

# 江苏宝利国际投资股份有限公司

## 2020 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”)2020 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 2020 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。但由于受到复杂的市场环境影响，公司产品毛利率有所下降。2020 年度，公司实现营业收入 201,839.44 万元，同比下降 16.93%；实现归属于母公司净利润 394.88 万元，同比下降 90%。

现根据公司 2020 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无变化。

### 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 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	董事会审批	(1)

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，

而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
预收款项	13,119,975.28	-11,772,258.45		-11,772,258.45	1,347,716.83
合同负债		10,417,927.83		10,417,927.83	10,417,927.83
其他流动负债	812,520.35	1,354,330.62		1,354,330.62	2,166,850.97
负债合计	13,932,495.63				13,932,495.63

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：于2020年1月1日，根据新收入准则将负有向客户转让商品的合同义务的预收商品销售款重分类，增加“合同负债”金额10,417,927.83元，增加“其他流动负债”金额1,354,330.62元；同时，减少“预收款项”金额11,772,258.45元。

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	3,343,651.97	31,390,431.65	-28,046,779.68
合同负债	24,820,159.02		24,820,159.02
其他流动负债	4,337,972.32	1,111,351.66	3,226,620.66
负债合计	32,501,783.31	32,501,783.31	

执行新收入准则对2020年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,820,929,072.48	1,771,590,708.46	49,338,364.02
销售费用	15,592,289.38	64,930,653.40	-49,338,364.02

2020年度，本公司为产品销售所发生的运输费按照新收入准则是履行合同发生的成本，因此将原计入销售费用的运杂费49,338,364.02元重分类至营业成本。

## 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）	2020 年度	2019 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	394.88	3,950.26	-3,555.39	-90.00%
基本每股收益（元）	0.0040	0.0430	-0.0390	-90.70%
经营活动产生的现金流量净额	6,450.67	16,044.96	-9,594.29	-59.80%
项目（合并报表）	2020 年末	2019 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	125,357.55	126,051.05	-693.50	-0.55%
资产负债率	52.42%	56.53%	-4.11%	-7.27%

#### 四、报告期内利润表主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2020 年度	2019 年度	本年比上年 变动额	本年比上年 变动%	备注
主营业务收入	201,212.75	241,914.33	-40,701.58	-16.82%	
主营业务成本	181,817.11	211,534.61	-29,717.50	-14.05%	
主营业务毛利	19,395.64	30,379.72	-10,984.08	-36.16%	1
主营业务毛利率	9.64%	12.56%	-2.92%	-23.25%	
销售费用	1,559.23	6,166.86	-4,607.63	-74.72%	2
管理费用	7,638.24	8,853.28	-1,215.04	-13.72%	
研发费用	5,307.23	8,349.86	-3,042.63	-36.44%	3
财务费用	5,936.37	6,643.82	-707.45	-10.65%	
其他收益	921.10	590.66	330.43	55.94%	4
投资收益	887.48	3,224.50	-2,337.02	-72.48%	5
信用减值损失	-309.31	1,916.63	-2,225.94	-116.14%	6
营业外收入	813.97	248.80	565.17	227.16%	7
营业外支出	861.10	668.06	193.04	28.90%	
所得税费用	442.60	1,778.37	-1,335.77	-75.11%	8
归属于母公司股东的净利润	394.88	3,950.26	-3,555.39	-90.00%	9

#### 主要变动项目说明：

- 1、主营业务毛利同比下降 36.16%，主要系本年沥青业务收入受疫情及国际原油价格波动影响所致；
- 2、销售费用同比减少 74.72%，主要系本年执行新收入准则，销售运费调整至营业成本所致；
- 3、研发费用同比减少 36.44%，主要系本年研发投入减少所致；

- 4、其他收益同比增加 55.94%，主要系本年收到的与企业日常活动相关的政府补助增加所致；
- 5、投资收益同比减少 72.48%，主要系本年期货平仓收益减少所致；
- 6、信用减值损失同比减少 116.14%，主要系上年长账龄应收账款回款较多，对应的坏账准备转回金额较大所致；
- 7、营业外收入同比增加 227.16%，主要系本年收到的补助款增加所致；
- 8、所得税费用同比减少 75.11%，主要系本年沥青利润同比下降，当期所得税费用减少；
- 9、归属于母公司股东的净利润同比减少 90.00%，主要系本年沥青业务毛利受疫情及国际原油价格波动影响下降及期货平仓收益同比较少所致。

## 五、报告期内资产主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2020 年末	2020 年初	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率
交易性金融资产	3,018.77	18,124.48	-15,105.71	-83.34%
应收款项融资	1,420.00	757.58	662.42	87.44%
预付款项	13,393.88	9,895.54	3,498.33	35.35%
存货	20,262.27	15,469.76	4,792.51	30.98%
其他流动资产	4,478.63	21,083.58	-16,604.95	-78.76%
长期应收款	277.27	810.92	-533.65	-65.81%
投资性房地产	2,008.99		2,008.99	
在建工程	686.33	418.31	268.02	64.07%
长期待摊费用	111.10	42.25	68.85	162.96%

