

凤凰航运（武汉）股份有限公司

2024 年度财务决算报告和 2025 年度财务预算报告

一、2024 年度财务决算报告

2024 年，面对内贸市场行情低迷、企业成本持续攀升等不利形势，公司立足主业，强化内控管理，积极拓展外部市场，实现了货运量与货运周转量的同比提升，然而，受市场需求不足、行业竞争加剧以及船舶资产减值准备计提等因素影响，公司业务毛利率持续下滑，亏损进一步扩大。2024 年度归属于上市公司股东的净利润为-8,270 万元。

一、财务状况

2024 年末，公司资产总额为 66,138.39 万元（其中：流动资产 23,108.24 万元、非流动资产 43,030.15 万元），较年初减少 8,083.14 万元，减幅 10.89%。其中，应收账款净值从年初的 7,564.75 万元减至 5,866.2 万元，减幅 22.45%。

负债总额 20,261.54 万元（其中：流动负债 17,411.68 万元、非流动负债 2,849.86 万元），较年初增加 471.64 万元，增幅 2.38%。公司归属于母公司的所有者权益 45,876.85 万元，较年初减少 8,554.79 万元，减幅 15.72%（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	66,138.39	74,221.53	-10.89%
1、流动资产	23,108.24	23,627.61	-2.20%
2、非流动资产	43,030.15	50,593.93	-14.95%
其中：固定资产净值	41,065.38	45,922.48	-10.58%
二、负债合计	20,261.54	19,789.90	2.38%
1、流动负债	17,411.68	15,610.50	11.54%
2、非流动负债	2,849.86	4,179.40	-31.81%
三、股东权益	45,876.85	54,431.64	-15.72%
其中：归属母公司权益	45,876.85	54,431.64	-15.72%

2024 年末，公司合并口径流动比率为 1.33，速动比率为 1.26，同比分别减少

0.18、0.07；毛利率-0.69%，同比较少 2.73%；每股收益-0.0817 元，扣除非经常性损益每股收益为-0.0889 元；应收账款周转率为 11.9 次，同比减少 3.8 次，应收账款周转天数为 30.68 天，同比增加 3.8 天；流动资产周转率为 3.8 次，同比下降 0.08 次；总资产周转率为 1.26 次，同比下降 0.07 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	1.33	1.51	-0.18
	速动比率	1.26	1.33	-0.07
盈利指标	毛利率	-0.69%	2.04%	-2.73%
	每股收益	-0.0817	-0.0086	-0.07
	扣除非经常性损益每股收益	-0.0889	-0.0159	-0.07
营运指标	应收账款周转率	11.90	13.58	-1.68
	应收账款周转天数	30.68	26.88	3.80
	流动资产周转率	3.80	3.88	-0.08
	总资产周转率	1.26	1.33	-0.07
负债指标	资产负债率	30.64%	26.66%	3.98%

从指标变化情况来看，公司流动速动比率虽有下降,但仍大于 1，短期偿债能力基本稳定；公司整体毛利率同比由赢转亏，船舶盈利空间被压缩，公司经营业绩变差；公司资产营运指标整体效率变差，应收账款周转率降低，其中资金回收期 30.68 天，回笼变慢 3.8 天。

二、经营成果

2024 年全年合并口径报表反映，公司实现营业收入 88,772.06 万元，同比减幅 12.25%；营业成本 89,385.11 万元，同比减幅 9.80%；营业税金及附加 155.65 万元，同比减少 11.02%；期间费用 3,494.64 万元，营业利润为-8,718.08 万元，营业外净收益 523.35 万元，利润总额为-8,194.72 万元，归属于母公司股东的净利润为-8,270.19 万元，同比减幅 850.36%（详见表 3）：

表3---利润表

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增、减%
一、营业收入	88,772.06	101,159.90	-12.25%
减：营业成本	89,385.11	99,100.07	-9.80%
税金及附加	155.65	174.92	-11.02%
销售费用	399.78	577.61	-30.79%

管理费用	3,301.06	3,370.90	-2.07%
财务费用	-206.19	110.99	-285.77%
加：其他收益	99.28	317.2	-68.70%
信用减值损失	-137.29	411.37	-133.37%
资产减值损失	-4,549.75	0	#DIV/0!
资产处置收益	133.04	54.58	143.75%
二、营业利润	-8,718.08	-1,391.44	526.55%
加：营业外收入	566.83	684.75	-17.22%
减：营业外支出	43.48	67.82	-35.89%
三、利润总额	-8,194.72	-774.51	958.05%
减：所得税费用	75.47	95.7	-21.14%
四、净利润	-8,270.19	-870.22	850.36%

三、现金流量

2024 年，公司现金净流量 2,248.70 万元（详见表 4），其中：

- 1、经营性现金净流量净额 4,073.35 万元；
- 2、投资性现金净流量净额-468.52 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-1,399.76 万元；
- 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响 43.63 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	83,537.00	111,584.10	-25.14%
经营活动现金流出小计	79,463.65	116,770.47	-31.95%
经营活动产生的现金流量净额	4,073.35	-5,186.37	-
二、投资活动产生的现金流量	0.00		
投资活动现金流入小计	160.14	65.80	143.37%
投资活动现金流出小计	628.66	129.82	384.25%
投资活动产生的现金流量净额	-468.52	-64.02	-
三、筹资活动产生的现金流量	0.00		
筹资活动现金流入小计	1,409.78	4,000.00	-64.76%
筹资活动现金流出小计	2,809.54	7,438.32	-62.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,399.76	-3,438.32	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	43.63	76.79	-43.18%
五、现金及现金等价物净增加额	2,248.70	-8,611.92	-
加：期初现金及现金等价物余额	8,051.46	16,663.38	-51.68%

六、期末现金及现金等价物余额	10,300.16	8,051.46	27.93%
----------------	-----------	----------	--------

2024 年，公司全年经营性现金净流入 4,073.35 万元，资金整体流入 2,248.70 万元。

二、2025 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，2025 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 2025 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

2025 年公司的经营目标是实现经营收入 15 亿元，净利润 450 万元。

凤凰航运（武汉）股份有限公司董事会
2025 年 4 月 29 日