

山东雅博科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、 公司合并报表范围及审计情况

2020 年度，山东雅博科技股份有限公司（以下简称公司）纳入合并范围的公司共 12 户，与上期相比增加两户，减少一户。公司财务报告经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴财光华审会字(2021)第 202161 号带“强调事项段”及“与持续经营相关的重大不确定性段”的无保留意见审计报告。

二、 公司主要财务数据及主要财务指标

1. 主要财务数据

单位：元

项 目	2020 年	2019 年	本年比上年增 减 (%)	2018 年
营业总收入	125,374,566.94	104,657,977.15	19.79	229,356,532.87
归属于上市公司股东的净利润	-34,042,867.58	-318,007,972.21	89.29	-459,938,309.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-197,953,602.01	-245,512,293.28	19.37	-508,881,379.52
经营活动产生的现金流量净额	1,512,102.43	4,392,027.00	-65.57	224,566,882.89
项 目	2020 年末	2019 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2018 年末
资产总额	1,409,443,493.03	1,534,320,008.76	-8.14	1,644,325,780.17
归属于上市公司股东的所有者权益	54,905,667.14	77,450,890.04	-29.11	369,339,693.80

2020 年公司实现营业收入 125,374,566.94 元，比去年同期增长了 19.79%，主要是报告

期内新承揽业务量增加所致；全年净利润-34,042,867.58元，比去年同期增长了89.29%，主要是报告期内出售全资子公司取得投资收益、业绩承诺收益等所致；归属于上市公司股东的所有者权益比去年同期下降了29.11%，主要是报告期内营业亏损所致。

三、 公司财务状况

1. 资产构成情况分析

单位：元

项目	2020年12月31日		2020年1月1日		同比变动(%)
	金额	占资产比重(%)	金额	占资产比重(%)	
货币资金	5,627,805.02	0.40	10,883,835.60	0.71	-48.29
应收票据	5,500,000.00	0.39	1,633,050.00	0.11	236.79
应收账款	980,601,878.81	69.57	1,192,210,582.46	77.70	-17.75
预付款项	70,946,798.24	5.03	76,235,731.26	4.97	-6.94
存货	1,352,403.16	0.10	228,880.76	0.01	490.88
合同资产	23,554,672.48	1.67	3,205,850.42	0.21	634.74
其他流动资产	78,267,597.74	5.55	98,560,379.30	6.42	-20.59
其他应收款	163,430,420.25	11.60	70,152,173.14	4.57	132.97
其他权益工具投资	30,120,506.96	2.14	15,000,000.00	0.98	100.80
固定资产	14,111,067.84	1.00	16,261,110.65	1.06	-13.22
在建工程	2,295,449.50	0.16			100.00
无形资产	33,070,462.50	2.35	49,024,561.83	3.20	-32.54
长期待摊费用	564,430.53	0.04	923,853.34	0.06	-38.90
资产总计	1,409,443,493.03	100.00	1,534,320,008.76	100.00	-8.14

公司报告期末资产总额为1,409,443,493.03元，比去年同期下降8.14%。

变动较大的资产项目说明如下：

(1) 货币资金报告期末余额为5,627,805.02元，较去年同期下降48.29%，主要是报告期内银行存款减少所致。

(2) 应收票据报告期末余额为5,500,000.00元,较去年同期增长236.79%,主要是报告期内收到商业承兑汇票所致。

(3) 应收账款报告期末余额为980,601,878.81元,较去年同期下降17.75%,主要是报告期内应收账款回款及计提坏账准备所致。

(4) 合同资产报告期末余额为23,554,672.48元,较去年同期增长634.74%,主要是报告期内新增已完工未结算项目所致。

(5) 其他应收款年末余额163,430,420.25元,较去年同期增长132.97%,主要是报告期内往来款增加所致。

(6) 其他权益工具投资年末余额30,120,506.96元,较去年同期增长100.80%,主要是报告期内其他权益工具投资增值所致。

(6) 在建工程年末余额为2,295,449.50元,较去年同期增长100%,主要是报告期内公司迁址新办公场地装修所致。

2. 负债情况分析

单位：元

项目	2020年12月31日		2020年1月1日		同比变动 (%)
	金额	占负债比重 (%)	金额	占负债比重 (%)	
短期借款	498,962,153.61	36.85	515,884,415.02	35.42	-3.28
应付账款	258,654,469.04	19.10	389,037,793.71	26.71	-33.51
合同负债	4,913,411.06	0.36	2,131,944.97	0.15	130.47
应付职工薪酬	8,068,051.95	0.60	8,040,527.74	0.55	0.34
应交税费	6,569,083.74	0.49	50,548,572.02	3.47	-87.00
应付利息	149,679,847.72	11.05	115,355,384.66	7.92	29.76
其他应付款	146,154,804.06	10.79		6.44	55.80

			93,809,495.91		
应付股利	18,964,629.30	1.40	18,964,629.30	1.30	0.00
其他流动负债	391,911.10	0.03	191,875.05	0.01	104.25
长期借款	153,100,000.00	11.31	152,900,000.00	10.50	0.13
预计负债	103,768,192.09	7.66	108,278,556.48	7.43	-4.17
递延所得税负债	4,821,689.24	0.36	1,249,875.00	0.09	285.77
负债合计	1,354,048,242.91	100.00	1,456,393,069.86	100.00	-7.03

公司报告期末负债总额为1,354,048,242.91元,比去年同期下降7.03%。

变动较大的资产项目说明如下:

