

江苏舜天船舶股份有限公司

2015 年度公司财务决算报告

江苏舜天船舶股份有限公司（以下简称“舜天船舶公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)审计，会计师认为，舜天船舶公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舜天船舶公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。同时会计师发表了两个强调事项：

1、我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，舜天船舶公司 2015 年度出现巨额亏损，本年度归属于母公司所有者的净利润-545,040.34 万元、经营活动产生的现金流量净额-23,311.62 万元；2015 年末，所有者权益合计-525,533.66 万元，资产负债率达 268.09%。舜天船舶公司已在财务报表附注中披露了拟进行“破产重整+资产重组”以化解舜天船舶公司债务危机等相关措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。

2、如财务报表附注十一、资产负债表日后事项之 1 所述，南京市中级人民法院于 2016 年 2 月 5 日依法裁定受理债权人中国银行股份有限公司南通崇川支行申请债务人舜天船舶公司进行破产重整，并指定北京市金杜律师事务所担任管理人。根据 2016 年 3 月 25 日舜天船舶公司重整第一次债权人会议，南京市中级人民法院启动舜天船舶公司整体资产拍卖程序。截止报告日，第一、二次拍卖均已流拍。

一、追溯调整事项

1、前期会计差错更正的原因及内容

（一）本公司向南通明德重工有限公司提供财务资助，应向南通明德重工有限公司收取利息，其中：2013 年度应补计利息收入 9,093.40 万元；2014 年度应补计利息收入 7,829.42 万元。

（二）本公司应向南通明德重工有限公司支付应由公司承担的票据贴现利息等，其中：2013 年度应补计财务费用 1,912.89 万元；2014 年度应补计财务费用

5,031.48 万元。

(三) 本公司通过与南通明德重工有限公司及其关联企业形成业务和正常采购原材料并加价销售给南通明德重工有限公司的方式回收利息，导致 2013 年度多计收入 57,529.73 万元、多计成本 47,110.71 万元；2014 年度多计收入 49,363.26 万元、多计成本 45,651.85 万元。

(四) 本公司在采购南通明德重工有限公司船舶时扣减采购成本回收利息，导致 2013 年度少计成本 494.15 万元；2014 年度少计成本 1,565.82 万元。

综上（一）、（二）、（三）、（四），本公司向南通明德重工有限公司提供财务资助但应收利息未入账，本公司通过前述方式回收未入账利息，上述因素合计导致本公司：

2013 年度，多计营业收入 57,529.73 万元、多计营业成本 46,616.56 万元；少计财务费用——利息收入 9,093.40 万元、少计财务费用——利息支出 1,912.89 万元，上述调整减少 2013 年度利润总额 3,732.66 万元。

2014 年度，多计营业收入 49,363.26 万元、多计营业成本 44,086.03 万元；少计财务费用——利息收入 7,829.42 万元、少计财务费用——利息支出 5,031.48 万元，因本公司 2014 年末已对南通明德重工有限公司债权按可收回金额计提坏账准备，上述 2013 年、2014 年调整而减少的应收南通明德重工有限公司往来款 6,211.95 万元所对应的原计提的坏账准备在此次冲回。上述调整增加 2014 年度利润总额 3,732.66 万元。

2、前期差错更正对财务报表的影响

本公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

对 2013 年影响：

万元

报表项目	2013 年度/2013 年 12 月 31 日重述前	调整金额	2013 年度/2013 年 12 月 31 日重述后
其他应收款	7,427.65	-3,732.66	3,694.99
未分配利润	109,911.28	-3,732.66	106,178.62
营业收入	296,068.66	-57,529.73	238,538.93
营业成本	268,047.83	-46,616.56	221,431.27
财务费用	10,156.31	-7,180.51	2,975.80

