证券代码: 300198

证券简称: 纳川股份

公告编号: 2020-044

福建纳川管材科技股份有限公司 2019 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。

一、年度财务决算审计情况

2019 年度公司合并报表范围包括母公司福建纳川管材科技股份有限公司及全资子公司天津纳川管材有限公司、武汉纳川管材有限公司、福建纳川管业科技有限责任公司、江苏纳川管材有限公司、北京纳川管道设备有限公司、惠州广塑管业有限公司、四川纳川管材有限公司、福建纳川贸易有限公司及其全资子公司纳川（香港）国际投资有限公司、福建纳川基础设施建设有限公司、惠安纳川基础设施投资有限公司、永春纳川基础设施投资有限公司和泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司、福建昊川贸易有限公司、泉州市川远房地产开发有限公司、长泰县纳川基础设施投资有限公司、福建万润新能源科技有限公司及其福建万润全资子公司福建万润新能源汽车工业有限公司、黄石市铁山区纳川水务有限公司、福建金居建设有限公司；控股子公司上海耀华玻璃钢有限公司、上海纳川核能新材料技术有限公司、福建川流新能源运营服务有限公司及其全资子公司厦门市绿川汽车租赁有限公司、龙岩市永定区纳川水环境有限公司、连城县城发水环境发展有限公司、武平县纳川水环境发展有限公司、厦门纳川恒洲投资管理有限公司、龙岩市河洛水环境发展有限公司、泉州市泉港中建川投资有限公司、龙岩市永定区纳川路桥投资有限公司、泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司、大理剑湖纳川环境科技有限公司、富源县纳川环境科技有限公司、泉州洛江纳川污水处理有限公司。2019 年度财务决算报表也已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于 2020 年 4 月 27 日出具了华兴所(2020) 审字 E-013 号标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务指标完成情况

1、 主要指标完成情况：

指标	2019 年（万元）	2018 年（万元）	增减（%）
营业收入	80,828.27	113,428.34	-28.74%
营业利润	33,515.74	-52,171.94	164.24%
利润总额	33,570.51	-51,715.35	164.91%
净利润	23,216.76	-40,167.71	157.80%
归属母公司净利润	23,719.81	-39,714.11	159.73%
总资产	319,335.31	315,890.19	1.09%
净资产	143,227.18	118,757.00	20.61%
归属母公司净资产	140,113.35	116,244.47	20.53%
经营活动产生的现金流量净额	5,430.89	41,508.00	-86.92%
加权平均净资产收益率	18.52%	-27.49%	46.01%
销售费用	10,234.38	10,413.39	-1.72%
管理费用	9,174.44	10,438.32	-12.11%
财务费用	3,368.14	5,555.93	-39.38%

2、百元销售收入耗用三项费用情况

指标	2019 年（元）	2018 年（元）	增减（%）
百元销售收入耗用销售费用（元）	12.66	9.18	37.91%
百元销售收入耗用管理费用（元）	11.35	9.20	23.37%
百元销售收入耗用财务费用（元）	4.17	4.90	-14.90%

三、报告期内股东权益变动情况及说明

项目	期初数 （万元）	本期增加 （万元）	本期减少 （万元）	期末数 （万元）
股本（实收资本）	103,154.85			103,154.85
资本公积	6,173.92	141.78		6,315.70

盈余公积	3,816.95	2,845.52		6,662.47
未分配利润	3,064.82	20,874.29		23,939.11
归属母公司股东权益	116,244.47	23,868.88		140,113.35
所有者权益	118,757.00	24,470.18		143,227.18

四、报告期内公司财务状况及经营成果

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 319,335.31 万元，负债总额 176,108.13 万元，股东权益 143,227.18 万元，其中：流动资产 99,057.56 万元，非流动资产合计 220,277.75 万元；流动负债 135,835.99 万元。

