

股票代码：000700

股票简称：模塑科技

公告编号：2023-037

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暨追溯调整的公告

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 年年度报告进行追溯调整。

一、概述

2022年12月30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下发的《行政处罚决定书》（[2022]11号），按照《行政处罚决定书》相关要求，公司将对相关年度定期报告及财务审计报告进行调整、更正。

公司于2023年3月27日召开第十一届董事会第二十二次（临时）会议、第十一届监事会第八次（临时）会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正暨追溯调整的议案》。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》等有关规定对《行政处罚决定书》中涉及的以前年度会计处理存在的相关会计差错事项进行更正，并对2020年度、2021年度财务报表进行了追溯调整。

二、会计差错更正具体情况及对公司的影响

1、重要前期差错事项及更正情况

公司将 2019 年度与北京北汽模塑科技有限公司发生的技术开发服务收入在 2020 年度确认，导致 2020 年度利润总额虚增 2,220.00 万元；公司确认北汽模塑 2020 年度技术开发服务收入时未扣除北汽模塑代垫费用，导致 2020 年度利润总额虚增 679.30 万元；公司通过要求供应商配合提供虚假采购折扣以虚减成本，

虚增 2020 年度利润总额 100.00 万元；公司 2021 年度发放 2020 年一次性奖金，并将相关费用确认在 2021 年度，导致 2020 年度利润总额虚增 197.71 万元。

本公司对上述事项进行相应的调整，主要调整情况如下：

(一) 对 2020 年度合并财务报表的调整

1、根据虚增技术开发服务收入情况，调增期初应收账款 22,355,400.00 元，调减期初递延所得税资产 5,255,850.00 元，调增期初应交税费 1,491,840.00 元，调增年初未分配利润 14,082,903.00 元，调增期初盈余公积 1,564,767.00 元。调减营业收入 22,200,000.00 元，调减信用减值损失 1,176,600.00 元，调减税金及附加 159,840.00 元。

2、根据未扣除的代垫费用情况，调增营业成本 6,793,000.00 元,调增应付账款 6,793,000.00 元。

3、根据虚假采购折扣情况，调增营业成本 1,000,000.00 元,调增应付账款 1,000,000.00 元。

4、根据期后一次性奖金情况，调增管理费用 1,977,101.53 元,调增应付职工薪酬 1,977,101.53 元。

5、根据上述事项对利润总额的影响调整当期所得税费用，相应调增递延所得税资产 2,442,525.38 元，调减所得税费用 7,658,415.38 元。

(二) 对 2021 年度合并财务报表的调整

1、根据未扣除的代垫费用情况，调减营业成本 6,793,000.00 元。

2、根据虚假采购折扣情况，调减营业成本 1,000,000.00 元。

3、根据期后一次性奖金情况，调减管理费用 1,977,101.53 元。

4、根据上述事项对利润总额的影响调整当期所得税费用，调增所得税费用 2,442,525.38 元。

2、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、2021 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
递延所得税资产	78,641,821.55	2,442,525.38	81,084,346.93
资产总额	8,339,657,155.37	2,442,525.38	8,342,099,680.75
应付账款	1,858,522,473.44	7,793,000.00	1,866,315,473.44
应付职工薪酬	100,684,405.10	1,977,101.53	102,661,506.63
负债总额	5,579,929,419.78	9,770,101.53	5,589,699,521.31
盈余公积	70,634,830.93	-732,757.62	69,902,073.31

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
未分配利润	1,151,459,522.06	-6,594,818.53	1,144,864,703.53
归属于母公司所有者 权益合计	2,752,708,108.28	-7,327,576.15	2,745,380,532.13
所有者权益合计	2,759,727,735.59	-7,327,576.15	2,752,400,159.44

(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
营业收入	6,124,452,567.36	-22,200,000.00	6,102,252,567.36
营业成本	5,052,505,988.21	7,793,000.00	5,060,298,988.21
税金及附加	52,118,710.48	-159,840.00	51,958,870.48
管理费用	611,994,443.33	1,977,101.53	613,971,544.86
信用减值损失	-26,265,183.14	1,176,600.00	-25,088,583.14
营业利润	48,289,298.56	-30,633,661.53	17,655,637.03
利润总额	38,974,279.64	-30,633,661.53	8,340,618.11
所得税费用	22,366,315.81	-7,658,415.38	14,707,900.43
净利润	16,607,963.83	-22,975,246.15	-6,367,282.32
归属于母公司股东的 净利润	19,458,658.15	-22,975,246.15	-3,516,588.00

