

证券代码：002608 证券简称：\*ST 舜船 公告编号：2016-119

## 江苏舜天船舶股份有限公司管理人 关于对以前年度重大会计差错更正及追溯调整的补充公告

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。

江苏舜天船舶股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第七十二次会议审议通过了《关于对以前年度重大会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据。管理人已于 2016 年 4 月 29 日在《上海证券报》和巨潮咨询网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上刊登了《关于对以前年度重大会计差错更正及追溯调整的公告》（公告编号：2016-103）。为了更加充分、完整披露本次重大会计差错更正对以往各年度经营成果和财务状况的影响，现管理人补充披露该会计差错对以往各年度归属于上市公司净利润的影响，补充内容如下：

### 一、前期差错更正的原因及内容

（一）公司向南通明德重工有限公司（以下简称“明德重工”）提供财务资助，应向明德重工收取利息，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) 公司应向明德重工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) 公司通过与明德重工及其关联企业形成业务和正常采购原材料并加价销售给明德重工的方式回收利息，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) 公司在采购明德重工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），公司向明德重工提供财务资助但应收利息未入账，公司通过前述方式回收未入账利息，上述因素合计导致公司：

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，减少 2013 年度归属于上市公司股东的净利润 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，因公司 2014 年末已对明德重

工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明德重工往来款 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，增加 2014 年度归属于上市公司股东的净利润 3,732.66 万元。

## 二、前期差错更正对处理对财务报表的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，并补充披露该会计差错对以往各年度归属于上市公司净利润的影响，具体内容如下：

### 1、对 2013 年度财务报表项目及金额的影响

万元

| 报表项目                 | 2013 年度/2013 年 12 月<br>31 日重述前 | 调整金额             | 2013 年度/2013 年 12 月<br>31 日重述后 |
|----------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 其他应收款                | 7,427.65                       | -3,732.66        | 3,694.99                       |
| 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                       |
| <b>归属于上市公司股东的净利润</b> | <b>9,608.94</b>                | <b>-3,732.66</b> | <b>5,876.28</b>                |
| 未分配利润                | 109,911.28                     | -3,732.66        | 106,178.62                     |

### 2、对 2014 年度财务报表项目及金额的影响

万元

| 报表项目                 | 2014 年度/2014 年 12 月<br>31 日重述前 | 调整金额            | 2014 年度/2014 年 12 月<br>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                     |
| 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                     |
| <b>归属于上市公司股东的净利润</b> | <b>-180,790.05</b>             | <b>3,732.66</b> | <b>-177,057.39</b>             |
| 未分配利润-上年年末余额         | 109,911.28                     | -3,732.66       | 106,178.62                     |

特此公告。

江苏舜天船舶股份有限公司管理人

二〇一六年五月六日