

# 江苏飞力达国际物流股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“苏公 W[2024] A535 号”标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析,现将公司财务决算情况汇报如下:

### 一、 报告期主要财务数据及其增减变化

主要指标	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入(万元)	502,442.65	677,246.15	-25.81%	695,512.91
归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,180.44	10,760.90	-79.74%	18,716.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	-3,968.25	8,400.79	-147.24%	6,102.93
经营活动产生的现金流量净额(万元)	13,889.05	20,725.96	-32.99%	13,914.12
基本每股收益(元/股)	0.0600	0.2900	-79.31%	0.5100
稀释每股收益(元/股)	0.0600	0.2900	-79.31%	0.5100
加权平均净资产收益率	1.49%	7.74%	-6.25%	14.99%
资产总额(万元)	383,588.48	370,023.97	3.67%	359,516.33
归属于上市公司股东的净资产(万元)	147,548.42	147,153.53	0.27%	132,145.43

报告期内,公司实现营业总收入为 502,442.65 万元,较去年同期下降 25.81%。归属于上市公司股东的净利润为 2,180.44 万元,较去年同期下降 79.74%。公司营收下降主要是海运和空运产品受国际市场运价价格下调影响。公司净利润同比下降主要是受美元汇率波动影响汇兑收益减少以及信用减值损失增加所致。

2023 年上半年,公司第二季度营业收入较第一季度恢复增长,环比增长 11.21%。归母净利润及扣非归母净利润第二季度扭亏为盈,环比增长显著。2023 年下半年,公司营业收入持续增长,第三季度较第二季度环比增长 6.01%,第四季度较第三季度环比增长 18.45%。归母净利润及扣非归母净利润第四季度环比下降,主要系公司基于谨慎性考量,增加计提客户应收账款信用减值导致。

### 1、 报告期公司资产构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动额度	变动幅度
----	------------------	----------------	------	------

	金额 (万元)	占总资产比例 (%)	金额 (万元)	占总资产比例 (%)		(%)
货币资金	53,348.49	13.91%	69,731.90	18.85%	-16,383.41	-23.49%
交易性金融资产	1,138.54	0.30%	160.81	0.04%	977.73	608.00%
应收账款	113,863.46	29.68%	95,380.47	25.78%	18,482.99	19.38%
预付款项	23,983.43	6.25%	15,370.25	4.15%	8,613.18	56.04%
其他应收款	11,945.12	3.11%	10,640.55	2.88%	1,304.57	12.26%
存货	7,518.78	1.96%	10,593.75	2.86%	-3,074.96	-29.03%
其他流动资产	3,637.18	0.95%	6,133.97	1.66%	-2,496.80	-40.70%
长期股权投资	136.35	0.04%	744.43	0.20%	-608.08	-81.68%
其他权益工具投资	30,433.63	7.93%	32,308.73	8.73%	-1,875.10	-5.80%
固定资产	52,215.05	13.61%	49,434.12	13.36%	2,780.93	5.63%
在建工程	1,720.47	0.45%	2,518.66	0.68%	-798.19	-31.69%
使用权资产	24,683.73	6.43%	28,518.32	7.71%	-3,834.59	-13.45%
无形资产	26,661.36	6.95%	16,054.37	4.34%	10,606.99	66.07%
商誉	2,511.54	0.65%	1,825.36	0.49%	686.17	37.59%
<b>资产总计</b>	<b>383,588.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>370,023.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,564.51</b>	<b>3.67%</b>

- 1) 货币资金同比减幅 23.49%，主要是投资活动购置资产及期末公司期末应收账款增加所致。
- 2) 交易性金融资产同比增幅 608%，主要是公司购买结构性存款理财所致。
- 3) 应收账款同比增幅 19.38%，主要是本期四季度营收增加所致。
- 4) 预付款项同比增幅 56.04%，主要是综合物流业务增长，供应商预付金额增加所致。
- 5) 其他应收款同比增幅 12.26%，主要是公司支付投标款项的保证金增加。
- 6) 存货同比减幅 29.03%，主要是收入确认时效增加，合同履行成本结转时效加快所致。
- 7) 其他流动资产同比减幅 40.70%，主要是公司替客户代采存货变动所致。
- 8) 长期股权投资同比减幅 81.68%，处置联营企业股权，达不到重大影响，重分类至交易性金融资产，另外对联营企业华通飞力达实施控制纳入合并范围所致。
- 9) 其他权益工具投资同比减幅 5.8%，主要是公司其他权益工具投资产品公允价值变动导致。
- 10) 固定资产同比增幅 5.63%，主要是公司区内二期仓库自动化设备竣工，以及采购船舶资产增加所致。
- 11) 使用权资产同比减幅 13.45%，主要是本期使用权资产计提折旧所致。
- 12) 无形资产同比增幅 66.07%，主要是华南区土地使用权资产增加所致。
- 13) 商誉同比增幅 37.59%，主要是非同一控制下企业合并商誉增加所致。

## 2、报告期负债构成情况分析

项目 (万元)	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动额度	变动幅度 (%)
	金额 (万元)	占总负债比例 (%)	金额 (万元)	占总负债比例 (%)		
短期借款	78,530.24	37.43%	64,568.59	32.53%	13,961.65	21.62%

应付账款	63,650.12	30.34%	59,328.00	29.89%	4,322.12	7.29%
合同负债	6,681.78	3.18%	8,158.69	4.11%	-1,476.91	-18.10%
应交税费	1,870.64	0.89%	964.42	0.49%	906.22	93.97%
其他应付款	8,333.39	3.97%	6,336.79	3.19%	1,996.60	31.51%
其他流动负债	2,705.93	1.29%	3,211.22	1.62%	-505.29	-15.74%
租赁负债	17,583.07	8.38%	20,592.74	10.37%	-3,009.67	-14.62%
预计负债	- .00	0.00%	700.00	0.35%	-700.00	-100.00%
递延所得税负债	644.12	0.31%	3,665.23	1.85%	-3,021.11	-82.43%
<b>负债合计</b>	<b>209,819.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>198,504.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>-10,961.80</b>	<b>-5.52%</b>

