

股票代码：000700

股票简称：模塑科技

公告编号：2022-004

债券代码：127004

债券简称：模塑转债

江南模塑科技股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》，本次会计差错更正将对公司 2020 年年度报告及 2021 年第三季度报告进行追溯调整。

一、概述

2021年12月7日，江南模塑科技股份有限公司（以下简称“公司”）收到中国证券监督管理委员会江苏监管局（以下简称“江苏证监局”）下发的《关于对江南模塑科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》[2021]162号（以下简称《决定书》）。

收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及相关部门人员进行了通报、传达，召开专题会议对《决定书》中涉及的问题进行了全面梳理和针对性的分析研讨，同时按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的要求，结合公司实际情况，制定整改方案，明确责任，就《决定书》中提出的问题和要求切实进行整改。

其中《决定书》第一点认为公司2020年年报未按规定披露非经营性资金占用、第三点认为公司孙公司财务管理和会计核算不规范。具体内容详见公司2021年12月8日披露于巨潮资讯网的《江南模塑科技股份有限公司关于收到江苏证监局责令改正措施决定的公告》【公告编号：2021-082号】。

公司于2022年1月6日召开第十一届董事会第四次（临时）会议、第十一届监事会第三次（临时）会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整

的议案》，公司根据《企业会计准则第28号—会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等有关规定，将上述前期会计差错进行更正，并对公司2020年年度报告及2021年第三季度报告相关数据进行追溯调整。

二、会计差错更正具体情况及对公司的影响

（一）、更正事项的性质及原因

1、非经营性资金占用事项

公司对2018年至2021年9月董事长、总经理曹克波先生在公司报销的费用进行了自查，查出与生产经营活动无关的费用共计3,578,254.76元，形成了非经营性资金占用。

就上述业务，根据《企业会计准则》，对发生在2020年以前与公司生产经营无关资金占用调增期初其他应收款1,504,439.99元，调减递延所得税资产159,721.44元，调增应交税费219,387.52元，调增年初未分配利润1,012,797.93元，调增盈余公积112,533.10元。

2020年度与公司生产经营无关资金占用调减2020年管理费用1,508,280.43元，调减财务费用91,985.83元，调增税金及附加662.30元，调增所得税费用327,088.14元，调增信用减值损失291,251.39元，对应调增2020年12月31日其他应收款余额2,818,974.01元，调减递延所得税资产486,809.58元，调增应交税费225,568.97元，调增盈余公积210,659.54元。

2、孙公司财务管理和会计核算不规范事项

（1）孙公司将采购的工装、模具、检具在账面确认为存货或在建工程的时点不准确；

墨西哥名华财务人员按照发票对工装、模具、检具进行入账，未按照实际到货时间进行核算，导致公司存货和在建工程的入账时点不准确。公司对墨西哥名华工装、模具、检具入账情况进行了全面梳理，按照会计准则相关要求进行相应账务调整。

就上述业务，调增2020年财务费用858,517.86元，对应调减2020年12月31日存货12,070,108.78元，调减在建工程7,658,508.90元，调增其他非流动资产1,595,988.24元，调减应付账款17,255,074.71元，调减其他综合收益19,036.87元。

（2）未跟进存货期末盘盈、盘亏结果查明原因并进行相应账务处理；

墨西哥名华年末组织相关人员进行存货盘点，并汇总存货盘点差异，因财务人员未能及时进行相应的账务处理，导致期末财务报表不准确。目前公司已完成

墨西哥名华存货盘点报告，并对相关责任人员进行处理。

就上述业务，调减 2020 年管理费用 1,993,648.66 元，对应调增 2020 年 12 月 31 日存货 2,037,856.05 元，调增其他综合收益 44,207.39 元。

(3) 未对相关亏损合同标的资产进行减值测试并计提存货跌价准备，未对相关亏损合同计提预计负债。

2019 年墨西哥名华进入批量生产供货阶段，但产能利用不足。为提升墨西哥名华公司盈利能力，公司出于战略考虑，同时响应特斯拉公司的低成本要求，以低于模具采购成本的商务价格承接了 Model Y 项目，迅速进入了特斯拉供应商体系。由于 Model Y 项目与其他客户产品模具开发项目盈利方式存在一定的差异，公司财务人员未能对亏损合同进行及时处理，导致财务报表列报不准确。

就上述业务，对发生在 2019 年度亏损合同调减年初未分配利润 14,131,676.32 元，调增年初预计负债 10,350,942.10 元，调减存货 4,198,565.71 元，调减其他综合收益 417,831.49 元。

2020 年度调减营业成本 2,963,527.32 元，对应调减 2020 年 12 月 31 日存货 9,899,995.99 元，调增其他综合收益 1,268,153.01 元。