(三) 对2020年度合并现金流量表项目及金额无影响

(四) 对2021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
盈余公积	70,634,830.93	-732,757.62	69,902,073.31
未分配利润	748,380,161.11	732,757.62	749,112,918.73

(五) 对2021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	6,116,942,437.86	-7,793,000.00	6,109,149,437.86
管理费用	629,628,822.56	-1,977,101.53	627,651,721.03
营业利润	-166,388,105.41	9,770,101.53	-156,618,003.88
利润总额	-175,347,315.12	9,770,101.53	-165,577,213.59
所得税费用	28,339,044.01	2,442,525.38	30,781,569.39
净利润	-203,686,359.13	7,327,576.15	-196,358,782.98

归属于母公司股东的净利润	-203,162,392.55	7,327,576.15	-195,834,816.40
--------------	-----------------	--------------	-----------------

(六) 对2021年度合并现金流量表项目及金额无影响

3、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、2021 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
递延所得税资产	62,529,641.18	2,442,525.38	64,972,166.56
资产总额	7,757,199,121.32	2,442,525.38	7,759,641,646.70
应付账款	170,229,145.69	7,793,000.00	178,022,145.69
应付职工薪酬	17,944,517.78	1,977,101.53	19,921,619.31
负债总额	5,401,433,831.98	9,770,101.53	5,411,203,933.51
盈余公积	251,286,448.13	-732,757.62	250,553,690.51
未分配利润	521,034,888.48	-6,594,818.53	514,440,069.95
所有者权益合计	2,355,765,289.34	-7,327,576.15	2,348,437,713.19

(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
营业收入	2,170,587,814.98	-22,200,000.00	2,148,387,814.98
营业成本	1,999,199,863.83	7,793,000.00	2,006,992,863.83
税金及附加	7,598,848.60	-159,840.00	7,439,008.60
管理费用	187,007,486.23	1,977,101.53	188,984,587.76
信用减值损失	-3,650,004.88	1,176,600.00	-2,473,404.88
营业利润	19,359,199.46	-30,633,661.53	-11,274,462.07
利润总额	18,630,540.22	-30,633,661.53	-12,003,121.31
所得税费用	-43,515,961.97	7,658,415.38	-51,174,377.35
净利润	62,146,502.19	-22,975,246.15	39,171,256.04

(三) 对2020年度母公司现金流量表项目及金额无影响

(四) 对2021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
盈余公积	251,286,448.13	-732,757.62	250,553,690.51
未分配利润	-358,865,031.49	732,757.62	-358,132,273.87

(五) 对2021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
营业成本	2,348,085,146.62	-7,793,000.00	2,340,292,146.62
管理费用	172,112,483.66	-1,977,101.53	170,135,382.13
营业利润	-1,213,603,682.40	9,770,101.53	-1,203,833,580.87
利润总额	-1,213,880,857.16	9,770,101.53	-1,204,110,755.63
所得税费用	-533,897,905.59	2,442,525.38	-531,455,380.21
净利润	-679,982,951.57	7,327,576.15	-672,655,375.42

(六) 对2021年度母公司现金流量表项目及金额无影响

4、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）

(一) 对2020年度财务报表附注项目及金额具体影响

五、合并财务报表项目注释

5-1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,092,898.88	1.25	19,092,898.88	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,511,985,531.32	98.75	76,519,295.88	5.06	1,435,466,235.44
其中：信用风险特征组合	1,511,985,531.32	98.75	76,519,295.88	5.06	1,435,466,235.44
合计	1,531,078,430.20	100.00	95,612,194.76	6.24	1,435,466,235.44

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
按单项计提坏账准备	10,386,632.00	0.89	10,386,632.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,156,931,784.83	99.11	61,355,201.80	5.30	1,095,576,583.03
其中：信用风险特征组合	1,156,931,784.83	99.11	61,355,201.80	5.30	1,095,576,583.03
合计	1,167,318,416.83	100.00	71,741,833.80	6.15	1,095,576,583.03

期末单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	10,386,632.00	10,386,632.00	100%	对方已停产，经营资产被查封
客户 B	3,034,825.23	3,034,825.23	100%	对方已停产
客户 C	2,291,779.63	2,291,779.63	100%	对方破产重整
客户 D	2,169,048.57	2,169,048.57	100%	对方母公司破产重整
客户 E	453,804.12	453,804.12	100%	对方破产重整
客户 F	445,082.18	445,082.18	100%	对方已停产
其他零星客户	311,727.15	311,727.15	100%	业务终止
合计	19,092,898.88	19,092,898.88	100%	

