

恒泰艾普集团股份有限公司

关于 2019 年度计提资产减值准备及资产核销的公告

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

恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称“公司”或“恒泰艾普”）于 2020 年 5 月 28 日召开第四届董事会第二十七会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2019 年度计提资产减值准备及资产核销的议案》。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板信息业务披露业务备忘录第 10 号—年度报告披露相关事项》等相关法律法规的规定，现将本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备，主要是根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截至 2019 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司基于谨慎性原则，对各项资产进行了充分的分析、测试和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围和总金额

公司计提 2019 年度各项资产减值准备共 102,500.25 万元，详细如下表：

单位：万元

计提项目	本期发生额	上期发生额	本报告期计提数占公司 2019 年经审计归属于上市公司净利润的比例
一、坏账损失	12,325.20	3,562.09	11.07%
二、存货跌价损失	417.18		0.37%
三、长期股权投资减值损失	27,732.58	709.57	24.91%
四、固定资产减值损失	160.50		0.14%
五、在建工程减值损失	2,440.69		2.19%

六、长期应收款减值损失	12,346.03		11.09%
七、商誉减值损失	45,627.58	643.11	40.99%
八、其他非流动资产减值损失	1,450.47		1.30%
合计	102,500.25	4,914.78	92.07%

二、本次计提资产减值准备的确认标准和计提方法

（一）本公司坏账准备（含应收账款、其他应收款、应收票据）

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔应收账款余额在 300 万元以上，单笔其他应收款余额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
关联方组合	公司合并范围内的关联方
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	公司合并范围的关联方应收款项不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

其中：全资子公司恒泰艾普（上海）企业发展有限公司（以下简称“上海恒泰”），为了匹配业务发展规模及贸易业务特性，并能够真实反映上海公司的经营业绩，依据《企业会计准则》的规定，参考同行业上市公司情况，上海公司对

应收款项按账龄分析法组合中 1 年以内坏账计提比例执行以下会计估计：

上海公司应账龄分析法组合：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）		5
6 个月以内	1	
6-12 个月	2	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本集团根据实际情况确定，对于账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值的单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为零，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定预计损失率。

4、公司对应收票据终止确认的具体判断标准如下：

- （1）由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认；
- （2）由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

公司对应收票据的列报及坏账准备政策：

（1）信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，属于既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的业务模式。公司将尚未背书或贴现的银行承兑汇票作为应收款项融资进行列报。本公司认为所持有的信用等级较高银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

（2）商业承兑汇票及信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，仍属于以收取合同现金流量为目标的业务模式。公司将资产负债表日在手的、已背书或贴现未终止确认的部分商业承兑汇票和信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票作为应收票据进行列报。本公司认为该应收票据到期承兑存在一定风险，公司从谨慎性角度出发按照余额计提 1%坏账准备。

（二）本公司存货跌价损失

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司个别预投定制产品由于客户变故，无法按计划销售给原客户，同时因产品特性无法销售给其他客户，故本报告期末计提存货跌价准备共 417.18 万元。

（三）本公司长期股权投资及商誉减值准备

长期股权投资和商誉都适用《资产减值》准则，减值金额根据资产账面价值与可收回金额的差额确定。可收回金额按照资产（或资产组）预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

在进行减值测试时，将商誉账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中收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。包含分摊的商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流现值计算。

依据上述方法，公司对部分长期股权投资和商誉计提了减值准备，具体计提的减值准备金额如下表：

单位：万元

商誉减值明细	本期计提资产减值准备
锦州新锦化机械制造有限公司	6,217.41
四川川油工程技术勘察设计有限公司	18,940.65
北京博达瑞恒科技有限公司	5,142.50
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	7,425.71
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	7,299.22
成都金陵能源装备有限公司	602.09
小计	45,627.58
长期股权投资减值明细	本期计提资产减值准备
北京中盈安信技术服务股份有限公司	7,876.20

