

江西沐邦高科股份有限公司

更正后的 2021 年半年度、2021 年第三季度、2021 年 年度、2022 年第一季度财务报表及附注

一、更正后的 2021 年半年度、2021 年第三季度、2021 年年度、2022 年第一季 度财务报表

合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,595,157.09	302,145,716.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		968,158.24	581,218.23
收到其他与经营活动有关的现金		5,841,257.59	28,338,274.59
经营活动现金流入小计		162,404,572.92	331,065,209.69
购买商品、接受劳务支付的现金		150,857,055.13	206,134,826.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		27,595,472.93	25,585,485.97
支付的各项税费		14,472,505.89	42,562,456.90
支付其他与经营活动有关的现金		23,394,776.46	28,695,300.67
经营活动现金流出小计		216,319,810.41	302,978,070.30
经营活动产生的现金流量净额		-53,915,237.49	28,087,139.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,879.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120,879.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,633,174.99	22,496,507.36
投资支付的现金		48,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			96,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		43,000,000.00	
投资活动现金流出小计		108,633,174.99	119,296,507.36
投资活动产生的现金流量净额		-108,512,295.99	-119,296,507.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		325,382,491.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		24,820,000.00	72,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		393,202,491.20	72,000,000.00
偿还债务支付的现金		174,820,000.00	18,300,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,717,724.38	3,269,877.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,289,798.88	
筹资活动现金流出小计		192,827,523.26	21,569,877.39
筹资活动产生的现金流量净额		200,374,967.94	50,430,122.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,271.00	-147,416.85
五、现金及现金等价物净增加额		37,931,163.46	-40,926,662.21
加：期初现金及现金等价物余额		42,682,801.60	93,177,446.57
六、期末现金及现金等价物余额		80,613,965.06	52,250,784.36

合并现金流量表

2021年1—9月

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2021年前三季度 (1-9月)	2020年前三季度 (1-9月)
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,025,209.76	460,612,850.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	997,434.77	2,429,582.53
收到其他与经营活动有关的现金	24,935,325.82	36,637,805.27
经营活动现金流入小计	255,957,970.35	499,680,237.89
购买商品、接受劳务支付的现金	199,052,137.00	313,475,305.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	39,734,035.69	39,930,480.04
支付的各项税费	32,961,477.26	19,272,610.23
支付其他与经营活动有关的现金	23,275,024.97	72,113,115.62
经营活动现金流出小计	295,022,674.92	444,791,511.88
经营活动产生的现金流量净额	-39,064,704.57	54,888,726.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,879.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,879.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,518,331.27	38,046,852.06
投资支付的现金	48,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		96,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	82,518,331.27	134,846,852.06
投资活动产生的现金流量净额	-82,397,452.27	-134,846,852.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	325,382,491.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,820,000.00	77,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,202,491.20	77,000,000.00
偿还债务支付的现金	174,820,000.00	19,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,130,741.53	5,438,449.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,301,069.45	
筹资活动现金流出小计	201,251,810.98	24,738,449.21
筹资活动产生的现金流量净额	148,950,680.22	52,261,550.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,151.61	-521,910.32
五、现金及现金等价物净增加额	27,465,371.77	-28,218,485.58

加：期初现金及现金等价物余额	42,682,801.60	93,177,446.57
六、期末现金及现金等价物余额	70,148,173.37	64,958,960.99

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		357,424,986.12	602,690,078.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		422,805.56	2,429,582.53
收到其他与经营活动有关的现金		22,255,473.73	34,371,330.07
经营活动现金流入小计		380,103,265.41	639,490,991.31
购买商品、接受劳务支付的现金		276,537,446.73	407,194,926.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		52,825,527.66	55,639,875.56
支付的各项税费		21,890,872.04	24,582,862.15

支付其他与经营活动有关的现金		44,825,927.20	77,255,306.86
经营活动现金流出小计		396,079,773.63	564,672,971.07
经营活动产生的现金流量净额		-15,976,508.22	74,818,020.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		755,063.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		528,879.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,410,650.36	
投资活动现金流入小计		58,694,592.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,323,398.11	50,757,768.86
投资支付的现金		88,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			96,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		141,323,398.11	147,557,768.86
投资活动产生的现金流量净额		-82,628,805.27	-147,557,768.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		325,382,491.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,820,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		405,202,491.20	97,000,000.00
偿还债务支付的现金		174,820,000.00	66,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,206,040.15	7,456,667.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,585,838.88	
筹资活动现金流出小计		204,611,879.03	74,156,667.89

筹资活动产生的现金流量净额		200,590,612.17	22,843,332.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,768.23	-598,228.46
五、现金及现金等价物净增加额		101,954,530.45	-50,494,644.97
加：期初现金及现金等价物余额		42,682,801.60	93,177,446.57
六、期末现金及现金等价物余额		144,637,332.05	42,682,801.60

