

优德精密工业（昆山）股份有限公司

2020 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”）2020 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[2021]007008 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 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 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

2020 年，公司实现营业收入 31,147.48 万元，比上年同期下降 11.89%；实现营业利润 2,501.81 万元，比上年同期增长 2.65%；实现利润总额 2,562.23 万元，比上年同期增长 5.21%；实现净利润 2,268.56 万元，比上年同期增长 8.15%。

1、2020 年度主要财务数据

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减变动(+/-)
营业收入	311,474,840.08	353,521,069.74	-11.89%
营业成本	220,331,369.67	251,178,354.96	-12.28%
营业利润	25,018,107.50	24,372,631.57	2.65%
利润总额	25,622,283.81	24,353,482.24	5.21%
归属于母公司普通股股东净利润	22,639,740.37	20,975,794.64	7.93%
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	16,423,417.34	13,774,824.77	19.23%

2、主要财务指标

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减变动(+/-)
资产负债率	26.50%	31.90%	-16.93%
流动比率	2.52	2.67	-5.62%
速动比率	1.48	1.57	-5.73%
应收账款周转率	2.11	2.32	-9.05%
存货周转率	2.99	3.74	-20.05%

每股经营活动的现金流量	0.42	0.21	100.00%
每股净资产	3.94	3.82	3.14%
归属于公司普通股股东的每股收益	0.17	0.16	6.25%

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	70,932,427.76	74,536,560.22	-4.84%
交易性金融资产	115,636,383.56	133,879,851.38	-13.63%
应收票据	4,195,740.63	—	100.00%
应收账款	151,053,657.95	144,446,602.23	4.57%
应收款项融资	51,155,840.86	77,115,940.55	-33.66%
预付款项	1,132,420.82	1,285,823.70	-11.93%
其他应收款	846,681.57	888,608.33	-4.72%
存货	76,049,631.99	71,347,687.04	6.59%
其他流动资产	166,741.23	—	100.00%
流动资产合计	471,169,526.37	503,501,073.45	-6.42%
投资性房地产	11,541,262.61	12,346,789.61	-6.52%
固定资产	196,361,065.01	194,497,684.17	0.96%
在建工程	1,992,785.55	8,800,988.75	-77.36%
无形资产	27,796,137.09	25,592,310.53	8.61%
长期待摊费用	673,384.25	—	100.00%
递延所得税资产	1,891,907.84	1,342,392.06	40.94%
其他非流动资产	3,682,590.45	1,629,717.49	125.96%
非流动资产合计	243,939,132.80	244,209,882.61	-0.11%
资产总计	715,108,659.17	747,710,956.06	-4.36%

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 419.57 万元，增长 100.00%，主要原因

系公司将不能终止确认的商业承兑汇票于本科目列示所致。

2. 报告期内，应收款项融资期末余额较期初余额减少 2,596.01 万，下降 33.66%，主要原因系公司上期票据到期兑付减少所致。

3. 报告期内，其他流动资产期末余额较期初余额增加 16.67 万元，增长 100.00%，主要原因系公司待抵扣进项税影响所致。

4. 报告期内，在建工程期末余额较期初余额减少 680.82 万元，下降 77.36%，主要原因系公司将安装调试完毕的机器设备结转固定资产所致。

5. 报告期内，长期待摊费用余额较期初余额增加 67.34 万元，增长 100.00%，主要原因系公司租入房屋装修费待摊所致。

6. 报告期内，递延所得税资产余额较期初余额增加 54.95 万元，增长 40.94%，主要原因系公司资产减值准备变动所致。

7. 报告期内，其他非流动资产余额较期初余额增加 205.29 万元，增长 125.96%，主要原因系公司支付的由境外采购设备的款项所致。

（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	78,478,229.87	84,532,246.99	-7.16%
应付票据	20,487,494.62	19,653,337.58	4.24%
应付账款	62,215,737.06	67,283,186.49	-7.53%
预收款项	300,000.00	482,400.00	-37.81%
合同负债	3,475,421.56	742,409.91	368.13%
应付职工薪酬	13,694,190.75	11,618,515.71	17.87%
应交税费	4,311,381.96	2,594,823.30	66.15%
其他应付款	3,393,134.83	578,351.28	486.69%
一年内到期的非流动负债	121,914.39	628,884.33	-80.61%
其他流动负债	392,275.27	62,905.98	523.59%
流动负债合计	186,869,780.31	188,177,061.57	-0.69%
长期借款	—	47,601,439.20	-100.00%
长期应付款	—	176,991.14	-100.00%

递延收益	2, 229, 677. 55	2, 403, 602. 51	-7. 24%
递延所得税负债	386, 745. 11	131, 977. 71	193. 04%
非流动负债合计	2, 616, 422. 66	50, 314, 010. 56	-94. 80%
负债合计	189, 486, 202. 97	238, 491, 072. 13	-20. 55%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，预收款项余额较期初余额减少 18.24 万元，下降 37.81%，主要原因系公司自 2020 年开始执行新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让产品的义务于合同负债列示所致。