公司现有股本 103,154.85 万元，资本公积 6,315.70 万元，盈余公积 6,662.47 万元，未分配利润 23,939.11 万元。

公司全年完成营业收入 80,828.27 万元，实现营业利润 33,515.74 万元，利润总额 33,570.51 万元，所得税费用 10,353.75 万元，净利润 23,216.76 万元，归属母公司净利润 23,719.81 万元。经营活动产生的现金流量净额 5,430.89 万元，现金及现金等价物增加净额-8,285.76 万元。

五、公司财务状况及经营情况分析

1、资产负债分析

截至2019年12月31日，公司总资产319,335.31万元，较上年末315,890.19万元，增加了3,445.12万元，涨幅为1.09%。

流动资产 99,057.56 万元，较上年末 141,642.80 万元，减少 42,585.24 万元，降幅 30.07%；非流动资产 220,277.75 万元，较上年末 174,247.40 万元，增加 46,030.36 万元，增幅 26.42%。主要原因如下：

(1) 应收账款：应收账款账面金额：46,298.61 万元，2018 年年末账面金额为 52,012.97 万元，减少 5,714.36 万元，降幅 10.99%，本报告期的应收账款降幅的主要原因是本报告期营业收入对比去年同期降幅 28.74%，且收回大量账龄较长的货款等综合所致。

(2) 预付账款：预付账款账面金额 597.78 万元，2018 年末金额 3,819.28 万元，减少 3,221.50 万元，降幅 84.35%，主要原因是纳川贸易预付原材料减少 2,493.90 万元。

(3)其他应收款:其他应收款账面金额 4,717.03 万元,2018 年末 18,025.15 万元,减少 13,308.12 万元,降幅 73.83%,主要是泉州市泉港石化工业建设发展有限公司退还保证金 10,000 万元及收回暂借款 3,699.11 万元等综合所致。

(4)存货:存货账面金额 14,858.64 万元,2018 年末 23,248.29 万元,减少 8,389.64 万元,降幅 36.09%,主要是纳川贸易存货对比上年末减少 9,794.02 万元等所致。

(5)其他流动资产:其他流动资产账面金额 6,064.53 万元,2018 年末金额 6,784.08 万元,减少 719.55 万元,降幅 10.61%,主要原因是纳川贸易减少增值税及所得税借方数转至其他流动资产等综合所致。

(6)长期应收款:长期应收款金额 58,649.67 万元,占资产总额比重 18.37%,2018 年年末账面价值为:32,415.04 万元,较 2018 年末增加 26,234.64 万元,增长比例为 80.93%,主要原因如下:

①截至本报告期, BT 项目基本完成基础建设,陆续进入回购期,本期 BT 项回款扣减新确认款项共计减少长期应收款 5,049.84 万元。具体情况如下:

i、公司与福建省顺安建筑工程有限公司(联合体)于 2012 年 11 月 27 日与惠安县城镇供水与污水管网工程有限公司、惠安县人民政府正式签订了《崇山污水处理厂、惠西污水处理厂及一期配套管网工程项目 BT 投资建设框架合同》,总投资额约 33,238 万元人民币。具体施工由福建省顺安建筑工程有限公司施行。本报告期内,该项目新增确认工程款及建设期利息 323.80 万元,收到工程回购款及建设期利息 2,694.66 万元,期末该项目长期应收款余额 13,747.74 万元。

ii、公司于 2013 年 3 月 18 日与泉州市泉港石化工业建设发展有限公司签订《泉港区南山片区地下管网特许投资建设及回购(BT)协议》,总投资额约 44,386.20 万元。具体施工由福建省华远建设发展有限公司施行。本报告期内,该项目新增确认工程款及建设期利息 1,558.29 万元,收到工程回购款及建设期利息 4,237.27 万元,期末该项目长期应收款余额 3,817.24 万元。

②截至本报告期, PPP 项目陆续投入,本期 PPP 项目回款扣减新确认款项共计增加长期应收款 31,575.06 万元。具体情况如下:

i、公司于 2016 年 6 月 16 日签订《龙岩市连城县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目合同》;总投资额 18,226.83 万元,最终将以经各县区审计局审核的工程结算造价为准。

