

证券代码：002608 证券简称：*ST 舜船 公告编号：2016-046

江苏舜天船舶股份有限公司管理人 关于公司 2015 年度计提资产减值准备的公告

本管理人保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

经管理人同意，江苏舜天船舶股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 25 日召开了第三届董事会第七十一次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》。现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，公司在资产负债表日 2015 年 12 月 31 日对存货、应收款项、预付账款、其他流动资产、长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产等资产进行了清查分析，对各类存货的可变现净值，应收款项、预付账款回收的可能性，其他流动资产、长期应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产的可收回金额进行了充分的评估和分析。本着谨慎性原则，公司需对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。本次计提资产减值准备的资产主要为存货、应收款项、其他流动资产、

长期应收款、固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产等，2015 年度拟计提减值准备金额为 457,570.26 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 253.09%。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次拟计提各项资产减值准备金额为 457,570.26 万元，本次计提资产减值准备并扣除企业所得税影响后，公司合并报表 2015 年度归属于母公司所有者的净利润将减少 455,325.11 万元，合并报表归属于母公司所有者权益将减少 455,325.11 万元。

三、本次计提减值准备的具体说明

本次计提减值准备的具体情况如下表所示：

金额：万元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回	其他原因转出	
一、坏账准备合计	124,740.87	222,798.65	-	-	347,539.52
其中：应收账款	7,034.79	15,514.92	-	-	22,549.71
其他应收款	117,706.08	207,283.73	-	-	324,989.81
二、存货跌价准备	1,688.77	102,013.93	1,140.16	-	102,562.54
三、其他流动资产减值准备	1,219.51	6,550.00	-	-	7,769.51
四、长期应收款坏账准备	-	4,221.95	-	-	4,221.95
五、固定资产减值准备	-	112,081.49	-	-	112,081.49
六、在建工程减值准备	-	2,143.50	-	-	2,143.50
七、无形资产减值准备	-	264.19	-	-	264.19
八、其他非流动资产减值准备	-	7,496.55	-	-	7,496.55
合计	127,649.15	457,570.26	1,140.16	-	584,079.25

(一) 应收账款坏账准备

公司拟对 2015 年度合并报表范围内应收账款计提坏账准备 15,514.92 万元, 占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 8.58%。根据《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 10 号—计提资产减值准备》的要求, 具体说明如下:

账面价值	23,754.63 万元
资产可回收金额	1,204.93 万元
资产可回收金额的计算过程	<p>对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项, 单独进行减值测试, 在有客观证据表明其发生了减值的, 按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备;</p> <p>对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备; 经单独测试后未减值的应收账款以及未单独进行减值测试的应收账款, 按账龄组合计提坏账准备, 其中: 1年以内的按5%、1-2年的按10%、2-3年的按30%、3-4年的按50%、4-5年按80%、5年以上按100%的比例计提坏账准备。</p>
本次计提减值准备的依据	<p>对于单项金额重大的应收账款单独测试并计提坏账准备; 经单独测试后未减值的应收账款以及未单独进行减值测试的应收账款, 按账龄组合计提坏账准备。</p>
计提数额	15,514.92 万元

计提原因	公司根据应收账款回收情况，判断该资产存在坏账风险，预计未来现金流量可能低于账面价值。
------	--

（二）其他应收款坏账准备

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内其他应收款计提坏账准备 207,283.73 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 114.65%。计提依据为：根据公司会计政策，资产负债表日，对于单项金额重大的其他应收款单独测试并计提坏账准备；经单独测试后未减值的其他应收款以及未单独进行减值测试的其他应收款，按账龄组合计提坏账准备。

（三）存货跌价损失

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内存货计提跌价准备 102,013.93 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 56.43%。计提依据为：根据公司会计政策，资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。公司在 2015 年 12 月 31 日对存货可变现净值进行了测算，对于账面价值高于可变现净值的存货计提了减值准备。

（四）其他流动资产计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的其他流动资产计提减值准备 6,550.00 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 3.62%。计提依据为：根据公司会计政策，公司在 2015 年 12 月 31 日对其他流动资产的未来现金流量现值进行了测算，对于账面价值高于未来现金流量现值的其他流动

资产计提了减值准备。

（五）长期应收款计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的长期应收款计提减值准备 4,221.95 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 2.34%。计提依据为：根据公司会计政策，公司在 2015 年 12 月 31 日对长期应收款的未来现金流量现值进行了测算，对于账面价值高于未来现金流量现值的长期应收款计提了减值准备。

（六）固定资产计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的固定资产计提减值准备 112,081.49 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 62.00%。计提依据为：根据公司会计政策，公司在 2015 年 12 月 31 日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，对于账面价值高于可收回金额的固定资产计提了减值准备。

（七）在建工程计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的在建工程计提减值准备 2,143.50 万元，占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 1.19%。计提依据为：根据公司会计政策，公司在 2015 年 12 月 31 日对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，对于账面价值高于可收回金额的在建工程计提了减值准备。

（八）无形资产计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的无形资产计提减

值准备 264.19 万元, 占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 0.15%。计提依据为: 根据公司会计政策, 公司在 2015 年 12 月 31 日对存在减值迹象的无形资产进行减值测试, 对于账面价值高于可收回金额的无形资产计提了减值准备。

(九) 其他非流动资产计提的减值

公司拟对 2015 年 12 月 31 日合并报表范围内的其他非流动资产计提减值准备 7,496.55 万元, 占公司 2014 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润绝对值的比例为 4.15%。计提依据为: 根据公司会计政策, 公司在 2015 年 12 月 31 日对存在减值迹象的其他非流动资产进行减值测试, 对于账面价值高于可收回金额的其他非流动资产计提了减值准备。

四、本次计提减值准备的审批程序

2016 年 2 月 25 日, 公司第三届董事会审计委员会第十四次会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》, 并同意将该议案提交公司第三届董事会第七十一次会议审议。

2016 年 2 月 25 日, 公司第三届董事会第七十一次会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》, 同意公司对相关资产计提减值准备的方案。独立董事对该事项发表独立意见, 同意本次计提资产减值准备。

2016 年 2 月 25 日, 公司第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》, 同意公司对相关资产计提减值准备的方案。

五、审计委员会、独立董事、监事会对该事项的意见

（一）董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

公司本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2015 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。

（二）独立董事关于公司计提资产减值准备的独立意见

我们认为，公司本次计提资产减值准备事项依据充分，决策程序规范，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，能更加公允地反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，符合公司整体利益，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。我们同意本次计提资产减值准备。

（三）监事会关于计提资产减值准备的说明

经审核，我们认为公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；计提符合企业会计准则等相关规定，符合公司实际情况，计提后更能公允反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

六、备查文件

- 1、第三届董事会第七十一次会议决议；
- 2、第三届监事会第十六次会议决议；
- 3、独立董事的独立意见；
- 4、审计委员会关于公司 2015 年度计提资产减值准备合理性的

说明。

特此公告。

江苏舜天船舶股份有限公司管理人

二〇一六年二月二十七日