(二)、前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，对 2020 年度合并财务报表进行了追溯调整，追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

(1) 对2020年度合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	20,717,844.22	2,818,974.01	23,536,818.23
存货	1,026,855,378.15	-19,932,248.72	1,006,923,129.43
在建工程	328,060,826.06	-7,658,508.90	320,402,317.16
递延所得税资产	79,128,631.13	-486,809.58	78,641,821.55
其他非流动资产	324,117.92	1,595,988.24	1,920,106.16
资产总额	8,363,319,760.32	-23,662,604.95	8,339,657,155.37
应付账款	1,875,777,548.15	-17,255,074.71	1,858,522,473.44
应交税费	69,686,652.06	225,568.97	69,912,221.03
负债总额	5,596,958,925.52	-17,029,505.74	5,579,929,419.78
其他综合收益	-52,244,412.70	1,293,323.53	-50,951,089.17
盈余公积	70,424,171.39	210,659.54	70,634,830.93
未分配利润	1,159,596,604.34	-8,137,082.28	1,151,459,522.06
归属于母公司所有者权益合计	2,759,341,207.49	-6,633,099.21	2,752,708,108.28

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
所有者权益合计	2,766,360,834.80	-6,633,099.21	2,759,727,735.59

(2) 对2020年度合并利润表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	5,055,469,515.53	-2,963,527.32	5,052,505,988.21
税金及附加	52,118,048.18	662.30	52,118,710.48
管理费用	615,496,372.42	-3,501,929.09	611,994,443.33
财务费用	180,831,006.04	766,532.03	181,597,538.07
信用减值损失	-25,973,931.75	-291,251.39	-26,265,183.14
营业利润	42,882,287.87	5,407,010.69	48,289,298.56
利润总额	33,567,268.95	5,407,010.69	38,974,279.64
所得税费用	22,039,227.67	327,088.14	22,366,315.81
净利润	11,528,041.28	5,079,922.55	16,607,963.83

(3) 对2020年度合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
支付其他与经营活动有关的现金	463,066,729.10	-1,508,280.43	461,558,448.67
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,508,280.43	1,508,280.43

(4) 对2021年9月30日合并资产负债表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	26,847,491.56	3,125,238.59	29,972,730.15
递延所得税资产	83,483,231.06	-561,685.91	82,921,545.15
资产总计	8,052,624,155.10	2,563,552.68	8,055,187,707.78
应交税费	44,707,111.37	232,328.23	44,939,439.60
负债合计	5,752,125,146.36	232,328.23	5,752,357,474.59
其他综合收益	-87,167,551.96	1,312,360.40	-85,855,191.56
盈余公积	70,424,171.39	210,659.54	70,634,830.93
未分配利润	729,053,147.20	808,204.51	729,861,351.71
归属于母公司股东权益合计	2,293,641,519.48	2,331,224.45	2,295,972,743.93
股东权益合计	2,300,499,008.74	2,331,224.45	2,302,830,233.19

(5) 对2021年1-9月合并利润表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
营业成本	4,559,000,339.34	-7,862,139.94	4,551,138,199.40

税金及附加	38,950,907.49	724.19	38,951,631.68
管理费用	526,639,516.63	-504,168.73	526,135,347.90
财务费用	115,455,814.34	-959,102.31	114,496,712.03
信用减值损失	-1,876,351.64	-304,523.67	-2,180,875.31
营业利润	-206,010,888.02	9,020,163.12	-196,990,724.90
利润总额	-195,316,376.00	9,020,163.12	-186,296,212.88
所得税费用	36,703,194.21	74,876.33	36,778,070.54
净利润	-232,019,570.21	8,945,286.79	-223,074,283.42

(6) 对2021年1-9月合并现金流量表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
支付其他与经营活动有关的现金	229,067,859.77	-504,168.73	228,563,691.04
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	504,168.73	504,168.73

(三)、前期会计差错更正事项对比较期间母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年度母公司财务报表进行了追溯调整，追溯调整对母公司财务报表相关科目的影响具体如下：

(1) 对2020年度母公司资产负债表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	3,907,639,236.16	2,818,974.01	3,910,458,210.17
递延所得税资产	63,016,450.76	-486,809.58	62,529,641.18
资产总额	7,754,866,956.89	2,332,164.43	7,757,199,121.32
应交税费	3,697,434.08	225,568.97	3,923,003.05
负债总额	5,401,208,263.01	225,568.97	5,401,433,831.98
盈余公积	251,075,788.59	210,659.54	251,286,448.13
未分配利润	519,138,952.56	1,895,935.92	521,034,888.48
所有者权益合计	2,353,658,693.88	2,106,595.46	2,355,765,289.34

