

福建纳川管材科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、年度财务决算审计情况

2022 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、四川纳川管材有限公司、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、福建纳川塑业有限公司、纳川（香港）国际投资有限公司、福建昊川贸易有限公司、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、泉州市泉港纳川基础设施投资有限公司、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、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、长泰县纳川基础设施投资有限公司、泉州洛江纳川污水处理有限公司、黄石市铁山区纳川水务有限公司、福建纳川水务有限公司、福建万润新能源科技有限公司、福建川流新能源运营服务有限公司、厦门市绿川汽车租赁有限公司、泉州市泉港绿川新能源汽车服务有限公司。2022 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 2023 年 4 月 27 日出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

二、主要财务指标完成情况

1、主要指标完成情况

（1）经营成果及现金流量

指标	2022 年（万元）	2021 年（万元）	增减（%）
营业收入	50,678.06	67,836.33	-25.29
营业利润	-24,917.73	-13,008.64	-91.55
利润总额	-26,810.26	-13,623.19	-96.80
净利润	-32,083.05	-11,224.85	-185.82
归属母公司净利润	-30,776.21	-10,933.06	-181.50

经营活动产生的现金流量净额	6,540.66	-14,566.23	144.90
销售费用	5,837.25	6,382.65	-8.55
管理费用	6,876.99	9,577.41	-28.20
财务费用	153.42	730.72	-79.00

(2) 资产情况

指标	2022年12月31日 (万元)	2021年12月31日 (万元)	增减(%)
总资产	328,140.64	354,974.01	-7.56
净资产	107,426.73	139,872.91	-23.20
归属母公司净资产	106,039.67	137,179.01	-22.70
加权平均净资产收益率	-25.27%	-7.69%	-17.58

2、百元销售收入耗用三项费用情况

指标	2022年(元)	2021年(元)	增减(%)
百元销售收入耗用销售费用(元)	11.52	9.41	22.42
百元销售收入耗用管理费用(元)	13.57	14.12	-3.90
百元销售收入耗用财务费用(元)	0.30	1.08	-72.22

三、报告期内股东权益变动情况及说明

项目	上期末数 (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	6,765.06		413.01	6,352.05
盈余公积	6,662.47			6,662.47
未分配利润	20,591.11		30,776.21	-10,185.10
归属母公司股东权益	137,179.01		31,139.34	106,039.67
所有者权益	139,872.91		32,446.18	107,426.73

四、报告期内公司财务状况及经营成果

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 328,140.64 万元，负债总额 220,713.91 万元，股东权益 107,426.73 万元，其中：流动资产 85,080.29 万元，非流动资产 243,060.35 万元；流动负债 147,881.48 万元，非流动负债 72,832.43 万元。

公司现有股本 103,154.85 万元，资本公积 6,352.05 万元，盈余公积 6,662.47 万元，未分配利润-10,185.10 万元。

公司全年实现营业收入 50,678.06 万元，实现营业利润-24,917.73 万元，利润总额-26,810.26 万元，所得税费用 5,272.79 万元，净利润-32,083.05 万元，归属母公司净利润-30,776.21 万元。经营活动产生的现金流量净额 6,540.66 万元，现金及现金等价物净增加额-443.20 万元。

五、公司财务状况及经营情况分析

1、资产负债分析

本报告期末公司总资产为 328,140.64 万元，较期初数 354,974.01 万元减少 26,833.38 万元，降幅 7.56%。其中流动资产期末数为 85,080.29 万元，较期初数 99,756.13 万元减少 14,675.84 万元，降幅 14.71%；非流动资产期末数为 243,060.35 万元，较期初数 255,217.89 万元减少 12,157.53 万元，降幅 4.76%。主要原因如下：

(1) 货币资金：货币资金期末数为 9,289.61 万元，较期初 10,862.81 万元减少 1,573.20 万元，减幅 14.48%，本报告期货币资金减少主要系经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 21,106.89 万元，增幅 144.90%；投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 64.94 万元，降幅 3.36%；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,327.38 万元，降幅 1,572.64%，以及期末限制性货币资金较期初减少 1,130.01 万元，降幅 19.69%。

