

江苏宝利国际投资股份有限公司

2021 年度财务决算报告

各位股东：

江苏宝利国际投资股份有限公司(以下简称“江苏宝利”或“本公司”)2021 年度财务决算报告所涉及的财务数据经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 出具了标准无保留意见审计报告, 报告认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允地反映了公司 2021 年财务状况和经营成果。

本年度公司在董事会的领导下, 管理层积极作为, 坚定不移的在专业沥青行业深耕细作, 同时兼顾通用航空产业的培育发展。坚持以市场开拓为核心, 以业务协同整合为主线, 以资本市场为依托, 明晰发展思路, 上下齐心协力, 努力践行公司长期发展战略强化公司核心竞争力, 努力提升公司产品和服务品质, 稳步推进各项业务顺利开展, 使公司在管理经营、市场服务、技术研发和企业管理水平等各方面都取得了一定的成绩。报告期内, 公司主要业务区域疫情仍呈现多点散发态势, 同时受到部分极端天气影响, 部分客户原计划建设项目受阻致使沥青需求延期供货, 同时因国际原油价格剧烈波动导致沥青产品价格也随之波动剧烈, 致使公司净利润较上年同期有明显下降。

现根据公司 2021 年已审计的财务报告, 将财务决算情况汇报如下:

一、合并会计报表范围变化

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 减少 1 户: 吉林宝利沥青有限公司已于 2021 年 7 月注销, 相关财务数据合并至注销日。

二、重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	董事会	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	按照要求执行	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	按照要求执行	(3)

会计政策变更说明：

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见本附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类（注 2）	重新计量（注 1）	小计	
预付款项	133,938,765.13		-339,796.81	-339,796.81	133,598,968.32
使用权资产			7,872,992.79	7,872,992.79	7,872,992.79
资产合计	2,621,243,301.85	-	7,533,195.98	7,533,195.98	2,628,776,497.83
一年内到期的非流动负债	54,571,569.11	2,998,312.38		2,998,312.38	57,569,881.49
租赁负债		-2,998,312.38	7,533,195.98	4,534,883.60	4,534,883.60
负债合计	1,374,105,463.05	-	7,533,195.98	7,533,195.98	1,381,638,659.03

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：根据新租赁准则，本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债（含一年内到期的非流动负债）7,533,195.98 元、使用权资产人民币 7,872,992.79 元，同时减少预付款项 339,796.81 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

注 2：根据新租赁准则，本公司于 2021 年 1 月 1 日将一年内到期的租赁负债列报重分类，增加一年内到期的非流动负债 2,998,312.38 元，同时减少租赁负债 2,998,312.38 元。

(1) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。
执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

三、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目（合并报表）	2021年度	2020年度	本年比上年 变动额	本年比上年 变动%
归属于母公司所有者的净利润	-7,351.98	394.88	-7,746.85	-1961.85%
基本每股收益（元）	-0.0800	0.0040	-0.0840	-2100.00%
经营活动产生的现金流量净额	8,813.34	6,450.67	2,362.68	36.63%
项目（合并报表）	2021年末	2020年末	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率
归属于母公司所有者权益	116,996.21	125,357.55	-8,361.34	-6.67%
资产负债率	52.18%	52.42%	-0.24%	-0.45%

四、报告期内利润表主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2021年度	2020年度	本年比上年 变动额	本年比上年 变动率	备注
主营业务收入	227,802.89	201,212.75	26,590.14	13.21%	
主营业务成本	210,350.71	181,817.11	28,533.61	15.69%	
主营业务毛利	17,452.18	19,395.64	-1,943.46	-10.02%	
主营业务毛利率	7.66%	9.64%	-0.02	-20.52%	

