

证券代码:300198

证券简称:纳川股份

公告编号:2019-040

福建纳川管材科技股份有限公司 2018 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

2018 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；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、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。2018 年度财务决算报表也已经福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计验证,并于 2019 年 4 月 24 日出具了闽华兴所(2019)审字 E-007 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	2018 年（万元）	2017 年（万元）	增减（%）
营业收入	113,428.34	147,981.18	-23.35%
营业利润	-52,171.94	10,715.64	-586.88%
利润总额	-51,715.35	10,848.62	-576.70%
净利润	-40,167.71	8,254.10	-586.64%
归属母公司净利润	-39,714.11	7,117.95	-657.94%
总资产	315,890.19	314,161.84	0.55%
净资产	118,757.00	179,507.46	-33.84%
归属母公司净资产	116,244.47	164,834.69	-29.48%
经营活动产生的现金流量净额	41,508.00	-10,818.99	483.66%
加权平均净资产收益率	-27.49%	4.37%	-31.86%
销售费用	10,413.39	10,295.37	1.15%
管理费用	10,438.32	8,527.14	22.41%
财务费用	5,555.93	1,260.78	340.67%

2、百元销售收入耗用三项费用情况

指标	2018 年（元）	2017 年（元）	增减（%）
百元销售收入耗用销售费用（元）	9.18	6.96	31.90%
百元销售收入耗用管理费用（元）	9.20	5.76	59.72%
百元销售收入耗用财务费用（元）	4.90	0.85	476.47%

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	14,029.79		7,855.87	6,173.92
盈余公积	3,816.95			3,816.95
未分配利润	43,810.47		40,745.65	3,064.82
归属母公司股东权益	164,834.69		48,590.22	116,244.47
所有者权益	179,507.46		60,750.46	118,757.00

四、报告期内公司财务状况及经营成果

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 315,890.19 万元，负债总额 197,133.20 万元，股东权益 118,757.00 万元，其中：流动资产 141,642.80 万元，非流动资产合计 174,247.40 万元；流动负债 145,475.20 万元。

公司现有股本 103,154.85 万元，资本公积 6,173.92 万元，盈余公积 3,816.95 万元，未分配利润 3,064.82 万元。

公司全年完成营业收入 113,428.34 万元，实现营业利润-52,171.94 万元，利润总额-51,715.35 万元，所得税费用-11,547.64 万元，净利润-40,167.71 万元，归属母公司净利润-39,714.11 万元。经营活动产生的现金流量净额 41,508 万元，现金及现金等价物增加净额-6,931.88 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2018年12月31日，公司总资产315,890.19万元，较上年末314,161.84万元，增加了1,728.35万元，涨幅为0.55%。

流动资产 141,642.80 万元，较上年末 159,421.29 万元，减少 17,778.49 万元，降幅 11.15%；非流动资产 174,247.4 万元，较上年末 154,740.55 万元，增加 19,506.85 万元，增幅 12.61%。主要原因如下：

(1) 应收账款及应收票据：应收账款及应收票据账面价值：53,088.81 万元，占资产总额比重 16.81%，2017 年年末账面价值为：76,079.03 万元，较上年末减少 22,990.22 万元，减少比例 30.22%，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 23.35%，且收回大量账龄较长的货款等综合所致，本报告期应收票据降幅的主要原因是票据到期及转付所致。

(2) 预付账款：预付账款账面金额 3,819.28 万元，2017 年末金额 1,832.98 万元，增加 1,986.29 万元，涨幅 108.36%，主要原因是纳川贸易预付原材料增加 1,850.5 万元。

(3) 其他流动资产：其他流动资产账面金额 6,784.08 万元，2017 年末金额 5,111.97 万元，增加 1,672.11 万元，涨幅 32.71%，主要原因是增加增值税及所得税借方数转至其他流动资产，其中全资子公司万润对比去年同期增加 1084.4 万元。

(4) 长期应收款：长期应收款金额 32,415.04 万元，占资产总额比重 10.26%，2017 年年末账面价值为：37,915.84 万元，较 2017 年末下降 5,500.8 万元，下降比例为 14.51%，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 8,153.11 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 1,087.51 万元，收到工程回购款及建设期利息 9,408.18 万元，期末该项目长期应收款余额 16,118.6 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 5,556.40 万元，收到工程回购款及建设期利息 4,482.68 万元，期末该项目长期应收款余额 6,496.22 万元。

iii、公司于 2013 年 3 月 6 日与福建诏安金都资产运营有限公司签订了《诏安金都工业集中区路网一期工程-转让（BT）合同》，合同总价约为 2,015.00 万元，具体施工由福建省顺安建筑工程有限公司施行。该项目已进入回购期，已完工部分政府财审核定金额为 1,666.83 万元，至期末金额为 793.27 万元重分类至一年内到期的其他非流动资产，去年年底长期应收款余额为 906.16 万元。

②公司于 2017 年 9 月 18 日与大理剑川剑湖湿地省级自然保护区管护局签订

《云南省大理白族自治州剑川县澜沧江上游剑湖流域 水环境综合治理工程政府和社会资本合作（PPP）项目合同书》，总投资约为 153,750.50 万元。本报告期付剑湖湿地征地款新增长期应收款 1,464.81 万元。

(5) 长期股权投资 1,655.99 万元，比上年同期 27,155.90 万元，减少 25,499.90 万元，降幅 93.90%，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亏损 31,768.34 万元，其中冲减长期股权投资 17,348.39 万元，同时确认深圳市啫啫科技有限公司减值准备 7,226.37 万元等综合所致。