(2) 对2020年度母公司利润表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
税金及附加	7,598,186.30	662.30	7,598,848.60
管理费用	188,515,766.66	-1,508,280.43	187,007,486.23
财务费用	97,732,447.45	-91,985.83	97,640,461.62
信用减值损失	-3,358,753.49	-291,251.39	-3,650,004.88
营业利润	18,050,846.89	1,308,352.57	19,359,199.46

利润总额	17,322,187.65	1,308,352.57	18,630,540.22
所得税费用	-43,843,050.11	327,088.14	-43,515,961.97
净利润	61,165,237.76	981,264.43	62,146,502.19

(3) 对2020年度母公司现金流量表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
支付其他与经营活动有关的现金	98,371,744.97	-1,508,280.43	96,863,464.54
支付其他与投资活动有关的现金	858,888,012.86	1,508,280.43	860,396,293.29

(4) 对2021年9月30日母公司资产负债表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
其他应收款	2,834,103,166.73	3,125,238.59	2,837,228,405.32
递延所得税资产	65,885,488.23	-561,685.91	65,323,802.32
资产总计	7,077,795,206.04	2,563,552.68	7,080,358,758.72
应交税费	2,918,255.53	232,328.23	3,150,583.76
负债合计	6,044,889,844.00	232,328.23	6,045,122,172.23
盈余公积	251,075,788.59	210,659.54	251,286,448.13
未分配利润	-801,730,231.09	2,120,564.91	-799,609,666.18
归属于母公司股东权益合计	1,032,905,362.04	2,331,224.45	1,035,236,586.49
股东权益合计	1,032,905,362.04	2,331,224.45	1,035,236,586.49

(5) 对2021年1-9月母公司利润表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
税金及附加	4,618,183.69	724.19	4,618,907.88
管理费用	151,366,167.26	-504,168.73	150,861,998.53
财务费用	64,467,795.07	-100,584.45	64,367,210.62
信用减值损失	-4,585,432.62	-304,523.67	-4,889,956.29
营业利润	-1,138,471,776.88	299,505.32	-1,138,172,271.56
利润总额	-1,138,673,089.64	299,505.32	-1,138,373,584.32
所得税费用	-17,720,874.39	74,876.33	-17,645,998.06
净利润	-1,120,952,215.25	224,628.99	-1,120,727,586.26

(6) 对2021年1-9月母公司现金流量表项目及金额具体影响

受影响的比较期间报表项目名称	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
支付其他与经营活动有关的现金	243,575,803.39	-504,168.73	243,071,634.66
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	504,168.73	504,168.73

(四)、上述会计差错对公司相应财务报表附注的更正情况(黑体加粗部分)

五、合并财务报表项目注释

5-1、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	23,536,818.23	20,858,006.38
合计	23,536,818.23	20,858,006.38

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,423,772.33	7,439,848.97
业务备用金	10,214,871.26	11,199,778.98
代垫职工款项	1,728,265.56	1,501,678.11
应收出口退税	100,501.82	—
其他垫款	6,658,558.77	4,574,767.71
减:坏账准备	-4,589,151.51	-3,858,067.39
合计	23,536,818.23	20,858,006.38

(2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	691,612.85	3,166,454.54	—	3,858,067.39
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-254,904.66	254,904.66	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	316,690.34	441,107.40	—	757,797.74

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-11,266.09	-15,447.53	—	-26,713.62
2020年12月31日余额	742,132.44	3,847,019.07	—	4,589,151.51

按账龄披露的其他应收款：

账龄	账面余额
1年以内	14,842,648.78
1至2年	5,098,093.22
2至3年	3,777,020.71
3年以上	4,408,207.03
合计	28,125,969.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	691,612.85	316,690.34	—	—	-266,170.75	742,132.44
第二阶段	3,166,454.54	441,107.40	—	—	239,457.13	3,847,019.07
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	3,858,067.39	757,797.74	—	—	-26,713.62	4,589,151.51

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曹克波	资金拆借	3,234,664.13	3年以内	11.50	415,690.12
政府部门A	保证金	2,700,000.00	1至2年	9.60	270,000.00
员工B	备用金	1,451,780.00	1年以内	5.16	72,589.00
政府部门C	其他垫款	1,246,282.94	1年以内	4.43	62,314.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
员工D	备用金	736,855.19	2至3年	2.62	220,579.17
合计		9,369,582.26		33.31	1,041,172.44

