

## 上海神开石油化工装备股份有限公司 关于对深圳证券交易所 2015 年年报问询函回复的公告

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 6 月 15 日收到深圳证券交易所《关于对上海神开石油化工装备股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 286 号）（以下简称“问询函”），公司现对问询函的相关问题答复说明公告如下：

**问题 1：**报告期内，公司营业收入 6.14 亿元，同比下降 8.57%，归属于上市公司股东的净利润 1111.9 万元，同比下降 81.72%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-9106.46 万元，同比下降 315.77%，经营活动产生的现金流量净额-3824.67 万元，同比下降 252.35%。

（1）请结合你公司经营环境、产品价格、收入和成本构成、费用等因素，详细说明营业收入与净利润变动幅度存在较大差异的原因；

（2）非经常性损益当中“与公司正常经营业务无关的或有事项”产生的损益 8536.18 万元，请你公司详细说明或有事项的具体内容，并分析产生较大金额的原因。

### 回复：

1、报告期内，公司实现营业收入6.14亿元，同比下降8.57%；归属于上市公司股东净利润1111.9万元，同比下降81.72%。变动幅度存在较大差异的原因如下：

（1）市场环境的变化：2015 年度石油行业的市场环境发生了很大变化，国际油价急剧下滑使石油行业处于行业周期的低谷，装备市场需求、油气田工作量以及油气服务价格均出现不同程度下降。在这种行业形势下，公司营业收入下降明显，由于市场需求下降导致行业竞争激烈，公司高毛利产品毛利率有较大下降。

为进一步提高竞争力，公司不断提高服务能力，同时强化海外市场销售建设，并不断提高生产管理水平及科研成果转化，因此公司的成本、费用未得到有效下降，使营业收入和净利润的变动幅度存在较大差异。

(2) 产品销售结构变动：受行业环境变化影响，公司的主要产品收入下降明显，特别是高毛利产品的收入下降导致利润下降幅度远远大于营业收入的下降。2015 年公司石油钻采设备实现销售收入 44,595 万元，较去年下滑 18.14%；2015 年度工程技术服务实现销售收入 7,764 万元，较去年下滑 20.70%。

(3) 费用的变动：公司 2015 年度销售费用比上年同期增长 4.35%，管理费用较上年同期增长 20.57%。销售费用增加主要是由于为了进一步加强海外市场的拓展、发展新的区域市场及客户，公司加强了外贸销售的投入，外贸人员的增加导致工资、社保的增加，海外市场的拓展导致差旅费、展会费、办公租赁费等销售费用的增加；管理费用的增加主要由于杭州丰禾石油科技有限公司 2015 年产生管理费用 1487 万元，2014 年度其利润表未纳入公司合并报表范围，是造成管理费用增长的主要原因。

2、非经常性损益当中“与公司正常经营业务无关的或有事项”产生的损益 8536.18 万元，该或有事项的具体内容是对杭州丰禾石油科技有限公司的预计负债公允价值变动所产生的公允价值变动收益。

公司 2014 年 12 月完成对子公司杭州丰禾石油科技有限公司（以下简称“杭州丰禾”）60%股权的收购，根据公司与杭州丰禾签订的《股权转让协议》和《股权转让补充协议》规定，公司对于杭州丰禾的最终股权转让价格以该公司 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。按照有关会计准则，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。

2015 年 12 月 31 日，公司基于对杭州丰禾经营情况的评估以及杭州丰禾管理层对未来盈利情况的判断，采用“概率加权平均法”对或有对价的公允价值进行估计。根据《股权转让补充协议》所列三种盈利目标的发生概率，按 2 年期的定期存款年利率进行折现得出预计负债的期末余额 7,063.82 万元。期末预计负债余额与期初预计负债的差异 8,536.18 万元确认为公允价值变动收益，计入

2015 年的利润表中，该公允价值变动收益属于“与公司正常经营业务无关的或有事项”。

**问题 2：**2014 年 11 月 13 日，你公司披露《变更募集资金暨对外股权收购公告》中约定若杭州丰禾 2014 年度至 2015 年度累计实现的净利润未达到 4,400 万元或 2015 年度净利润未达到 2,400 万元，公司有权在 2016 年度内以书面方式通知要求股权出让方回购本次转让的全部股权。报告期内，杭州丰禾实现净利润 1925.88 万元，业绩未达到原预计业绩，请说明你公司针对杭州丰禾未完成业绩承诺拟采取的措施。

**回复：**根据杭州丰禾 2015 年度经营情况，公司有权在 2016 年内要求杭州丰禾原股权出让方回购全部股权。但考虑到近年来国际原油价格持续低位对杭州丰禾的经营业绩影响较大，而杭州丰禾管理团队始终在产品研发及市场上积极进取，且杭州丰禾目前的测井产品对公司现有产品有着明显的互补作用。同时杭州丰禾尽管未完成业绩承诺，但其经营业绩远高于目前行业平均水平，公司决定在杭州丰禾 2017 年度的审计结束前不启动回购条款。