2. 报告期内，合同负债期末余额较期初余额增加 273.30 万元，增长 368.13%，主要原因系公司本期非同一控制下合并德系智能所致。

3. 报告期内，应交税费期末余额较期初余额增加 171.66 万元，增长 66.15%，主要原因系 2020 年第四季度尚未缴纳的企业所得税较多所致。

4. 报告期内，其他应付款期末余额较期初余额增加 281.48 万元，增长 486.69%，主要原因系本公司收购德系智能尚未至支付期的股权转让款增加所致。

5. 报告期内，一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 50.70 万元，下降 80.61%，主要原因系本公司融资租赁车辆的应付租赁款逐期支付减少所致。

6. 报告期内，其他流动负债期末余额较期初余额增加 32.94 万元，增长 523.59%，主要原因系公司转让商品预收款待转销项税所致。

7. 报告期内，长期借款期末余额较期初余额减少 4,760.14 万元，下降 100.00%，主要原因系公司迎宾厂房项目建设长期借款全部偿还所致。

8. 报告期内，长期应付款期末余额较期初余额减少 17.70 万元，下降 100.00%，主要原因系公司融资租赁车辆将到期所致。

9. 报告期内，递延所得税负债期末余额较期初余额增加 25.48 万元，增长 193.04%，主要原因系公司收购子公司合并资产评估增值所致。

（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%

盈余公积	37,459,040.45	35,224,812.75	6.34%
未分配利润	176,424,627.44	166,686,314.77	5.84%
归属于母公司股东权益	521,192,424.30	509,219,883.93	2.35%
少数股东权益	4,430,031.90	—	100.00%
股东权益合计	525,622,456.20	509,219,883.93	3.22%

(四) 利润表变化情况

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度	增减变动(+/-)
营业收入	311,474,840.08	353,521,069.74	-11.89%
营业成本	220,331,369.67	251,178,354.96	-12.28%
税金及附加	3,885,436.94	2,806,564.27	38.44%
销售费用	20,023,233.24	27,633,412.06	-27.54%
管理费用	29,507,293.86	32,838,409.02	-10.14%
研发费用	17,560,299.29	14,449,078.53	21.53%
财务费用	-492,676.90	5,621,825.31	-108.76%
其他收益	3,083,415.33	3,077,135.30	0.20%
投资收益	3,278,200.46	4,554,755.74	-28.03%
公允价值变动收益	600,361.85	879,851.38	-31.77%
信用减值损失	-301,829.88	-1,788,665.09	-83.13%
资产减值损失	-2,034,669.02	-1,323,007.52	53.79%
资产处置收益	-267,255.22	-20,863.83	1180.95%
营业利润	25,018,107.50	24,372,631.57	2.65%
营业外收入	870,949.48	30.00	2903064.93%
营业外支出	266,773.17	19,179.33	1290.94%
利润总额	25,622,283.81	24,353,482.24	5.21%
所得税费用	2,936,705.08	3,377,687.60	-13.06%
净利润	22,685,578.73	20,975,794.64	8.15%

相关数据增减变动 30%以上原因说明：

1. 报告期内，税金及附加金额较上年增加 107.89 万元，增长 38.44%，主要原因系受关

税税率影响进口增值税减少从而实缴增值税增加，形成相关附加税的增长所致。

2. 报告期内，财务费用较上年减少，下降 108.76%，主要原因系公司受美元汇率变动影响本期形成汇兑收益所致。

3. 报告期内，公允价值变动收益较上年减少 27.95 万元，下降 31.77%，主要原因系银行理财产品收益减少所致。

4. 报告期内，信用减值损失较上年减少 148.68 万元，下降 83.13%，主要原因系公司及及时催收，本期末应收款项账龄优化，依信用减值损失计提政策计提信用减值损失减少所致。

5. 报告期内，资产减值损失较上年增加 71.17 万元，增长 53.79%，主要原因系公司受疫情影响，按存货跌价准备政策计提跌价损失增加所致。

6. 报告期内，资产处置收益较上年损失增加 24.64 万元，主要原因系公司固定资产处置利得损失增加所致。

7. 报告期内，营业外收入较上年增加 87.09 万元，主要原因系公司收购德系智能的股权价格低于取得的可辨认净资产公允价值份额所致。

8. 报告期内，营业外支出较上年增加 24.76 万元，主要原因系公司报废的固定资产损失及对外捐赠支出增加所致。

（五）现金流量分析

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减额	增减变动(+/-)
经营活动产生的现金流量净额	56,021,862.42	27,978,081.57	28,043,780.85	100.23%
投资活动产生的现金流量净额	-8,675,287.78	-44,529,983.40	35,854,695.62	-80.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,175,228.50	-11,684,824.73	-39,490,403.77	337.96%

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 2,804.38 万元，增长 100.23%，主要原因系公司进口原材料支付的关税减少、因疫情减少的社保以及支付职工薪酬的现金减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少流出 3,585.47 万元，下降 80.52% 主要原因系公司迎宾厂房完工支付的购建资产支出减少所致。

3. 报告期内，筹集活动产生的现金流量净额较上年增加流出 3,949.04 万元，增长 337.96%，

主要原因系公司偿还长期借款支付的现金增加所致。

优德精密工业(昆山)股份有限公司董事会

2021年4月26日