



00002016040051371862  
报告文号：苏亚核[2016]66号

**江苏舜天船舶股份有限公司**  
**审核报告**

**苏亚核 [2016] 66 号**

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：[www.syjc.com](http://www.syjc.com)

电子信箱：[info@syjc.com](mailto:info@syjc.com)

# 江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚核[2016] 66号

## 审 核 报 告

江苏舜天船舶股份有限公司:

我们审核了后附的江苏舜天船舶股份有限公司(以下简称舜天船舶)编制的2016-2018年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号——预测性财务信息的审核》。舜天船舶管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在2016-2018年度盈利预测报告中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核,我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且,我们认为,该预测是在这些假设的基础上恰当编制的,并按照2016-2018年度盈余预测报告中所述的编制基础的规定进行了列报。

舜天船舶预测利润能否完成受制于若干因素的影响,包括但不限于:公司战略转型是否可以顺利实现;发电量及电价、煤价是否如预期。由于该等因素的发生与否难以预料,且影响可能重大,舜天船舶在2016-2018年度的实际净利润可能与上述预测净利润产生显著差异。我们注意到舜天船舶上述预测净利润较其2013年、2014年、2015年未经审计的已实现净利润有明显变化,这表明舜天船舶的经营业绩确实存在发生波动的可能性。

因此,本报告不应视为对舜天船舶预测净利润的实现承担保证责任。

江苏苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月二十

# 江苏舜天船舶股份有限公司

## 2016-2018 年度盈利预测报告附注

### 一、公司基本情况

江苏舜天船舶股份有限公司(以下简称“公司”)系经江苏省工商行政管理局批准,由江苏舜天船舶有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。于 2007 年 10 月 19 日成立并领取了企业法人营业执照。根据公司 2010 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1125 号文《关于核准江苏舜天船舶股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于 2011 年 8 月 2 日公开发行股票,并于 2011 年 8 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司经营范围为:煤炭批发经营(按《煤炭经营资格证》经营),危险化学品的批发(按许可证所列范围经营),水路运输(按《水路运输许可证》所列范围经营)。船舶、船用品及配件、汽车(不含小轿车)及配件、电动工具和机电产品、化肥、燃料油的销售,船舶委托加工业务,船舶租赁,自营和代理各类商品和技术的进出口,国内贸易(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司注册资本:37,485 万元人民币,企业法人营业执照号 3200000000022880。公司注册地:南京市雨花台区软件大道 21 号。

### 二、预测净利润情况

公司拟通过发行股份方式购买国信集团持有的江苏省国际信托有限责任公司(简称江苏信托)81.49%的股权、江苏新海发电有限公司(简称新海发电)89.81%的股权、国信扬州发电有限责任公司(简称国信扬电)90%的股权、江苏射阳港发电有限责任公司(简称射阳港发电)100%的股权、扬州第二发电有限责任公司(简称扬州二电)45%的股权、江苏国信靖江发电有限公司(简称国信靖电)55%的股权、江苏淮阴发电有限责任公司(简称淮阴发电)95%的股权、江苏国信协联燃气热电有限公司(简称协联燃气)51%的股权。本次交易完成之后,射阳港发电将成为公司的全资子公司,江苏信托、新海发电、国信扬电、扬州二电、国信靖电、淮阴发电、协联燃气将成为公司的控股子公司。通过本次交易,

公司将注入优质的信托及电力资产，从根本上改善公司的经营状况，增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提高公司的资产质量和盈利能力，实现公司股东利益最大化。

### 三、盈利预测编制基础

公司声称，预测净利润以公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度实际经营业绩为基础，根据公司发展战略及 2016-2018 年度的年度经营计划，本着谨慎性原则，经过分析研究而预测的。该预测净利润未考虑不确定的非经营性项目对公司获利能力的影响。编制预测净利润时采用的会计政策和会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与公司实际采用的会计政策和会计估计一致。

