

江苏华西村股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏华西村股份有限公司（以下简称“公司”）2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，已经中兴华会计师事务所（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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 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，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 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

2023 年度公司共实现营业收入 285,814.67 万元，较上年度减少了 2.37%；实现营业利润 7,939.00 万元，较上年度减少了 66.51%；实现归属于母公司股东的净利润 7,239.31 万元，较上年度减少了 63.22%；经营活动产生的现金流量净额为-7,138.03 万元，较上年度减少了 624.15%；每股收益 0.08 元，较上年度减少了 63.64%；每股净资产 5.77 元，较年初增加了 1.23%；实现加权平均净资产收益率 1.42%，较上年度减少了 2.44 个百分点。2023 年度利润较上年同期减少

的主要原因：①报告期内，化纤业务受终端开工率不足等因素影响，产品毛利率下降；②本期权益法核算的长期股权投资收益同比减少。

2023 年公司主营产品涤纶短纤维销售量为 375,992 吨，较上年度减少了 0.62%；生产量 385,312 吨，较上年度增加了 2.21%；库存量为 21,308 吨，较年初增加了 77.74%；涤纶短纤维销售收入 252,380.35 万元，较上年度减少了 5.52%；涤纶短纤维产品全年实现毛利 4,556.06 万元，较上年度减少了 32.29%；涤纶短纤维产品毛利率为 1.81%，较上年度减少了 0.71 个百分点，主要原因是受终端开工率不足等因素影响，产品毛利率比上年同期减少。

2023 年实现投资收益及公允价值变动收益 2,417.68 万元，占利润总额的 29.98%。其中：（1）交易性金融资产在持有期间的投资收益为 1,678.32 万元；（2）一村资本有限公司、联储证券股份有限公司、Source Photonics Holdings (Cayman) Limited（以下简称“索尔思光电”）等按权益法核算的联营企业本期确认投资收益为-1,320.14 万元；（3）公允价值变动收益和处置交易性金融资产实现的收益为 2,059.50 万元。

2023 年三项费用总额为 8,137.11 万元，较上年度增加了 5.15%，主要来自销售费用的增加，本年度销售费用 802.36 万元，较上年同期增加了 123.11%，主要原因是本期发生的销售业务费比上年同期增加。本年度财务费用 2,180.67 万元，较上年度增加了 7.15%。本年度管理费用 5,154.09 万元，较上年度减少了 3.56%。

二、资产负债权益情况

2023 年期末公司资产总额为 64.57 亿元，较年初增加了 0.98%，负债总额为 13.41 亿元，较年初增加了 0.07%，归属于母公司股东权益总额为 51.16 亿元，较年初增加了 1.22%，资产负债率 20.77%，较年初减少了 0.19 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	66,633.71	10.32%	65,076.42	10.18%	2.39%
交易性金融资产	30,989.75	4.80%	40,822.16	6.38%	-24.09%
应收票据	5,121.66	0.79%	5,658.97	0.89%	-9.49%

应收账款	10,974.13	1.70%	12,051.73	1.88%	-8.94%
应收款项融资	14,189.99	2.20%	15,161.23	2.37%	-6.41%
预付款项	3,546.50	0.55%	3,797.04	0.59%	-6.60%
其他应收款	142.33	0.02%	96.71	0.02%	47.18%
存货	33,463.42	5.18%	15,227.02	2.38%	119.76%
其他流动资产	3,158.64	0.49%	676.31	0.11%	367.04%
长期股权投资	357,129.07	55.31%	361,108.52	56.48%	-1.10%
其他非流动金融资产	65,990.99	10.22%	65,534.48	10.25%	0.70%
固定资产	46,629.58	7.22%	48,721.47	7.62%	-4.29%
在建工程	2,373.13	0.37%	521.44	0.08%	355.11%
无形资产	2,009.70	0.31%	2,087.66	0.33%	-3.73%
商誉	206.49	0.03%	206.49	0.03%	0.00%
递延所得税资产	2,313.14	0.36%	2,370.69	0.37%	-2.43%
其他非流动资产	788.05	0.12%	288.42	0.05%	173.23%
短期借款	109,417.59	16.95%	106,884.70	16.72%	2.37%
应付账款	7,739.62	1.20%	8,027.86	1.26%	-3.59%
预收款项	712.70	0.11%	764.27	0.12%	-6.75%
合同负债	5,796.09	0.90%	5,075.88	0.79%	14.19%
应付职工薪酬	3,518.61	0.54%	3,485.76	0.55%	0.94%
应交税费	258.93	0.04%	2,049.50	0.32%	-87.37%
其他应付款	60.72	0.01%	69.15	0.01%	-12.19%
其他流动负债	3,042.64	0.47%	3,428.08	0.54%	-11.24%
递延收益	422.10	0.07%	-	0.00%	不适用
递延所得税负债	3,121.48	0.48%	4,205.64	0.66%	-25.78%
股本	88,601.29	13.72%	88,601.29	13.86%	0.00%
资本公积	39,104.93	6.06%	38,381.63	6.00%	1.88%
其他综合收益	1,293.11	0.20%	1,329.79	0.21%	-2.76%
盈余公积	43,567.19	6.75%	42,533.77	6.65%	2.43%
未分配利润	339,003.28	52.50%	334,569.41	52.32%	1.33%
资产总计	645,660.28	100.00%	639,406.74	100.00%	0.98%

