

# 山东雅博科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、公司合并报表范围及审计情况

2023 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 11 户，与上期相比减少 4 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（2024）第 223012 号的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	2023 年	2022 年	本年比上年增 减 (%)	2021 年
营业总收入	772,788,233.57	700,267,989.78	10.36	125,223,063.98
归属于上市公司股东的 净利润	-34,317,896.26	31,625,736.72	-208.51	-984,639,072.81
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	-32,069,657.82	35,138,080.62	-191.27	-137,062,700.86
经营活动产生的现金流 量净额	-35,756,556.71	-340,205,736.87	89.49	-102,400,612.55
项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2021 年末
资产总额	1,263,092,054.96	1,166,447,487.87	8.29	998,761,426.56
归属于上市公司股东 的所有者权益	620,065,808.55	666,010,263.12	-6.90	636,671,238.00

2023 年公司实现营业收入 772,788,233.57 元，比去年同期增长 10.36%，主要系报告期内公司金属屋(墙)面业务增长所致；全年净利润-34,317,896.26 元，比去年同期下降 208.51%，主要系报告期内公司业务发展与布局，收入增加的同时，相应成本费用支出增加所致。归属于上市公司股东的所有者权益比去年同期下降 6.90%，主要系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	2023年12月31日		2022年12月31日		同比变动(%)
	金额	占资产比重(%)	金额	占资产比重(%)	
货币资金	102,417,863.84	8.11	82,173,600.48	7.04	24.64
应收票据	47,500.00		123,642,500.00	10.60	-99.96
应收账款	252,725,384.83	20.01	109,109,568.15	9.35	131.63
预付款项	64,596,941.80	5.11	4,975,482.64	0.43	1,198.31
投资性房地产	3,799,126.09	0.30	4,240,780.43	0.36	-10.41
长期股权投资	56,648,921.15	4.48	59,374,166.46	5.09	-4.59
存货	2,902,153.57	0.23	1,958,508.53	0.17	48.18
合同资产	415,533,074.79	32.90	379,857,884.43	32.57	9.39
其他流动资产	81,321,853.35	6.44	81,683,803.18	7.00	-0.44
其他应收款	118,819,809.83	9.41	151,564,860.83	12.99	-21.60
其他权益工具投资	113,334,971.5	8.97	121,920,598.44	10.45	-7.04
固定资产	7,354,036.01	0.58	9,667,904.13	0.83	-23.93
使用权资产	25,632,990.16	2.03	27,091,757.66	2.32	-5.38
无形资产	3,278,139.14	0.26	4,316,431.50	0.37	-24.05
递延所得税资产	7,418,753.74	0.59	806,691.31	0.07	819.65
长期待摊费用	2,903,294.78	0.23	4,062,949.70	0.35	-28.54
其他非流动资产	4,357,240.41	0.34			100.00
资产总计	1,263,092,054.96	100.00	1,166,447,487.87	100.00	8.29

公司报告期末资产总额为1,263,092,054.96元,比去年同期增长8.29%。

变动较大的资产项目说明如下:

(1) 应收票据报告期末余额为47,500.00元,较去年同期下降99.96%,主要系报告期内公司票据结算到期及使用票据结算减少所致。

(2) 应收账款报告期末余额为251,300,384.83元,较去年同期增长131.63%,主要系报告期内公司业务增长,同时合同资产已完工结算部分金额转至应收账款增加所致。

(3) 预付账款报告期末余额为64,596,941.80元,较去年同期增长1198.31%,主要系报

告期内为满足公司业务需求，预付材料款及劳务款增加所致。

(4) 递延所得税资产报告期末余额为7,418,753.74元，较去年同期增长819.65%，主要系报告期内公司依据财政部发布的《企业会计准则解释第16号》，相应确认递延所得税资产所致。

(5) 其他非流动资产报告期末余额为4,357,240.41元，较去年同期增长100.00%，主要系报告期内预付非流动资产增加所致。

## 2. 负债情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		同比变动 (%)
	金额	占负债比重 (%)	金额	占负债比重 (%)	
短期借款	94,988,359.19	14.78	30,043,500.00	6.01	216.17
应付票据	65,000,000.00	10.11			100.00
应付账款	342,137,240.23	53.22	282,042,458.15	56.40	21.31
合同负债	2,621,446.63	0.41	553,322.75	0.11	373.76
应付职工薪酬	12,347,093.93	1.92	11,158,787.72	2.23	10.65
应交税费	13,516,446.29	2.10	11,053,806.18	2.21	22.28
其他应付款	52,710,164.32	8.20	69,469,074.38	13.89	-24.12
一年内到期的非 流动负债	7,090,109.49	1.10	5,967,740.44	1.19	18.81
其他流动负债	29,218,173.61	4.54	74,542,487.74	14.91	-60.80
租赁负债	16,490,491.40	2.57	13,708,776.90	2.74	20.29
递延所得税负债	6,755,905.38	1.05	1,569,412.50	0.31	330.47
负债合计	642,883,685.19	100.00	500,109,366.76	100.00	28.55

公司报告期末负债总额为642,883,685.19元，比去年同期增加28.55%。

变动较大的负债项目说明如下：

(1) 短期借款报告期末余额为94,988,359.19元，较去年同期增长216.17%，主要系报告期内公司业务及日常经营活动资金量需求加大，银行借款增加所致。

(2) 应付票据报告期末余额为65,000,000.00元，较去年同期增长100.00%，主要系报告期内公司使用票据结算采购款增加所致。

(3) 合同负债报告期末余额为2,621,446.63元，较去年同期增长373.76%，主要系报告

期内公司预收货款增加所致。

(4) 递延所得税负债报告期末余额为 6,755,905.38 元，较去年同期增长 330.47%，主要系报告期内公司依据财政部发布的《企业会计准则解释第 16 号》，相应确认递延所得税负债所致。

