

深圳证券交易所

关于对江南模塑科技股份有限公司 2022 年年报的问询函

公司部年报问询函〔2023〕第 173 号

江南模塑科技股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2022 年年度报告（以下简称“年报”）进行审查的过程中，关注到如下事项：

1. 年报显示，报告期你公司实现营业收入 766,356.66 万元，同比增长 3.70%；实现归属上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）49,687.82 万元，同比增长 353.72%。

（1）请量化分析你公司 2022 年在营业收入基本持平的情况下，净利润大幅增长的原因及合理性；并结合收入成本构成、业务发展情况、市场竞争环境等，说明你公司报告期内国内业务毛利率下降 3.16%的原因。

（2）报告期，你公司实现医疗业务收入 22,010.03 万元，同比增长 45.86%。请说明你公司医疗业务具体内容，报告期收入增幅较高的原因，相关趋势是否持续。此外，你公司主要子公

司之一无锡明慈心血管病医院有限公司(以下简称“明慈医院”)2020年至2022年分别实现净利润-7,467.15万元、-8,538.94万元、-7,556.04万元。请结合明慈医院主营业务及发展情况、收入成本构成等,分析说明其连年亏损的原因,及拟采取的改善经营状况的措施(如有)。

(3)2023年一季报显示你公司实现净利润6,665.34万元,同比下降28.39%。请具体说明你公司2023年一季度净利润下滑的原因。

2. 年报显示,报告期末你公司存货112,494.98万元,报告期计提存货跌价准备3,279.39万元,转回或转销存货跌价准备2,645.64万元。

(1) 说明原材料、库存商品、专用装备的主要构成项目;按产品类别列示存货跌价准备的计提过程,并结合公司生产销售情况、在手订单、存货库龄结构等,说明是否存在存货积压或滞销情形,存货跌价准备计提是否充分、合理。

(2) 说明报告期内存货跌价准备大额转回或转销的具体原因、涉及金额、变动情况、判断依据及其合理性,相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

请年审会计师发表核查意见。

3. 年报显示,报告期末你公司预付款项余额为14,592.00万元,2023年一季度末为20,153.01万元。其中,预付关联方江阴精力模具工程有限公司2,254.09万元,占预付款项余额的

15.45%。请说明预付关联方的具体情况，包括但不限于预付款项具体内容、发生时间、截至回函日的交付情况、预计结转时间、预付进度及额度是否符合行业惯例及合同约定，是否构成非经营性资金占用等。请年审会计师发表核查意见。

4. 年报显示，报告期末你公司应收账款账面价值 180,653.19 万元，较期初增长约 20%；其他应收款 1,443.26 万元。你公司报告期计提信用减值损失合计 3,107.66 万元，上期为 1,225.20 万元。

(1) 请说明报告期应收账款增幅较大的原因，你公司对客户的信用政策是否发生变化。

(2) 你公司按欠款方归集的期末前五名应收账款占比 50.36%。请补充披露上述应收账款情况，包括但不限于形成时间、形成背景、客户关联关系（如有）、账龄、是否逾期、坏账计提依据及测算过程等；并请核实你公司报告期及上期各应收款项坏账准备计提的充分性、准确性、合理性，是否符合企业会计准则的规定。

(3) 你公司其他应收款中包含“其他垫款”637.24 万元，期初余额 2,011.76 万元。请说明“其他垫款”的具体情况，包括但不限于形成时间、形成原因、应收对象及关联关系、到期时间、是否逾期、是否实质构成非经营性资金占用或违规对外财务资助等情形。

请年审会计师发表核查意见。

5. 年报显示, 报告期末你公司合同负债余额 12,035.39 万元, 较期初增长 64.70%, 均为预收货款。请结合相关预收对象情况、合同订单内容、业务模式、结算模式等, 说明合同负债增幅明显大于营业收入增幅的原因及合理性。

6. 年报显示, 报告期你公司前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例的 62.86%, 上年为 58.56%。请结合公司销售模式、订单的取得方式、应收款项余额、是否为关联方、同行业可比公司情况以及行业惯例等, 说明客户集中度较高的原因及合理性, 是否对前述客户存在重大依赖。

7. 年报显示, 报告期末你公司流动负债余额 586,658.63 万元, 其中短期借款 260,215.45 万元, 一年内到期的非流动负债 46,312.86 万元。近三年, 你公司资产负债率分别为 67.01%、72.28%、68.00%, 维持较高水平。请列示你公司短期债务的具体情况, 包括但不限于债务形成时间、到期时间、金额、用途、利率、偿还安排等; 结合同行业可比公司情况, 说明你公司资产负债率较高的原因及合理性, 并结合你公司货币资金、一年内到期非流动负债、长期借款偿付安排、融资渠道及资金周转安排等, 说明是否存在偿债风险。

8. 年报显示, 你公司境外资产占净资产比重 46.77%。请说明相关资产的经营情况、财务状况、资产减值测试过程及依据等。请年审会计师说明对公司境外资产的审计情况, 包括但不限于收入确认、资产减值等重大方面实施的审计程序, 是否获取充分、

适当的审计证据。

请你公司就上述问题做出书面说明，在 2023 年 6 月 2 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送派出机构。

特此函告

深圳证券交易所
上市公司管理二部
2023 年 5 月 22 日