按组合计提坏账准备：

种类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	1,511,985,531.32	76,519,295.88	5.06
合计	1,511,985,531.32	76,519,295.88	5.06

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露：

种类	账面余额
一年以内（含一年）	1,503,795,564.21
一年至二年（含）	10,496,535.23
二年至三年（含）	967,942.33

种类	账面余额
三年以上	15,818,388.43
合计	1,531,078,430.20

(2) 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	
按单项计提坏账准备	10,386,632.00	8,706,266.88	—	—	—	19,092,898.88
按组合计提坏账准备	61,355,201.80	15,725,878.93	—	500,954.80	-60,830.05	76,519,295.88
合计	71,741,833.80	24,432,145.81	—	500,954.80	-60,830.05	95,612,194.76

(3) 本期实际核销的应收账款:

项目	核销金额
应收账款	500,954.80

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 A	经营性	500,954.80	业务终止	管理层审批	否
合计		500,954.80			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 A	308,148,220.08	20.13	15,407,411.00
客户 B	214,380,244.45	14.00	10,719,012.22
客户 C	151,600,836.15	9.90	7,580,041.81
客户 D	138,400,883.53	9.04	6,976,932.97
客户 E	122,914,464.28	8.03	6,147,770.53
合计	935,444,648.49	61.10	46,831,168.53

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5-2、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	77,538,756.16	13,845,515.21
可抵扣亏损	262,513,358.46	64,908,098.36	111,713,751.03	27,138,961.70
已纳税负债	1,829,831.46	457,457.87	2,842,629.59	710,657.40
合计	352,562,703.91	81,084,346.93	192,095,136.78	41,695,134.31

(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	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
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
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	

5-3、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	1,721,544,660.94	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	1,866,315,473.44	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	

5-4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,369,079.48	780,224,120.35	781,773,376.33	97,819,823.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,939,310.84	35,669,207.08	36,382,709.77	1,225,808.15
三、辞退福利	33,406.50	5,484,970.95	1,902,502.47	3,615,874.98
合计	101,341,796.82	821,378,298.38	820,058,588.57	102,661,506.63

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	98,533,963.36	693,580,739.99	696,098,078.78	96,016,624.57
2、职工福利费	184,002.06	48,880,712.50	48,206,885.11	857,829.45
3、社会保险费	—	14,296,193.05	14,296,193.05	—
其中：医疗保险费	—	13,394,650.86	13,394,650.86	—
工伤保险费	—	208,240.98	208,240.98	—
生育保险费	—	693,301.21	693,301.21	—
4、住房公积金	592,908.15	18,518,472.46	18,317,333.37	794,047.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	58,205.91	4,948,002.35	4,854,886.02	151,322.24
合计	99,369,079.48	780,224,120.35	781,773,376.33	97,819,823.50

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,939,310.84	35,439,179.69	36,152,682.38	1,225,808.15
2、失业保险费	—	230,027.39	230,027.39	—
合计	1,939,310.84	35,669,207.08	36,382,709.77	1,225,808.15

5-5、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,250,159.26	18,021,721.12
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	1,231,352.60
教育费附加	1,149,053.69	889,796.56
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	57,696,968.56

5-6、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	65,984,947.71	3,917,125.60	—	69,902,073.31
合计	65,984,947.71	3,917,125.60	—	69,902,073.31

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 **39,171,256.04** 元, 按照 10%的比例提取盈余公积 **3,917,125.60** 元。

5-7、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,271,513,407.84	1,030,479,446.39

项目	本期	上期
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	1,271,513,407.84	1,300,917,392.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,516,588.00	89,987,377.28
减：提取法定盈余公积	3,917,125.60	11,857,742.27
应付普通股股利	119,214,990.71	107,533,619.96
其他	—	—
期末未分配利润	1,144,864,703.53	1,271,513,407.84

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。

5-8、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	5,965,830,612.87	4,938,916,844.79	5,342,509,092.44	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	6,102,252,567.36	5,060,298,988.21	5,490,928,084.66	4,503,585,467.29

5-9、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	9,477,987.78	8,571,063.50
教育费附加	9,052,937.21	8,622,947.98
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	51,958,870.48	44,447,701.97

5-10、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	308,058,903.70	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	613,971,544.86	539,263,052.38

5-11、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	-24,432,145.81	-8,589,884.10
其他应收款坏账损失	-757,797.74	1,375,020.46
合计	-25,088,583.14	-7,089,825.51