本报告期内，该项目新增确认工程款及建设期利息 13,511.71 万元，期末该项目长期应收款余额 14,107.00 万元。

ii、公司于 2016 年 8 月 24 日签订《武平县乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目合同》，总投资额约 19,589.51 万元，最终将以经各县区审计局审核的工程结算造价为准。本报告期内，该项目新增确认工程款及建设期利息 10,064.76 万元，期末该项目长期应收款余额 10,494.32 万元。

iii、公司于 2017 年 4 月 6 日签订《泉港区北部城区防洪排涝及相关配套基础设施 PPP 项目合同》，总投资额约 63,085.55 万元，最终将以经泉港区审计局审核的工程结算造价为准。本报告期内，该项目新增确认工程款及建设期利息 6,187.37 万元，期末该项目长期应收款余额 6,187.37 万元。

iv、公司于 2016 年 8 月 15 日签订《龙岩市新罗区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目合同》，总投资额 8403.83 万元，最终将以经泉港区审计局审核的工程结算造价为准。本报告期内，该项目新增确认工程款及建设期利息 1,950.52 万元，期末该项目长期应收款余额 2,026.87 万元。

v、公司于 2018 年 11 月 26 日签订《洛江区污水管网配套建设工程 PPP 项目合同》，总投资额约 30,101.71 万元，最终以实际审核结算价为准。项目内容主要包括 3 个新建子项目及 1 个存量子项目。报告期内，该项目新增确认工程款及建设期利息 1,295.17 万元，期末该项目长期应收款余额 1,295.17 万元。

(7) 长期股权投资 34,950.64 万元，比上年同期 1,656.00 万元，增加 33,294.64 万元，涨幅 2010.55%，主要是报告期内对参股公司启源纳川采用权益法核算确认的投资收益 47,527.48 万元，其中冲减预计负债 14,419.95 万元。

(8) 无形资产 7,703.16 万元，对比上年同期 5,540.23 万元，增加 2,162.93 万元，涨幅 39.04%；主要是本报告期福建万润增加土地使用权 1,020.33 万元，泉港绿川增加特许经营权 425.95 万元等综合所致。

(9) 商誉 0 万元，对比上年同期 4,087.37 万元，减少 4,087.37 万元，降幅 100%，主要是万润商誉减值 4,087.37 万元所致。

(10) 递延所得税资产 10,199.09 万元，对比上年同期 16,734.43 万元，减少 6,534.34 万元，降幅 39.05%，主要是本报告期确认启源长期股权投资的投资收益冲减递延所得税资产综合所致。

(11) 在建工程 3,931.07 万元, 对比上年同期 4,564.45 万元, 减少 633.38 万元, 降幅 13.88%, 主要是在建工程验收转固定资产等综合增加所致。

流动负债 135,835.99 万元, 较上年末 145,475.20 万元, 减少 9,639.22 万元, 降幅 6.63%; 非流动负债 40,272.14 万元, 较上年末 51,658.00 万元, 减少 11,385.86 万元, 降幅 22.04%。主要原因如下:

(1) 短期借款余额为 40,471.36 万元, 较上年同期 34,399.71 万元, 增加 6,071.66 万元, 涨幅 17.65%, 主要原因是增加贷款金额。

(2) 应付票据 13,922.82 万元, 较上年末 20,706.06 万元, 减少 6,783.24 万元, 降幅 32.76%, 主要是票据到期付款。

(3) 应付账款 43,788.69 万元, 较上年末 38,950.87 万元, 减少 4,837.82 万元, 降幅 12.42%, 主要是报告期 PPP 项目工程完成量增加形成应付款项使得该项目增加。

(4) 预收账款余额 677.62 万元, 比上年同期 3,199.24 万元, 减少 2,521.62 万元, 降幅 78.82%, 主要是报告期子公司贸易纳川预收款减少。

