

山东雅博科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、 公司合并报表范围及审计情况

2021 年度，山东雅博科技股份有限公司（以下简称公司）纳入合并范围的子公司共 11 户，与上期相比增加一户，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(2022)第 223008 号标准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 | 2021 年 | 2020 年 | 本年比上年增 减 (%) | 2019 年 |
|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业总收入 | 125,223,063.98 | 125,374,566.94 | -0.12 | 104,657,977.15 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -984,639,072.81 | -34,042,867.58 | -2,792.35 | -318,007,972.21 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -137,062,700.86 | -197,953,602.01 | 30.76 | -245,512,293.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -102,400,612.55 | 1,512,102.43 | -6,872.07 | 4,392,027.00 |
| 项 目 | 2021 年末 | 2020 年末 | 本年比上年增 减 (%) | 2019 年末 |
| 资产总额 | 998,761,426.56 | 1,409,443,493.03 | -29.14 | 1,534,320,008.76 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 636,671,238.00 | 54,905,667.14 | 1,059.57 | 77,450,890.04 |

2021 年，公司实现营业收入 125,223,063.98 元，同比减少 0.12%，主要是报告期内完成

的业务量与上期基本相当、略有减少所致；归属于上市公司股东的净利润-984,639,072.81元，同比减少2,792.35%，主要系报告期内对雅百特所持的部分股权、对外债权和其他流动资产进行司法拍卖的处置损失，以及雅博、雅百特进行债务重整的重整损失所致。报告期内经营活动产生的现金流量净额同比下降6,872.07%，主要系本期人工薪酬、债务重整律师费等服务费支出增加、收到的往来款减少所致；报告期末，公司总资产998,761,426.56元，比上年末减少29.14%，主要系应收账款因司法拍卖减少、以及报告期内投资人转入投资款导致货币资金增加所致；归属于上市公司股东的所有者权益636,671,238.00元，比上年末增加1,059.57%，主要系报告期内公司进入司法重整程序，根据《重整计划》，雅博股份在总股本扩大的同时，引进了重整投资人并清偿了负债，公司资产明显增加，债务规模明显减少，资产负债结构得到根本性改善，所有者权益大幅增加。

三、 公司财务状况

1. 资产构成情况分析

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2021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 | 723,358,610.32 | 72.43 | 5,627,805.02 | 0.40 | 12,753.30 |
| 应收票据 | - | - | 5,500,000.00 | 0.39 | -100.00 |
| 应收账款 | 46,128,854.43 | 4.62 | 980,601,878.81 | 69.57 | -95.30 |
| 预付款项 | 3,634,844.05 | 0.36 | 70,946,798.24 | 5.03 | -94.88 |
| 存货 | - | - | 1,352,403.16 | 0.10 | -100.00 |
| 合同资产 | 48,748,184.85 | 4.88 | 23,554,672.48 | 1.67 | 106.96 |
| 其他流动资产 | 30,021,595.00 | 3.01 | 78,267,597.74 | 5.55 | -61.64 |
| 其他应收款 | 86,859,837.05 | 8.70 | 163,430,420.25 | 11.60 | -46.85 |
| 其他权益工具投资 | 18,777,900.00 | 1.88 | 30,120,506.96 | 2.14 | -37.66 |

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2021年1月1日 | | 同比变动 (%) |
|------------|----------------|-----------|------------------|-----------|-------------|
| | 金额 | 占资产比重 (%) | 金额 | 占资产比重 (%) | |
| 固定资产 | 8,935,027.22 | 0.89 | 14,111,067.84 | 1.00 | -36.68 |
| 在建工程 | 1,396,567.48 | 0.14 | 2,295,449.50 | 0.16 | -39.16 |
| 使用权资产 | 18,835,354.81 | 1.89 | | | |
| 投资性房地 产 | 4,537,233.66 | 0.45 | | | |
| 无形资产 | 4,450,607.62 | 0.45 | 33,070,462.50 | 2.35 | -86.54 |
| 长期待摊费 用 | 3,076,810.07 | 0.31 | 564,430.53 | 0.04 | 445.12 |
| 资产总计 | 998,761,426.56 | 100.00 | 1,409,443,493.03 | 100.00 | -29.14 |

公司报告期末资产总额为998,761,426.56元,比去年同期下降29.14%。

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723,358,610.32元,较去年同期增长12,753.30%,主要是报告期内投资人投资款到账增加了银行存款所致。