**问题 3：**报告期内，你公司募集资金承诺项目“增资并购江西飞龙钻头制造有限公司”、“投资 ShenKai Petroleum, LLC”和“增资全资子公司并投资设立迪拜公司”等实际收益均未达预期，请补充披露上述募投项目未能达到预期收益的原因。

**回复：**公司通过增资方式控股江西飞龙以来，对飞龙进行大范围的改造，目前飞龙已完成大部分设备更新，冗员较过去有大幅度减少，新产品也已逐步推向市场，但尚未形成销售规模；加之近年国内油气投资不断收缩，牙轮钻头的市场需求逐年萎缩，导致企业的经营效果不理想。目前江西飞龙正在积极转型，向非油田市场进行产品开拓，目前已初见成效。

公司在美国休斯顿投资成立 ShenKai Petroleum, LLC，并将其作为公司在北美地区开展业务的支点，受 2015 年以来国际油气投资的不断收缩，北美市场的收缩尤为严重，故未能达到预期收益。

公司于 2015 年 3 月在中东地区投资设立迪拜公司，并将其作为公司在中东地区开展业务的支点，着力拓展中东市场，已在科威特、阿曼、阿尔及利亚等主要产油国进行产品试用及小批量订单试用。由于迪拜公司设立时间较短，前期主要处于投入阶段，未能达到预期收益。随着国际油价的逐步回暖，迪拜公司对公司产品在中东市场的促进作用会同时显现。

**问题 4：**2015 年第一季度至第四季度，你公司分别实现归属于上市公司股东的净利润 1054.47 万元、2585.21 万元、-219.5 万元和-2308.28 万元。请结合石油行业周期性、产品价格、期间费用、非经常性损益等的变化情况，分析说明你公司一季度至四季度经营业绩大幅波动的原因及合理性。

**回复：**1、营业收入波动是业绩变动的主要原因，公司二季度比一季度营业收入增加 38.57%，主要是二季度实现大额出口订单销售收入，三季度比二季度营业收入下降 49.44%，四季度比二季度营业收入下降 16.37%，营业收入波动主要是因为油价的持续下跌导致油田装备市场需求、油气田工作量减少。

2、毛利额的波动影响季度经营业绩波动，二季度较一季度净利润增加主要是产品毛利额增加 3566 万元，三季度业绩下降明显主要是营业收入下降导致产品毛利额比二季度下降 6531 万元，四季度业绩下降明显主要是营业收入下降导致产品毛利额比二季度下降 2737 万元。

3、销售费用及管理费用波动较小，在合理范围内，主要是与相关供应商结算周期影响；第三季度财务费用的波动是因为美元的波动确认较大金额的汇兑收益，第四季度财务费用的波动主要是因为会计师事务所将理财产品的利息收入从财务费用重分类至投资收益所致。

4、非经常性损益的波动主要是因为杭州丰禾的预计负债公允价值变动所产生的公允价值变动收益所致，期末预计负债余额与期初预计负债的差异 8,536.18 万元确认为公允价值变动收益，计入非经常性损益。

**问题 5：**报告期内，你公司计入当期损益的政府补助为 1334.85 万元，与上年同期相比增长 48.82%。请你公司说明上述政府补助相关会计处理是否合规。

**回复：**2015 年度公司收到的政府补助与 2014 年度相比增长明显的主要有

以下几项：

1、杭州丰禾石油科技有限公司 2014 年利润表未纳入合并范围，2015 年获得政府补助 223 万元；

2、江西飞龙钻头制造有限公司 2015 年政府补贴比上年增加 139.6 万元，主要是 2015 年获得宜春经济技术开发区管理委员会发放的企业发展基金 150.6 万元；

3、上海神开石油科技有限公司 2015 年政府补贴比上年增加 204 万元，主要是 2015 年张江高科企业专项资金和 SK-LWD 无线随钻测井仪在地质导向中的应用项目补贴所获得的政府补助。

公司对 2015 年度收到的政府补助相关会计处理是合规的。

**问题 6：**报告期内，公司销售费用 7708.21 万元，同比增长 4.35%，且销售费用中职工薪酬、差旅费、办公费等均实现同比上升。请公司结合报告期内销售人员数量变动、销售模式变化及销售费用与销售收入的配比关系等，补充说明报告期内销售费用变化的合理性。

**回复：**2015 年随着国际油价的大幅走低，国内油气投资急剧收缩，钻井工作量严重不足。公司在如此环境下积极改变销售策略，加大海外市场的销售力度，外销人员数量较 2014 年增加近 30%。由于外销人员的职工薪酬，驻外补贴及差旅费均高于国内销售人员，且海外市场的拓展导致差旅费、展会费、办公租赁费等销售费用的增加，故 2015 年公司销售费用较去年增长 4.35%。

特此公告。

上海神开石油化工装备股份有限公司

董事会

二〇一六年六月二十一日