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5-2、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	28,658,642.26	—	28,658,642.26
库存材料	363,651,408.32	4,850,608.29	358,800,800.03
在产品	63,945,861.44	3,961,665.50	59,984,195.94
库存商品	282,816,483.50	29,125,592.27	253,690,891.23
专用装备	304,434,101.67	3,731,002.55	300,703,099.12
药品	5,085,500.85	—	5,085,500.85
合计	1,048,591,998.04	41,668,868.61	1,006,923,129.43

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	4,171,954.48	—	4,171,954.48
库存材料	407,795,505.98	6,842,194.23	400,953,311.75
在产品	58,165,362.24	4,154,640.50	54,010,721.74
库存商品	280,765,189.88	35,177,802.59	245,587,387.29
专用装备	170,394,707.66	4,198,565.71	166,196,141.95
药品	3,810,772.24	—	3,810,772.24
合计	925,103,492.48	50,373,203.03	874,730,289.45

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	6,842,194.2	3,024,801.	—	4,989,344	-27,042.87	4,850,608.2

在制品	4,154,640.5	2,081,700.	—	2,075,407	-199,267.78	3,961,665.5
库存商品	35,177,802.	30,059,318	—	34,214,87	-1,896,656.	29,125,592.
专用装备	4,198,565.7			—	467,563.16	3,731,002.5
合计	50,373,203.	35,165,820	—	41,279,62	-1,655,403.	41,668,868.

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

(4) 报告期末，本公司存货余额中无用于抵押、质押的存货项目。

5-3、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥项目	136,836,730.74	—	136,836,730.74
美国项目	44,988,777.56	—	44,988,777.56
辽宁名华项目建设	113,024,919.25	—	113,024,919.25
零星工程及设备购置	25,551,889.61	—	25,551,889.61
合计	320,402,317.16	—	320,402,317.16

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
墨西哥项目	53,226,964.17	—	53,226,964.17
美国项目	29,664,971.51	—	29,664,971.51
辽宁名华项目建设	6,125,637.94	—	6,125,637.94
沈阳名华厂房改造	3,406,282.83	—	3,406,282.83
零星工程及设备购置	37,767,341.07	—	37,767,341.07
合计	130,191,197.52	—	130,191,197.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额
墨西哥 Puebla 工厂装修	3,907.55 万	—	6,936,551.23	—
墨西哥 SLP 工厂产能提升项目	—	53,226,964.17	189,607,092.84	111,179,331.68
美国工厂设备安装项目	—	9,471,569.72	16,041,353.76	20,662,629.07

美国二期工厂项目	10,006.13万	20,193,401.79	24,750,847.97	—
江阴道达电镀线改造	—	—	22,407,079.60	22,407,079.60
辽宁名华一期工厂	19,849.19万	6,125,637.94	87,678,549.04	—
辽宁名华一期设备	45,413.79万	—	19,220,732.27	—
沈阳名华厂房改造	796.00万	3,406,282.83	9,295,760.32	12,702,043.15
沈阳精力仓库	—	—	4,105,421.22	4,105,421.22
常熟新建工厂	—	—	2,994,649.26	—
零星工程及设备购置	—	37,767,341.07	53,350,096.35	46,452,836.70
合计		130,191,197.52	436,388,133.86	217,509,341.42

(续上表)

项目名称	本期其他减少	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度
墨西哥 Puebla 工厂装修	-153,811.87	7,090,363.10	18%	80%
墨西哥 SLP 工厂产能提升项目	4,090,653.62	127,564,071.71	—	—
美国工厂设备安装项目	2,162,057.93	2,688,236.48	—	—
美国二期工厂项目	2,643,708.68	42,300,541.08	42%	42%
江阴道达电镀线改造	—	—	—	—
辽宁名华一期工厂项目	—	93,804,186.98	47%	60%
辽宁名华一期设备	—	19,220,732.27	4%	6%
沈阳名华厂房改造	—	—	—	—
沈阳精力仓库	—	—	—	—
常熟新建工厂	—	2,994,649.26	—	—
零星工程及设备购置	19,925,064.44	24,739,536.28	—	—
合计	28,667,672.80	320,402,317.16	—	—

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化利率	资金来源
墨西哥 Puebla 工厂装修	—	—	—	自筹资金
墨西哥 SLP 工厂产能提升项目	—	—	—	自筹资金
美国工厂设备安装项	—	—	—	自筹资金

目				
美国二期工厂项目	—	—	—	自筹资金
江阴道达电镀线改造	—	—	—	自筹资金
辽宁名华一期工厂项目	942,384.44	942,384.44	4.25%	自筹资金
辽宁名华一期设备				自筹资金
沈阳名华厂房改造	—	—	—	自筹资金
沈阳精力仓库	—	—	—	自筹资金
常熟新建工厂	—	—	—	自筹资金
零星工程及设备购置	—	—	—	自筹资金
合计	942,384.44	942,384.44	4.25%	—