(2) 应收票据：应收票据期末数 3,940.63 万元，较期初 124.10 万元增加 3,816.53 万元，增幅 3,075.37%，主要系报告期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的不符合终止确认条件的应收票据增加所致。

(3) 应收账款：应收账款期末数为 33,021.15 万元，较期初数 41,548.68 万元减少 8,527.54 万元，降幅 20.52%，主要系前期款项回收等综合所致。

(4) 应收款项融资：应收款项融资期末数 315.16 万元，较期初 10.00 万元增加 305.16 万元，增幅 3,051.61%，主要系报告期末在手未到期的大型银行承兑汇票较期初增加所致。

(5) 预付账款：预付账款期末数为 839.72 万元，较期初 606.49 万元增加 233.23 万元，增幅 38.45%，主要系本报告期末预付原料等款项增加所致。

(6) 其他应收款：其他应收款期末数为 3,071.22 万元，较期初 4,817.98 万元减少 1,746.76 万元，降幅 36.25%，主要系上年同期被厦门市思明区人民法院划走的诉讼款项本报告期实际执行所致。

(7) 存货：存货期末数为 6,984.11 万元，较期初 9,422.39 万元减少 2,438.28 万元，降幅 25.88%，主要系本报告期因产品销售等原因导致库存减少所致。

(8) 合同资产：合同资产期末数为 21,168.94 万元，较期初 14,234.63 万元增加 6,934.31 万元，增幅 48.71%，主要系本报告期末金融资产模式的 PPP 项目形成的合同资产较期初增加金额较多等综合所致。

(9) 一年内到期的非流动资产：一年内到期的非流动资产期末数为 2,123.92 万元，较期初 9,944.95 万元减少 7,821.03 万元，降幅 78.64%，主要系公司惠安 BT 项目因诉讼判决的应回收款项较账面金额减少导致对长期应收款计提较大金额的减值准备以及一年内到期的长期应收 BT 项目款重分类至此科目所致。

(10) 其他流动资产：其他流动资产期末数为 4,325.83 万元，较期初 8,184.09 万元减少 3,858.26 万元，降幅 47.14%，主要系本报告期收到较大金额的增值税进项税额留抵退税等所致。

(11) 长期应收款：长期应收款期末数为 834.39 万元，较期初 811.85 万元增加 22.54 万元，增幅 2.78%。

(12) 长期股权投资：长期股权投资期末数为 47,378.02 万元，较期初 50,895.42 万元减少 3,517.40 万元，降幅 6.91%，主要系本报告期公司参股企业经营业绩出现下滑，导致公司按权益法核算的长期股权投资金额减少。

(13) 投资性房地产：投资性房地产期末数为 1,378.89 万元，期初无，主要系本报告期将子公司天津纳川的不动产进行出租，并将出租的不动产从固定资产及无形资产转入投资性房地产进行核算。

(14) 固定资产：固定资产期末数为 26,952.12 万元，较期初 30,060.36 万元减少 3,108.24 万元，降幅 10.34%，主要系本报告期购置及部分在建工程完

工验收转入固定资产以及对固定资产计提累计折旧等综合所致,还因为本报告期将子公司天津纳川的不动产进行出租,并将出租的不动产从固定资产及无形资产转入投资性房地产进行核算。

(15) 在建工程: 在建工程期末数为 3,144.57 万元,较期初 3,184.75 万元减少 40.18 万元,降幅 1.26%,主要系本报告期部分在建工程投入增加及部分在建工程完工验收转入固定资产等所致。

(16) 使用权资产: 使用权资产期末数为 278.47 万元,较期初 358.43 万元减少 79.96 万元,降幅 22.31%,主要系本报告期新增经营租赁及对使用权资产计提累计折旧所致。

(17) 无形资产: 无形资产期末数为 5,083.31 万元,较期初 6,037.97 万元减少 954.66 万元,降幅 15.81%,主要系本报告期无形资产摊销及本报告期将子公司天津纳川的不动产进行出租,并将出租的不动产从固定资产及无形资产转入投资性房地产进行核算所致。