5-12、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	-58,626,232.89	-20,695,973.47
合计	14,707,900.43	30,968,935.22

(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	8,340,618.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,085,154.53
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	-729,734.67

项目	本期发生额
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	119,991,820.47
技术开发费加计扣除	-16,781,519.83
所得税费用	14,707,900.43

5-13、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	-6,367,282.32	88,917,464.61
加：信用减值准备	25,088,583.14	7,089,825.51
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	-39,349,252.62	-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）	-464,844,901.45	-174,472,412.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	509,519,360.20	50,092,697.69
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

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京北汽模塑科技有限公司	商品销售	439,610,124.19	782,269,201.36
北京北汽模塑科技有限公司	健康服务	—	18,322.08
北京北汽模塑科技有限公司	技术服务	30,111,320.75	24,230,429.08
重庆北汽模塑科技有限公司	商品销售	297,005,892.72	88,807,811.10
江苏明乐汽车有限公司	健康服务	8,745.00	3,580.00
江阴江南凯瑟模塑有限公司	商品销售	3,666,209.82	2,780,358.71
江阴江南凯瑟模塑有限公司	能源转供	3,060,667.24	2,979,785.25
江阴江南凯瑟模塑有限公司	加工服务	14,982.30	9,088.13
江阴精力机械有限公司	商品销售	9,706,396.18	18,183,123.23
江阴精力模具工程有限公司	能源转供	15,830.10	9,372.60
江阴精力模具工程有限公司	商品销售	9,046,180.43	19,711,616.29
江阴精力汽车装备有限公司	商品销售	7,011,110.79	8,789,329.83
江阴精力汽车装备有限公司	加工服务	7,728.00	8,430.52
江阴精力汽车装备有限公司	能源转供	73,228.97	82,359.60
江阴龙源石英制品有限公司	能源转供	188,819.03	2,668,788.15
江阴名鸿车顶系统有限公司	能源转供	7,266,363.76	11,938,909.26
江阴名鸿车顶系统有限公司	商品销售	6,563,568.44	8,606,275.55
江阴名鸿车顶系统有限公司	技术服务	828,572.95	851,212.78
江阴名鸿车顶系统有限公司	加工服务	37,800.00	39,955.18
江阴名科塑化有限公司	商品销售	—	70,514.40
江阴名旭模塑有限公司	能源转供	1,503,369.94	2,086,601.93
江阴名旭模塑有限公司	商品销售	7,218,636.34	32,364,722.22
江阴模塑国际贸易有限公司	商品销售	7,436,602.08	3,628,258.74

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴模塑集团有限公司	健康服务	330,789.99	177,021.61
江阴模塑集团有限公司	商品销售	19,815,947.93	27,226,763.32
江阴市江南商厦有限公司	商品销售	2,686,061.60	2,802,654.10
江阴市江南商厦有限公司	能源转供	52,125.60	62,127.06
江阴新茉莉花啤酒城有限公司	能源转供	—	21,445.00
江阴来富岛大酒店有限公司	健康服务	—	6,694.00
武汉精力模塑有限公司	加工服务	—	4,182.00
武汉精力模塑有限公司	能源转供	361,467.92	543,962.02
中包精力供应链管理江阴有限公司	商品销售	2,726.46	—
中包精力供应链管理江阴有限公司	能源转供	98.40	455.10
中包精力供应链管理江阴有限公司	健康服务	3,327.00	—
无锡明泰百货有限公司	健康服务	—	2,693.00
江阴名博物流器具制造有限公司	加工服务	—	1,415.93
江阴名博物流器具制造有限公司	能源转供	16,551.70	12,037.60
江阴名博物流器具制造有限公司	商品销售	934,064.60	793,828.06
无锡名达物业经营管理有限公司	能源转供	50,000.00	324,415.21
无锡名达物业经营管理有限公司	健康服务	53,100.00	65,047.00
无锡市君博医院管理有限公司	健康服务	540.00	—
江阴奥派希莫科技复合材料有限公司	健康服务	3,414.00	—

2、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	158,107,574.19	7,917,314.69
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

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	7,153,769.73	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
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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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

1、分部信息

(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	581,940.15	3,318.35	11,519.43	16,292.72	-2,845.39	610,225.26
营业成本	470,190.22	3,860.09	17,580.00	15,097.94	-698.35	506,029.90
净利润	9,302.36	-1,745.75	-8,200.54	239.35	-232.15	-636.73
资产总额	949,743.93	78,683.06	40,277.76	13,499.94	-247,994.72	834,209.97
负债总额	545,675.43	47,684.42	55,383.02	22,907.89	-112,680.81	558,969.95

