

# 中国船舶重工集团动力股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

中国船舶重工集团动力股份有限公司(以下简称“公司”)2023 年财务状况、经营成果及现金流量等详细情况说明如下:

### 一、2023 年公司生产经营基本情况

#### (一) 合并范围

2023 年度公司发生同一控制下企业合并、非同一控制下企业合并、新设子公司等事项, 导致合并范围发生变化, 具体情况如下表所示:

| 序号 | 企业名称            | 变更前所属企业/二级子企业           | 变更后所属企业/二级子企业              | 变更原因  | 变更前持股比例 | 变更后持股比例 |
|----|-----------------|-------------------------|----------------------------|---|---------|---------|
| 1  | 西安陕柴重工核应急装备有限公司 | 中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 | 中国船舶重工集团动力股份有限公司/中船柴油机有限公司 | 同一控制下企业合并, 具体详见公司于 2023 年 12 月 7 日在上交所网站上披露的《中国船舶重工集团动力股份有限公司关于控股子公司收购西安陕柴重工核应急装备有限公司 3%股权暨关联交易的公告》                         | 49%     | 52%     |
| 2  | 安庆绿色发动机制造有限公司   | —                       | 中国船舶重工集团动力股份有限公司/中船柴油机有限公司 | 非同一控制下企业合并。2023 年 12 月, 中船安庆基尔发动机有限公司合营外资股东卡特彼勒(中国)投资有限公司(以下简称“卡特彼勒”)完成退股减资程序, 中船柴油机有限公司被动增持中船安庆基尔发动机有限公司, 并于 2023 年纳入合并范围。 | 51%     | 100%    |
| 3  | 风帆储能科技有限公司      | —                       | 中国船舶重工集团动力股份有限公司/风帆有限责任公司  | 新设成立  | —       | 100%    |

| 序号 | 企业名称         | 变更前所属企业/二级子企业 | 变更后所属企业/二级子企业             | 变更原因 | 变更前持股比例 | 变更后持股比例 |
|----|--------------|---------------|---------------------------|------|---------|---------|
| 4  | 风帆（哈密）储能有限公司 | —             | 中国船舶重工集团动力股份有限公司/风帆有限责任公司 | 新设成立 | —       | 100%    |

变更后，公司 2023 年度二级子公司共计 11 家，分别是哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司、上海中船重工船舶推进设备有限公司、上海齐耀重工有限公司、武汉长海电力推进和化学电源有限公司、中船重工黄冈水中装备动力有限公司、中船重工黄冈贵金属有限公司、武汉海王核能装备工程有限公司、中船柴油机有限公司、武汉船用机械有限责任公司、重庆齿轮箱有限责任公司、风帆有限责任公司。所有纳入财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。

公司根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》中同一控制企业合并有关规定进行对同期数据进行追溯调整，以下列示的同期数据均为追溯调整后的可比数，除特殊说明外，金额单位均为亿元。

## （二）主要财务指标情况

2023 年度公司实现营业收入 451.03 亿元，同比增长 18.58%，营业总成本 446.53 亿元，同比增长 18.20%，利润总额 11.61 亿元，同比增长 147.49%，归属母公司净利润 7.79 亿元，同比增长 132.18%。

| 项目         | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------|---------|
| 净资产收益率（%）  | 2.15    | 0.83    |
| 资产负债率（%）   | 52.27   | 46.68   |
| 流动比率       | 1.90    | 1.99    |
| 速动比率       | 1.44    | 1.48    |
| 存货周转率（次）   | 2.26    | 2.23    |
| 应收账款周转率（次） | 3.22    | 3.03    |
| 每股收益（元）    | 0.36    | 0.16    |

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 每股净资产（元）      | 16.83 | 16.46 |
| 每股经营活动现金流量（元） | 2.10  | 1.43  |

### （三）审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）受公司全体股东委托审计了本公司 2023 年度财务报表及附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## 二、财务状况、经营成果及现金流量

### （一）公司财务状况

#### 1. 资产情况

| 项目           | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 同比增减金额        | 同比增减幅度        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>资产总额</b>  | <b>991.20</b> | <b>858.68</b> | <b>132.52</b> | <b>15.43%</b> |
| <b>流动资产</b>  | <b>733.07</b> | <b>608.27</b> | <b>124.80</b> | <b>20.52%</b> |
| 货币资金         | 271.54        | 207.31        | 64.24         | 30.99%        |
| 应收票据         | 51.55         | 57.46         | -5.91         | -10.28%       |
| 应收账款         | 134.02        | 117.74        | 16.28         | 13.83%        |
| 存货           | 178.55        | 154.03        | 24.52         | 15.92%        |
| 预付款项         | 64.74         | 42.47         | 22.27         | 52.43%        |
| <b>非流动资产</b> | <b>258.13</b> | <b>250.41</b> | <b>7.72</b>   | <b>3.08%</b>  |
| 固定资产         | 130.09        | 129.65        | 0.44          | 0.34%         |
| 在建工程         | 39.97         | 41.65         | -1.68         | -4.04%        |
| 无形资产         | 38.89         | 39.18         | -0.29         | -0.73%        |