(2) 应收账款报告期末余额为46,128,854.43元,较去年同期下降95.30%,主要是报告期内山东雅百特科技有限公司资产包司法拍卖处置所致。

(3) 合同资产报告期末余额为48,748,184.85元,较去年同期增长106.96%,主要是报告期内项目已确认收入但尚未结算部分增加所致。

(4) 投资性房地产年末余额4,537,233.66元,主要是报告期内自用房产转经营租赁所致。

(5) 使用权资产年末余额18,835,354.81元,主要是本期首次执行新租赁准则确认使用权资产所致。

(6) 在建工程年末余额为1,396,567.48元,较去年同期下降39.16%,主要是报告期内在建工程完工转为固定资产及长期待摊费用所致。

2. 负债情况分析

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | | 2021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 | -100.00 |
| 应付账款 | 54,814,481.99 | 15.15 | 258,654,469.04 | 19.10 | -78.81 |
| 合同负债 | 2,779,075.39 | 0.77 | 4,913,411.06 | 0.36 | -43.44 |
| 应付职工薪酬 | 5,599,010.20 | 1.55 | 8,068,051.95 | 0.60 | -30.60 |
| 应交税费 | 2,942,617.80 | 0.81 | 6,569,083.74 | 0.49 | -55.21 |
| 应付利息 | | | 149,679,847.72 | 11.05 | -100.00 |
| 其他应付款 | 275,083,668.14 | 76.05 | 146,154,804.06 | 10.79 | 88.21 |
| 应付股利 | | | 18,964,629.30 | 1.40 | -100.00 |
| 其他流动负债 | | | 391,911.10 | 0.03 | -100.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,942,313.68 | 1.92 | | | |
| 长期借款 | | | 153,100,000.00 | 11.31 | -100.00 |
| 预计负债 | | | 103,768,192.09 | 7.66 | -100.00 |
| 租赁负债 | 11,760,543.23 | 3.25 | | | |
| 递延所得税负债 | 1,777,725.00 | 0.49 | 4,821,689.24 | 0.36 | -63.13 |
| 负债合计 | 361,699,435.43 | 100.00 | 1,354,048,242.91 | 100.00 | -73.29 |

公司报告期末负债总额为361,699,435.43元,比去年同期下降73.29%。

变动较大的资产项目说明如下：

(1) 短期借款报告期末余额为 0 元，较去年同期减少 100.00%，主要是报告期债务重整所致。

(2) 应付账款报告期末余额为 54,814,481.99 元，较去年同期减少 78.81%，主要是报告期债务重整所致。

(3) 合同负债报告期末余额为 2,779,075.39 元，较去年同期下降 43.44%，主要是报告期内预收工程款减少所致。

(4) 长期借款报告期末余额为 0.00 元，较去年同期减少 100.00%，主要是报告期内债务重整所致。

(5) 租赁负债报告期末余额为 11,760,543.23 元，主要是报告期内首次执行新租赁准则确认租赁负债所致。

3. 利润情况及分析

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比变动额 | 同比变动 (%) |
|---------|-----------------|----------------|-------------------|----------|
| 营业收入 | 125,223,063.98 | 125,374,566.94 | -151,502.96 | -0.12 |
| 营业成本 | 81,684,890.88 | 120,477,617.30 | -38,792,726.42 | -32.20 |
| 营业税金及附加 | 424,499.45 | 106,477.53 | 318,021.92 | 298.68 |
| 销售费用 | 15,702,657.02 | 6,080,313.29 | 9,622,343.73 | 158.25 |
| 管理费用 | 79,225,499.03 | 25,269,030.13 | 53,956,468.90 | 213.53 |
| 研发费用 | 7,572,331.89 | 3,066,043.15 | 4,506,288.74 | 146.97 |
| 财务费用 | 5,722,470.07 | 46,879,456.37 | -41,156,986.30 | -87.79 |
| 资产减值损失 | 29,283,957.62 | 16,319,741.71 | 12,964,215.91 | 79.44 |
| 信用减值损失 | 44,220,724.45 | 107,437,349.03 | -63,216,624.58 | -58.84 |
| 投资收益 | -847,987,801.86 | 159,085,396.81 | -1,007,073,198.67 | -633.04 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------|
| 其他收益 | 961,649.07 | 14,286,359.65 | -13,324,710.58 | -93.27 |
| 营业外收入 | 64,411.14 | 27,739.41 | 36,671.73 | 132.20 |
| 营业外支出 | 669,451.22 | 9,451,865.99 | -8,782,414.77 | -92.92 |
| 所得税费用 | -1,507,256.64 | -2,284,498.23 | 777,241.59 | -34.02 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -984,639,072.81 | -34,042,867.58 | -950,596,205.23 | -2,792.35 |