(5) 其他应付款余额 30,653.41 万元, 比上年同期 42,339.79 万元, 减少 11,686.38 万元, 降幅 27.60%, 主要原因是报告期减少收购万润少数股东权益 1,000 万元, 减少其他应付泉港石化 9,500 万元等综合所致。

(6) 一年内到期的非流动负债余额 3,125.00 万元, 比上年同期 1,794.48 万元, 增加 1,330.52 万元, 增幅 74.14%, 主要原因本期新增一年内到期的长期借款 3,125 万元上年末为长期应付融资租赁款 1,794.48 万元重分类至此科目本期无等所致。

(7) 预计负债 0 万元, 上年同期 14,569.95 万元, 降幅 100%, 主要原因是启源纳川出售星恒股权确认投资收益冲回上年末按权益法核算对启源投资尚未出资部分的投资损失确认的预计负债。

(8) 递延所得税负债金额 3,276.88 万元, 上年同期 0, 涨幅 100%, 主要原因是按权益法确认投资收益计提的递延所得税负债。

2、经营情况及现金流量分析

(1) 经营情况分析:

公司 2019 年营业收入 80,828.27 万元, 对比上年同期 113,428.34 万元, 减少 32,600.07 万元, 降幅 28.74%, 主要原因为本报告期内新能源、材料贸易业务下降金额分别为 7,620.33 万元和 25,480.71 万元, 降幅分别为 70.25%和 41.71%等所致。

销售费用本期发生数较上期减少 179.02 万元, 降幅 1.72%。

管理费用比上年同期下降 1,263.88 万元, 降幅 12.11%, 主要原因是:

①人力成本下降 407.51 万元; ②折旧费下降 100.98 万元, 主要是部分机器设备达到折毕状态; ③其他中介机构费下降 502.03 万元, 主要是律师费下降 316.14 万元, 顾问费下降 263.73 万元等综合所致。

财务费用比上年同期下降 2,187.79 万元, 降幅 39.38%, 主要是本报告期利息收入增加 1,238.07 万元为未实现融资收益摊销确认利息收入 1,174.11 万, 其他下降 613.58 万元, 利息支出下降 359.83 万元等所致。

其他收益 163.47 万元, 去年同期 1195.16 万元, 降幅 86.32%, 主要是税收返还和政府补助对比上年同期减少特别是福建万润等综合所致。

投资收益 48,490.67 万元, 去年同期-30,264.29 万元, 上升 78,754.96 万元; 涨幅 260.22%, 主要原因是本期参股公司启源纳川出售星恒电源确认的投资收益及剩余股权由成本法转为权益法核算确认的投资收益的影响等综合所致。

资产减值损失-5,135.52 万元, 去年同期-11,865.38 万元, 增加 6,729.86 万元, 涨幅 56.72%, 主要原因是本报告期主要确认福建万润的商誉减值损失 4,087.37 万元, 存货减值损失 1,047.75 万元, 而上期确认上海耀华及福建万润的商誉减值损失 4,766.72 万元, 长期股权投资损失 7,226.37 万元, 固定资产及存货减值损失 2,808.53 万元等综合所致。

(2) 现金流量分析:

2019 年度公司经营活动产生的现金流量净额 5,430.89 万元, 较上年同期减少 36,077.11 万元, 降幅 86.92%, 主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 66,207.11 万元, 降幅 38.16%, 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 28,336.60 万元, 支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 7,936.24 万元, 增幅 23.32%, 主要是保函保证金支出及限制性存款支出信用证到期支出较上年同期增加等综合所致。

2019 年度投资活动产生的现金流量净额-18,907.92 万元，较上年同期-25,391.19 万元，增加 6,483.27 万元，涨幅 25.53%。主要原因是本年洛江纳川购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 3,800 万元，上年同期无，同时本年投资所支付的现金对比上年同期减少 1,077.97 万元等所致。

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额 5,780.30 万元，较上年同期-21,497.12 万元，增加 27,277.42 万元，涨幅 126.89%，主要原因是本年度借款所收到的现金大于偿还债务所支付的现金等所致。

福建纳川管材科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日