

上海神开石油化工装备股份有限公司

关于对应收款项计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》和上海神开石油化工装备股份有限公司（以下简称“公司”）相关会计政策，为真实、准确地反映公司截至 2016 年 9 月 30 日的资产状况和经营情况，公司在资产负债日对资产进行减值测试，综合考虑应收款项的回收可能性和账龄后，发现应收款项存在减值迹象，需要计提减值准备。

二、本期计提资产减值准备具体说明

1、资产减值准备计提依据、方法

公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

公司按照单项计提及账龄组合的方法计提减值准备，公司将应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，一般采用账龄分析法计提坏账准备；公司对单项金额不重大，但有客观证据表明该单项金已发生了特殊减值的应收款项，结合实际情况分析单独计提坏账准备。

2、计提资产减值准备的原因说明

报告期内，由于全球油气行业景气度持续低迷，特别是卢布汇率近年持续下跌，公司下属全资子公司上海神开石油设备有限公司（以下简称“神开设备”）的两家客户俄罗斯 TRADE RU 公司、俄罗斯 MONDONET 公司均出现由于资金链断裂、导致停产及破产。

神开设备与俄罗斯 TRADE RU 公司合作期间频繁通过通信和现场催讨的方式，要求客户支付相应款项，在多次催款无效后，公司于 2016 年 3 月开始向律师事

务所进行咨询，并委托律师事务所对该客户进行尽调，2016年9月，根据俄罗斯当地律师对俄罗斯 TRADE RU 公司的财务和法务尽职调查报告，称 TRADE RU 公司已被当地法院判决进入破产程序。

俄罗斯 MONDONET 公司为一家贸易公司，近期已无法联系到该公司。通过实地调查该公司已无办公人员，亦未再开展业务经营，且无实际可变现资产。

根据俄罗斯当地律师的意见，以目前情况来看上述债权存在无法清偿的可能。公司出于会计谨慎性原则考虑，对上述符合应收账款坏账计提标准的两家公司按100%的比例进行了单独计提坏账准备。

公司对其他客户的应收款项按照规定进行减值测试，并按照单项计提及账龄组合的方法计提减值准备。

3、本次计提资产减值准备的金额

本报告期公司计提应收款项坏账准备 28,581,220.82 元，其中对应收账款计提坏账准备 28,303,294.17 元，对其他应收款计提坏账准备 277,926.65 元。2016年1月-9月，公司累计计提应收款项坏账准备 33,951,808.81 元，对应收账款计提坏账准备 33,559,799.83 元，对其他应收款计提坏账准备 392,008.98 元。具体情况如下：

应收账款坏账准备计提情况

单位：元

应收账款坏账准备	期末余额	年初余额	2016年1-9月 累计计提金额
单项计提坏账准备	37,904,795.47	0.00	37,904,795.47
其中：俄罗斯 TRADE RU 公司	35,021,548.48	0.00	35,021,548.48
俄罗斯 MONDONET 公司	2,883,246.99	0.00	2,883,246.99
按账龄计提坏账准备	50,979,439.34	55,324,434.98	-4,344,995.64
合计	88,884,234.81	55,324,434.98	33,559,799.83

其他应收款坏账准备计提情况

单位：元

其他应收款坏账准备	期末余额	年初余额	2016年1-9月 累计计提金额
单项计提坏账准备	100,665.50	100,665.50	0.00
按账龄计提坏账准备	1,344,936.67	952,927.69	392,008.98
合计	1,445,602.17	1,053,593.19	392,008.98

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本报告期公司计提应收款项坏账准备 28,581,220.82 元，考虑外币报表折算差异后，对利润总额的影响为 28,538,754.79 元，对归属于母公司所有者的净利润的影响金额为 24,053,350.97 元。

2016 年 1-9 月公司累计计提应收款项坏账准备 33,951,808.81 元，考虑外币报表折算差异后，对利润总额的影响为 33,827,832.40 元，对归属于母公司所有者的净利润的影响金额为 28,192,667.30 元。

四、本次计提资产减值准备的审议程序

公司于 2016 年 10 月 25 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于对应收款项计提资产减值准备的议案》，同时董事会责成经营层对俄罗斯客户的坏账风险引以为戒并积极应对，对公司的销售及收款的内控流程进行自查，切实加强应收账款的风险防范工作。

五、董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次对应收款项计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备的依据充分，符合公司经营现状。公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2016 年 9 月 30 日的财务状况、资产价值及经营成果，能够有效保障公司会计信息的真实性、准确性。同意公司本次对应收款项计提资产减值准备事项。同时董事会应责成经营层对俄罗斯两家客户出现的应收账款的坏账风险积极制定应对措施，并引以为戒，对海外客户销售及收款的内控流程进行自查，加强海外客户风险的防范。

六、监事会意见

监事会认为：公司本次对应收款项计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分，符合企业会计准则的规定，符合公司的实际情况，本次计提资产减值准备能够更加公允地反映公司的资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，同意本次对应收款项计提资产减值准备事宜。

特此公告

上海神开石油化工装备股份有限公司

董事会

2016 年 10 月 26 日