注：墨西哥、美国项目的预算数及实际数均按资产负债表日汇率折算。

(3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

5-4、递延所得税资产和递延所得税资产负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
资产减值准备	88,219,513.99	15,718,790.70	76,362,156.16	13,551,365.21
可抵扣亏损	252,743,256.93	62,465,572.98	133,913,751.03	32,688,961.70
已纳税负债	1,829,831.46	457,457.87	2,842,629.59	710,657.40
合计	342,792,602.38	78,641,821.55	213,118,536.78	46,950,984.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负债
公允价值变动收	406,313,739.79	101,578,434.95	473,038,276.82	118,247,200.23
利息资本化	46,996,986.04	11,749,247.01	49,492,651.58	12,373,162.90
其他权益工具	11,162,299.16	2,790,574.80	99,967,321.36	24,991,830.34
未确认融资费用	627,038.04	94,055.71	1,945,791.66	291,868.75
合计	465,100,063.03	116,212,312.47	624,444,041.42	155,904,062.22

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	54,091,802.35	48,976,809.93
可抵扣亏损	1,593,053,266.42	1,240,057,810.87

项目	期末余额	期初余额
合计	1,647,145,068.77	1,289,034,620.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020年	—	38,733,126.04	
2021年	106,870,206.84	106,870,206.84	
2022年	103,584,132.72	103,584,132.72	
2023年	109,570,300.81	109,087,378.68	
2024年	108,337,519.26	115,897,897.75	
2025年	83,615,077.11	—	
2025年以后	1,081,076,029.68	765,885,068.84	
合计	1,593,053,266.42	1,240,057,810.87	

5-5、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,920,106.16	—
合计	1,920,106.16	—

5-6、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,713,751,660.94	1,374,037,505.94
1至2年	90,291,309.62	47,698,249.23
2至3年	27,321,533.64	9,756,389.97
3年以上	27,157,969.24	21,815,197.96
合计	1,858,522,473.44	1,453,307,343.10

(2) 账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
模具供应商 A	52,017,183.49	未到付款期
模具供应商 B	8,099,456.67	未到付款期
设备供应商 C	5,302,181.34	未到付款期
材料供应商 D	3,225,573.77	未到付款期
软件供应商 E	1,992,256.64	未到付款期

合计	70,636,651.91	
----	---------------	--

5-7、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,250,159.26	16,689,721.12
企业所得税	28,734,680.53	20,728,854.60
个人所得税	3,466,668.95	4,936,373.02
城市维护建设税	1,530,008.82	1,138,112.60
教育费附加	1,149,053.69	823,196.56
房产税	11,752,263.34	10,041,543.65
土地使用税	832,420.24	1,073,036.50
印花税	1,179,584.86	311,297.33
其他税费	1,017,381.34	462,993.18
合计	69,912,221.03	56,205,128.56

5-8、预计负债

项目	期末余额	期初余额
商户经营补偿款	3,000,000.00	—
亏损合同	—	10,350,942.10
合计	3,000,000.00	10,350,942.10

5-9、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、将重分类进损益的其他综合收益	72,629,504.96	-123,580,594.13	—
其中：外币财务报表折算差额	72,629,504.96	-123,580,594.13	—
其他综合收益合计	72,629,504.96	-123,580,594.13	—

(续上表)

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费	税后归属于母公	税后归属	

	用	司	于少数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	—	-123,580,594.13	—	-50,951,089.17
其中：外币财务报表折算差额	—	-123,580,594.13	—	-50,951,089.17
其他综合收益合计	—	-123,580,594.13	—	-50,951,089.17

5-10、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,420,180.71	6,214,650.22	—	70,634,830.93
合计	64,420,180.71	6,214,650.22	—	70,634,830.93

1) 根据公司法及本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。本期按母公司本年实现净利润 62,146,502.19 元，按照 10%的比例提取盈余公积 6,214,650.22 元。

5-11、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,257,430,504.84	1,017,183,566.39
会计政策变更	—	270,437,946.40
同一控制下企业合并	—	—
调整后期初未分配利润	1,257,430,504.84	1,287,621,512.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,458,658.15	89,112,907.28
减：提取法定盈余公积	6,214,650.22	11,770,295.27
应付普通股股利	119,214,990.71	107,533,619.96
其他	—	—
期末未分配利润	1,151,459,522.06	1,257,430,504.84

1) 本公司于 2020 年 6 月 30 日召开 2019 年度股东大会审议并通过了《关于 2019 年度利润分配预案》，共计派发现金股利 119,214,990.71 元人民币。