重大变动情况说明：

1、其他应收款期末余额较年初数增加了 47.18%，主要原因是期末应收的保证金款项增加。

2、存货期末余额较年初数增加了 119.76%，主要原因是期末化纤厂的产成品库存增加。

3、其他流动资产期末余额较年初数增加了 367.04%，主要原因是期末增值税的留抵税额和预交企业所得税增加。

4、在建工程期末余额较年初数增加了 355.11%，主要原因是本期化纤厂增

加了储能系统等项目的投入。

5、其他非流动资产期末余额较年初数增加了 173.23%，主要原因是期末预付的长期资产构建款项增加。

6、应交税费期末余额较年初数减少了 87.37%，主要原因是期末应交所得税减少。

7、递延收益期末余额较年初数增加了 422.10 万元，主要原因是收到的生态环境保护专款增加。

三、现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额本期金额比上年同期金额减少了 624.15%，主要原因是本期购买商品支付的现金比上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额本期金额比上年同期金额减少了 73.10%，主要原因是本期处置交易性金融资产收到的现金比上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上年同期金额增加了 108.55%，主要原因是本期支付其他与筹资活动有关的现金比上年同期减少。

2023 年度公司实现的净利润为 7,239.31 万元，经营活动产生的现金流量净额为-7,138.03 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 5,202.61 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 3,010.29 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、处置固定资产损失等项目计 2,389.94 万元，影响收益但属于投资活动的现金项目。(4) 存货期末较年初增加了 18,779.90 万元，递延所得税资产期末较年初减少了 57.55 万元，递延所得税负债期末较年初减少了 1,084.16 万元，经营性应收项目期末较年初减少了 842.35 万元，经营性应付项目期末较年初减少了 1,236.14 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 20,200.30 万元的现金流出。

四、合并范围及主要子公司情况

(一) 公司2023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	100		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、投资	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	产业用纺织制成品的生产与销售		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2023年度实现营业收入29,777.64万元，较上年度减少了7.31%，实现净利润8,665.39万元，较上年度减少了14.19%。江阴华西村资本有限公司2023年度实现营业收入70,985.82万元，较上年度增加了42.31%，实现净利润240.87万元，较上年度增加了107.95%。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	股东权益	营业收入	净利润
江阴华西化工码头有限公司	100%	61,894.48	3,685.48	58,209.00	29,777.64	8,665.39

江阴华西村资本 有限公司	100%	74,872.64	85.43	74,787.21	70,985.82	240.87
-----------------	------	-----------	-------	-----------	-----------	--------

(注：系各单位合并报表数据)

五、其他主要财务指标

财务指标	2023年	2022年	增减+-
净利润率	2.53%	7.24%	-4.71%
加权平均净资产收益率	1.42%	3.86%	-2.44%
加权平均净资产收益率(扣除 非经常性损益)	1.37%	3.71%	-2.34%
流动比率	1.29	1.22	0.07
速动比率	1.03	1.10	-0.07
资产负债率	20.77%	20.96%	-0.19%
应收账款周转次数	24.83	25.66	-0.83
存货周转次数	11.10	14.25	-3.15
总资产周转次数	0.44	0.45	-0.01

