

# 福建纳川管材科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、年度财务决算审计情况

2023 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、福建吴川贸易有限公司、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。2023 年度财务决算报表也已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并于 2024 年 4 月 26 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	2023 年（万元）	2022 年（万元）	增减（%）
营业收入	39,600.83	50,678.06	-21.86
营业利润	-27,788.07	-24,917.73	-11.52
利润总额	-28,585.47	-26,810.26	-6.62
净利润	-32,668.67	-32,083.05	-1.83
归属母公司净利润	-30,575.50	-30,776.21	0.65

经营活动产生的现金流量净额	9,678.66	6,540.66	47.98
销售费用	2,788.23	5,837.25	-52.23
管理费用	6,526.37	6,876.99	-5.10
财务费用	-639.51	153.42	-516.84

## (2) 资产情况

指标	2023年12月31日 (万元)	2022年12月31日 (万元)	增减(%)
总资产	283,297.31	328,140.64	-13.67
净资产	74,756.80	107,426.73	-30.41
归属母公司净资产	75,462.92	106,039.67	-28.84
加权平均净资产收益率	-33.69%	-25.27%	-8.42

## 2、百元销售收入耗用三项费用情况

指标	2023年(元)	2022年(元)	增减(%)
百元销售收入耗用销售费用(元)	7.04	11.52	-38.88
百元销售收入耗用管理费用(元)	16.48	13.57	21.45
百元销售收入耗用财务费用(元)	-1.61	0.30	-638.30

## 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	6,352.05			6,352.05
盈余公积	6,662.47			6,662.47
未分配利润	-10,185.10		30,575.50	-40,760.60
归属母公司股东权益	106,039.67		30,576.75	75,462.92
所有者权益	107,426.73		32,669.92	74,756.81

## 四、报告期内公司财务状况及经营成果

---

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 283,297.31 万元，负债总额 208,540.50 万元，股东权益 74,756.81 万元，其中：流动资产 84,445.17 万元，非流动资产 198,852.14 万元；流动负债 131,147.33 万元，非流动负债 77,393.17 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-40,760.60 万元。

公司全年实现营业收入 39,600.83 万元，实现营业利润-27,788.07 万元，利润总额-28,585.47 万元，所得税费用 4,083.20 万元，净利润-32,668.67 万元，归属母公司净利润-30,575.50 万元。经营活动产生的现金流量净额 9,678.66 万元，现金及现金等价物净增加额-3,844.81 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283,297.31万元，较期初数328,140.64万元减少44,843.33万元，降幅13.67%。其中流动资产期末数为84,445.17万元，较期初数85,080.29万元减少635.12万元，降幅0.75%；非流动资产期末数为198,852.14万元，较期初数243,060.35万元减少44,208.21万元，降幅18.19%。主要原因如下：

(1) 货币资金：货币资金期末数为 4,674.48 万元，较期初 9,289.61 万元减少 4,615.13 万元，降幅 49.68%，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增加 9,678.66 万元，投资活动产生的现金流量净额增加 59.69 万元，筹资活动产生的现金流量净额减少 13,583.46 万元，以及期末限制性货币资金较期初减少 770.32 万元。

(2) 应收票据：应收票据期末数 1,850.64 万元，较期初 3,940.63 万元减少 2,089.99 万元，降幅 53.04%，主要系报告期末在手的以及已背书或贴现但不符合终止确认条件的应收票据减少所致。

(3) 应收账款：应收账款期末数为 40,628.98 万元，较期初数 33,021.15 万元增加 7,607.83 万元，增幅 23.04%，主要系报告期新增交易等综合所致。

(4) 应收款项融资：应收款项融资期末数 53.09 万元，较期初 315.16 万元减少 262.07 万元，降幅 83.16%，主要系报告期末在手未到期的大型银行承兑汇票较期初减少所致。

---

(5) 预付账款：预付账款期末数为 641.98 万元，较期初 839.72 万元减少 197.74 万元，降幅 23.55%，主要系本报告期末预付原料等款项较期初减少所致。