### 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 83.34%，系本年理财产品到期赎回所致；
- 2、应收款项融资年末数比年初数增加 87.44%；系本年末银行承兑汇票余额增加所致；
- 3、预付款项年末数比年初数增加 35.35%，主要系本年预付的沥青采购款和航材采购款增加所致；
- 4、存货年末数比年初数增加 30.98%，主要系本年末沥青库存增加所致；
- 5、其他流动资产年末数比年初数减少 78.76%，主要系理财产品到期赎回所致；
- 6、长期应收款年末数较年初数减少 65.81%，主要系本年融资租赁款到期收回所致；
- 7、投资性房地产年末数较年初数增加 2,008.99 万元，主要系本年部分房产出租所致；
- 8、在建工程年末数较年初数增加 64.07%，主要系本年新增物流、采购软件系统项目所致；

9、长期待摊费用年末数较年初数增加 162.96%，主要系本年新环保改造项目所致。

## 六、报告期内负债主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2020 年末	2020 年初	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率
预收款项	334.37	134.77	199.60	148.10%
合同负债	2,482.02	1,041.79	1,440.22	138.24%
应交税费	505.83	1,013.62	-507.79	-50.10%
其他流动负债	433.80	216.69	217.11	100.19%
长期借款		8,200.00	-8,200.00	-100.00%
递延收益	677.24	395.67	281.57	71.16%

### 主要变动项目说明：

- 1、预收款项年末数较年初数增加 148.10%，主要系本年末预收直升机租赁款增加所致；
- 2、合同负债年末数较年初数增加 138.24%，主要系本年末预收到的沥青增加所致；
- 3、应交税费年末数较年初数减少 50.10%，主要系本年末应交企业所得税减少所致；
- 4、其他流动负债年末数较年初数增加 100.19%；主要系本年末预收沥青款增加，对应待转销项税增加所致；
- 5、长期借款年末数较年初数减少 100.00%，本年长期借款到期归还所致；
- 6、递延收益年末数较年初数增加 71.16%，主要系本年收到的与资产相关的政府补助款增加所致。

## 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）	2020 年末	2020 年初	年末比年初 变动额	年末比年初 变动率
股本	92,160.00	92,160.00	-	0.00%
资本公积	3,525.60	3,525.60	-	0.00%
盈余公积	5,408.33	5,321.15	87.18	1.64%
未分配利润	24,550.30	25,164.21	-613.90	-2.44%
归属于母公司所有者权益	125,357.55	126,051.05	-693.50	-0.55%

### 主要变动项目说明：

未分配利润年末数较年初数下降 2.44%，系本年经营利润略亏所致。

## 八、本年现金流量主要项目分析

单位：万元

项目（合并报表）	2020 年度	2019 年度	本年比上年 变动额	本年比上年 变动率
经营活动现金流入小计	234,765.76	264,283.32	-29,517.57	-11.17%
经营活动现金流出小计	228,315.09	248,238.36	-19,923.27	-8.03%
经营活动产生的现金流量净额	6,450.67	16,044.96	-9,594.29	-59.80%
投资活动现金流入小计	63,733.67	63,214.16	519.51	0.82%
投资活动现金流出小计	35,146.52	68,388.78	-33,242.26	-48.61%
投资活动产生的现金流量净额	28,587.16	-5,174.62	33,761.77	652.45%
筹资活动现金流入小计	196,202.13	230,364.22	-34,162.08	-14.83%
筹资活动现金流出小计	239,143.31	235,220.14	3,923.17	1.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,941.18	-4,855.93	-38,085.25	-784.30%
现金及现金等价物净增加额	-7,791.54	5,980.41	-13,771.96	-230.28%

主要变动项目说明:

本年度现金及现金等价物净增加额较上年度下降 230.28%，分析如下:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 59.80%，主要系本年度公司销售货物收到的现金同比减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比上升 652.45%，主要系本年度公司理财产品投资减少所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 784.30%，主要系本年度收到的银行借款及收回的银行借款保证金净额同比减少所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额同比下降 230.28%，主要系以上因素综合影响。

## 九、综合分析

项目（合并报表）	2020 年度	2019 年度	本年比上年 变动率
流动比率	146.81%	143.23%	3.58%
应收账款周转天数	95.67	76.94	24.34%
存货周转天数	35.32	38.64	-8.59%
净资产收益率	0.31%	3.19%	-2.88%
经营活动产生的现金流量净额/销售额	3.20%	6.60%	-3.40%

主要变动项目说明:

- 1、应收账款周转天数本年较上年增加 19 天，主要原因是本年度受疫情及国际原油价格波动影响，平均销售价格下降，销售收入同比减少所致；

- 2、存货周转天数本年较上年减少 3 天，主要原因是本年度执行新收入准则销售运费调整至营业成本，营业成本增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额/销售额本年较上年下降 3.40%，主要原因是本年销售回款减少所致。

江苏宝利国际投资股份有限公司董事会

2021 年 4 月 26 日