因公司本期净利润较上年同期减少，影响本期销售净利率、净资产收益率较上年同期减少。

六、前期会计差错更正事项

截至2023年12月31日，公司通过控制主体上海启澜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有索尔思光电27.66%的股权。因能够对索尔思光电施加重大影响，根据《企业会计准则》的相关规定，公司按照权益法核算对其持有的长期股权投资。近期，索尔思光电聘请的审计机构在审计过程中，发现了前期会计差错事项，需对相关数据进行调整。经公司与索尔思光电管理层沟通，并对索尔思光电会计数据更正原因进行了解及分析复核，确认索尔思光电的财务报表需

要更正，该事项影响了公司在相应期间对其长期股权投资及投资收益的核算，公司根据相关规定对前期会计差错予以更正。

公司对上述前期更正差错影响进行追溯重述，影响财务报表及金额如下：

1、合并财务报表

(1) 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
长期股权投资	3,604,952,680.26	6,132,551.61	3,611,085,231.87
非流动资产合计	4,802,259,124.05	6,132,551.61	4,808,391,675.66
资产总计	6,387,934,828.61	6,132,551.61	6,394,067,380.22
资本公积	391,063,918.14	-7,247,575.08	383,816,343.06
其他综合收益	-20,801,622.91	34,099,497.84	13,297,874.93
未分配利润	3,366,413,504.27	-20,719,371.15	3,345,694,133.12
归属于母公司股东权益合计	5,048,026,392.93	6,132,551.61	5,054,158,944.54
股东权益合计	5,048,026,392.93	6,132,551.61	5,054,158,944.54
负债和股东权益总计	6,387,934,828.61	6,132,551.61	6,394,067,380.22

说明：上表中长期股权投资、资本公积、其他综合收益更正金额为对索尔思光电长期股权投资权益法核算进行差错更正导致。

(2) 合并利润表项目

项目	2022年度		
	更正前	更正金额	更正后
投资收益（损失以“-”号填列）	176,161,622.07	-12,182,838.70	163,978,783.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	117,323,111.51	-12,182,838.70	105,140,272.81
营业利润（亏损以“-”号填列）	249,250,199.85	-12,182,838.70	237,067,361.15
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	251,266,548.27	-12,182,838.70	239,083,709.57
净利润（净亏损以“-”号填列）	224,088,540.39	-12,182,838.70	211,905,701.69
归属于母公司股东的净利润	208,991,042.77	-12,182,838.70	196,808,204.07
其他综合收益的税后净额	-20,572,244.32	29,973,417.26	9,401,172.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,572,244.32	29,973,417.26	9,401,172.94

将重分类进损益的其他综合收益	-20,572,244.32	29,973,417.26	9,401,172.94
权益法下可转损益的其他综合收益	-20,572,244.32	29,973,417.26	9,401,172.94
综合收益总额	203,516,296.07	17,790,578.56	221,306,874.63
归属于母公司股东的综合收益总额	188,418,798.45	17,790,578.56	206,209,377.01
基本每股收益	0.24	-0.02	0.22
稀释每股收益	0.24	-0.03	0.21

说明：上表中投资收益、其他综合收益更正金额为对索尔思光电长期股权投资权益法核算进行差错更正导致。

(3) 合并现金流量表项目

本次差错更正对现金流量表没有影响。

2、母公司财务报表

本次差错更正对资产负债表、利润表、现金流量表没有影响。

七、会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。公司自2023年1月1日起执行，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

八、其他重要事项

1、截至2023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、截至2023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、截至 2023 年 12 月 31 日，公司为江苏华西集团有限公司贷款提供担保 64,500 万元，公司为江阴市华西热电有限公司贷款提供担保 21,605 万元，合计实际提供对外担保 86,105 万元。江苏华西集团有限公司为我司贷款实际提供担保总额为 81,432.98 万元。

4、2023 年度，公司为子公司江阴华西化工码头有限公司申请的甲醇、苯乙烯、对二甲苯指定交割仓库业务提供担保实际发生金额为 18,989 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，该类担保实际金额为零元。

江苏华西村股份有限公司董事会

2024 年 4 月 30 日