

海默科技（集团）股份有限公司

关于 2019 年度计提信用减值、资产减值准备 和核销资产的公告

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。

海默科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，对合并报表范围内的 2019 年度各项金融资产、存货、固定资产、无形资产、商誉等资产进行了减值测试，对金融资产的信用减值损失率，存货的可变现净值，固定资产、无形资产及与商誉形成有关的资产组的可变现性进行了充分的评估和分析，本着谨慎性原则，公司对相关资产计提资产减值准备。具体情况如下：

一、计提信用减值损失、资产减值准备以及核销资产的范围和金额

（一）计提信用减值损失、资产减值准备情况

2019 年度公司计提减值准备的资产项目主要为应收款项、应收票据、其他应收款、存货、油气资产、商誉，其中计提信用减值损失-27,175,308.22 元，计提资产减值损失-67,652,876.83 元。明细如下：

单位：元

项目	计提金额
信用减值损失小计	-27,175,308.22
其中：应收票据信用减值损失	-379,752.70
应收账款信用减值损失	-18,342,168.03
其他应收款信用减值损失	-8,453,387.49
资产减值损失小计	-67,652,876.83
其中：存货减值损失	-6,595,088.05
油气资产减值损失	-10,762,288.78
商誉减值损失	-50,295,500.00
合计	-94,828,185.05

（二）核销资产情况

单位：元

项目	核销金额
油气资产	31,251,348.73

二、计提信用减值损失、资产减值准备以及核销资产的具体说明

（一）信用减值损失的确定方法

2019 年度公司计提各项金融资产信用减值损失共计-27,175,308.22 元，其中应收票据信用减值损失 -379,752.70 元，应收账款信用减值损失 -18,342,168.03 元，其它应收款信用减值损失-8,453,387.49 元。

1、应收款项计量损失准备的方法

公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	合并范围内商业承兑汇票
应收票据 3	商业承兑汇票
应收账款 1	账龄组合
应收账款 2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

其他应收款组合 1	保证金、押金
其他应收款组合 2	关联方款项
其他应收款组合 3	应收其他款项

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（二）存货跌价准备的计提情况

2019 年度公司计提存货跌价损失-6,595,088.05 元。

存货跌价准备的确认标准及计提方法：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（三）油气资产减值计提情况

2019 年度公司计提油气资产减值损失-10,762,288.78 元。

油气资产减值准备的确认和计提方法：公司于资产负债表日存在减值迹象的油气资产进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。油气资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

参考 RYDER SCOTT COMPANY(Petroleum Consultants)出具的《HAIMO OIL & GAS LLC ESTIMATED FUTURE RESERVES AND INCOME ATTRIBUTABLE TO CERTAIN LEASEHOLD INTERESTS ESCALATED PAPAMETERS AS OF JANUARY 1,2020》资产评估报告，公司 Niobrara 区块权益及相关油气井及设施资产组预计可收回金额 23,655.96 万元，与该资产组账面价值 24,732.19 万元的差异 1,076.23 万元计提减值准备。

（四）商誉减值计提具体情况

2019 年度公司计提商誉减值损失-50,295,500.00 元。

商誉减值准备的确认和计提方法：在财务报表中单独列示的商誉，无论是否

存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

参考北京天健兴业资产评估有限公司出具的《海默科技（集团）股份有限公司拟对上海清河机械有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字【2020】第 0394 号）以及《海默科技（集团）股份有限公司拟对西安思坦仪器股份有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字【2020】第 0405 号）。经测试，上海清河机械有限公司本期需计提资产减值损失 -2,027.69 万元，西安思坦仪器股份有限公司本期需计提资产减值损失 -3,001.86 万元。测试过程如下：

单位：万元

资产组名称	包含商誉的资产组 账面价值	可收回金额	整体商誉减 值准备	归属于母公司股东的 商誉减值准备
上海清河机械有 限公司	34,103.66	32,075.97	2,027.69	2,027.69
西安思坦仪器股 份有限公司	37,309.04	33,777.85	3,001.86	3,001.86

（五）核销报废资产的依据及原因

报告期公司对油气资产状况进行检查，将已失效的油气租约及无法产出油气的油气井及相关设施进行了核销和报废处理，核销报废油气资产 31,251,348.73 元。

三、对公司财务状况和经营成果的影响

本次计提资产减值准备减少公司 2019 年度合并报表利润 94,828,185.05 元，核销报废资产减少公司 2019 年度合并报表利润 31,251,348.73 元。本次计提信用减值、计提资产减值准备及核销报废资产已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、董事会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

公司计提信用减值准备、资产减值准备及核销报废资产事项符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，体现了会计谨慎性的原则，符合

公司的实际情况，本次计提资产减值准备后能公允的反映公司资产状况和经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，董事会同意公司 2019 年度计提信用减值损失-27,175,308.22 元，计提资产减值损失-67,652,876.83 元，核销报废资产 31,251,348.73 元，并将 2019 年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销报废资产事项提交 2019 年年度股东大会审议。

五、监事会对本次计提资产减值准备的意见

经审核，监事会认为本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销报废资产基于会计谨慎性原则，依据充分，审议程序合法，符合《企业会计准则》及其他相关法律、法规、规范性文件和公司制度的规定，能真实反映公司的财务状况和经营成果，有助于提供可靠、准确的会计信息。监事会同意本次计提资产减值准备及核销报废资产。

六、独立董事对本次计提资产减值准备的意见

经核查，公司本次计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产依据充分，符合上市公司实际情况，本次计提信用减值准备、资产减值准备和核销报废资产后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，没有损害全体股东特别是中小股东的利益。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备及核销报废资产。

七、备查文件

- 1、第六届董事会第二十二次会议决议；
- 2、第六届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

海默科技（集团）股份有限公司

董 事 会

2020 年 4 月 23 日