### 四、盈利预测假设

#### (1) 基本假设

①交易假设。交易假设是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

②公开市场假设。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

③企业持续经营假设。企业持续经营假设是指企业未来继续经营，各类资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定估值方法、参数和依据。

#### (2) 一般假设

①国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策不发生重大变化。

②公司进入破产重整程序后，公司原所有业务全部剥离，账面资产和负债均已得到处置。

③纳入本次重组范围的企业在未来经营期内的所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；其所享有的各项税收优惠政策不发生重大调整；其在未来经营期内的管理层尽职，并继续保持基准日现有的经营管理模式持续经营。

④纳入本次重组范围的企业在未来经营期内的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的主营业务状况的变化所带来的损益。

⑤在未来的经营期内，纳入本次重组范围的企业各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续。

⑥公司引入投资者的交易按照预计进度完成，交易对价和支付方式不会发生较大调整。

## 五、预测数据所依据的主要税项

| 税种        | 计税（费）依据            | 税（费）率% |
|-----------|--------------------|--------|
| 增值税       | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 17、13  |
| 营业税       | 应纳税营业额             | 5、3    |
| 城建税       | 应缴流转税税额            | 7      |
| 教育费及教育费附加 | 应纳流转税额             | 5      |
| 企业所得税     | 应纳税所得额             | 25     |

## 六、盈利预测表

单位：万元

| 项目         | 2016 年预测数    | 2017 年预测数    | 2018 年预测数    |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入     | 1,456,013.97 | 1,487,310.07 | 1,493,120.33 |
| 减：营业成本     | 1,044,894.07 | 1,061,348.78 | 1,068,976.36 |
| 营业税金及附加    | 10,348.77    | 12,115.80    | 14,587.34    |
| 销售费用       | 221.46       | 227.78       | 234.39       |
| 管理费用       | 31,139.61    | 31,764.30    | 32,231.08    |
| 财务费用       | 83,474.91    | 80,353.43    | 77,241.25    |
| 资产减值损失     |              |              |              |
| 加：公允价值变动损益 |              |              |              |
| 投资收益       |              |              |              |
| 二、营业利润     | 285,935.14   | 301,499.98   | 299,849.91   |
| 加：营业外收入    | 1,652.74     |              |              |

|                        |            |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|
| 减：营业外支出                |            |            |            |
| 三、利润总额                 | 287,587.88 | 301,499.98 | 299,849.91 |
| 减：所得税费用                | 71,896.96  | 75,374.99  | 74,962.48  |
| 四、净利润                  | 215,690.92 | 226,124.99 | 224,887.43 |
| 归属于母公司净利润              | 166,459.68 | 173,636.34 | 174,835.02 |
| 少数股东损益                 | 49,231.24  | 52,488.65  | 50,052.41  |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>母公司净利润 | 165,571.76 | 173,636.34 | 174,835.02 |

## 七、各项目预测明细情况（单位：万元）

### 1、营业收入

| 项目     | 2016 年预测数    | 2017 年预测数    | 2018 年预测数    |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 发电收入   | 1,342,992.27 | 1,362,944.85 | 1,367,936.82 |
| 供热收入   | 28,487.06    | 42,553.23    | 42,553.23    |
| 信托业务收入 | 47,195.00    | 43,208.45    | 43,012.46    |
| 其他     | 37,339.64    | 38,603.54    | 39,617.82    |
| 合计     | 1,456,013.97 | 1,487,310.07 | 1,493,120.33 |

营业收入主要根据发电收入、供热收入以及信托业务收入进行预测。

### 2、营业成本

| 项目   | 2016 年预测数    | 2017 年预测数    | 2018 年预测数    |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 电力成本 | 1,000,798.79 | 1,004,955.26 | 1,012,274.02 |
| 热力成本 | 22,657.28    | 36,201.09    | 36,178.91    |
| 其他   | 21,438.00    | 20,192.43    | 20,523.43    |
| 合计   | 1,044,894.07 | 1,061,348.78 | 1,068,976.36 |