销售费用	1,857.58	1,559.23	298.35	19.13%	
管理费用	8,193.67	7,638.24	555.43	7.27%	
研发费用	5,296.42	5,307.23	-10.81	-0.20%	
财务费用	4,540.31	5,936.37	-1,396.06	-23.52%	
其他收益	291.64	921.10	-629.46	-68.34%	(1)
投资收益	1,324.95	887.48	437.47	49.29%	(2)
公允价值变动收益	-436.60	184.32	-620.92	-336.87%	(3)
信用减值损失	-3,883.20	-309.31	-3,573.89	-1155.43%	(4)
营业外收入	123.99	813.97	-689.98	-84.77%	(5)
营业外支出	3,009.40	861.10	2,148.29	249.48%	(6)
所得税费用	-357.61	442.60	-800.21	-180.80%	(7)
归属于母公司股东的净利润	-7,351.98	394.88	-7,746.85	-1961.85%	(8)

主要变动项目说明：

(1) 其他收益同比减少 68.34%，主要系本年收到的与企业日常活动相关的政府补助减少所致；

(2) 投资收益同比增加 49.29%，主要系本年期货平仓收益增加所致；

(3) 公允价值变动收益同比减少 336.87%，主要本年系期货浮亏增加所致；

(4) 信用减值损失同比减少 1155.43%，主要系国内疫情等因素对部分客户经营及还款能力产生较大影，公司计提应收账款坏账准备增加所致；

(5) 营业外收入同比减少 84.77%，主要系本年收到的补助款减少所致；

(6) 营业外支出同比增加 249.48%，主要系本年退回赔款及以前年度不合规增值税发票进项税转出影响所致；

(7) 所得税费用同比减少 180.80%，主要系本年坏账准备增加，对应递延所得税费用减少所致；

(8) 归属于母公司股东的净利润同比减少 1961.85%，主要系：1) 本年沥青业务毛利受疫情及国际原油价格波动影响下降；2) 本年国内疫情等因素对部分客户经营及还款能力产生较大影，公司计提应收账款坏账准备增加；3) 本年退回赔款及以前年度不合规增值税发票进项税转出营业外支出增加。

五、报告期内资产主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2021 年末	2021 年初	年末比年初	年末比年初
----------	---------	---------	-------	-------

			变动额	变动率	备注
交易性金融资产	2,042.55	3,018.77	-976.22	-32.34%	(1)
衍生金融资产	6.26	157.47	-151.21	-96.03%	(2)
应收票据		1,695.00	-1,695.00	-100.00%	(3)
长期应收款		277.27	-277.27	-100.00%	(4)
在建工程	157.39	686.33	-528.94	-77.07%	(5)
使用权资产	493.66	787.30	-293.64	-37.30%	(6)
长期待摊费用	624.96	111.10	513.85	462.51%	(7)

主要变动项目说明：

- (1) 交易性金融资产年末数比年初数减少 32.34%，系本年理财产品到期赎回所致；
- (2) 衍生金融资产年末数比年初数减少 96.03%；系本年末期货浮盈减少所致；
- (3) 应收票据年末数比年初数减少 100.00%，主要系本年末无商业承兑票据；
- (4) 长期应收款年末数较年初数减少 100.00%，主要系本年融资租赁款全部到期收回所致；
- (5) 在建工程年末数较年初数减少 77.07%，主要系本年 NC、物流等软件系统项目完工结转至无形资产所致；
- (6) 使用权资产年末数较年初数减少 37.30%，系本年按期支付租赁资产租金，使用权资产随租金支付减少；
- (7) 长期待摊费用年末数较年初数增加 462.51%，主要系本年增加直升机发动机大修费所致。

六、报告期内负债主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2021 年末	2021 年初	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率	备注
应付票据	3,675.00	1,970.00	1,705.00	86.55%	(1)
预收款项	471.37	334.37	137.01	40.98%	(2)
应交税费	1,399.71	505.83	893.88	176.72%	(3)
其他应付款	1,882.75	3,003.85	-1,121.11	-37.32%	(4)
其他流动负债	5,304.71	433.80	4,870.91	1122.85%	(5)
租赁负债	140.95	453.49	-312.54	-68.92%	(6)
长期应付款	8,325.98	13,998.97	-5,672.99	-40.52%	(7)