成都欧美克石油科技股份有限公司	8,807.75
安徽华东石油装备有限公司	1,128.03
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	164.00
亚洲基什海路油田服务公司	9,756.60
小计	27,732.58

（四）本公司固定资产减值准备

本报告期末，有迹象表明固定资产发生减值的，公司按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

子公司成都西油联合石油天然气工程技术有限公司存放于韩国浦项基地的设备资产目前处于闲置状态，已经出现技术陈旧、损坏等现象，因此本报告期计提固定资产减值准备 160.50 万元。

（五）本公司在建工程减值准备

公司对有迹象表明在建工程发生减值的，公司按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

子公司恒泰艾普（海南）清洁能源发展有限公司投资开发的干热岩开发一井项目，目前因关键技术人员去世，项目目前处于停滞状态，公司预计难以独立开发此项目，因此本报告期计提在建工程减值准备 2,249.99 万元。

子公司雅江县恒普天然气有限公司在建工程项目一雅江县天然气供气工程项目，由于公司资金困难，导致目前项目处于停滞状态，因此本报告期计提在建工程减值准备 190.70 万元。

（六）长期应收款减值损失

公司以应收 Range 公司的全部款项置换 Range 公司持有的油田区块资产。双方约定，在 2020 年 6 月 30 日之前，Range 公司将持有三个油田生产区块开采权益及一个勘探区块勘探权益的 Range Resources Trinidad Limited（简称“RRTL”）公司转让给恒泰艾普，交易对价为 9,650 万美元。RRTL 公司股权已于 2020 年 3 月 31 日完成交割。2020 年 3 月，受“欧佩克+减产会议”失败和全球疫情导致原油需求下跌双重因素的叠加影响，国际油价一直徘徊在 40 美元/桶以下，公司判断国际油价短期内不会有明显回升的迹象，油价下跌影响 2019 年年报对 Range 的长期应收款价值的判断，因此本报告期初步判断计提长期应收款减值准备 12,346.03 万元。

（七）其他非流动资产减值损失

子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司的江苏北联项目，由于适逢油价下跌，

该项目业主增产动力不足，项目达到经营预期可能性较小。因此本报告期按照资产账面余额全额计提减值准备 1,450.47 万元。

三、核销情况

单位：万元

单位名称	会计科目	核销金额	核销原因	备注
Anterra Energy Inc.	应收账款	2,540.03	已破产清算完毕，无可执行财产	其中： 恒泰本部 729.05 万元 西油联合 1,810.98 万元
Petro-Energy E&P, Sudan	应收账款	238.21	无法收回	
龙芳烃（漳州）有限公司	应收账款	4.52	无法收回	
LandOcean Energy Canada Ltd. 以前年度代垫款	其他应收款	4.43		
合计		2,787.19		

四、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备合计将减少公司 2019 年度利润总额 102,500.25 万元。本次计提资产减值准备经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

五、董事会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司 2019 年度依照会计谨慎性原则进行上述资产减值的计提，符合《企业会计准则》及相关规定和公司实际情况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，能更加公允地反映公司的资产和财务状况。

六、独立董事的独立意见

公司独立董事认为，公司本次计提 2019 年度资产减值准备，是出于对谨慎性原则的考虑，符合《企业会计准则》的有关规定，符合公司实际情况，有助于提供更加真实可靠的会计信息。本次计提减值准备后，公司的财务报表更加公允地反映公司的资产和财务状况，不存在损害股东利益的情况，同意本次计提 2019 年度资产减值准备事项。

七、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，依据充分，决策程序合法，能够客观、公允地反映公司

的财务状况和经营成果，不存在损害公司和全体股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

- 1、第四届董事会第二十七次会议决议
- 2、第四届监事会第十三次会议决议
- 3、独立董事关于第四届董事会第二十七次会议相关事项的独立意见

特此公告。

恒泰艾普集团股份有限公司董事会

2020年5月28日