(6) 其他应收款：其他应收款期末数为 2,911.24 万元，较期初 3,071.22 万元减少 159.98 万元，降幅 5.21%。

(7) 存货：存货期末数为 4,292.33 万元，较期初 6,984.11 万元减少 2,691.78 万元，降幅 38.54%，主要系本报告期部分存货对外出售，以及受市场环境的影响，公司业绩下滑，按照谨慎性原则对存货计提一定的跌价准备所致。

(8) 合同资产：合同资产期末数为 24,617.45 万元，较期初 21,168.94 万元增加 3,448.51 万元，增幅 16.29%，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 1,580.23 万元，较期初 2,123.92 万元减少 543.69 万元，降幅 25.60%，主要系 BT 项目部分回款所致。

(10) 其他流动资产：其他流动资产期末数为 3,194.75 万元，较期初 4,325.83 万元减少 1,131.08 万元，降幅 26.15%，主要系本报告期 PPP 项目部分结算冲减留抵税额等综合所致。

(11) 长期应收款：长期应收款期末数为 352.98 万元，较期初 834.39 万元减少 481.41 万元，降幅 57.70%，主要系 BT 项目部分回款，及部分金额重分类至一年内到期的非流动资产所致。

(12) 长期股权投资：长期股权投资期末数为 39,133.77 万元，较期初 47,378.02 万元减少 8,244.25 万元，降幅 17.40%，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 1,285.96 万元，较期初 1,378.89 万元减少 92.93 万元，降幅 6.74%，主要系本报告期计提折旧所致。

(14) 固定资产：固定资产期末数为 22,213.01 万元，较期初 26,952.12 万元减少 4,739.10 万元，降幅 17.58%，主要系本报告期处置部分固定资产及对固定资产计提折旧、减值准备等综合所致。

---

(15) 在建工程：在建工程期末数为 4,093.94 万元，较期初 3,144.57 万元增加 949.37 万元，增幅 30.19%，主要系本报告期厂房施工及部分设备到厂暂估入账等综合所致。

(16) 使用权资产：使用权资产期末数为 66.57 万元，较期初 278.47 万元减少 211.90 万元，降幅 76.09%，主要系本报告期对使用权资产计提折旧所致。

(17) 无形资产：无形资产期末数为 4,645.95 万元，较期初 5,083.31 万元减少 437.36 万元，降幅 8.60%，主要系本报告期出售子公司四川纳川管材有限公司部分土地，及无形资产摊销所致。

(18) 长期待摊费用：长期待摊费用期末数为 97.58 万元，较期初 114.74 万元减少 17.16 万元，降幅 14.96%，主要系本报告期对长期待摊费用进行摊销所致。

(19) 递延所得税资产：递延所得税资产期末数为 2,414.68 万元，较期初 8,061.66 万元减少 5,646.98 万元，降幅 70.05%，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 124,447.70 万元，较期初 149,734.18 万元减少 25,286.48 万元，降幅 16.89%，主要系本报告期对 PPP 项目计提的减值准备增加，以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 131,147.34 万元，较期初 147,881.48 万元减少 16,734.14 万元，降幅 11.32%；非流动负债期末数为 77,393.17 万元，较期初 72,832.43 万元增加 4,560.74 万元，增幅 6.26%。主要原因如下：

(1) 短期借款：短期借款期末数为 37,015.53 万元，较期初 60,152.30 万元减少 23,136.77 万元，降幅 38.46%，主要系本报告期偿还部分银行借款并不再续贷，以及将部分银行的短期借款转为长期借款所致。

(2) 应付票据：应付票据期末数为 18,311.32 万元，较期初 9,700.00 万元增加 8,611.32 万元，增幅 88.78%，主要系本报告期末公司开出的应付信用证增加所致。