合并现金流量表

2022年1—3月

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2022年第一季度	2021年第一季度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,021,225.13	89,936,441.28
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
收到的税费返还	70,455.63	968,158.24
收到其他与经营活动有关的现金	31,674,192.43	251,713.85
经营活动现金流入小计	100,765,873.19	91,156,313.37
购买商品、接受劳务支付的现金	42,908,178.79	47,730,220.85
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	15,101,004.72	14,110,330.48
支付的各项税费	6,188,353.17	3,679,040.86
支付其他与经营活动有关的现金	3,123,158.00	12,609,698.51
经营活动现金流出小计	67,320,694.68	78,129,290.70
经营活动产生的现金流量净额	33,445,178.51	13,027,022.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,596,417.95	8,446,988.99
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	90,000,000.00	
投资活动现金流出小计	113,596,417.95	8,446,988.99
投资活动产生的现金流量净额	-113,476,417.95	-8,446,988.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		17,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		17,880,000.00
偿还债务支付的现金		10,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	664,708.34	1,794,956.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	232,687.50	
筹资活动现金流出小计	897,395.84	12,594,956.32
筹资活动产生的现金流量净额	-897,395.84	5,285,043.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,915.96	-14,614.66
五、现金及现金等价物净增加额	-80,916,719.32	9,850,462.70
加：期初现金及现金等价物余额	144,637,332.05	42,682,801.60
六、期末现金及现金等价物余额	63,720,612.73	52,533,264.30

二、更正后的 2021 年半年度合并财务报表附注
注释 78、现金流量表项目

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	15,930,526.44	16,190,797.83
特许权使用费	28,751.50	
广告费	858,549.62	1,665,347.03
财务费用-手续费	123,112.36	217,403.76
捐赠支出		699,598.93
押金及保证金	79,000.00	
代收代付款	1,374,836.54	9,922,153.12
冻结资金	5,000,000.00	0
合计	23,394,776.46	28,695,300.67

注释 79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	28,125,158.42	34,538,831.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,321,584.73	484,794.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,908,543.05	16,452,255.76
使用权资产摊销	1,053,471.47	1,167,439.31
无形资产摊销	277,023.48	277,023.46
长期待摊费用摊销	1,827,579.68	1,484,795.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-138,857.62	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	222,220.37	1,094,074.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-16,526.26
财务费用(收益以“-”号填列)	3,190,436.03	3,269,877.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-30,091.20	35,372.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,883.87	-6,874.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,539,530.86	-22,309,778.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,367,053.13	-16,935,560.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,117,668.58	8,551,414.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,915,237.49	28,087,139.39
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	80,613,965.06	52,250,784.36

减：现金的期初余额	42,682,801.60	93,177,446.57
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	37,931,163.46	-40,926,662.21

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,613,965.06	42,682,801.60
其中：库存现金	113,344.12	103,417.26
可随时用于支付的银行存款	80,500,620.94	42,579,384.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	80,613,965.06	42,682,801.60
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		

三、更正后的 2021 年年度合并财务报表附注

注释 1. 货币资金

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	200,000.00	
被冻结的银行存款	5,000,000.00	217,040.85
合计	5,200,000.00	217,040.85

截止 2021 年 12 月 31 日，银行存款中共 5,000,000.00 元因账户被冻结受限，详见十三、（二）子公司美奇林涉诉事项；其他货币资金中受限金额 200,000.00 元为履约保函保证金。

注释 47. 现金流量表附注

2. 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
付现费用	17,863,145.77	43,832,686.20
广告费	2,090,143.14	2,743,830.87
财务费用-手续费	166,677.79	246,049.05

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		140,000.00
特许权使用费		349,908.64
押金及保证金	619,540.00	508,229.00
其他代付款项	18,503,120.47	29,434,603.10
支付备用金	483,126.50	
冻结资金	5,000,000.00	
其他	100,173.53	
合计	44,825,927.20	77,255,306.86

注释 48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-138,077,240.44	39,920,111.69
加：信用减值损失	5,715,084.89	-1,114,286.19
资产减值准备	151,562,057.65	15,905,525.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,866,127.90	33,904,762.84
使用权资产折旧	2,418,212.61	
无形资产摊销	650,583.92	554,046.94
长期待摊费用摊销	6,901,403.29	2,465,527.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-165,632.08	282.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	756,262.76	1,633,773.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,601,121.62	7,456,667.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-712,324.03	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,377,746.85	108,784.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,582.99	-13,748.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,219,281.76	-57,512,786.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,740,341.86	2,054,729.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,588,776.37	29,454,627.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,976,508.22	74,818,020.24
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	144,637,332.05	42,682,801.60
减：现金的期初余额	42,682,801.60	93,177,446.57
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	101,954,530.45	-50,494,644.97

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,637,332.05	42,682,801.60
其中：库存现金	68,221.44	103,417.26
可随时用于支付的银行存款	144,487,010.34	42,579,384.34
可随时用于支付的其他货币资金	82,100.27	
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	144,637,332.05	42,682,801.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,200,000.00	详见注释 1. 货币资金
合计	5,200,000.00	

八、在其他主体中的权益

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
江西东临产融投资有限公司	江西南昌市	江西南昌市	实业投资		14.00	权益法

十一、关联方及关联交易

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本公司关系

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西东临产融投资有限公司	联营企业

十三、承诺及或有事项

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

根据(2021)年粤0104民初4174号广东省广州市越秀区人民法院民事裁定书,上海新创文化发展有限公司因与深圳华润万佳超市有限公司中六店、深圳华润万佳超市有限公司、广州汇百原玩具有限公司、广东美奇林互动科技有限公司著作权侵权以及不正当竞争一案,获得广东省广州市越秀区人民法院一审裁定,判决广东美奇林互动科技有限公司对广州汇百原玩具有限公司向原告上海新创华文化发展有限公司赔偿经济损失500万元中的350万元承担连带赔偿责任,冻结公司银行存款500万元。广东美奇林互动科技有限公司对判决不服提起上诉。截至本财务报表批准报出日止,此案仍在审理过程中。