本公司为符合条件的员工提供低息借款所致。

6. 报告期内, 预付款项期末余额较期初余额减少 114.17 万元, 下降 46.76%, 主要原因系本公司预付的境外存货采购款减少所致。

7. 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, 下降 50.00%, 主要原因系正常摊销所致。

8. 报告期内, 其他非流动资产期末余额较期初余额增加 7,214.08 万元, 增长 4676.57%, 主要原因系公司购买大额存单增加所致。

(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	60,049,027.78	57,487,420.82	4.46%
应付票据	20,181,471.53	50,854,983.47	-60.32%
应付账款	31,461,084.54	45,754,967.02	-31.24%
预收款项	263,714.29	18,000.00	1365.08%
合同负债	2,600,267.59	6,919,781.43	-62.42%
应付职工薪酬	12,307,491.76	15,373,494.81	-19.94%
应交税费	2,271,216.82	10,060,307.03	-77.42%
其他应付款	529,265.27	153,165.38	245.55%
一年内到期的非流动负债	2,282,232.78	2,795,811.22	-18.37%
其他流动负债	338,031.99	899,571.58	-62.42%

流动负债合计	132,283,804.35	190,317,502.76	-30.49%
租赁负债	1,610,146.82	3,052,946.88	-47.26%
递延收益	2,727,363.74	1,583,483.01	72.24%
递延所得税负债	63,140.71	174,432.72	-63.80%
非流动负债合计	4,400,651.27	4,810,862.61	-8.53%
负债合计	136,684,455.62	195,128,365.37	-29.95%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，应付票据期末余额较期初余额减少 3,067.35 万元，下降 60.32%，主要原因系公司期末到期应付票据减少所致。

2. 报告期内，应付账款期末余额较期初余额减少 1,429.39 万元，下降 31.24%，主要原因系随公司材料采购规模减少而形成的应付款下降所致。

3. 报告期内，预收款项期末余额较期初余额增加 24.57 万元，增长 1365.08%，主要原因系公司新增的厂房出租预收的租金所致。

4. 报告期内，合同负债期末余额较期初余额减少 431.95 万元，下降 62.42%，主要原因系本公司随业绩下降预收款项减少所致。

5. 报告期内，应交税费期末余额较期初余额减少 778.91 万元，下降 77.42%，主要原因系上年同期税务机关的税款缓缴政策形成的未缴纳税金于本报告期缴纳所致。

6. 报告期内，其他应付款期末余额较期初余额增加 37.61 万元，增长 245.55%，主要原因系本公司收到的新增租赁押金以及尚未支付的期末员工报销款增长所致。

7. 报告期内，其他流动负债期末余额较期初余额减少 56.15 万元，下降 62.42%，主要原因系转让商品预收款待转销项税减少所致。

8. 报告期内，租赁负债期末余额较期初余额减少 144.28 万元，下降 47.26%，主要原因系支付租赁款减少所致。

9. 报告期内，递延收益期末余额较期初余额增加 114.39 万元，增长 72.24%，主要原因系本报告期取得的与资产相关的政府补助增加所致。

10. 报告期内，递延所得税负债期末余额较期初余额减少 11.13 万元，下降 63.8%，主要原因系公司当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异减少所致。

（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	173,804,736.99	0.00%
盈余公积	45,820,396.95	44,095,320.03	3.91%
未分配利润	196,306,692.55	196,698,390.73	-0.20%
归属于母公司股东权益	549,271,826.49	547,938,447.75	0.24%
股东权益合计	549,271,826.49	547,938,447.75	0.24%

(四) 利润表变化情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动(+/-)
营业收入	341,762,415.14	396,707,346.51	-13.85%
营业成本	244,054,324.09	281,147,365.13	-13.19%
税金及附加	4,232,099.08	4,311,737.44	-1.85%
销售费用	26,317,700.98	22,208,281.47	18.50%
管理费用	35,176,184.00	34,598,517.21	1.67%
研发费用	18,696,953.90	23,146,437.15	-19.22%
财务费用	2,131,215.28	4,616,385.24	-53.83%
其他收益	5,596,752.28	3,084,056.42	81.47%
投资收益	2,187,684.68	2,919,405.54	-25.06%
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	1,013,144.23	693,972.60	45.99%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	72,728.45	-843,696.92	-108.62%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,158,106.87	-2,032,256.56	43.01%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-105,465.24	-120,231.90	12.28%
营业利润	18,760,675.34	30,379,872.05	-38.25%
营业外收入	47,159.95	588,827.67	-91.99%
营业外支出	306,025.18	145,071.76	110.95%
利润总额	18,501,810.11	30,823,627.96	-39.98%

所得税费用	1,167,631.37	2,314,816.89	-49.56%
净利润	17,334,178.74	28,508,811.07	-39.20%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，财务费用较上年减少 248.52 万元，下降 53.83%，主要原因系应付境外采购款减少及外币借款归还形成汇兑损失减少，其次系本报告期大额存单对应的利息收入增加，两项原因形成财务费用减少。

2. 报告期内，其他收益较上年增加 251.27 万元，增长 81.47%，主要原因系公司本期收到的与收益相关的政府补助增加所致。

3. 报告期内，公允价值变动收益较上年增加 31.92 万元，增长 45.99%，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减少 91.64 万元，下降 108.62%，主要原因系应收债权减少，依信用减值损失计提政策计提的坏账准备减少所致。

5. 报告期内，资产减值损失较上年减少 87.41 万元，下降 43.01%，主要原因系公司加强对存货的管理，长库龄存货减少所致。

6. 报告期内，营业利润较上年减少 1,161.92 万元，下降 38.25%，主要原因系公司本报告期营业收入及投资收益减少、营销费用增加所致。

7. 报告期内，营业外收入较上年减少 54.17 万元，下降 91.99%，主要原因系公司上年同期将长期挂账的应付款项予以清理形成的利得所致。

8. 报告期内，营业外支出较上年增加 16.10 万元，增长 110.95%，主要原因系公司对外捐赠增加所致。

9. 报告期内，所得税费用较上年减少 114.72 万元，下降 49.56%，主要原因系公司利润总额减少所致。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	58,867,123.04	78,324,713.56	-19,457,590.52
投资活动产生的现金流量净额	-1,752,468.61	-19,876,084.62	18,123,616.01
筹资活动产生的现金流量净额	-18,114,291.68	-71,595,231.84	53,480,940.16

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减少 1,945.76 万元，下降 24.84%，主要原因系公司购买商品及支付劳务、支付的各项税费增加所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增加 1,812.36 万元，增长 91.18%，主要原因系公司收回投资增加所致。

3. 报告期内，筹集活动产生的现金流量净额较上年增加 5,348.09 万元，增长 74.70%，主要原因系偿还债务、分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司董事会

2024年4月23日