(18) 长期待摊费用: 长期待摊费用期末数为 114.74 万元,较期初 162.26 万元减少 47.52 万元,降幅 29.29%,主要系本报告期对长期待摊费用进行摊销等所致。

(19) 递延所得税资产: 递延所得税资产期末数为 8,061.66 万元,较期初 13,947.12 万元减少 5,885.45 万元,降幅 42.20%,主要系本报告期出于谨慎性原则,对合并财务报表范围内部分预计未来期间难以实现足够盈利以弥补亏损的公司不再计提递延所得税资产等所致。

(20) 其他非流动资产: 其他非流动资产期末数为 149,734.18 万元,较期初 149,659.74 万元增加 74.44 万元,增幅 0.05%,主要系本报告期内 PPP 项目的投入增加及将部分一年内到期的 PPP 项目款项转入合同资产等综合所致。

本报告期末流动负债为 147,881.48 万元,较期初 141,193.03 万元增加 6,688.45 万元,增幅 4.74%;非流动负债期末数为 72,832.43 万元,较期初 73,908.08 万元减少 1,075.65 万元,降幅 1.46%。主要原因如下:

(1) 短期借款: 短期借款期末数为 60,152.30 万元,较期初 55,311.59 万元增加 4,840.71 万元,增幅 8.75%,主要系本报告期末流动贷款增加所致。

(2) 应付票据：应付票据期末数为 9,700.00 万元，较期初 10,800.00 万元减少 1,100.00 万元，降幅 10.19%，主要系本报告期末公司开出的未到期银行承兑汇票较期初减少所致。

(3) 应付账款：应付账款期末数为 37,411.23 万元，较期初 36,190.10 万元增加 1,221.13 万元，增幅 3.37%，主要系本报告期末应付货款增加等综合所致。

(4) 合同负债：合同负债期末数为 764.05 万元，较期初 2,440.62 万元减少 1,676.57 万元，降幅 68.69%。主要系本报告期永定区乡镇污水处理厂网一体化 PPP 项目及洛江区污水管网配套建设工程 PPP 项目的政府提前付费折抵应收款项、合同资产等综合所致。

(5) 应付职工薪酬：应付职工薪酬期末数为 2,611.47 万元，较期初 1,442.12 万元增加 1,169.34 万元，增幅 81.08%，主要系本报告期末待支付的员工薪酬较期初有所增加所致。

(6) 应交税费：应交税费期末数为 2,411.44 万元，较期初 1,764.31 万元增加 647.13 万元，增幅 36.68%，主要系本报告期末根据税收法规要求应缴纳的各项税费较期初增加所致。

(7) 其他应付款：其他应付款期末数为 19,886.60 万元，较期初 18,798.22 万元增加 1,088.38 万元，增幅 5.79%，主要系本报告期末待付的其他往来款项增加所致。

(8) 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债期末数为 13,008.48 万元，较期初 13,324.77 万元减少 316.28 万元，降幅 2.37%，主要系本报告期末一年内到期的长期借款及长期应付款本息较期初减少等综合所致。

(9) 其他流动负债：其他流动负债期末数为 1,935.91 万元，较期初 1,121.28 万元增加 814.63 万元，增幅 72.65%，主要系本报告期末 PPP 项目一年内到期的应交待转销项税金重分类及报告期末已背书且在资产负债表日尚未到期的不符合终止确认条件的应收票据重分类等综合所致。

(10) 长期借款：长期借款期末数为 58,058.41 万元，较期初 61,875.00 万元减少 3,816.59 万元，降幅 6.17%。公司长期借款主要为偿还期限在一年以上的银行融资款。

(11)租赁负债:租赁负债期末数 129.29 万元,较期初 60.21 万元增加 69.08 万元,增幅 114.74%,主要系本报告期支付租金、摊销未确认融资费用及将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(12)递延收益:递延收益期末数 488.47 万元,较期初 964.13 万元减少 475.66 万元,降幅 49.34%,主要系本报告期摊销递延收益及对绵阳市安州区工业和信息化科技局发告知函要求四川纳川管材有限公司退还的政府补助 120 万元予以冲回等所致。