主要变动项目说明：

- (1) 应付票据年末数较年初数增加 86.55%，主要系本年末未到期银行承兑汇票增加所致；
- (2) 预收款项年末数较年初数增加 40.98%，主要系本年末预收直升机租赁款增加所致；

(3) 应交税费年末数较年初数增加 176.72%，主要系本年末增加以前年度不合规增值税发票进项税转出影响所致；

(4) 其他应付款年末数较年初数减少 37.32%；主要系本年末直升机租赁保证金转为租金减少所致；

(5) 其他流动负债年末数较年初数增加 1122.85%；主要系本年末增加已转让未终止确认的银行承兑汇票所致；

(6) 租赁负债年末数较年初数减少 68.92%，系本年按期支付租赁资产租金，租赁负债随租金支付减少；

(7) 长期应付款年末数较年初数减少 40.52%，系本年按期归还融资租赁款所致。

七、报告期内股东权益主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2021 年末	2021 年初	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率	备注
股本	92,160.00	92,160.00	-		
资本公积	3,525.60	3,525.60	-		
其他综合收益	-374.45	-286.69	-87.76	-30.61%	(1)
盈余公积	5,433.37	5,408.33	25.04	0.46%	
未分配利润	16,251.69	24,550.30	-8,298.62	-33.80%	(2)
归属于母公司所有者权益	116,996.21	125,357.55	-8,361.34	-6.67%	

主要变动项目说明：

(1) 其他综合收益年末数较年初数下降 30.61%，系本年外币汇率变动，外币报表折算差额变化所致；

(2) 未分配利润年末数较年初数下降 33.80%，主要变动原因同本报告四、(8) 归属于母公司股东的净利润变动原因。

八、本年现金流量主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2021 年度	2020 年度	本年比上年 变动额	本年比上年 变动率	备注
经营活动现金流入小计	262,959.96	234,765.76	28,194.20	12.01%	
经营活动现金流出小计	254,146.61	228,315.09	25,831.52	11.31%	
经营活动产生的现金流量净额	8,813.34	6,450.67	2,362.68	36.63%	(1)
投资活动现金流入小计	12,830.62	63,733.67	-50,903.05	-79.87%	
投资活动现金流出小计	13,779.72	35,146.52	-21,366.80	-60.79%	
投资活动产生的现金流量净额	-949.10	28,587.16	-29,536.25	-103.32%	(2)
筹资活动现金流入小计	120,082.38	196,202.13	-76,119.76	-38.80%	

筹资活动现金流出小计	136,981.34	239,143.31	-102,161.96	-42.72%	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,898.97	-42,941.18	26,042.21	60.65%	(3)
现金及现金等价物净增加额	-9,044.60	-7,791.54	-1,253.06	-16.08%	(4)

主要变动项目说明：

本报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 16.08%，变动原因分析如下：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 36.63%，主要系本报告期公司销售货物收到的现金同比增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 103.32%，主要系本报告期赎回理财产品金额减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 60.65%，主要系：（1）本报告期归还的银行借款减少；（2）本报告期收回的银行借款保证金净额同比增加。

九、综合分析

项目（合并报表）	2021 年度	2020 年度	本年比上年 变动率	备注
流动比率	140.14%	146.81%	-6.68%	
应收账款款周转天数	83.62	95.67	-12.60%	(1)
存货周转天数	35.57	35.32	0.70%	
净资产收益率	-6.07%	0.31%	-6.38%	(2)
经营活动产生的现金流量净额 /销售额	3.86%	3.20%	0.67%	

主要变动项目说明：

- 1、应收账款周转天数本年较上年减少 12 天，主要原因是本年沥青销量增加，销售收入同比增加所致；
- 2、净资产收益率下降 6.38%，主要原因是本年归母净利润同比减少所致。

江苏宝利国际投资股份有限公司董事会

2022 年 4 月 25 日