

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2018 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”）2018 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[2019]000899 号），会计师的审计意见：优德精密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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

一、总体经营情况

2018 年，公司实现营业收入 38,094.31 万元，比上年同期下降 17.33%；实现营业利润 5,740.24 万元，比上年同期下降 35.51%；实现利润总额 5,672.74 万元，比上年同期下降 36.17%；实现净利润 4,901.37 万元，比上年同期下降 35.26%。

1、2018 年度主要财务数据

单位：元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减变动(+/-)
营业收入	380,943,147.27	460,802,342.10	-17.33%
营业成本	247,618,913.94	294,518,698.70	-15.92%
营业利润	57,402,384.16	89,014,340.96	-35.51%
利润总额	56,727,351.91	88,875,050.17	-36.17%
归属于母公司普通股股东净利润	49,013,652.19	75,707,439.26	-35.26%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	41,813,104.67	72,016,938.74	-41.94%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2018 年	2017 年	增减变动(+/-)
资产负债率	31.27%	34.65%	-3.38%
流动比率	2.60	2.38	9.24%
速动比率	1.57	1.69	-7.10%
应收账款周转率	2.19	2.7	-18.89%

存货周转率	3.83	5.98	-35.95%
每股经营活动的现金流量	0.65	0.18	265.78%
每股净资产	3.86	3.75	2.93%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.37	0.57	-35.09%

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	103,474,971.74	151,774,408.75	-31.82%
应收票据及应收账款	217,308,703.02	268,008,453.46	-18.92%
预付款项	1,218,808.79	1,700,166.67	-28.31%
其他应收款	525,224.64	771,968.09	-31.96%
存货	63,059,910.95	64,066,743.71	-1.57%
其他流动资产	144,578,311.01	104,559,328.09	38.27%
流动资产合计	530,165,930.15	590,881,068.77	-10.28%
固定资产	143,805,298.87	94,712,364.82	51.83%
投资性房地产	13,152,316.61	—	—
在建工程	32,988,929.33	50,689,463.05	-34.92%
无形资产	25,795,657.19	26,749,852.17	-3.57%
长期待摊费用	—	209,653.92	—
递延所得税资产	978,159.53	804,894.35	21.53%
其他非流动资产	2,278,339.84	490,000.00	364.97%
非流动资产合计	218,998,701.37	173,656,228.31	26.11%
资产总计	749,164,631.52	764,537,297.08	-2.01%

1. 报告期内,货币资金期末余额较期初余额减少 4,829.94 万元,下降 31.82%,主要原因系本年度归还部分借款及购买银行理财产品增加所致。

2. 报告期内,其他应收账款期末余额较期初余额减少 24.67 万元,下降 31.96%,主要原因系公司收回部分押金所致。

3. 报告期内,其他流动资产期末余额较期初余额增加 4,001.90 万元,增长 38.27%,主要原因系公司以暂时闲置的募集资金购买的银行理财产品增加所致。

4. 报告期内, 固定资产期末余额较期初余额增加 4,909.29 万元, 增长 51.83%, 主要原因系公司迎宾新厂的生产厂房和物流仓库已建成完工结转固定资产所致。

5. 报告期内, 投资性房地产期末余额较期初余额增加 1,315.23 万元, 主要原因系公司北门外二期厂房闲置用于出租所致。

6. 报告期内, 在建工程期末余额较期初余额减少 1,770.05 万元, 下降 34.92%, 主要原因系公司迎宾新厂的生产厂房和物流仓库已建成完工结转固定资产所致。

7. 报告期内, 长期待摊费用余额较期初余额减少 20.97 万元, 主要原因系分公司厂房改造与装修摊销完毕所致。

8. 报告期内, 其他非流动资产余额较期初余额增加 178.83 万元, 增长 364.97%, 主要原因系公司本期末预付设备采购款增加所致。

(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	68,671,649.73	102,977,004.08	-33.31%
应付票据应付账款	113,841,065.50	118,444,193.06	-3.89%
预收款项	918,202.24	1,495,927.33	-38.62%
应付职工薪酬	12,978,673.37	17,398,371.32	-25.40%
应交税费	3,222,452.04	4,057,178.50	-20.57%
其他应付款	3,599,238.44	3,436,828.62	4.73%
一年内到期的非流动负债	847,351.07	525,716.90	61.18%
流动负债合计	204,078,632.38	248,335,219.81	-17.82%
长期借款	26,734,435.40	13,427,087.00	99.11%
长期应付款	816,488.45	675,833.55	20.81%
递延收益	2,490,985.99	2,430,619.62	2.48%
递延所得税负债	132,000.00	65,265.00	102.25%
非流动负债合计	30,173,909.84	16,598,805.17	81.78%
负债合计	234,252,542.23	264,934,024.98	-11.58%

