

江苏华西村股份有限公司

2021 年度财务决算报告

江苏华西村股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报告的编制基础是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定编制。公司编制的 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和 2021 年度合并及母公司现金流量表以及财务报表附注，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见审计报告，认为上述财务报表在所有重大方面公允地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量情况。

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的要求，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司已按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

一、盈利能力情况

2021 年度公司共实现营业收入 241,801.99 万元，较上年度增加了 2.65%；实现营业利润 43,936.67 万元，较上年度增加了 245.01%；实现归属于母公司所有者净利润 34,164.38 万元，较上年度增加了 202.68%；经营活动产生的现金流量净额为-4,035.45 万元，较上年度减少了 128.49%；每股收益 0.39 元，较上年度增加了 202.63%；每股净资产 5.65 元，较年初增加了 6.40%；实现加权平均净资产收益率 7.03%，较上年度增加了 13.80 个百分点。2021 年度利润较上年同期增加的主要原因：1、本报告期江苏银行股票实现的利润较上年同期增加；2、2020 年 7 月，公司转让子公司一村资本有限公司 36.431%股权，致丧失控制权，该笔

交易减少上年同期合并报表利润约 2.3 亿元，而本报告期无此项影响。

2021 年公司主营产品涤纶短纤维销售量为 351,670 吨，较上年度减少了 10.48%，生产量 358,753 吨，较上年度减少了 7.18%，库存量为 13,339 吨，较年初增加了 113.22%；涤纶短纤维销售收入 21.83 亿元，较上年度增加了 3.93%，涤纶短纤维产品全年实现毛利 1.14 亿元，较上年度减少了 9.16%，涤纶短纤维毛利率为 5.24%，较上年度减少了 0.75 个百分点，毛利率减少的主要原因是：下半年受“能耗双控”等政策的影响，能源价格大幅上涨，致加工成本增加。

2021 年实现投资收益及公允价值变动收益 37,616.14 万元，占利润总额的 85.62%。其中：（1）交易性金融资产在持有期间的投资收益及其他收益 7,536.82 万元；（2）一村资本有限公司、联储证券有限责任公司等按权益法核算的单位本期确认收益为 12,321.72 万元；（3）处置长期股权投资实现投资收益 500.92 万元；（4）公允价值变动收益和处置交易性金融资产实现的收益为 17,256.68 万元。

2021 年三项费用总额为 14,475.13 万元，较上年度下降了 65.78%，主要来自财务费用的下降，本年度财务费用 9,539.13 万元，较上年度减少了 65.42%，主要原因是：（1）上年同期列支了结构化主体持有人利益 10,679.40 万元，而本期无此项影响；（2）本期债券利息费用比上年同期减少。本年度管理费用 4,602.15 万元，较上年度下降了 68.07%，主要原因是本期纳入合并报表范围核算的单位比上年同期减少，相应产生的管理费用同比减少。

二、资产负债权益情况

2021 年期末公司资产总额为 67.23 亿元，较年初减少了 22.50%，负债总额为 15.93 亿元，较年初减少了 58.61%，归属于母公司所有者的净资产为 50.06 亿元，较年初增加了 6.45%，资产负债率 23.70%，较年初减少了 20.66 个百分点。报表项目重大变动情况如下：

单位：万元

| 项目 | 期末 | | 年初 | | 增减幅度 |
|------|-----------|--------|------------|--------|---------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | |
| 货币资金 | 59,601.47 | 8.87% | 224,734.77 | 25.91% | -73.48% |