(13)递延所得税负债:递延所得税负债期末数 2,913.67 万元,较期初 3,771.68 万元减少 858.01 万元,降幅 22.75%,原因为对参股企业启源纳川确认的投资损益对应所形成的递延所得税负债。

(14)长期应付款:长期应付款期末数 148.41 万元,较期初 1,301.09 万元减少 1,152.68 万元,降幅 88.59%。主要系本报告期偿还融资性售后回租款及摊销未确认融资收益所致。

(15)其他非流动负债:其他非流动负债期末数为 11,094.19 万元,较期初 5,935.96 万元增加 5,158.23 万元,增幅 86.90%,主要系本报告期末,PPP 项目收款期在一年以上的应交待转销项税重分类至本科目所致。

2、经营情况分析

(1)营业收入:本报告期公司营业收入为 50,678.06 万元,较上年同期 67,836.33 万元减少 17,158.27 万元,减幅 25.29%,主要系本报告期管材业务、工程服务业务的营业收入分别较上年同期减少 8,093.78 万元、18,118.36 万元,降幅分别为 23.04%、74.15%,原材料贸易业务、新能源业务及运检修复业务的营业收入分别较上年同期增加 8,237.22 万元、771.57 万元及 45.07 万元,增幅分别为 192.15%、47.15%及 1.92%。

(2)营业成本:本报告期公司营业成本为 48,516.41 万元,较上年同期 58,012.82 万元减少 9,496.41 万元,降幅 16.37%,主要系本报告期管材业务、工程服务业务的营业成本分别较上年同期减少 3,575.57 万元、15,044.22 万元,降幅分别为 12.82%、65.79%,原材料贸易业务、新能源业务及运检修复业务的营业成本分别较上年同期增加 8,330.70 万元、406.31 万元及 386.38 万元,增幅分别为 203.63%、23.10%及 27.72%。

(3) 税金及附加：本报告期公司税金及附加为 496.54 万元，较上年同期 452.27 万元增加 44.27 万元，增幅 9.79%。

(4) 销售费用：本报告期公司销售费用为 5,837.25 万元，较上年同期 6,382.65 万元减少 545.40 万元，降幅 8.55%。主要系本报告期营业收入下降导致部分营销费用减少等综合所致。

(5) 管理费用：本报告期公司管理费用为 6,876.99 万元，较上年同期 9,577.41 万元减少 2,700.42 万元，降幅 28.20%，主要系经营业绩下滑导致的后勤管理费用减少等综合所致。

(6) 研发费用：本报告期公司研发费用为 2,593.32 万元，较上年同期 2,843.17 万元减少 249.85 万元，降幅 8.79%，主要原因是本报告期公司各项研发投入较上年同期减少等综合所致。

(7) 财务费用：本报告期公司财务费用为 153.42 万元，较上年同期 730.72 万元减少 577.30 万元，降幅 79.00%，主要原因是：

①利息收入较上年同期增加 2,449.58 万元，增幅 52.27%。

②利息支出较上年同期增加 2,076.16 万元，增幅 40.24%。

③汇兑净收益较上年同期减少 26.27 万元，降幅 82.22%。

④其他项目较上年同期减少 230.15 万元，降幅 79.34%。

(8) 其他收益：本报告期公司其他收益为 379.09 万元，较上年同期 571.60 万元减少 192.51 万元，减幅 33.68%，主要系本报告期公司获得的各项政府补贴较上年同期有所减少所致。

(9) 投资收益：本报告期公司投资收益为-3,481.54 万元，较上年同期 -799.85 万元减少 2,681.69 万元，降幅 335.27%，主要系本报告期公司联营企业经营业绩较上年同期有所下降等综合所致。