对 2014 年影响：

万元

报表项目	2014 年度/2014 年 12 月 31 日重述前	调整金额	2014 年度/2014 年 12 月 31 日重述后
其他应收款	310,799.31	-6,211.95	304,587.36
其他应收款坏账准备	117,706.09	-6,211.95	111,494.14
未分配利润	-73,083.77	0.00	-73,083.77
营业收入	300,764.17	-49,363.26	251,400.91
营业成本	308,192.09	-44,086.03	264,106.06
财务费用	25,063.77	-2,797.94	22,265.83
资产减值损失	121,497.57	-6,211.95	115,285.62
未分配利润-上年年末余额	109,911.28	-3,732.66	106,178.62

二、报告期主要财务数据

本报告涉及的上年度财务数据均为追溯调整后的财务数据。

单位:元

项 目	2015 年	2014 年		本报告期 比上年（重 述后）增减	2013 年	
		重述前	重述后		重述前	重述后
营业收入（元）	1,004,866,522.26	3,007,641,729.95	2,514,009,129.95	-60.03%	2,960,686,567.46	2,385,389,267.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,450,403,350.66	-1,807,900,483.02	-1,770,573,883.02	-207.83%	96,089,353.86	58,762,753.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,434,108,235.27	-1,679,135,715.26	-1,720,103,315.26	-215.92%	34,839,690.04	-70,687,409.96
经营活动产生的现金流量净额（元）	-233,116,245.00	-1,382,644,730.12	-346,673,130.12	32.76%	-691,341,633.43	1,551,888,366.57
基本每股收益（元/股）	-14.540	-4.82	-4.720	-208.05%	0.26	0.160
稀释每股收益（元/股）	-14.540	-4.82	-4.720	-208.05%	0.26	0.160
加权平均净资产收益率		-159.97%	-159.26%		4.78%	2.72%
项 目	2015 年末	2014 年末		本报告期 末比上年 末（重述 后）增减	2013 年末	
		重述前	重述后		重述前	重述后
总资产（元）	3,126,468,298.69	9,400,769,715.43	9,400,769,715.43	-66.74%	7,371,211,418.07	7,333,884,818.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	-5,234,259,395.65	213,079,473.14	213,079,473.14	-2,556.48%	2,043,531,366.72	2,006,204,766.72

三、公司财务状况及经营成果分析

截至本报告期末公司资产总额为 312,646.83 万元，负债总额 838,180.49 万元，归属于上市公司股东的所有者权益-523,425.94 万元，资产负债率为 268.09%。

本报告期公司实现营业收入 100,486.65 万元,利润总额-544,794.75 万元,净利润-547,385.13 万元,其中归属于上市公司股东的净利润为-545,040.34 万元。

本报告期公司经营活动产生的现金流净额为-23,311.62 万元,期末现金及现金等价物净增加额-39,287.56 万元。

(一) 资产分析

1、流动资产分析: 报告期末流动资产数据如下:

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31 (重述后)		增减
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	(%)
货币资金	28,432.84	20.41%	129,499.62	20.17%	-78.04%
交易性金融资产	---				
应收票据	---				
应收账款	1,204.93	0.86%	17,532.96	2.73%	-93.13%
预付款项	797.77	0.57%	38,589.32	6.01%	-97.93%
其他应收款	33,356.99	23.94%	193,093.23	30.08%	-82.72%
存货	71,677.45	51.44%	242,356.01	37.75%	-70.42%
其他流动资产	3,863.97	2.77%	20,881.41	3.25%	-81.50%

本报告期受国际金融危机影响,全球经济增速放缓,国际航运与船舶市场持续低迷,海工装备市场持续下滑。国内经济虽然总体运行平稳,但下行压力较大,尤其船舶行业,普遍存在产能过剩,产品结构不合理,研发水平有待提高等不利因素,在内外环境的双重影响下,船舶企业的经济效益大幅下滑,使得公司部分出口船舶不同程度的出现了延期交船、交船难、以至于船东弃船的情况,使得公司资产质量严重下滑,公司依照谨慎性原则,对部分资产计提了减值准备,从而使得流动资产较上年同期下降 81.50%。

2、非流动资产分析: 报告期末非流动资产分类数据如下:

项 目	2015. 12. 31		2014. 12. 31 (重述后)		增幅
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	(%)
长期应收款	12,463.80	7.19%	17,044.63	5.72%	-26.88%
固定资产	150,386.71	86.77%	253,458.60	85.02%	-40.67%
在建工程	---		2,250.09	0.75%	-100.00%
无形资产	8,495.86	4.90%	9,052.78	3.04%	-6.15%

长期待摊费	454.44	0.26%	5,403.89	1.81%	-91.59%
递延所得税资产			2,217.88	0.74%	-100.00%
其他非流动资产	1,512.08	0.87%	8,696.55	2.92%	-82.61%
非流动资产合计	173,312.88	100.00%	298,124.43	100.00%	-41.87%

本报告期受国际船舶市场持续低迷的影响，公司各项船舶订单锐减，下属船厂开工不足，同时盈利水平大幅下降，资产质量大幅下滑，公司按照谨慎性原则，对部分资产计提了减值准备，使得非流动资产较上年同期下降 41.87%。

(二) 负债分析：报告期末公司主要负债数据如下：

项 目	单位：万元				
	2015. 12. 31		2014. 12. 31 (重述后)		增幅
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	(%)
短期借款	132,040.86	15.75%	130,202.43	14.17%	1.41%
交易性金融负债	---	---	32.00	---	-100.00%
应付票据	108,089.23	12.9%	189,810.42	20.66%	-43.05%
应付账款	37,700.59	4.50%	37,661.99	4.10%	0.10%
预收账款	132,097.53	15.76%	176,178.64	19.18%	-25.02%
应付职工薪酬	535.60	0.06%	454.03	0.05%	17.97%
应交税费	965.96	0.12%	458.32	0.05%	110.76%
应付利息	5,027.06	0.60%	2,653.01	0.29%	89.49%
应付股利	1,126.46	0.13%	1,126.46	0.12%	---
其他应付款	21,895.96	2.61%	80,736.03	8.79%	-72.88%
一年内到期非流动负债	72,500.36	8.65%	20,000.00	2.18%	262.50%
其他流动负债	100,000.00	11.93%	20,000.00	2.18%	400.00%
长期借款	64,053.51	7.64%	116,558.90	12.69%	-45.05%
应付债券	78,000.00	9.31%	77,644.24	8.45%	0.46%
长期应付款	41,469.06	4.95%	45,270.78	4.93%	-8.40%
其他流动负债	1,000.00	0.12%	2,000.00	0.22%	-50.00%
负债合计	838,180.49	100.0%	918,663.28	100.00%	-8.76%

本报告期由于公司盈利水平大幅下降，公司在经营和资金方面均遇到了严峻的困难，从而导致公司债务到期后未能全部偿还，同时国际航运与船舶市场持续低迷，国内经济下行压力较大，尤其船舶行业，普遍存在产能过剩，产品结构不合理，研发水平有待提高等不利因素，在内外部环境的双重影响下，使得公司部分出口船舶不同程度的出现了延期交船、交船难、以至于船东弃船的情况，使得公司负债水平的降幅远远低于资产下降的幅度。

（三）公司经营成果分析

单位：万元

项 目	2015 年度	2014 年度（重述后）	增 幅
	金 额	金 额	（%）
营业收入	100,486.65	251,400.91	-60.03%
营业外收入	17,049.44	935.60	1722.30%
销售费用	1,288.63	3,749.14	-65.63%
管理费用	10,145.39	9,749.35	4.06%
财务费用	41,450.95	22,265.83	86.16%
营业外支出	18,711.03	15,001.19	24.73%
资产减值损失	458,701.73	115,285.62	-297.88%
利润总额	-544,794.75	-177,968.75	-206.12%
净利润	-547,385.13	-177,235.15	-208.85%
归属上市公司股东的净利润	-545,040.34	-177,057.39	-207.83%

2015 年受国际金融危机影响，全球经济增速放缓，国际航运与船舶市场持续低迷，海工装备市场持续下滑。国内经济虽然总体运行平稳，但下行压力较大，尤其船舶行业，普遍存在产能过剩，产品结构不合理，研发水平有待提高等不利因素，在内外部环境的双重影响下，船舶企业的经济效益大幅下滑，使得公司部分出口船舶不同程度的出现了延期交船、交船难、以至于船东弃船的情况。同时，公司已不再作为明德重工破产事项的意向重整方，且明德重工已进入破产程序。