1. 报告期内, 短期借款期末余额较期初余额减少 3,430.54 万元, 下降 33.31%, 主要原因系公司本期经营积累增加归还部分借款所致。

2. 报告期内, 预收货款期末余额较期初余额减少 57.77 万元, 下降 38.62%, 主要原因系公

司预收客户账款减少所致。

3. 报告期内, 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 32.16 万元, 增长 61.18%, 主要原因系应付融资租赁款所致。

4. 报告期内, 长期借款期末余额较期初余额增加 1,330.73 万元, 增长 99.11%, 主要原因公司根据迎宾厂建设项目进展的实际资金需求使用借款增加所致。

5. 报告期内, 递延所得税负债期末余额较期初余额增加 6.67 万元, 增长 102.25%, 主要原因系本报告期内可供出售金额资产收益确认递延所得税负债增加所致。

(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	173,968,756.41	173,968,756.41	0.00%
其他综合收益	—	369,835.00	—
盈余公积	33,127,233.29	28,225,868.07	17.36%
未分配利润	174,476,099.59	163,698,812.62	6.58%
股东权益合计	514,912,089.29	499,603,272.10	3.06%

1. 报告期内, 其他综合收益余额较期初余额减少 36.98 万元, 主要原因系公司可供出售金融资产公允价值变动损益降低所致。

(四) 利润表变化情况

单位: 元

项 目	2018 年度	2017 年度	增减变动(+/-)
营业收入	380,943,147.27	460,802,342.10	-17.33%
营业成本	247,618,913.94	294,518,698.70	-15.92%
营业税金及附加	3,819,610.05	4,391,798.26	-13.03%
销售费用	30,578,233.57	35,678,142.08	-14.29%
管理费用	27,099,020.34	29,091,337.14	-6.85%
研发费用	16,102,969.4	15,807,962.86	1.87%
财务费用	6,211,286.91	-3,937,329.60	257.75%
资产减值损失	1,256,993.53	718,447.81	74.96%

投资收益	5,199,009.07	2,945,644.87	76.50%
其他收益	3,863,138.41	1,535,411.24	151.60%
资产处置收益	84,117.15	—	—
营业利润	57,402,384.16	89,014,340.96	-35.51%
营业外收入	5,436.53	109,131.02	-95.02%
营业外支出	680,468.78	248,421.81	173.92%
利润总额	56,727,351.91	88,875,050.17	-36.17%
所得税费用	7,713,699.72	13,167,610.91	-41.42%
净利润	49,013,652.19	75,707,439.26	-35.26%

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 1,014.86 万元，增长 257.75%，主要原因系本期美元负债因汇率波动形成汇兑损失增加所致。

2. 报告期内，资产减值损失较上年增加 53.85 万元，增长 74.96%，主要原因系根据应收账款坏账准备计提政策及年末账龄计提坏账准备增加所致。

3. 报告期内，投资收益较上年增加 225.34 万元，增长 76.5%，主要原因系本期理财产品投资增加所致。

4. 报告期内，其他收益较上年增加 232.77 万元，增长 151.60%，主要原因系本期收到政府补助增加所致。

5. 报告期内，资产处置收益较上年增加 8.41 万元，主要原因系长期资产处置收益增加所致。

6. 报告期内，营业利润较上年减少 3,161.20 万元，下降 35.51%，主要原因系收入降低所致。

7. 报告期内，营业外收入较上年减少 10.37 万元，下降 95.02%，主要原因系报废非流动资产收益减少。

8. 报告期内，营业外支出较上年增加 43.20 万元，增长 173.92%，主要原因系非流动资产报废损失及捐赠支出增加所致。

9. 报告期内，利润总额较上年减少 3,214.77 万元，下降 36.17%，主要原因系收入减少，财务费用等增加所致。

10. 报告期内，所得税费用较上年减少 545.39 万元，下降 41.42%，主要原因系本期利润减少所致。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2018 年	2017 年	增减额	增减变动(+/-)
经营活动产生的现金流量净额	86,192,840.23	23,564,378.32	62,628,461.91	265.78%
投资活动产生的现金流量净额	-74,756,142.72	-37,170,738.60	-37,585,404.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-59,726,077.29	39,245,685.92	-98,971,763.21	-252.19%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 6,262.85 万元，增长 265.78%，主要原因系销售商品收回的款项增加、业绩下降相应购买商品及接受劳务支付的现金减少及支付各项税费减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,758.54 万元，主要原因系购建固定资产和其他长期资产增加、购买理财产品净额增加所致。

3. 报告期内，筹集活动产生的现金流量净额较上年减少 9,897.18 万元，减少 252.19%，主要原因系偿还债务、分配股利及利息支出增加所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司董事会

2019 年 4 月 24 日