### 3. 利润情况及分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动额	同比变动 (%)
营业收入	772,788,233.57	700,267,989.78	72,520,243.79	10.36
营业成本	654,431,103.05	512,290,143.75	142,140,959.30	27.75
营业税金及附加	2,145,378.59	578,517.17	1,566,861.42	270.84
销售费用	32,358,482.94	24,694,864.99	7,663,617.95	31.03
管理费用	81,279,073.23	68,267,559.85	13,011,513.38	19.06
研发费用	11,682,462.47	19,063,065.52	-7,380,603.05	-38.72
财务费用	3,353,629.96	-632,337.17	3,985,967.13	630.35
资产减值损失	-5,337,217.98	-19,345,328.43	14,008,110.45	-72.41
信用减值损失	-9,386,916.90	-13,998,595.56	4,611,678.66	-32.94
投资收益	-2,725,245.31	-625,833.54	-2,099,411.77	-335.46
其他收益	1,284,358.99	192,011.75	1,092,347.24	568.90
营业外收入	142,945.93	206,345.26	-63,399.33	-30.72
营业外支出	3,746,998.04	3,816,481.61	-69,483.57	-1.82
所得税费用	2,383,069.19	6,944,909.19	-4,561,840.00	-65.69
归属于上市公司股东的净利润	-34,317,896.26	31,625,736.72	-65,943,632.98	-208.51

公司2023年度营业收入较去年同期增长10.36%，归属于上市公司股东的净利润较去年同期下降208.51%。具体变动说明如下：

(1) 报告期内，营业收入较去年同期增长10.36%，主要系报告期内公司金属屋（墙）面业务增长所致。

(2) 报告期内，营业成本较去年同期增长27.75%，主要系报告期内公司业务增长营业成本相应增长所致。

(3) 报告期内，税金及附加较去年同期增长270.84%，主要系报告期内公司增值税附加

税增长所致。

(4) 报告期内，销售费用较去年同期增长31.03%，主要系报告期内公司业务发展与布局工资薪酬及费用支出增长所致。

(5) 报告期内，研发费用较去年同期下降38.72%，主要系报告期内公司研发活动相应费用支出下降所致。

(6) 报告期内，财务费用较去年同期增长630.35%，主要系报告期内融资利息费用增长且利息收入下降所致。

(7) 报告期内，资产减值损失较同期下降72.41%，主要系报告期内公司已完工结算部分金额转至应收账款，相应计提的减值损失减少所致。

(8) 报告期内，信用减值损失较同期下降32.94%，主要系报告期内公司回款增加及应收款项结算后，相应计提的减值损失减少所致。

(9) 报告期内，投资收益较去年同期下降335.46%，主要系报告期内联营公司收益下降所致。

(10) 报告期内，其他收益较去年同期增长568.90%，主要系报告期内公司政府补助增长所致。

(11) 报告期内，营业外收入较去年同期下降30.72%，主要系上一年度公司将无法销账的余额转入营业外收入，而报告期内未发生同一事项所致。

(12) 报告期内，所得税费用较去年同期下降65.69%，主要系报告期内公司应纳税所得额下降所致。

#### 4. 现金流量情况及分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动额	同比变动 (%)
1、经营活动产生的现金流量	-35,756,556.71	-340,205,736.87	304,449,180.16	89.49
其中：经营活动现金流入小计	872,157,375.34	201,753,480.80	670,403,894.54	332.29
经营活动现金流出小计	907,913,932.05	541,959,217.67	365,954,714.38	67.52
2、投资活动产生的现金流量	-4,982,421.34	-121,640,497.99	116,658,076.65	95.90

其中：投资活动现金流入小计		50,000,612.00	-50,000,612.00	-100.00
投资活动现金流出小计	4,982,421.34	171,641,109.99	-166,658,688.65	-97.10
3、筹资活动产生的现金流量：	73,595,512.33	-239,142,262.39	312,737,774.72	130.77
其中：筹资活动现金流入小计	144,345,277.78	38,000,000.00	106,345,277.78	279.86
筹资活动现金流出小计	70,749,765.45	277,142,262.39	-206,392,496.94	-74.47
4、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,954.17	939.41	-20,893.58	-2,224.12
5、现金及现金等价物净增加额	32,836,580.11	-700,987,557.84	733,824,137.95	104.68

2023年度公司现金及现金等价物净增加额为32,836,580.11元，较去年同期增加104.68%。

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增加304,449,180.16元，主要系报告期内公司业务增长，相应销售回款增加，经营活动产生的现金流入增加所致。

(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116,658,076.65元，主要系上一年度公司新增对外投资，投资活动产生的现金流出增加，而报告期内未发生同一事项所致。

(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312,737,774.72元，主要系报告期内公司业务及日常经营活动资金量需求加大，银行借款增加，筹资活动产生的现金流入增加所致。

## 5. 非经常性损益情况分析

单位：元

项 目	2023 年金额
非流动性资产处置损益	-88,936.80
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	1,237,060.61
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	
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	100,000.00
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	-3,515,115.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,298.38
非经常性损益总额	-2,219,693.12
减：非经常性损益的所得税影响数	1,811.07
非经常性损益净额	-2,221,504.19
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	26,734.25
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,248,238.44

报告期内，公司归属于股东的非经常性损益净额-2,248,238.44元，其中非流动性资产处置损益为-88,936.80元，计入非经常性损益的政府补助为1,237,060.61元，单独减值应收款项准备转回为100,000.00元，其他营业外收入和支出为-3,515,115.31元，其他符合非经常性损益定义的损益项目为47,298.38元。

山东雅博科技股份有限公司

二〇二四年三月三十日