

凤凰航运（武汉）股份有限公司

2023 年度财务决算报告和 2024 年度财务预算报告

一、2023 年度财务决算报告

2023 年，受地缘政治等多重因素相互交织影响，全球经济发展普遍放缓，在此经贸环境下，国内沿海干散货运输市场呈震荡下行走势，整体大幅低于去年同期水平。公司未完成年度预算计划，经营出现亏损。

一、财务状况

2023 年末，公司资产总额为 74,221.53 万元（其中：流动资产 23,627.60 万元、非流动资产 50,593.93 万元），较年初减少 3,154.74 万元，减幅 4.08%。其中，应收账款净值从年初的 5,105.40 万元增至 7,564.75 万元，增幅 48.17%。

负债总额 19,789.90 万元（其中：流动负债 15,610.50 万元、非流动负债 4,179.40 万元），较年初减少 2,210.57 万元，减幅 10.05%。公司归属于母公司的所有者权益 54,431.64 万元，较年初减少 944.17 万元，减幅 1.71%（详见表 1）：

表 1---资产负债表

单位：万元

项 目	期末数	期初数	增减%
一、资产总计	74,221.53	77,376.28	-4.08%
1、流动资产	23,627.61	28,551.01	-17.24%
2、非流动资产	50,593.93	48,825.27	3.62%
其中：固定资产净值	45,922.48	48,283.67	-4.89%
二、负债合计	19,789.90	22,000.47	-10.05%
1、流动负债	15,610.50	21,025.52	-25.75%
2、非流动负债	4,179.40	974.95	328.68%
三、股东权益	54,431.64	55,375.81	-1.71%
其中：归属母公司权益	54,431.64	55,375.81	-1.71%

2023 年末，公司合并口径流动比率为 1.51，速动比率为 1.33，同比分别增加 0.15、0.12；每股收益-0.01 元，扣除非经常性损益每股收益为-0.02 元；应收账

款周转率为 13.58 次，同比减少 2.60 次，应收账款周转天数为 26.88 天，同比增加 4.32 天；流动资产周转率为 3.88 次，同比上升 0.27 次；总资产周转率为 1.33 次，同比上升 0.01 次（详见表 2）：

表 2---财务分析指标表

指标类别	指标名称	本期	上期	增、减+/-
偿债指标	流动比率	1.51	1.36	0.15
	速动比率	1.33	1.21	0.12
盈利指标	毛利率	2.04%	8.97%	-6.93%
	每股收益	-0.0086	0.0358	-0.0444
	扣除非经常性损益每股收益	-0.0159	0.0248	-0.0407
营运指标	应收账款周转率	13.58	16.18	-2.60
	应收账款周转天数	26.88	22.56	4.32
	流动资产周转率	3.88	3.61	0.27
	总资产周转率	1.33	1.32	0.01
负债指标	资产负债率	26.66%	28.43%	-1.77%

从指标变化情况来看，公司期末资产负债率下降至 26.66%，整体偿债风险处可控区间，公司短期偿债指标流动比率、速动比率较上年度有所上升；公司整体毛利率同比大幅下降；报告期内公司通过多种方式加大资金催收力度，全年资金回款率 98%，经营性现金净流出 0.52 亿元。

二、经营成果

2023 年全年合并口径报表反映，公司实现营业收入 101,159.90 万元，同比减幅 2.92%；营业成本 99,100.07 万元，同比增幅 4.47%；营业税金及附加 174.92 万元，同比增加 12.78%；期间费用 4059.50 万元，营业利润为-1,391.44 万元，营业外净收益 616.93 万元，利润总额为-774.51 万元，归属于母公司股东的净利润为-870.22 万元，同比减幅 124.02%（详见表 3）：

表 3---利润表

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增、减%
一、营业收入	101,159.90	104,206.72	-2.92%
减：营业成本	99,100.07	94,858.58	4.47%
税金及附加	174.92	155.09	12.78%
销售费用	577.61	755.51	-23.55%
管理费用	3,370.90	4,465.16	-24.51%

财务费用	110.99	196.39	-43.49%
加：其他收益	317.20	382.68	-17.11%
信用减值损失	411.37	-244.09	-
资产处置收益	54.58		-
二、营业利润	-1,391.44	3,914.59	-135.55%
加：营业外收入	684.75	1177.18	-41.83%
减：营业外支出	67.82	75.71	-10.43%
三、利润总额	-774.51	5,016.06	-115.44%
减：所得税费用	95.70	1,392.85	-93.13%
四、净利润	-870.22	3,623.21	-124.02%

三、现金流量

2023年，公司现金净流量-8,611.92万元（详见表4），其中：

- 1、经营性现金净流量净额-5,186.37万元；
- 2、投资性现金净流量净额-64.02万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-3,438.32万元；
- 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响76.79万元。

表4——现金流量表

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增、减%
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	111,584.10	109,169.52	2.21%
经营活动现金流出小计	116,770.47	100,159.65	16.58%
经营活动产生的现金流量净额	-5,186.37	9,009.87	-157.56%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	65.80	1.5	4286.67%
投资活动现金流出小计	129.82	31.44	312.91%
投资活动产生的现金流量净额	-64.02	-29.94	113.83%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	4,000.00	4,000.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	7,438.32	5,338.21	39.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,438.32	-1,338.21	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	76.79	92.02	-16.55%
五、现金及现金等价物净增加额	-8,611.92	7,733.74	-211.36%
加：期初现金及现金等价物余额	16,663.38	8,929.64	86.61%
六、期末现金及现金等价物余额	8,051.46	16,663.38	-51.68%

2023年，公司全年经营性现金净流出5,186.37万元，资金整体流出8,611.92万元。

二、2024年度预算报告

一、预算编制原则

有效控本、拓展市场、扩大规模、防范风险

二、预算编制说明

根据凤凰航运（武汉）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）发展目标，结合公司近年营业业绩和实际生产能力，2024年度市场营销计划及生产经营计划，按照合并报表口径，编制了公司2024年度的财务预算方案。

三、预算编制基础假设

1. 公司遵循的法律、行政法规、政策及经济环境不发生重大变化。
2. 现行主要税率、汇率、银行贷款利率不发生重大变化。
3. 公司所处行业形势、市场环境、主要产品和原材料的市场价格和供求关系不发生重大变化。
4. 公司有能力巩固和维护现有市场份额，不断拓展新兴市场。
5. 无其他人力不可抗拒及不可预测因素造成的重大不利影响。

四、结论

2024年公司的经营目标是实现经营收入10.50亿元，净利润2,100万元。

凤凰航运（武汉）股份有限公司董事会

2024年4月26日