

## 上海神开石油化工装备股份有限公司

### 关于公司 2015 年度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。

上海神开石油化工装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 4 月 26 日召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于 2015 年度计提资产减值准备的的议案》，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，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》和公司相关会计政策，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试。根据测试结果，公司部分资产存在减值情况，为真实反映公司截至 2015 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，公司决定对部分资产计提减值准备。

#### 二、本期计提资产减值准备总体情况

本次计提资产减值准备总额 100,634,803.11 元，明细情况如下：

资产类别	本期计提金额（元）
应收账款坏账准备	9,530,631.82
存货跌价损失	1,577,179.90
在建工程减值损失	205,791.44
商誉减值损失	89,321,199.95
合计	100,634,803.11

### 三、本次计提资产减值准备的具体说明

#### (一) 应收账款坏账准备

1、资产名称：应收账款

2、本期计提金额：9,530,631.82 元。

3、本次计提减值准备的依据：本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，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；本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。

4、计提原因：按照账龄组合计提。

#### (二) 存货跌价损失

1、资产名称：存货

2、本期计提金额：1,577,179.90 元。

3、本次计提减值准备的依据：本公司于资产负债表日对存货的可变现净值进行评估，当可变现净值低于账面成本时，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4、计提原因：公司对期末各项存货进行盘点，预计各项存货的可变现净值，判断部分存货存在减值迹象，并按照该项资产的可变现净值低于账面价值计提存货跌价准备。

#### (三) 在建工程减值损失

1、资产名称：在建工程

2、本期计提金额：205,791.44 元。

3、本次计提减值准备的依据：长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置

费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、计提原因：本报告期处置部分井口装置车间在建工程，该在建工程本报告期计提 205,791.44 元在建工程减值准备，核销在建工程减值准备 528,800.00 元，期末减值准备为 0 元。

#### （四）商誉减值损失

1、资产名称：商誉

2、本期计提金额：89,321,199.95 元。

3、本次计提减值准备的依据：就商誉减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

4、计提原因：

（1）公司按商誉对应的杭州丰禾石油科技有限公司整体资产组进行减值测试，根据预期未来经营性净现金流量现值确认可回收金额，与包含商誉的整体资产组账面价值比较，低于账面价值的部分计算其在合并报表中归属于母公司的比例，确认商誉减值准备。

虽然公司对杭州丰禾的商誉确认减值，但公司最终确认的股权转让价格以杭州丰禾石油科技有限公司 2014 年度至 2017 年度累计实现的不同盈利目标为依据，该未最终确定的股权转让价格系或有对价。按照《企业会计准则第 22 号-

金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》等相关规定，对投资款的或有对价作为一项或有金融负债，采用公允价值进行后续计量，其公允价值变化产生的利得计入当期损益，考虑所得税的影响，最终对净利润的影响数约为-45 万元。

(2)公司按商誉对应的上海经纬峰实业有限公司整体资产组进行减值测试，以评估基准日市场状况下重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况，选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值，以此确认可回收金额，与包含商誉的整体资产组账面价值比较，低于账面价值的部分计算其在合并报表中归属于母公司的比例，确认商誉减值准备。

#### **四、公司对本次计提资产减值准备的审批程序**

本次计提资产减值准备事项，已经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议审议通过，公司董事会审计委员会对该事项发表独立意见，同意本次计提资产减值准备。

#### **五、本次计提资产准备对公司的影响**

本次计提应收款项坏账准备、存货跌价准备、在建工程减值准备及商誉减值准备将对 2015 年度净利润造成一定影响。

#### **六、董事会审计委员会关于 2015 年度计提资产减值准备合理性的说明**

公司本次计提资产减值准备事项遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提资产减值准备后能更加客观公允地反映截止 2015 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。董事会审计委员会同意本次资产减值准备。

## 七、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司对相关资产计提减值准备事项符合《企业会计准则》等相关规定，不存在操纵利润的情形，同意对相关资产计提减值准备的事项。

## 八、监事会意见

公司本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，其决议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容符合《企业会计准则》等相关规定，反映了公司截至 2015 年 12 月 31 日的资产状况，建议采取切实措施，提升资产管理水平。

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4月27日