十四、母公司财务报表主要项目注释

14-1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	3,535,684.39	0.90	3,535,684.39	100.00	—
按组合计提坏账准备	390,823,057.91	99.10	16,369,750.19	4.19	374,453,307.72
其中：信用风险特征组合	324,167,094.57	82.20	16,369,750.19	5.05	307,797,344.38
控股子公司组合	66,655,963.34	16.90	—	—	66,655,963.34
合计	394,358,742.30	100.00	19,905,434.58	5.05	374,453,307.72

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	373,994,657.88	100.00	18,245,827.09	4.88	355,748,830.79
其中：信用风险特征组合	353,602,728.51	94.55	18,245,827.09	5.16	335,356,901.42
控股子公司组合	20,391,929.37	5.45	—	—	20,391,929.37
合计	373,994,657.88	100.00	18,245,827.09	4.88	355,748,830.79

按信用风险特征组合计提坏账准备：

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	390,823,057.91	16,369,750.19	4.19
合计	390,823,057.91	16,369,750.19	4.19

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄披露：

种类	账面余额
一年以内（含一年）	377,950,739.77
一年至二年（含）	16,293,188.08
二年至三年（含）	50,641.89
三年以上	64,172.56
合计	394,358,742.30

确定该组合依据的说明详见附注三、10。

(2) 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	
按单项计提坏账准备	—	3,535,684.39	—	—	—	3,535,684.39
按组合计提坏账准备	18,245,827.09	-1,876,076.90	—	—	—	16,369,750.19
合计	18,245,827.09	1,659,607.49	—	—	—	19,905,434.58

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 A	128,487,332.34	32.58	6,424,366.62
客户 B	64,858,347.02	16.45	3,242,917.35
客户 C	60,635,444.30	15.38	0
客户 D	32,013,673.48	8.12	1,600,683.67
客户 E	24,857,065.78	6.30	1,242,853.29
合计	310,851,862.92	78.83	12,510,820.93

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

14-2、营业收入和营业成本

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	2,104,539,805.04	1,983,341,516.76	2,117,298,203.53	1,976,166,783.61
其他业务	43,848,009.94	23,651,347.07	34,419,785.18	26,762,642.67
合计	2,148,387,814.98	2,006,992,863.83	2,151,717,988.71	2,002,929,426.28

2、合同产生的收入情况

项目	汽车装饰件	房地产
按行业类型：		
汽车零部件制造业	1,942,160,334.00	—

专用装备及模具制造	169,171,164.65	—
房产租赁	—	37,056,316.33
合计	2,111,331,498.65	37,056,316.33
按经营地区分类：		
国内	2,075,384,112.35	37,056,316.33
国外	35,947,386.30	—
合计	2,111,331,498.65	37,056,316.33

十五、补充资料

1、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	-0.12%	-0.004	-0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.010	0.010

(二) 对2021年度财务报表附注项目及金额具体影响

五、合并财务报表项目注释

5-1、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	69,902,073.31	—	—	69,902,073.31
合计	69,902,073.31	—	—	69,902,073.31

5-2、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,144,864,703.53	1,271,513,407.84
会计政策变更	—	—
同一控制下企业合并	—	—
调整后期初未分配利润	1,144,864,703.53	1,271,513,407.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-195,834,816.40	-3,516,588.00
减：提取法定盈余公积	—	3,917,125.60
应付普通股股利	199,916,968.40	119,214,990.71
其他	—	—
期末未分配利润	749,112,918.73	1,144,864,703.53

1) 本公司于 2021 年 5 月 21 日召开 2020 年度股东大会审议并通过了《关于 2020 年度利润分配预案》，共计派发现金股利 199,916,968.40 元人民币。

5-3、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	7,214,668,172.05	5,954,185,375.47	5,965,830,612.87	4,938,916,844.79
其他业务	175,202,927.85	154,964,062.39	136,421,954.490	121,382,143.42
合计	7,389,871,099.90	6,109,149,437.86	6,102,252,567.36	5,060,298,988.21