- 1) 短期借款同比增幅 21.62%，主要是公司四季度货代业务恢复增长，对资金需求量增加，导致银行借款增加所致。
- 2) 应付账款同比增幅 7.29%，主要是四季度货运代理业务运价恢复增长，支付营业成本增加。
- 3) 合同负债同比减幅 18.10%，主要是本期代采存货预收款减少所致。
- 4) 应交税费同比增幅 93.97%，主要是预提所得税金额增加。
- 5) 其他应付款同比增幅 31.51%，主要是公司代客户收到的款项尚未支付所致。
- 6) 其他流动负债同比减幅 15.74%，主要是本期背书转让不能终止确认的银行承兑汇票减少所致。
- 7) 租赁负债同比减幅 14.62%，主要是本期支付使用权资产租金所致。
- 8) 递延所得税负债同比减幅 82.43%，主要是调整公允价值变动对所得税的影响所致。

### 3、报告期利润构成情况分析

项目（万元）	2023年	2022年	变动幅度	2021年
营业收入	502,442.65	677,246.15	-26%	695,512.91
营业成本	461,721.26	630,911.86	-27%	645,173.66
销售费用	8,228.01	8,574.51	-4%	10,700.05
管理费用	24,981.55	24,235.30	3%	20,281.81
研发费用	2,797.84	3,267.45	-14%	3,089.94
财务费用	3,806.22	-64.05	6042%	4,845.85
其他收益*	8,942.47	6,311.00	42%	7,057.05
投资收益*	236.85	1,687.81	-86%	16,109.57
公允价值变动收益*	-647.72	-3,342.70	81%	465.86
信用减值损失*	-5,052.30	2,725.50	-285%	-2,900.88
营业利润	3,847.25	17,007.75	-77%	30,794.49
营业外收入	989.39	292.04	239%	238.13
营业外支出	475.48	1,182.89	-60%	260.77
利润总额	4,361.16	16,116.89	-73%	30,771.85

所得税费用	1,555.94	3,794.06	-59%	7,091.68
<b>净利润</b>	<b>2,805.22</b>	<b>12,322.83</b>	<b>-77%</b>	<b>23,680.17</b>
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>2,180.44</b>	<b>10,760.90</b>	<b>-80%</b>	<b>18,716.29</b>

\*备注：损失以“-”号填列

- 1) 营业收入同比下降，主要是国际货代业务市场运价下调影响，收入下降所致。
- 2) 销售费用同比减少，主要是销售人员人力成本下降所致。
- 3) 管理费用同比增加，主要是公司新设公司人力成本及办公费增加所致。
- 4) 研发费用同比减少，主要是公司西南区研发项目结束费用减少所致。
- 5) 财务费用同比增加，主要受美元汇率波动影响汇兑收益减少所致。
- 6) 其他收益同比增加，主要系本期收到的政府补贴增加所致。
- 7) 投资收益同比减少，主要是其他权益工具投资收到的股利减少所致。
- 8) 公允价值变动损失同比减少，主要购置的远期外汇汇率波动影响收益，用于对冲经营性业务以美元报价的引起的汇率风险。
- 9) 信用减值损失同比增加，主要公司出于谨慎性单项计提客户信用减值增加导致。
- 10) 营业外收入同比增加，主要公司诉讼结案，冲回上期预计负债所致。
- 11) 营业外支出同比减少，主要上年度公司诉讼存在不确定性，计提预计负债所致。

#### 4、现金使用情况分析（单位：万元）

项目	2023年	2022年	同比增减	2021年	2020年
经营活动现金流入小计	528,022.67	704,165.14	-25.01%	708,587.67	383,868.94
经营活动现金流出小计	514,133.61	683,439.18	-24.77%	694,673.55	357,456.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,889.05</b>	<b>20,725.96</b>	<b>-32.99%</b>	<b>13,914.12</b>	<b>26,412.14</b>
投资活动现金流入小计	76,276.62	382,427.24	-80.05%	742,751.18	28,054.63
投资活动现金流出小计	98,531.87	383,541.46	-74.31%	724,552.68	44,788.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,255.26</b>	<b>-1,114.21</b>	<b>-1897.40%</b>	<b>18,198.50</b>	<b>-16,733.59</b>
筹资活动现金流入小计	103,034.91	121,485.51	-15.19%	143,504.41	91,276.50
筹资活动现金流出小计	108,947.42	140,979.58	-22.72%	159,529.67	94,098.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,912.51</b>	<b>-19,494.07</b>	<b>69.67%</b>	<b>-16,025.25</b>	<b>-2,822.41</b>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,813.15</b>	<b>4,709.99</b>	<b>-393.27%</b>	<b>15,010.61</b>	<b>5,217.49</b>

报告期公司现金及现金等价物净增加额为-13,813.15 万元，比同期减少 18,523 万元，2023 年现金流量具体分如下：

报告期内，经营活动产生的现金流量净流入较去年同期减少了 6,837 万元，主要系报告期内营业收入下降，导致购销商品提供服务的现金流发生额减少所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净流出较去年同期增加 21,141 万元，主要系报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出较去年同期减少了 13,582 万元，主要系本报告期偿还债务支付的现金减少所致。

江苏飞力达国际物流股份有限公司

2024年4月19日