营业成本主要根据公司历史期间燃料耗用进行预测。

### 3、营业税金及附加

| 项目      | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 营业税     | 854.22    | 36.79     | 36.79     |
| 城市维护建设税 | 5,422.97  | 6,911.26  | 8,350.81  |

|        |           |           |           |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 教育费附加  | 4,019.10  | 5,116.78  | 6,149.00  |
| 地方教育附加 | 52.48     | 50.97     | 50.74     |
| 合计     | 10,348.77 | 12,115.80 | 14,587.34 |

营业税金及附加系根据税法规定税率及预测主营业务收入水平进行预测。

#### 4、销售费用

| 项目     | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 人工成本   | 108.43    | 113.85    | 119.55    |
| 折旧费    | 18.23     | 18.23     | 18.23     |
| 无形资产摊销 | 4.42      | 4.42      | 4.42      |
| 其他费用   | 90.38     | 91.28     | 92.19     |
| 合计     | 221.46    | 227.78    | 234.39    |

销售人员的职工薪酬根据人员编制和工资增长计划进行预测；其他费用明细项目考虑公司历史期间的费用结构进行预计。

#### 5、管理费用

| 项目     | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 人工成本   | 8,215.11  | 8,401.99  | 8,635.94  |
| 税费     | 4,678.38  | 4,690.60  | 4,690.86  |
| 办公费    | 1,018.70  | 1,035.82  | 1,053.34  |
| 业务招待费  | 1,285.53  | 1,308.15  | 1,332.47  |
| 差旅费    | 785.60    | 798.01    | 810.74    |
| 劳动保护费  | 157.55    | 159.13    | 160.72    |
| 折旧及推销费 | 4,882.73  | 5,161.17  | 5,181.05  |
| 会议费    | 383.09    | 390.06    | 397.46    |
| 保险费    | 755.52    | 765.52    | 775.52    |
| 车辆费用   | 886.69    | 903.42    | 920.23    |
| 中介机构费  | 456.77    | 457.89    | 459.12    |
| 宣传费    | 527.30    | 527.58    | 527.85    |
| 董事会经费  | 50.00     | 50.00     | 50.00     |
| 物管费    | 1,213.20  | 1,223.16  | 1,234.03  |

|           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 绿化及后勤维护费  | 2,121.76  | 2,162.52  | 2,204.58  |
| 技术开发费     | 74.08     | 74.08     | 74.08     |
| 工会、党团及监管费 | 279.65    | 281.42    | 283.83    |
| 其他        | 3,367.95  | 3,373.78  | 3,439.26  |
| 合计        | 31,139.61 | 31,764.30 | 32,231.08 |

管理人员的职工薪酬根据人员编制和工资增长计划进行测算；其他费用明细项目考虑公司历史期间的费用结构进行预计。

#### 6、财务费用

| 项目     | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 手续费    | 80.00     | 80.00     | 80.00     |
| 借款利息费用 | 73,518.69 | 73,518.69 | 73,518.69 |
| 融资租赁利息 | 9,876.22  | 6,754.74  | 3,642.56  |
| 合计     | 83,474.91 | 80,353.43 | 77,241.25 |

#### 7、营业外收入

| 项目     | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 财政补助   | 695.90    |           |           |
| 设备投入奖励 | 956.84    |           |           |
| 合计     | 1,652.74  |           |           |

#### 8、所得税费用

| 项目    | 2016 年预测数 | 2017 年预测数 | 2018 年预测数 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 所得税费用 | 71,896.96 | 75,374.99 | 74,962.48 |

所得税费用的预测是以公司的应纳税所得额按相应的税率计缴进行预测。

江苏舜天船舶股份有限公司

二〇一六年四月二十六日



# 营业执照

(副本)

编号 3200000000201509270016

注册号 3200000000111253 (1/10)

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