(1) 合同负债报告期末余额为 4,913,411.06 元,较去年同期增长 130.47%,主要是报告期内预收款项所致。

(2) 应交税费报告期末余额为 6,569,083.74 元,较去年同期下降 87%,主要是报告期内欠税事项消除所致。

(3) 应付利息报告期末余额为 149,679,847.72 元,较去年同期增加 29.76%,主要是报告期内借款利息增加所致。

(4) 其他应付款报告期末余额为 146,154,804.06 元,较去年同期增长 55.8%,主要是报告期内往来款增加所致。

(5) 预计负债报告期末余额为 103,768,192.09 元,较去年同期下降 4.17%,主要是报告期内根据判决情况重新预计股民诉讼赔偿金额所致。

3. 利润情况及分析

单位:元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动额	同比变动 (%)
营业收入	125,374,566.94	104,657,977.15	20,716,589.79	19.79
营业成本	120,477,617.30	126,539,105.25	-6,061,487.95	-4.79
营业税金及附加	106,477.53	326,055.87	-219,578.34	-67.34
销售费用	6,080,313.29	11,395,835.54	-5,315,522.25	-46.64

管理费用	25,269,030.13	27,726,979.35	-2,457,949.22	-8.86
研发费用	3,066,043.15	5,311,079.36	-2,245,036.21	-42.27
财务费用	46,879,456.37	95,467,697.22	-48,588,240.85	-50.89
资产减值损失	-16,319,741.71	-21,608,312.38	5,288,570.67	-24.47
信用减值损失	-107,437,349.03	-59,963,373.06	-47,473,975.97	79.17
投资收益	159,085,396.81	-	159,085,396.81	100.00
其他收益	14,286,359.65	18,988,221.01	-4,701,861.36	-24.76
营业外收入	27,739.41	2,270,005.33	-2,242,265.92	-98.78
营业外支出	9,451,865.99	93,745,969.75	-84,294,103.76	-89.92
所得税费用	-2,284,498.23	1,917,861.41	-4,202,359.64	-219.12
归属于上市公司股东的净利润	-34,042,867.58	-318,007,972.21	283,965,104.63	89.29

公司2020年度营业收入较去年同期增长19.79%，归属于上市公司股东的净利润较去年同期增长89.29%，具体变动说明如下：

(1) 报告期内，营业收入较去年同期增长19.79%，主要是报告期内新业务承揽增加所致。

(2) 报告期内，营业成本较去年同期下降4.79%，主要是报告期公司严格控制项目成本所致。

(3) 报告期内，管理费用较去年同期下降8.86%，主要是报告期内公司重新制定费用控制内控流程，采取严格的费用控制手段所致。

(4) 报告期内，研发费用较去年同期下降42.27%，主要是报告期内公司研发项目减少、研发人员精减所致。

(5) 报告期内，财务费用较去年同期下降50.89%，主要是报告期内借款利息减少所致。

(6) 报告期内，资产减值损失较同期增长24.47%，主要是去年同期计提商誉减值所致。

(7) 报告期内，信用减值损失较去年同期增长79.17%，主要是报告期内计提应收款项坏账准备所致。

(8) 报告期内，投资收益较去年同期增长100%，主要是报告期内处置子公司、确认业绩补偿收益以及债务豁免所致。

(9) 报告期内，其他收益较去年同期下降24.76%，主要是报告期内收到政府补贴较上年同期减少所致。

(10) 报告期内，营业外收入较去年同期下降98.78%，主要是报告期内营业外收入减少所致。

(11) 报告期内，营业外支出较去年同期下降89.92%，主要是由于报告期内较上年同期股民诉讼预计负债计提减少所致。

4. 现金流量情况分析

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度	同比变动额	同比变动(%)
1、经营活动产生的现金流量	1,512,102.43	4,392,027.00	-2,879,924.57	-65.57
其中：经营活动现金流入小计	204,216,829.89	170,613,893.38	33,602,936.51	19.70
经营活动现金流出小计	202,704,727.46	166,221,866.38	36,482,861.08	21.95
2、投资活动产生的现金流量	-2,470,019.70	-11,000.00	-2,459,019.70	22354.72
其中：投资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,470,019.70	11,000.00	2,459,019.70	22354.72
3、筹资活动产生的现金流量：	-2,834,498.35	-79,049.43	-2,755,448.92	-3485.73
其中：筹资活动现金流入小计	0.00	7,100,000.00	-7,100,000.00	-100.00
筹资活动现金流出小计	2,834,498.35	7,179,049.43	-4,344,551.08	-60.52
4、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,507.16	-5,316.05	-50,191.11	944.14
5、现金及现金等价物净增加额	-3,847,922.78	4,296,661.52	-8,144,584.30	-189.56

2020年度公司现金及现金等价物净增加额为-3,847,922.78元，较去年同期下降189.56%，其主要原因是：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少2,879,924.57元，其中经营活动收到的现金较去年同期增长33,602,936.51元，经营活动支付的现金较去年同期增长36,482,861.08元，主要是本报告期公司主营业务逐步恢复所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少2,459,019.70元，主要是本

报告期公司购置长期资产所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少2,755,448.92元，主要本报告期公司偿还借款所致。

5 非经常性损益情况分析

单位：元

项 目	2020 年金额
非流动性资产处置损益	79,609,343.08
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,251,968.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	22,534,653.73
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,424,126.58

其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,941,400.00
非经常性损益总额	163,913,238.71
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	163,913,238.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,504.28
归属于公司普通股股东的非经常性损益	163,910,734.43

报告期内，公司归属于股东的非经常性损益净额163,910,734.43元，其中非流动性资产处置损益为79,609,343.08元，计入非经常性损益的政府补助为14,251,968.48元，债务重组损益为22,534,653.73元，其他营业外收入和支出为-9,424,126.58元，其他符合非经常性损益定义的损益项目为56,941,400.00元。

山东雅博科技股份有限公司

二〇二一年四月三十日