| | | | | | |
|-------------|------------|---------|------------|---------|----------|
| 交易性金融资产 | 75,494.92 | 11.23% | 179,615.37 | 20.70% | -57.97% |
| 预付款项 | 1,203.61 | 0.18% | 786.88 | 0.09% | 52.96% |
| 其他应收款 | 111.38 | 0.02% | 9,968.91 | 1.15% | -98.88% |
| 其他流动资产 | 1,623.57 | 0.24% | 465.51 | 0.05% | 248.77% |
| 长期应收款 | | | 1,925.10 | 0.22% | -100.00% |
| 长期股权投资 | 354,140.96 | 52.67% | 262,406.24 | 30.25% | 34.96% |
| 递延所得税资产 | 1,046.20 | 0.16% | 1,588.02 | 0.18% | -34.12% |
| 应付票据 | 5,000.00 | 0.74% | 12,500.00 | 1.44% | -60.00% |
| 合同负债 | 7,750.36 | 1.15% | 12,974.22 | 1.50% | -40.26% |
| 应交税费 | 21,789.13 | 3.24% | 4,326.77 | 0.50% | 403.59% |
| 其他应付款 | 8.11 | 0.00% | 597.69 | 0.07% | -98.64% |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 169,590.65 | 19.55% | -100.00% |
| 长期借款 | | | 15,675.00 | 1.81% | -100.00% |
| 长期应付款 | | | 1,720.49 | 0.20% | -100.00% |
| 递延所得税负债 | 5,520.73 | 0.82% | 26,414.84 | 3.04% | -79.10% |
| 其他综合收益 | -22.94 | 0.00% | -735.19 | -0.08% | 96.88% |
| 资产总计 | 672,313.56 | 100.00% | 867,516.74 | 100.00% | -22.50% |

重大变动情况说明：

1、货币资金期末余额较年初数减少了 73.48%，主要原因是：①本期对外支付了 95,856.83 万元的索尔思光电项目股权交割款；②本期兑付了到期的债券款项。

2、交易性金融资产期末余额较年初数减少了 57.97%，主要原因是本期处置了部分江苏银行股票。

3、预付款项期末余额较年初数增加了 52.96%，主要原因是本期预付的化纤原材料款增加。

4、其他应收款期末余额较年初数减少了 98.88%，主要原因是本期青岛联储创新投资有限公司将一村资本有限公司 2.2414%的股权和无锡致久企业管理合伙企业（有限合伙）将一村资本有限公司 1.4%的股权转回公司，抵减了应收的股权转让款。

5、其他流动资产期末余额较年初数增加了 248.77%，主要原因是期末增值税的留抵税额增加。

6、长期应收款期末金额较年初数减少了 1,925.10 万元，主要原因是售后回租到期，融资租赁押金抵减了租金。

7、长期股权投资期末余额较年初数增加了 34.96%，主要原因是本期对索尔思光电项目的投资列入了长期股权投资核算。

8、应付票据期末余额较年初数减少了 60.00%，主要原因是本期购买原材料采用票据结算的方式减少。

9、合同负债期末余额较年初数减少了 40.26%，主要原因是本期下属特种化纤厂预收的销售合同货款减少。

10、应交税费期末余额较年初数增加了 403.59%，主要原因是本期应交所得税增加。

11、其他应付款期末余额较年初数减少了 98.64%，主要原因是本期应付费用款项减少。

12、一年内到期的非流动负债期末余额较年初数减少了 169,590.65 万元，主要原因是本期兑付了到期的债券款项。

13、长期借款期末余额较年初数减少了 15,675.00 万元，主要原因是本期提前偿还了最后一期的并购贷款。

14、长期应付款期末余额较年初数减少了 1,720.49 万元，主要原因是售后回租到期，偿还了最后一期租金。

15、递延所得税负债期末余额较年初数减少了 79.10%，主要原因是金融资产公允价值变动影响的应纳税暂时性差异减少。

16、其他综合收益期末余额较年初数增加了 96.88%，主要原因是持有的长期股权投资权益法核算单位的其他综合收益增加。

三、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额-4,035.45 万元，较上年同期减少了 128.49%，主要原因本期销售商品收到的现金比上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额 184,159.49 万元，较上年同期增加了 122.41%，主要原因是本期投资支付的现金、支付其他与投资活动有关的现金比上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额-210,075.01万元，较上年同期减少了157.15%，

主要原因是本期偿还债务、偿付利息支付的现金比上年同期增加。

2021年度公司实现的净利润为36,653.38万元，经营活动产生的现金流量净额为-4,035.45万元，产生的差异主要系：(1)公司提取的折旧、资产减值准备等项目计8,389.1万元，影响收益但并没有造成现金的实际流出；(2)财务费用中有利息支出等项目计10,482.63万元，影响收益但属于筹资活动的现金项目。(3)本期投资收益、公允价值变动收益、处置固定资产损失计37,608.95万元，影响收益但属于投资活动的现金项目。(4)存货期末较年初减少了1,188.01万元，递延所得税资产期末较年初减少了541.82万元，递延所得税负债期末较年初减少了20,894.10万元，经营性应收项目期末较年初增加了19,198.46万元，经营性应付项目期末较年初增加了16,411.12万元，此类资产的账面变化不直接影响收益，但影响现金流量，本期共增加了21,951.61万元的现金流出。

