



0510202201000103
报告文号：苏公W[2022]E1001号

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



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于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

江南模塑科技股份有限公司全体股东：

一、鉴证意见

我们对后附的江南模塑科技股份有限公司（以下简称模塑科技公司）前期会计差错更正专项说明（以下简称“专项说明”）进行了鉴证。

我们认为，后附的专项说明如实反映了模塑科技公司前期会计差错更正情况，符合《企业会计准则 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》的相关规定。

二、管理层和治理层的责任

模塑科技公司管理层负责按照《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

治理层负责监督专项报告的编制报告过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。



四、其他事项说明

本报告仅供模塑科技公司披露前期会计差错更正专项说明披露之目的使用,不适用其他用途,由于使用不当造成的后果,与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2022年1月6日

江南模塑科技股份有限公司

前期会计差错更正专项说明

江南模塑科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2021 年 12 月 7 日收到中国证券监督管理委员会江苏监管局《江苏证监局关于对江南模塑科技股份有限公司采取责令整改措施的决定》【2021】162 号（以下简称决定），对决定中涉及的以前年度会计处理存在会计差错事项，本公司已对相关会计差错事项进行更正，并对 2020 年度财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《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，本公司现将前期差错更正事项说明如下：

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：

(一) 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

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
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
所有者权益合计	2,766,360,834.80	-6,633,099.21	2,759,727,735.59

(二) 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

(三) 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

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：

(一) 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

(二) 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

(三) 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	9 8,371,744.97	-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

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
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
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	转回或转销	其他	
原材料	6,842,194.23	3,024,801.72	—	4,989,344.79	-27,042.87	4,850,608.29
在制品	4,154,640.50	2,081,700.60	—	2,075,407.82	-199,267.78	3,961,665.50
库存商品	35,177,802.59	30,059,318.03	—	34,214,871.98	-1,896,656.37	29,125,592.27
专用装备	4,198,565.71			—	467,563.16	3,731,002.55
合计	50,373,203.03	35,165,820.35	—	41,279,624.59	-1,655,403.86	41,668,868.61

(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%

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
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目	—	—	—	自筹资金
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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
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
公允价值变动收益	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
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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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响	119,991,820.47
技术开发费加计扣除	-16,781,519.83
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
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
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
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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江阴精力机械有限公司	5,252,328.87	6,629,041.69
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
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

江南模塑科技股份有限公司

2022年1月6日