本报告期内，公司仍采取“船舶贸易+船舶建造”的一体化经营模式。船舶贸易包括外购船舶业务和委托代理出口业务；船舶建造对应的是自建船舶业务。目前公司销售的船舶仍以机动散货船舶、无动力钢质甲板驳为主，其他船型（如：自航驳、470 万立方米木片船等）为辅的产品结构。

本报告期内，公司在努力维持和加强船舶主业的同时，从控制风险出发，大幅减少非船舶贸易在公司销售中的比重。受上述多重不利因素的影响，公司在经营和资金方面均遇到了严峻的困难，公司船舶业务较上年同期相比无论从规模还是效益，都出现了严重的萎缩和下滑。公司在新一届领导班子的带领下不等不靠，从内外两个方面着手，内部：本着“立足自我、积极作为、寻求支持”的原则，在保证目前在建船舶的有序推进，力争已到交船期的船舶顺利交船的前提下，积极盘活库存船舶，加速资金回笼；外部：公司一方面积极寻求多方面的支持，一

方面加强同各金融机构协商和沟通，努力维持公司日产营运。由于公司内外经营环境的日益恶化，资产状况持续下降。

本报告期公司实现营业收入 10.05 亿元，营业收入同比下降 60.03%，其中主营业务收入 9.97 亿元，占营业收入的 99.30%。主营业务收入按行业划分：船舶业务收入 9.55 亿元，占营业收入的 95.10%；非船舶业务收入 0.42 亿元，占营业收入的 4.20%。按产品划分：非机动船业务收入 2.03 亿元，占营业收入的 20.20%；机动船业务收入 6.69 亿元，占营业收入的 66.61%；船舶租赁业务收入 0.83 亿元，占营业收入的 8.29%；非船舶业务收入 0.42 亿元，占营业收入的 4.20%。按地区划分：（1）船舶业务：亚洲 5.20 亿元，占营业收入的 51.77%；北美洲 0.85 亿元，占营业收入的 8.45%；非洲 0.28 亿元，占营业收入的 2.82%；欧洲 3.22 亿元，占营业收入的 32.05%。（2）非船舶业务：境内 0.38 亿元，占营业收入的 3.78%；境外 0.04 亿元，占营业收入的 0.42%。报告期内，公司三项费用合计 5.29 亿元，同比增长 37.05%，其中财务费用 4.14 亿元，同比增长 65.38%。公司根据谨慎性原则，计提了 45.87 亿元的资产减值损失，同比增长 297.88%。从而使得利润总额同比下降 199.83%，为-54.48 亿元；归属于上市公司股东净利润-54.50 亿元，同比下降 201.48%。本报告期末，公司资产总额 31.26 亿元，与年初相比下降 66.74%；负债总额 83.82 亿元，与年初相比下降 8.76%；归属于上市公司股东的所有者权益-52.34 亿元，与年初相比下降 2556.48%。

报告期内营业利润出现亏损，主要原因为：（1）由于全球经济复苏继续放缓，出现了航运市场过剩的不利局面，公司部分营运船舶的承租人未按约支付合同租金，公司根据谨慎性原则，未确认相关收入；（2）由于船舶市场持续低迷，价格一直在低谷徘徊，公司根据谨慎性原则，对于库存船舶依据目前可以获得的的可变现净值，计提了减值准备；（3）公司依据谨慎性原则，对公司船舶以外的资产计提了较大金额的减值准备和跌价准备（包含对南通明德重工有限公司资产）。

1、营业收入

项目	本报告期发生额		上期发生额（重述后）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	997,814,369.29	1,312,897,713.33	2,483,767,824.93	2,624,870,094.74
其他业务	7,052,152.97	6,355,239.61	30,241,305.02	16,190,510.05
合计	1,004,866,522.26	1,319,252,952.94	2,514,009,129.95	2,641,060,604.79