四、合并范围及主要子公司情况

(一) 公司2021年度纳入合并范围的子公司为5户，结构化会计主体为1户，明细如下：

1、纳入合并范围的子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|------------|---------|-----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江阴华西化工码头有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 码头的建设经营、仓储 | 75 | | 非同一控制下企业合并 |
| 江阴华西村资本有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 贸易 | 100 | | 设立 |
| 江阴市华西新材料科技有限公司 | 江阴市 | 江阴市 | 新材料的技术开发 | 100 | | 设立 |
| 上海鑫华汐实业有限公司 | 上海市 | 上海市 | 贸易 | | 100 | 设立 |
| 江阴华西非织造布研发基地有限公司[注] | 江阴市 | 江阴市 | 非织造布研发 | | 100 | 设立 |

(注：该家单位至报告期末尚未实际出资)

2、纳入合并范围的结构化主体

| 结构化主体名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 实际出资比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----|------|-----------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海启澜企业管理咨询合伙企业(有限合伙) | 上海市 | 上海市 | 投资 | | 100 | 设立 |

（二）主要子公司财务数据

江阴华西化工码头有限公司生产经营继续保持增长的态势，2021年实现营业收入27,975.71万元，较上年度增长了54.64%，实现净利润9,956.00万元，较上年度增长了8.90%。江阴华西村资本有限公司营业收入60,443.23万元，较上年度增长了10.88%，实现净利润3,505.92万元，较上年度增长了34.17%。部分财务数据如下：

单位：万元

| 单位名称 | 持股比例 | 资产总额 | 负债总额 | 所有者权益 | 营业收入 | 净利润 |
|--------------|------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 江阴华西化工码头有限公司 | 75% | 52,303.05 | 2,857.51 | 49,445.54 | 27,975.71 | 9,956.00 |
| 江阴华西村资本有限公司 | 100% | 78,833.55 | 1,255.68 | 77,577.87 | 60,443.23 | 3,505.92 |

（注：系各单位合并报表数据）

五、其他主要财务指标

| 财务指标 | 2021年 | 2020年 | 增减+- |
|----------------------|--------|---------|---------|
| 净利润率 | 15.16% | -12.22% | 27.38% |
| 加权平均净资产收益率 | 7.03% | -6.77% | 13.80% |
| 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益） | 6.94% | -1.34% | 8.28% |
| 流动比率 | 1.27 | 1.38 | -0.11 |
| 速动比率 | 1.12 | 1.31 | -0.19 |
| 资产负债率 | 23.70% | 44.36% | -20.66% |
| 应收账款周转次数 | 22.63 | 16.22 | 6.41 |

| | | | |
|---------|------|-------|-------|
| 存货周转次数 | 9.20 | 10.90 | -1.70 |
| 总资产周转次数 | 0.31 | 0.22 | 0.09 |

因公司本期净利润大幅增长，影响本期销售净利率、净资产收益率较上年同期增长。公司本期偿付了到期的应付债券和长期借款，负债总额减少，致公司的资产负债率进一步下降。

六、其他重要事项

1、截止 2021 年 12 月 31 日，公司没有发生为控股股东及其下属企业提供非经营性资金的情形，不存在非经营性资金占用问题。

2、截止 2021 年 12 月 31 日，公司存放在江苏华西集团财务有限公司的归集资金余额为零元。

3、截止 2021 年 12 月 31 日，公司为江苏华西集团有限公司贷款提供担保 65,000 万元，公司为江阴市华西热电有限公司贷款提供担保 21,610 万元，合计实际提供对外担保 86,610 万元。江苏华西集团有限公司为我司贷款提供担保总额为 94,860.92 万元。

4、截止 2021 年 12 月 31 日，公司为控股子公司江阴华西化工码头有限公司申请 5 万吨甲醇交割库提供的担保延续到本报告期且实际担保金额为零元。

江苏华西村股份有限公司董事会

2022 年 4 月 27 日