公司2021年度营业收入较去年同期减少0.12%，归属于上市公司股东的净利润较去年同期减少2,792.35%，具体变动说明如下：

(1) 报告期内，营业收入较去年同期减少0.12%，主要是报告期内完成的业务量与上期基本相当、略有减少所致。

(2) 报告期内，营业成本较去年同期下降32.20%，主要是报告期公司严格控制项目成本所致。

(3) 报告期内，销售费用较去年同期增长158.25%，主要是销售人员薪酬、办事处租赁费及广告支出的增加所致。

(4) 报告期内，管理费用较去年同期增加213.53%，主要是报告期内管理人员薪酬、因重整产生的法律服务费增加所致。

(5) 报告期内，研发费用较去年同期增加146.97%，主要是报告期内公司研发人员薪酬增加所致。公司的核心竞争力为利用技术优势为客户提供一体化解决方案，报告期内增加研发费用符合公司的战略规划。

(6) 报告期内，财务费用较去年同期下降87.79%，主要是报告期内债务重整利息支出减少所致。

(7) 报告期内，资产减值损失较同期增加79.44%，主要是报告期内无形资产减值所致。

(8) 报告期内，信用减值损失较去年同期下降58.84%，主要是报告期内资产包司法拍卖处置所致。

(9) 报告期内，其他收益较去年同期下降93.27%，主要是报告期内收到政府补贴较上年同期减少所致。

4. 现金流量情况分析

单位：元

| 项目 | 2021年度 | 2020年度 | 同比变动额 | 同比变动(%) |
|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------|
| 1、经营活动产生的现金流量 | -102,400,612.55 | 1,512,102.43 | -103,912,714.98 | -6,872.07 |
| 其中：经营活动现金流入小计 | 151,488,229.16 | 204,216,829.89 | -52,728,600.73 | -25.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 253,888,841.71 | 202,704,727.46 | 51,184,114.25 | 25.25 |
| 2、投资活动产生的现金流量 | 103,296,726.38 | -2,470,019.70 | 105,766,746.08 | 4,282.02 |
| 其中：投资活动现金流入小计 | 106,941,400.00 | - | 106,941,400.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,644,673.62 | 2,470,019.70 | 1,174,653.92 | 47.56 |
| 3、筹资活动产生的现金流量： | 720,512,765.72 | -2,834,498.35 | 723,347,264.07 | 25,519.41 |
| 其中：筹资活动现金流入小计 | 809,379,580.00 | - | 809,379,580.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 88,866,814.28 | 2,834,498.35 | 86,032,315.93 | 3,035.19 |
| 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -873.81 | -55,507.16 | 54,633.35 | 98.43 |
| 5、现金及现金等价物净增加额 | 721,408,005.74 | -3,847,922.78 | 725,255,928.52 | 18,847.99 |

2021年度公司现金及现金等价物净增加额为721,408,005.74元，较去年同期增加18,847.99%，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103,912,714.98元，其中经营活动收到的现金较去年同期减少52,728,600.73元，经营活动支付的现金较去年同期增加51,184,114.25元，主要是本报告期职工薪酬、债务重整律师费等服务费支出增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加105,766,746.08元，主要是本报告期公司收到不良资产处置款以及收到业绩补偿款所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加723,347,264.07元，主要是本报告期公司收到投资人投资款、取得关联方借款，同时偿付债权人欠款所致。

5、非经常性损益情况分析

单位：元

| 项 目 | 2021 年金额 |
|---|-----------------|
| 非流动性资产处置损益 | -10,702,444.76 |
| 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 | 958,000.00 |
| 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 | 97,213,850.82 |
| 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 | -934,580,757.70 |
| 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 | -523,490.30 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,649.07 |
| 非经常性损益总额 | -847,631,192.87 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | -56,008.46 |

| | |
|----------------------|-----------------|
| 非经常性损益净额 | -847,575,184.41 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | 1,187.54 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -847,576,371.95 |

报告期内，公司归属于股东的非经常性损益净额-847,576,371.95元，其中计入非经常性损益的非流动性资产处置损益为-10,702,444.76元，政府补助为958,000.00元，债务重组收益为97,213,850.82元，资产包中除长期股权投资外的债权司法拍卖损失为-934,580,757.70元，其他营业外收入和支出为-523,490.30元。

山东雅博科技股份有限公司

2022年3月5日