5-12、营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,988,030,612.87	4,931,123,844.79	5,341,109,092.44	4,373,538,410.14
其他业务	136,421,954.490	121,382,143.42	148,418,992.22	130,047,057.15
合计	6,124,452,567.36	5,052,505,988.21	5,489,528,084.66	4,503,585,467.29

5-13、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,173,279.15	1,374,286.41
城市维护建设税	9,571,227.78	8,477,823.50
教育费附加	9,119,537.21	8,556,347.98
土地增值税	969,650.64	—
房产税	21,575,907.10	17,242,084.64
印花税	3,146,976.63	2,199,591.27
土地使用税	4,648,427.92	4,599,385.33
工资税	1,603,246.90	—
其他	310,457.15	1,838,342.84
合计	52,118,710.48	44,287,861.97

5-14、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,081,802.17	285,234,044.83
中介咨询顾问费	54,432,338.72	29,591,115.11
差旅费	34,544,854.98	49,910,809.90
业务招待费	44,289,257.77	39,597,817.58
办公物料消耗	36,482,266.80	35,941,064.73
固定资产折旧	52,121,023.05	39,085,565.21
物业管理费用	37,020,201.92	18,375,531.04
无形资产摊销	12,181,787.44	12,043,068.60
其他费用	34,840,910.48	29,484,035.38
合计	611,994,443.33	539,263,052.38

5-15、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,247,974.06	163,133,038.24
减：利息资本化转出数	942,384.44	3,281,243.84
减：存款利息收入	4,338,557.90	3,763,043.45
资金拆借收入	91,985.83	44,484.61
手续费支出	3,592,073.74	5,858,679.69
汇兑损益	27,130,418.44	1,735,734.64
合计	181,597,538.07	163,638,680.67

5-16、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	101,360.41	125,038.13
应收账款坏账损失	-25,608,745.81	-8,515,684.10
其他应收款坏账损失	-757,797.74	1,375,020.46
合计	-26,265,183.14	-7,015,625.51

5-17、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,334,133.32	51,664,908.69
递延所得税费用	-50,967,817.51	-20,987,463.47
合计	22,366,315.81	30,677,445.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	38,974,279.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,743,569.91
子公司适用不同税率的影响	-66,931,273.98
调整以前期间所得税的影响	-65,064.65
非应税收入的影响	-54,791,026.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,929,545.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或亏损的影响	-729,734.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影	119,991,820.47
技术开发费加计扣除	-16,781,519.83

项目	本期发生额
所得税费用	22,366,315.81

5-18、其他综合收益的税后净额

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-123,580,594.13	55,296,332.47
合计	-123,580,594.13	55,296,332.47

5-19、现金流量表附注

(1) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理、研发费用	440,711,361.64	478,345,229.00
手续费支出	3,592,073.74	5,858,679.69
公益捐赠支出	1,460,975.00	1,020,000.00
其他经营性往来支出	15,794,038.29	16,652,543.85
合计	461,558,448.67	501,876,452.54

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借—曹克波	1,508,280.43	719,160.17
合计	1,508,280.43	719,160.17

5-20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,607,963.83	88,042,994.61
加: 信用减值准备	26,265,183.14	7,015,625.51
资产减值准备	35,165,820.35	54,426,060.51
投资性房地产折旧和摊销	30,820,509.12	30,867,102.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	326,119,234.34	300,569,813.54
无形资产摊销	13,485,155.73	12,971,416.08
长期待摊费用摊销	2,840,917.80	1,174,624.91

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,013,616.50	207,338.43
长期资产报废的损失	229,279.84	50,968.54
公允价值变动损失	59,514,962.66	-71,548,911.79
财务费用	159,193,280.59	163,873,966.86
投资损失	-220,659,005.64	-203,890,918.65
递延所得税资产减少	-31,690,837.24	-30,533,759.68
递延所得税负债增加	-19,276,980.27	9,546,296.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,382,080.26	-69,805,917.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-488,376,901.45	-172,988,412.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	501,241,098.67	49,557,367.69
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	251,083,984.71	169,535,655.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	561,550,612.37	518,837,870.59
减：现金的期初余额	518,837,870.59	494,637,352.08
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	42,712,741.78	24,200,518.51

十、关联方及关联交易

（4）关联方资金拆借

资金拆入：

单位	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
JJ Mould Plastic USA Inc.	—	8,808,615.00	—	8,808,615.00
合计	—	8,808,615.00	—	8,808,615.00

（续上表）

单位	起始日	到期日	备注
JJ Mould Plastic USA Inc.	2020-11-13	—	135 万美元
合计	—	—	—

资金拆出：

单位	期初余额	本期拆出	本期归还	期末余额
曹克波	1,565,805.59	1,508,280.43	—	3,074,086.02
合计	1,565,805.59	1,508,280.43	—	3,074,086.02