(10) 信用减值损失：本报告期公司信用减值损失为 5,938.67 万元，较上年同期 1,364.07 万元增加 4,574.61 万元，增幅 335.37%，主要系本报告期部分应收债权账龄增加导致计提的信用减值损失较上年同期增加以及本报告期按照诉讼判决书对惠安 BT 项目应回收的款项计提减值准备等综合所致。

(11) 资产减值损失：本报告期公司资产减值损失为 2,086.12 万元，较上年同期 1,232.75 万元增加 853.37 万元，增幅 69.22%，主要系本报告期计提的

合同资产减值、非流动资产减值及存货跌价准备增加等综合所致。

(12) 营业外收入：本报告期营业外收入为 122.30 万元，较上年同期 99.09 万元增加 23.21 万元，增幅 23.42%。

(13) 营业外支出：本报告期公司营业外支出为 2,014.83 万元，较上年同期 713.65 万元增加 1,301.18 万元，增幅 182.33%，主要系本报告期因诉讼原因产生的败诉损失较上年同期增加等综合所致。

(14) 所得税费用：本报告期所得税费用为 5,272.79 万元，较上年同期 -2,398.34 万元增加 7,671.14 万元，增幅 319.85%，主要系本报告期出于谨慎性原则，对合并财务报表范围内部分预计未来期间难以实现足够盈利以弥补亏损的公司不再计提递延所得税资产等所致。

3、现金流量分析：

本报告期公司现金及现金等价物净增加额为-443.20 万元，较上年同期 -13,164.35 万元增加 12,721.15 万元，增幅 96.63%。其中本报告期经营活动产生的现金流量净额为 6,540.66 万元，较上年同期-14,566.23 万元增加 21,106.89 万元，增幅 144.90%；投资活动产生的现金流量净额为 1,868.48 万元，较上年同期 1,933.43 万元减少 64.94 万元，降幅 3.36%；筹资活动产生的现金流量净额为-8,856.90 万元，较上年同期-529.52 万元减少 8,327.38 万元，降幅 1,572.64%；汇率变动对现金及现金等价物的影响为 4.56 万元，较上年同期-2.03 万元增加 6.59 万元，增幅 324.85%。

(1) 经营活动产生的现金流量净额主要变动如下：

①销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 12,546.80 万元，降幅 16.98%，主要系本报告期营业收入减少致销售回款较上年同期减少等综合所致。

②收到的税费返还较上年同期增加 3,147.45 万元，增幅 227.65%，主要系本报告期收到的增值税留抵退税款较上年同期增加等综合所致。

③购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 33,714.20 万元，降幅 44.09%，主要系本报告期营业收入减少等所致。

④支付的各项税费较上年同期减少 689.00 万元，降幅 22.79%，主要系本报告期业绩下降等原因综合导致缴纳的税费较上年同期减少。

⑤支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 4,726.30 万元，增幅

18.60%，主要系保证金存款增加额较上年同期有所增加等综合所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额主要变动如下：

①取得投资收益收到的现金较上年同期减少 32.06 万元，降幅 79.17%，原因为收到参股企业江西川安公司的股利较上年同期减少所致。

②处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加 92.63 万元，增幅 173.47%；

③处置子公司及其他营业单位收到的现金净额较上年同期减少 471.63 万元，降幅 100.00%，主要系上年同期处置子公司富源纳川股权收到的转让款，而本报告期无此情况所致。

④收到其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 4,794.57 万元，降幅 60.15%，主要系本报告期收到的 BT 项目回款较上年同期减少所致。

⑤购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 557.93 万元，降幅 42.26%，主要系本报告期工程设备投资等支出较上年同期减少所致。

⑥投资支付的现金较上年同期减少 1,988.02 万元，降幅 78.17%，主要系本报告期支付的前期收购子公司福建万润的股权款较上年同期减少所致。

⑦支付其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 2,594.73 万元，降幅 94.71%，主要系本报告期支付的 BT 项目投入资金较上年同期减少等综合所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额主要变动如下：

筹资活动产生的现金流量净额变动主要系本报告期从金融机构等单位获取的融资性借款扣除偿还债务及支付利息的现金支出后的净额较上年同期减少所致。

福建纳川管材科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日