2023 年度公司资产质量良好，规模扩大，结构稳定。

报告期末公司资产总额 991.20 亿元，同比增幅 15.43%。其中流动资产 733.07 亿元，占总资产比 73.96%，同比增幅 20.52%。非流动资产 258.13 亿元，占总资产比 26.04%，同比增幅 3.08%。

（1）报告期末，货币资金 271.54 亿元，同比增幅 30.99%，占流动资产比 37.04%，主要原因：一是本年新签订单增加，合同预收款增加；二是因生产经营需要，适时新增贷款，补充流动资金。

（2）报告期末，存货 178.55 亿元，同比增幅 15.92%，占流动资产比 24.36%，主要是部分子公司为新接订单增加备货所致。

（3）报告期末，预付款项 64.74 亿元，同比增幅 52.43%，占流动资产比 8.83%，主要原因：一是，部分子公司新增大量订单，预收账款随之大幅增长，同时公司销售合同收款节点与外包外协付款节点一致，因此在公司预收账款大幅增加的同

时，预付账款也同步增多。二是，部分子公司核电业务订单增加，部分零部件需从国外进口采购，根据采购合同约定需支付大额预付款，且零部件定制周期较长，全部款项支付完毕后合同相对方才予发货，导致预付账款规模增长。

## 2. 负债情况

| 项目           | 2023. 12. 31  | 2022. 12. 31  | 同比增减金额        | 同比增减幅度        |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>负债总额</b>  | <b>518.14</b> | <b>400.85</b> | <b>117.29</b> | <b>29.26%</b> |
| <b>流动负债</b>  | <b>386.32</b> | <b>305.99</b> | <b>80.34</b>  | <b>26.26%</b> |
| 短期借款         | 18.28         | 25.95         | -7.67         | -29.56%       |
| 应付票据         | 34.41         | 35.38         | -0.97         | -2.75%        |
| 应付账款         | 136.54        | 106.56        | 29.98         | 28.13%        |
| 合同负债         | 146.68        | 96.75         | 49.93         | 51.60%        |
| 一年内到期的非流动负债  | 18.03         | 12.79         | 5.24          | 40.93%        |
| 其他流动负债       | 20.63         | 14.53         | 6.10          | 42.01%        |
| <b>非流动负债</b> | <b>131.82</b> | <b>94.86</b>  | <b>36.95</b>  | <b>38.96%</b> |
| 长期借款         | 50.15         | 26.14         | 24.01         | 91.84%        |
| 应付债券         | 16.91         | 21.79         | -4.89         | -22.43%       |
| 长期应付款        | 13.78         | 13.05         | 0.74          | 5.64%         |
| 其他非流动负债      | 33.08         | 16.29         | 16.79         | 103.07%       |

2023年度公司带息负债规模103.58亿元，同比增加17.09亿元，主要为各子公司因生产经营需要借入贷款，带息负债融资成本率为2.47%，同比略增0.01个百分点。

公司2023年度资产负债率52.27%，处于适中水平，流动比率1.90，速动比率1.44，债务风险较低，偿债能力较强。

报告期末公司负债总额518.14亿元，同比增幅29.26%。其中流动负债386.32亿元，占总负债比74.56%，同比增幅26.26%。非流动负债131.82亿元，占总负债比25.44%，同比增幅38.96%。

(1) 报告期末，合同负债146.68亿元，同比增幅51.60%，占流动负债比37.97%，主要是本年新签订单增加，根据合同约定预收款项增加。

(2) 报告期末，应付账款与应付票据合计170.95亿元，同比增幅20.43%，占流动负债比44.25%，主要是为应对新签订单增加备货，应付款项相应增加。

(3) 报告期末，短期借款18.28亿元，同比降幅29.56%，占流动负债比4.73%，主要是到期偿还贷款。

(4) 报告期末，长期借款50.15亿元，同比增幅91.84%，占非流动负债比

38.05%，为根据生产经营需要增加筹资，借入贷款。

(5) 报告期末，其他非流动负债 33.08 亿元，同比增幅 103.07%，占非流动负债比 25.10%，主要为新签订单收到的结算期一年以上的合同预收款。

## (二) 经营成果

2023 年全球造船市场船舶行业回暖，柴油机板块子公司 2023 年销售规模扩大，订单大幅增长，且主要产品船用低速发动机的价格也有所增长，毛利率得到提升。

另外信用减值损失及资产减值损失大幅下降，主要原因：一是前期承接的低价订单 2023 年大部分已完成销售，当年新增承接订单按照新的成本测算，收入能够覆盖成本。二是本期通过诉讼判决、破产分配等方式收到大额回款，转回坏账。