资金利息收入：

单位	项目	本期发生额	上期发生额
曹克波	利息收入	91,985.83	44,484.61
合计		91,985.83	44,484.61

资金利息支出：

单位	项目	本期发生额	上期发生额
JJ Mould Plastic USA Inc.	利息支出	50,697.36	335,726.95
合计		50,697.36	335,726.95

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	江阴新迪机械有限公司	40,000.00	—	—	—
应收款项融资	江阴名鸿车顶系统有限公司	6,358,577.69	—	—	—
应收账款	北京北汽模塑科技有限公司	136,418,848.87	6,877,831.24	134,575,574.19	6,740,714.69
应收账款	重庆北汽模塑科技有限公司	1,982,034.66	99,101.73	11,934,122.31	596,706.12
应收账款	江阴市江南商厦有限公司	242,125.55	12,106.28	610,017.93	30,500.90
应收账款	江阴精力模具工程有限公司	6,741,595.11	337,079.76	6,349,268.00	317,463.40

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江阴龙源石英制品有限公司	—	—	7,796.89	389.84
应收账款	江阴名鸿车顶系统有限公司	2,086,159.52	104,307.97	5,225,892.78	261,294.64
应收账款	江阴模塑国际贸易有限公司	2,906,299.04	145,314.95	2,978,997.76	264,124.04
应收账款	江阴精力汽车装备有限公司	1,975,789.85	98,789.49	—	—
应收账款	武汉精力模塑有限公司	47,517.86	2,375.89	—	—
应收账款	江阴模塑集团有限公司	9,349,574.94	467,478.75	7,742,607.63	387,130.38
应收账款	江阴新迪机械有限公司	50,000.00	2,500.00	—	—
应收账款	江阴名旭模塑有限公司	—	—	152,099.96	7,605.00
应收账款	江阴江南凯瑟模塑有限公司	—	—	2,917,638.21	145,881.91
应收账款	江阴名博物流器具制造有限公司	2,407,200.38	120,360.02	4,578,221.06	653,983.65
应收账款	江阴市江南商厦有限公司紫金山庄招待所	—	—	10.02	0.50
其他应收款	曹克波	3,234,664.13	415,690.12	1,628,878.72	124,438.73
预付款项	江阴精力机械有限公司	87,867.76	—	—	—
预付款项	江阴精力模具工程有限公司	—	—	12,772,119.87	—
预付款项	江阴精力汽车装备有限公司	606,120.39	—	10,837,205.48	—
其他应收款	周曹兴	232,355.00	23,235.50	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京北汽模塑科技有限公司	360,769.73	552,982.73
应付账款	无锡名达物业经营管理有限公司	69,900.60	—
应付账款	江阴江南凯瑟模塑有限公司	10,825,044.49	5,674,957.55
应付账款	江阴精力机械有限公司	5,252,328.87	6,629,041.69

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江阴精力模具工程有限公司	15,347,280.08	8,939,319.92
应付账款	江阴精力汽车装备有限公司	10,205,976.13	22,587,124.86
应付账款	江阴模塑国际贸易有限公司	31,499,911.52	64,572,422.49
应付账款	江阴名鸿车顶系统有限公司	17,979,324.53	5,570,396.92
应付账款	江阴名旭模塑有限公司	9,960,934.79	23,670,819.41
应付账款	武汉精力模塑有限公司	3,718,573.24	3,377,232.41
应付账款	江阴市江南商厦有限公司	478,589.55	460,321.86
应付账款	江阴名科塑化有限公司	916,305.50	744,253.41
应付账款	中包精力供应链管理江阴有限公司	2,682,035.34	862,478.89
应付账款	中包精力托盘共用系统有限公司	19,834.44	19,834.44
应付账款	中包精力托盘共用系统有限公司江阴分公司	16,461.53	16,461.53
应付账款	江阴名博物流器具制造有限公司	2,072,806.20	4,405,612.67
应付账款	JMP INDUSTRIAL DE MEXICO SA DE CV	8,349,431.87	—
预收款项	江阴精力机械有限公司	—	235,191.70
预收款项	武汉精力模塑有限公司	—	524,859.42
合同负债	江阴江南凯瑟模塑有限公司	12,698.42	—
合同负债	江阴名旭模塑有限公司	39,774.37	—
合同负债	中包精力供应链管理江阴有限公司	36.81	—
其他应付款	JJ Mould Plastic USA Inc.	8,856,573.01	—
其他应付款	江阴精力汽车装备有限公司	—	59,530.89
其他应付款	北京北汽模塑科技有限公司	144,574.45	—