---

(3) 应付账款：应付账款期末数为 34,395.81 万元，较期初 37,411.23 万元减少 3,015.42 万元，降幅 8.06%，主要系本报告期业绩下滑，采购量减少以及偿还部分前期欠款等综合所致。

(4) 合同负债：合同负债期末数为 855.88 万元，较期初 764.05 万元增加 91.84 万元，增幅 12.02%。主要系本报告期末预收货款增加等所致。

(5) 应付职工薪酬：应付职工薪酬期末数为 2,790.05 万元，较期初 2,611.47 万元增加 178.59 万元，增幅 6.84%，主要系报告期末待付薪酬增加所致。

(6) 应交税费：应交税费期末数为 1,044.65 万元，较期初 2,411.44 万元减少 1,366.79 万元，降幅 56.68%，主要系本报告期公司业绩下滑，应纳税额减少所致。

(7) 其他应付款：其他应付款期末数为 18,945.96 万元，较期初 19,886.60 万元减少 940.64 万元，降幅 4.73%，主要系本报告期偿还部分款项所致。

(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 12,313.55 万元，较期初 13,008.48 万元减少 694.93 万元，降幅 5.34%，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 5,474.59 万元，较期初 1,935.91 万元增加 3,538.68 万元，增幅 182.79%，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转让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：长期借款期末期末数 65,047.37 万元，较期初 58,058.41 万元增加 6,988.97 万元，增幅 12.04%，主要系本报告期新增长期借款及偿还部分前期借款等综合所致。

(11) 长期应付款：长期应付款期末数 1,897.71 万元，较期初 148.41 万元增加 1,749.31 万元，增幅 1178.73%。主要系本报告期公司新增商业保理融资所致。

(12) 预计负债：预计负债期末数 591.95 万元，期初无。主要系本报告期子公司上海耀华破产清算，计提处置费用所致。

(13) 递延收益：递延收益期末数 80.14 万元，较期初 488.47 万元减少 408.32 万元，降幅 83.59%，主要系本报告期摊销递延收益所致。

---

(14) 递延所得税负债：递延所得税负债期末数 1,452.64 万元，较期初 2,913.67 万元减少 1,461.03 万元，降幅 50.14%，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。

(15) 其他非流动负债：其他非流动负债期末数为 8,323.35 万元，较期初 11,094.19 万元减少 2,770.84 万元，降幅 24.98%，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 39,600.83 万元，较上年同期 50,678.06 万元减少 11,077.23 万元，减幅 21.86%，主要系本报告期管材业务、运检修复业务的营业收入分别较上年同期减少 13,169.94 万元、667.74 万元，降幅分别为 48.72%、27.84%，原材料贸易业务、新能源业务及工程服务业务的营业收入分别较上年同期增加 1,395.80 万元、882.25 万元及 482.39 万元，增幅分别为 11.14%、36.64%及 7.64%。

(2) 营业成本：本报告期公司营业成本为 34,771.27 万元，较上年同期 48,516.41 万元减少 13,745.14 万元，降幅 28.33%，主要系本报告期管材业务、工程服务业务、运检修复业务的营业成本分别较上年同期减少 11,687.37 万元、3,119.00 万元、901.02 万元，降幅分别为 48.05%、39.86%、50.61%，原材料贸易业务及新能源业务的营业成本分别较上年同期增加 1,479.72 万元及 482.53 万元，增幅分别为 11.91%及 22.29%。

(3) 税金及附加：本报告期公司税金及附加为 460.82 万元，较上年同期 496.54 万元减少 35.72 万元，降幅 7.19%。

(4) 销售费用：本报告期公司销售费用为 2,788.23 万元，较上年同期 5,837.25 万元减少 3,049.02 万元，降幅 52.23%。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 6,526.37 万元，较上年同期 6,876.99 万元减少 350.62 万元，降幅 5.10%，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 1,839.03 万元，较上年同期 2,593.32 万元减少 754.30 万元，降幅 29.09%，主要系经营业绩下滑导致研发投