(6) 递延所得税资产 16,734.43 万元，对比上年同期 5,058.82 万元，增加 11,675.61 万元，增加幅度 230.80%，主要是本报告期固定资产减值损失、投资损失及长期股权计提减值准备等确认递延所得税资产综合所致。

(7) 在建工程 4,564.45 万元，对比上年同期 3,604.61 万元，比上年同期增加 959.84 万元，增加 26.63%，主要是报告期内，纳川管业、四川纳川增加厂房及设备投入等综合增加所致。

(8) 其他非流动资产 71,434.69 万元，比上年同期 28,153.63 万元，增加 43,281.05 万元，增加 153.73%，主要是报告期内，各 PPP 项目工程完成量增加所致，其中永定纳川增加 5986.02 万元，连城水发增加 8455.33 万元，中建川增加 8832.24 万元，长泰纳川增加 7438.17 万元，富源纳川增加 6340.64 万元，武平纳川增加 3250.89 万元等综合所致

流动负债 145,475.20 万元，较上年末 96,507.32 万元，增加 48,967.88 万元，增幅 50.74%；非流动负债 51,658 万元，较上年末 38,147.07 万元，增加 13,510.93 万元，增幅 35.42%。主要原因如下：

(1) 短期借款余额为 34,399.71 万元，较上年同期 47,445.05 万元，减少 13,045.34 万元，降幅 27.5%，主要原因是贷款到期偿还部分贷款。

(2) 应付票据及应付账款余额 59,656.93 万元，比上年同期 26,359.3 万元，增加 33,297.63 万元，涨幅 126.32%，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。

(3) 预收账款余额 3199.24 万元，比上年同期 1,610.14 万元，增加 1589.1 万元，涨幅 98.69%，主要是报告期贸易纳川预收款增加。

(4) 其他应付款余额 42,339.79 万元,比上年同期 7,171.60 万元,增加 35,168.19 万元,增加 490.38%,主要原因是报告期收购万润少数股东权益增加其他应付款 18,110 万元,增加其他应付泉港石化 9500 万元等综合所致。

(5) 一年内到期的非流动负债余额 1,794.48 万元,比上年同期 5,000.00 万元,减少 3,205.52 万元,降幅 64.11%,主要原因归还一年内到期的长期借款 5,000 万元及长期应付融资租赁款 1794.48 万元重分类至此科目等所致。

(6) 长期借款余额 35,535.8 万元,比上年同期 32,743 万元,增加 2,792.8 万元,涨幅 8.53%,主要原因报告期武平纳川项目建设资金需求增加长期借款 4,000 万元,上海纳川减少 1,207.2 万元所致。

(7) 长期应付款 0 万元,上年同期 3500 万元,降幅 100%,主要原因是本报告期内,管业纳川长期应付融资租赁款一年内到期重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(8) 预计负债 14,569.95 万元,上年同期 0 万元,涨幅 100%,主要原因是按权益法核算对启源投资尚未出资部分的投资损失。

2、经营情况及现金流量分析

(1) 经营情况分析:

公司 2018 年营业收入 113,428.34 万元,对比上年同期 147,981.18 万元,减少 34,552.84 万元,降幅 23.35%,主要原因为本报告期内,新能源、材料贸易业务、工程服务收入发展缓慢,较上年同期分别下降 32.5%、28.74%、80.89% 等所致。

销售费用本期发生数较上期增加 118.02 万元,增长 1.15%。

管理费用比上年同期增加 1911.18 万元,增长 22.41%,主要原因是:

①人力成本增加 701.24 万元;②折旧费增加 237.58 万元,主要是上期房屋建筑物、机器设备达到预定可使用状态转固增加;③其他中介机构费增加 1,159.71 万元,主要是律师费增加 611.14 万元,顾问费增加 264.50 万元,诉讼费增加 133.91 万元等综合所致。

财务费用比上年同期增加 4,295.15 万元,增加 340.68%,主要是本报告期,汇兑损益增加 2014.14 万元,利息支出增加 951.55 万元,贴现息增加 1368.79 万元等所致。

资产减值损失 11,865.38 万元, 去年同期-731.05 万元, 增加 12,596.43 万元, 涨幅 1723.07%, 主要原因是报告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。

投资收益-30,264.29 万元, 去年同期-2,396.67 万元, 下降 27,867.62 万元; 降幅 1162.77%, 主要原因是按权益法确认启源纳川投资损失 31,768.34 万元等综合所致。

(2) 现金流量分析:

2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额 41,508 万元, 较上年同期增加 52,326.99 万元, 增加 483.66%, 主要原因是收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 30.42%, 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 34,586.47 万元, 降幅 23.28%, 主要是贸易纳川购买商品、接受劳务支付的现金金额较去年减少 21,376.68 万元, 支付其他与经营活动有关的现金如投标、履约保证金等较上年同期减少 27.65%等综合所致。

2018 年度投资活动产生的现金流量净额-25,391.19 万元, 较上年同期-42,076.64 万元, 增加 16,685.45 万元, 涨幅 39.65%。主要原因是本年投资万润少数股东权益 2,040 万元, 而上年度对参股公司启源纳川支付投资款 20,000 万元、对塔塔巴士增加支付投资款 2,000 万元等所致。

2018 年度筹资活动产生的现金流量净额-21,497.12 万元, 较上年同期 55,658.44 万元, 减少 77,155.56 万元, 降幅 138.62%, 主要原因是本年度偿还债务所支付的现金增加等所致。

福建纳川管材科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日