十三、其他重要事项

(2). 报告分部财务信息：

单位：人民币万元

项目	汽车装饰件	房地产	医院	铸件	抵销	合计
营业收入	584,160.15	3,318.35	11,519.43	16,292.72	-2,845.39	612,445.26
营业成本	469,410.92	3,860.09	17,580.00	15,097.94	-698.35	505,250.60
净利润	11,599.88	-1,745.75	-8,200.54	239.35	-232.15	1,660.79
资产总额	949,499.68	78,683.06	40,277.76	13,499.94	-247,994.72	833,965.72
负债总额	544,698.42	47,684.42	55,383.02	22,907.89	-112,680.81	557,992.94

十四、母公司财务报表主要项目注释

14-1、其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	3,910,458,210.17	3,050,151,542.28
合计	3,910,458,210.17	3,050,151,542.28

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	3,901,029,068.46	3,042,141,055.60
备用金	6,732,163.08	6,316,097.71
保证金	944,320.84	1,144,289.24
其他	4,099,786.01	2,272,880.56
减：坏账准备	-2,347,128.22	-1,722,780.83
合计	3,910,458,210.17	3,050,194,670.52

(2) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	186,508.02	1,536,272.81	—	1,722,780.83
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-91,310.29	91,310.29	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	164,244.30	460,103.09	—	624,347.39
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2020年12月31日余额	259,442.03	2,087,686.19	—	2,347,128.22

按账龄披露的其他应收款：

种类	账面余额
一年以内（含一年）	884,617,759.09
一年至二年（含）	1,045,079,583.70
二年至三年（含）	1,189,705,942.75
三年以上	793,402,052.85
合计	3,912,805,338.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	186,508.02	164,244.30	—	—	-91,310.29	259,442.03
第二阶段	1,536,272.81	460,103.09	—	—	91,310.29	2,087,686.19
第三阶段	—	—	—	—	—	—
合计	1,722,780.83	624,347.39	—	—	—	2,347,128.22

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
聚汇投资	内部借款	2,704,117,229.83	4年以内	69.11	—
无锡鸿意地产	内部借款	442,000,800.00	1年以上	11.30	—
无锡明慈	内部借款	440,152,300.29	1年以上	11.25	—
江阴德吉	内部借款	169,863,265.87	1年以上	4.34	—
沈阳精力	内部借款	81,293,196.08	3年以内	2.08	—
合计		3,837,426,792.07		98.08	—

(6) 本项目无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	784,336.66	-258,306.97
计入当期损益的政府补助	41,891,476.73	29,825,857.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	91,985.83	44,484.61
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
债务重组损益	—	—
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-58,968,263.50	78,731,712.46
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,085,739.08	526,396.63
辞退费用	—	—
税前非经常性损益合计	-25,286,203.36	108,870,144.69
减：非经常性损益的所得税影响数	-12,865,680.88	25,645,552.83
税后非经常性损益金额	-12,420,522.48	83,224,591.86
减：少数股东损益影响金额（税后）	12,517.40	1,019.93
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	-12,433,039.88	83,223,571.93

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.68%	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.035	0.035

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请的公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）就前期财务报告会计差错更正事项出具了专项说明的鉴证报告，具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《江南模塑科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（苏公 W（2022）E1001 号）。

四、董事会关于会计差错更正的说明

经审查，公司董事会认为：本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，本次会计差错更正使公司财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况，有利于提高公司财务信息质量。董事会同意上述会计差错更正及追溯调整事项，公司将在今后的工作中，进一步完善内控体系建设，加强内控制度的执行，同时进一步强化财务管理工作，避免类似事件发生，切实维护公司全体股东的利益。

五、独立董事关于会计差错更正的意见

经审查，公司独立董事认为：公司本次更正前期会计差错符合《企业会计准则》的相关规定，会计处理方法得当，程序合法合规，更正后的财务数据能够更加客观、真实、准确、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。公司董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

六、监事会意见

经审查，公司监事会认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，审议和表决程序符合法律、法规及相关制度的要求，调整后的财务数据能够客观公允反映公司的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

七、审计委员会意见

经审查，公司审计委员会认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，审议和表决程序符合法律、法规及相关制度的要求，调整后的财务数据能够客观公允反映公司的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形。

八、备查文件

- 1、第十一届董事会第四次（临时）会议决议；
- 2、第十一届监事会第三次（临时）会议决议；
- 3、独立董事关于本次会计差错更正及追溯调整的独立意见；

4、审计委员会关于本次会计差错更正及追溯调整的意见；

5、2020年度报告全文及摘要（更新后）；

6、2021年第三季度报告（更新后）。

特此公告。

江南模塑科技股份有限公司董事会

2022年1月7日