---

入减少等综合所致。

(7) 财务费用：本报告期公司财务费用为-639.51 万元，较上年同期 153.42 万元减少 792.94 万元，降幅 516.83%，主要原因是：

①利息支出较上年同期减少 617.53 万元，降幅 8.54%。

②利息收入较上年同期增加 205.01 万元，增幅 2.87%。

③汇兑净收益较上年同期减少 0.73 万元，降幅 12.90%。

④其他项目较上年同期增加 28.87 万元，增幅 48.17%。

(8) 其他收益：本报告期公司其他收益为 172.31 万元，较上年同期 379.09 万元减少 206.79 万元，降幅 54.55%，主要系本报告期公司获得的各项政府补贴较上年同期减少所致。

(9) 投资收益：本报告期公司投资收益为-6,145.88 万元，较上年同期 -3,481.54 万元减少 2,664.34 万元，降幅 76.53%，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 3,515.74 万元，较上年同期 5,938.67 万元减少 2,422.93 万元，降幅 40.80%，主要系上年同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，而本报告期无此情况等综合所致。

(11) 资产减值损失：本报告期公司资产减值损失为 12,251.80 万元，较上年同期 2,086.12 万元增加 10,165.68 万元，增幅 487.30%，主要系本报告期业绩下滑，根据谨慎性原则，对各项资产计提的减值准备较上年同期增加等综合所致。

(12) 营业外支出：本报告期公司营业外支出为 856.59 万元，较上年同期 2,014.83 万元减少 1,158.24 万元，降幅 57.49%，主要系上年同期因诉讼原因产生的败诉损失金额较大，而本报告期主要为计提的子公司上海耀华破产清算费用。

(13) 所得税费用：本报告期所得税费用为 4,083.20 万元，较上年同期 5,272.79 万元减少 1,189.59 万元，降幅 22.56%，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-3,844.81万元，较上年同期-443.20万元减少3,401.62万元，降幅767.52%。其中本报告期经营活动产生的现金流量净额为9,678.66万元，较上年同期6,540.66万元增加3,138.00万元，增幅47.98%；投资活动产生的现金流量净额为59.69万元，较上年同期1,868.48万元减少1,808.79万元，降幅96.81%；筹资活动产生的现金流量净额为-13,583.46万元，较上年同期-8,856.90万元减少4,726.57万元，降幅53.37%；汇率变动对现金及现金等价物的影响为0.30万元，较上年同期4.56万元减少4.25万元，降幅93.37%。

(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9,333.59万元，降幅15.21%，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减少4,521.16万元，降幅99.80%，主要系上年同期收到较大金额的增值税留抵退税款，而本报告期无此情况。

③收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少5,464.85万元，降幅21.03%，主要系本报告期收回的限制性货币资金较上年同期减少等综合所致。

④购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少9,833.85万元，降幅23.01%，主要系本报告期业绩下滑导致采购量减少等综合所致。

⑤支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少1,831.43万元，降幅18.11%，主要系本报告期人工成本管控力度加大等综合所致。

⑥支付的各项税费较上年同期减少245.41万元，降幅10.51%，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。

⑦支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少10,546.92万元，降幅34.99%，主要系本报告期支出到限制性货币资金账户的金额较上年同期减少等综合所致。

(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增加91.31万元，增幅1082.22%，主要系本报告期收到转让福鼎市纳川水环境发展有限公司股权转让款。

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

---

358.17 万元，增幅 245.27%，主要系本报告期处置非流动资产收到的现金较上年同期增加。

③收到其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 1,847.71 万元，降幅 58.17%，主要系本报告期收到的 BT 项目回款较上年同期减少所致。

④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 9.74 万元，降幅 1.28%，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。

⑤取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期减少 155.10 万元，降幅 27.94%，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。

⑥支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 575.41 万元，增幅 396.83%，主要系本报告期支付的 BT 项目投入资金较上年同期增加等综合所致。

(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

二〇二四年四月二十六日