| 项目                | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减金额 | 同比增减幅度  |
|-------------------|--------|--------|--------|---------|
| 营业收入              | 451.03 | 382.80 | 68.23  | 17.82%  |
| 营业总成本             | 446.53 | 380.20 | 66.33  | 17.45%  |
| 营业成本              | 391.11 | 333.21 | 57.90  | 17.38%  |
| 税金及附加             | 5.30   | 4.45   | 0.85   | 19.09%  |
| 销售费用              | 7.29   | 6.76   | 0.52   | 7.72%   |
| 管理费用              | 22.57  | 19.99  | 2.58   | 12.92%  |
| 研发费用              | 21.09  | 16.76  | 4.33   | 25.82%  |
| 财务费用              | -0.82  | -0.97  | 0.15   | 15.45%  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -0.32  | -1.26  | 0.93   | 74.28%  |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -2.01  | -3.22  | 1.21   | 37.49%  |
| 利润总额              | 11.61  | 4.69   | 6.92   | 147.49% |
| 营业外收入             | 0.61   | 0.35   | 0.25   | 71.65%  |
| 净利润               | 10.58  | 3.86   | 6.72   | 174.02% |
| 归属于母公司所有者的净利润     | 7.79   | 3.36   | 4.44   | 132.18% |

2023 年实现营业总收入 451.03 亿元，同比增幅 17.82%；实现利润总额 11.61 亿元，同比增幅 147.49%；归母净利润 7.79 亿元，同比增幅 132.18%。净资产收益率 2.15%，同比增长 1.27 个百分点。

2023 年公司发生成本费用总额 446.53 亿元，同比增幅 17.45%。营业成本 391.11 亿元，同比增幅 17.38%；税金及附加同比增幅 19.09%，期间费用同比增

长 17.83%。

1. 报告期内，财务费用同比增加 0.15 亿元，主要是汇兑损失增加。

2. 报告期内，信用减值损失-0.32 亿元，同比减少损失 0.93 亿元，主要是本期通过诉讼判决、破产分配等方式收到大额回款，转回坏账。公司基于谨慎性原则测算预期信用损失率后计提坏账损失。

3. 报告期内，资产减值损失-2.01 亿元，同比减少损失 1.21 亿元，主要是前期承接的低价订单 2023 年大部分已完成销售，当年新增承接订单按照新的成本测算，收入能够覆盖成本。基于谨慎性原则，对公司手持订单的成本进行了测算，根据测算结果确认资产减值损失。

4. 报告期内，营业外收入 0.61 亿元，同比增幅 71.65%，主要是本期将已破产或注销且长时间无业务往来单位的应付款项转为营业外收入。

### **（三）现金流量**

公司 2023 年度现金净增加额 45.82 亿元，其中：

1. 报告期内，经营活动现金净流量为 45.98 亿元，同比增幅 48.41%，主要原因是本年度销售收入增加、新签订合同增加导致收到合同生效款增加，经营活动总流入同比增长 87 亿元；同时公司通过优化生产流程持续降本增效，克服原材料供应紧张、价格大幅上涨的不利因素，严格控制成本，经营活动总流出同比增长 71.9 亿元。经营流入增长超过经营流出的增长，因此经营现金净流量同比增长。

2. 报告期内，投资活动现金净流量为-17.78 亿元，同比增幅 54.52%，主要是本期对外投资规模缩减。

3. 报告期内，筹资活动现金净流量为 17.54 亿元，同比降幅 12.63%，主要原因是本期归还短期借款。

### **四、2024 年主要工作**

2024 年公司将继续深入学习贯彻党的二十大精神，以公司的战略目标和战略部署为指引，重点做好以下几方面工作：

（一）继续加强预、决算管理，做好业绩考核工作。

（二）有效发挥上市公司统筹作用，支持子公司高质量发展。

（三）强化资金计划和管理，提高资金使用效率，防范资金风险。

(四) 夯实财务管理基础，完善内控制度体系。

2024年4月25日