2、主营业务情况

项目	本报告期 营业收入	本报告期 营业成本	本报告期 毛利率	营业收入比上年（重述后）同期增减	营业成本比上年（重述后）同期增减	毛利率比上年（重述后）同期增减
分行业						
船舶业务	955,597,606.21	1,273,521,852.04	-33.27%	-45.08%	-31.45%	-26.49%
非船舶贸易业务	42,216,763.08	39,375,861.29	6.73%	-96.59%	-96.74%	4.33%
分产品						
非机动船	202,951,721.46	182,593,167.23	10.03%	28.85%	14.28%	11.47%
其中：自建	133,870,673.85	110,242,989.58	17.65%	29.57%	17.28%	8.63%
外购	69,081,047.61	72,350,177.65	-4.73%	27.48%	9.99%	16.65%
机动船	669,332,738.67	919,086,757.22	-37.31%	-55.23%	-40.61%	-33.82%
其中：自建	391,916,543.12	629,349,531.05	-60.58%	-34.14%	-7.93%	-45.71%
外购	277,416,195.55	289,737,226.17	-4.44%	-69.18%	-66.46%	-8.47%
船舶租赁	83,313,146.08	171,841,927.59	-106.26%	-4.51%	14.00%	-33.48%
非船舶贸易业务	42,216,763.08	39,375,861.29	6.73%	-96.59%	-96.74%	4.33%
分地区						
船舶业务	955,597,606.21	1,273,521,852.04	-33.27%	-45.08%	-31.45%	-26.49%
其中：亚洲	520,264,207.72	701,420,862.13	-34.82%	-60.89%	-52.08%	-24.80%
北美洲	84,927,195.20	124,156,332.27	-46.19%	-76.59%	-64.66%	-49.36%
非洲	28,313,937.28	22,967,879.54	18.88%			
欧洲	322,092,266.01	424,976,778.10	-31.94%	587.61%	887.65%	-40.08%
非船舶贸易业务	42,216,763.08	39,375,861.29	6.73%	-96.59%	-96.74%	4.33%
其中：境内	37,984,569.91	35,131,316.27	7.51%	-96.90%	-97.02%	3.90%
境外	4,232,193.17	4,244,545.02	-0.29%	-68.17%	-84.76%	109.23%

（四）现金流量情况

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度	增幅
	金额	金额	(%)
经营活动产生的现金流量净额	-233,116,245.00	-346,673,130.12	32.76%
投资活动产生的现金流量净额	-33,125,576.72	-1,598,645,195.40	-97.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-129,435,404.46	2,065,693,955.92	-106.27%
现金及现金等价物的净增加额	-392,875,552.99	110,334,874.01	-456.08%

1. 经营活动现金流入较上年同期下降 66.83%，主要原因：本报告期船舶销售额和交船量较上年同期比锐减，同时公司为了做好船舶主业，控制风险，基本停止了非船舶贸易的销售。

2. 经营活动现金流出较上年同期下降 63.85%，主要原因：本报告期船舶销售额和交船量较上年同期比锐减，同时公司为了做好船舶主业，控制风险，基本停止了非船舶贸易的销售。

3. 经营活动产生的现金净流量净额上年同期增加 32.76%，主要原因：本报

告期船舶销售额和交船量较上年同期比锐减,同时公司为了做好船舶主业,控制风险,基本停止了非船舶贸易的销售。由于南通明德重工有限公司进入了破产清算,公司停止了同南通明德的业务合作,减少了经营性活动的流出。

4. 投资活动现金流入较上年同期下降 77.73%,主要原因:由于公司在上年同期收回了委托贷款。

5. 投资活动现金流出较上年同期下降 96.49%,主要原因:由于船舶市场的持续低迷,船舶订单的锐减,使得公司大幅度减少了对船厂的固定资产投入。

6. 投资活动产生的现金净流量净额较上年同期下降 97.93%,主要原因:由于船舶市场的持续低迷,船舶订单的锐减,使得公司大幅度减少了对船厂的固定资产投入。

7. 筹资活动现金流入较上年同期下降 37.37%,主要原因:由于船舶市场的持续低迷,利润大幅下滑,金融机构减少了对船舶行业的资金投放,公司信贷规模在报告期内增长缓慢。

8. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 106.27%,主要原因:由于船舶市场的持续低迷,利润大幅下滑,金融机构减少了对船舶行业的资金投放,公司信贷规模在报告期内增长缓慢,同时随着公司大量信贷资金的陆续到期归还,使得公司信贷还款规模远大于融资规模。

9. 现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 456.08%,主要原因:受上述因素综合影响,本报告期现金及现金等价物净增加额大幅减少。

四、其他重要事项

1、关于与明德重工重大债权债务事项

公司于 2014 年 12 月 19 日召开的 2014 年第二次临时董事会审议通过了《关于向法院申请明德重工破产重整的议案》。法院于 2014 年 12 月 26 日裁定受理了公司对明德重工破产重整的申请。2015 年 7 月 31 日,南通市通州区人民法院根据明德重工管理人的申请作出裁定:终止明德重工重整程序并宣告明德重工破产。

2015 年 9 月 17 日,公司收到明德重工管理人送达的《南通明德重工有限公司破产财产变价方案(草案)》(以下简称“变价方案(草案)”)、《变价方案(草案)书面表决规则》和《表决票》。公司于 2015 年 9 月 25 日对《变价方案(草案)》作出表决意见为:不同意。

2015年10月12日，公司收到明德重工管理人送达的《关于〈变价方案（草案）〉表决结果告知书》和《明德重工破产案债权审查通知书》、《明德重工债权表二（供核查）》及其核查意见表等文件。公司已于2015年10月15日向明德重工管理人发送了《关于对明德重工破产财产变价方案表决结果及债权审查结果的异议》，对明德重工破产财产变价方案表决结果及债权审查结果提出了异议。

2015年10月23日，公司就上述对明德重工破产财产变价方案表决结果及债权审查结果的异议向南通市通州区人民法院（以下简称“法院”）提起诉讼。请求法院将公司享有的抵押物价值对应的债权部分确定为有财产担保债权，抵押物价值未能覆盖的债权部分确定为无财产担保债权；请求法院将公司支付的在建船舶造船款及进口设备款认定为未决债权，与公司的债权审定金额予以区分。

2015年11月9日，公司收到法院下发的《民事裁定书》，裁定对公司的起诉不予受理。

2015年12月8日，公司收到明德重工管理人的通知，公司可以通过调整债权申报的方式进行相应救济，而无须提起异议之诉。因此，公司根据《破产法》及相应司法解释、江苏省高级人民法院的有关规定，向明德重工管理人申请调整申报如下：将公司享有的抵押物价值对应的债权部分调整为有财产担保债权；剩余抵押物价值未能覆盖的债权部分调整为无财产担保债权；申请将公司支付的在建船舶造船款及进口设备款认定为未决债权，与公司的债权审定金额予以区分。

2016年1月4日，公司派员前往南通，现场向明德重工管理人变更了债权申报，申报金额为：有财产担保债权 424,555,513.00 元，普通债权 2,610,701,787.00 元。

2016年1月18日，公司收到明德重工管理人的《破产清算案债权审查通知书》，对公司的债权审查结果调整为：有财产担保债权：424,555,513.00 元，普通债权 2,394,491,765.81 元。

目前，公司对上述债权审查结果尚存异议，将与相关方进一步沟通。

2、对公司立案调查事项

公司于2015年8月14日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（苏证调查字 2015021 号），通知书的主要内容为：因你公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，我会决定对你公司进行调查。

2016 年 4 月 19 日，公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字【2016】36 号）（以下简称“《告知书》”）。《告知书》称：关于舜天船舶涉嫌信息披露违法一案已由中国证监会调查完毕，中国证监会拟对舜天船舶及相关责任人作出行政处罚及市场禁入。责令舜天船舶改正，给予舜天船舶警告，并处以 60 万元罚款。