2、合同产生的收入情况

项目	汽车装饰件	房地产	医院	铸件
按行业类型：				
汽车零部件制造业	6,190,355,378.67	—	—	—
专用装备及模具制造	767,746,187.62	—	—	—
房产租赁	—	78,670,313.56	—	—
医疗服务	—	—	150,897,697.77	—
铸件	—	—	—	202,201,522.28
合计	6,958,101,566.29	78,670,313.56	150,897,697.77	202,201,522.28
按经营地区分				
国内	5,098,616,358.10	78,670,313.56	150,897,697.77	202,201,522.28
国外	1,859,485,208.19	—	—	—
合计	6,958,101,566.29	78,670,313.56	150,897,697.77	202,201,522.28

5-4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	321,174,974.94	308,058,903.70
中介咨询顾问费	50,570,554.70	54,432,338.72
差旅费	30,345,897.91	34,544,854.98
业务招待费	39,837,853.41	44,289,257.77
办公物料消耗	44,820,984.11	36,482,266.80
资产折旧	61,322,754.46	52,121,023.05
物业管理费用	28,146,699.22	37,020,201.92

项目	本期发生额	上期发生额
资产摊销	12,614,019.15	12,181,787.44
其他费用	38,817,983.13	34,840,910.48
合计	627,651,721.03	613,971,544.86

5-5、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	48,570,695.34	73,334,133.32
递延所得税费用	-17,789,125.95	-58,626,232.89
合计	30,781,569.39	14,707,900.43

(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	-165,577,213.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,394,303.40
子公司适用不同税率的影响	-49,414,462.06
调整以前期间所得税的影响	-1,643,384.38
非应税收入的影响	-56,774,208.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,031,964.08
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	-3,564,174.55
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	187,750,357.61
技术开发费加计扣除	-27,210,219.39
所得税费用	30,781,569.39

5-6、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	-196,358,782.98	-6,367,282.32
加：信用减值准备	12,252,002.31	25,088,583.14
资产减值准备	54,786,596.87	35,165,820.35
投资性房地产折旧和摊销	31,205,753.94	30,820,509.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	311,630,627.74	326,119,234.34

补充资料	本期金额	上期金额
折旧		
使用权资产折旧	32,011,649.22	—
无形资产摊销	13,901,246.71	13,485,155.73
长期待摊费用摊销	3,832,913.88	2,840,917.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	38,115,698.25	-1,013,616.50
长期资产报废的损失	16,010,981.21	229,279.84
公允价值变动损失	-90,554,635.24	59,514,962.66
财务费用	164,935,105.94	159,193,280.59
投资损失	201,299,195.82	-220,659,005.64
递延所得税资产减少	-2,197,471.51	-39,349,252.62
递延所得税负债增加	-15,591,654.44	-19,276,980.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,506,171.16	-159,382,080.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,730,514.11	-464,844,901.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	155,554,809.90	509,519,360.20
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	419,597,352.35	251,083,984.71
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	462,121,489.80	561,550,612.37
减：现金的期初余额	561,550,612.37	518,837,870.59
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	-99,429,122.57	42,712,741.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	462,121,489.80	561,550,612.37
其中：库存现金	782,996.55	849,818.89
可随时用于支付的银行存款	461,338,493.25	560,700,793.48
可随时用于支付的其他货币资金	—	—

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	462,121,489.80	561,550,612.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

十三、其他重要事项

1、分部信息

(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	689,196.28	6,467.75	24,554.49	23,347.57	-4,578.98	738,987.11
营业成本	565,353.71	4,721.34	22,152.73	22,307.10	-3,619.94	610,914.94
净利润	-11,002.28	274.50	-8,555.43	-401.94	49.27	-19,635.88
资产总额	852,168.50	83,314.05	38,511.39	16,362.99	-158,658.19	831,698.74
负债总额	579,191.70	52,040.90	62,032.09	26,172.88	-118,317.94	601,119.63

十四、母公司财务报表主要项目注释

14-4、营业收入和营业成本

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	2,425,969,923.82	2,301,346,015.60	2,104,539,805.04	1,983,341,516.76
其他业务	44,470,344.01	38,946,131.02	43,848,009.94	23,651,347.07
合计	2,470,440,267.83	2,340,292,146.62	2,148,387,814.98	2,006,992,863.83

十五、补充资料

1、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	-7.69%	-0.214	-0.214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.197	0.197

注：上述表格除特别标注外，其余单位均为人民币元。

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）对 2020 年度财务报告进行了重新审计，并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 2020 年度审计报告》（苏公 W（2023）A172 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》（苏公 W（2023）E1060 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，进一步强化财务管理工作，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、第十一届董事会第二十二次（临时）会议决议；
- 2、第十一届监事会第八次（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年度报告全文及摘要（更新后）。

特此公告。

江南模塑科技股份有限公司董事会

2023年3月28日