

通源石油科技集团股份有限公司 关于 2020 年度计提资产减值准备及核销资产的公告

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

依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，通源石油科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度计提资产减值准备的情况如下：

一、计提资产减值准备

1、本次计提资产减值准备情况概述

2020 年初，新冠病毒肺炎疫情在全球范围内爆发，疫情对全球经济的冲击下，全球石油需求大幅下滑，国际原油价格呈断崖式下跌，WTI 原油期货价格一度出现负值，导致全球油气勘探开发支出大幅下降，全球油服业务工作量大幅萎缩。同时各国政府为应对新冠疫情采取居家隔离、社交距离等措施，导致公司大量订单被迫暂缓执行。在这种前所未有的外部环境巨大冲击下，报告期内公司业务工作量严重下滑，经营业绩同比出现较大下降并亏损。

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》相关规定的要求，基于谨慎性原则，为真实、准确地反映公司的资产和财务状况，公司对 2020 年末合并报表范围内的各项资产进行全面清查，对各类资产的可变现净值、可回收金额进行了充分评估和分析，判断存在可能发生减值的迹象，对其中存在减值迹象的资产计提减值准备。

公司 2020 年度计提信用减值损失及资产减值准备人民币 840,414,355.65 元，具体计提情况详见下表：

单位：人民币元

序号	项目	2020 年度计提金额
1	信用减值损失	-35,478,168.45

2	存货跌价损失	-79,000,539.97
3	固定资产减值损失	-31,664,990.42
4	在建工程减值损失	-31,465,095.14
5	油气资产减值损失	-17,677,965.33
6	商誉减值损失	-645,127,596.34
合计		-840,414,355.65

2、计提减值准备主要项目说明

(1) 信用减值损失

根据《企业会计准则》及公司会计政策、会计估计等相关规定要求，公司本期计提应收账款、应收款项融资及其他应收款坏账准备。2020年，公司计提信用减值准备人民币35,478,168.45元。具体情况如下：

单位：人民币元

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	汇率变动	转销或核销	
应收账款	38,052,175.69	33,129,512.23	-524,288.91	-435,743.88	70,221,655.13
应收款项融资	3,243,614.44	485,723.07			3,729,337.51
其他应收款	539,669.30	1,862,933.15	-80,146.41		2,322,456.01
合计	41,835,459.43	35,478,168.45	-604,435.32	-435,743.88	73,950,992.64

(2) 存货跌价准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对存货的可变现净值进行了测算。经测算，部分存货可变现净值低于实际成本，公司计提存货跌价准备79,000,539.97元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,022,965.78	72,005,149.66	0.00	4,092,359.23	332,475.41	73,603,280.80
在产品	986,142.69	0.00	0.00	979,584.50	0.00	6,558.19
库存商品	1,033,041.42	6,995,390.31	0.00	0.00	444,812.81	7,583,618.92
周转材料	146,656.29	0.00	0.00	143,883.34	0.00	2,772.95
合计	8,188,806.18	79,000,539.97	0.00	5,215,827.07	777,288.22	81,196,230.86

(3) 固定资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对固定资产可收回价值进行测算。经测算，部分固定资产可收回价值低于其账面价值，公司计提固定资产减值准备31,664,990.42元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	科研设备	合计
年初余额	-	-	-	-	-	-
本年增加金额	0.00	24,574,137.90	0.00	0.00	7,090,852.52	31,664,990.42
计提	0.00	24,574,137.90	0.00	0.00	7,090,852.52	31,664,990.42
本年减少金额	0.00	289,314.69	0.00	0.00	0.00	289,314.69
汇率变动	0.00	289,314.69	0.00	0.00	0.00	289,314.69
年末余额	0.00	24,284,823.21	0.00	0.00	7,090,852.52	31,375,675.73

(4) 在建工程减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对在建工程可收回价值进行测算。经测算，部分在建工程可收回价值低于其账面价值，公司计提在建工程减值准备 31,465,095.14 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年汇率变动	年末余额	计提原因
油井开发	0.00	31,465,095.14	1,700,162.51	29,764,932.63	预计可回收金额低于账面价值

(5) 油气资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对油气资产可收回价值进行测算。经测算，部分油气资产可收回价值低于其账面价值，公司计提在建工程减值准备 17,677,965.33 元，具体情况如下：

单位：人民币元

项目	探明矿区权益	井及相关设施	弃置费用	合计
减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	1,069,530.34	16,504,623.49	103,811.50	17,677,965.33
(1) 计提	1,069,530.34	16,504,623.49	103,811.50	17,677,965.33
3. 本年减少金额	57,790.24	891,799.05	5,609.24	955,198.53
(1) 汇率变动	57,790.24	891,799.05	5,609.24	955,198.53
4. 年末余额	1,011,740.10	15,612,824.44	98,202.26	16,722,766.80

(6) 商誉减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定要求，期末公司对商誉期末价值进行测算。经测算，部分商誉可收回价值低于其账面价值，公司计提商誉

减值准备 645,127,596.34 元，具体情况如下：

单位：人民币元

形成商誉事项	年初余额	本年计提	本年减少（汇率变动）	年末余额
收购大庆永晨形成	0.00	80,291,381.87	0.00	80,291,381.87
收购APS形成	39,644,681.22	275,587,543.97	17,455,569.95	297,776,655.24
收购CGM形成	0.00	289,248,670.50	15,629,056.41	273,619,614.09
合计	39,644,681.22	645,127,596.34	33,084,626.36	651,687,651.20

二、核销资产

1、核销资产概述

按照《企业会计准则》及公司相关会计政策等规定，为了客观、公允地反映公司财务状况和资产价值，对公司美国子公司 TWG 部分无法收回的应收账款进行核销。本次核销合计金额 435,743.88 元。

2、核销资产的情况说明

(1) 本年实际核销的应收账款

单位：人民币元

项目	核销金额
本年实际核销应收账款	435,743.88

应收账款核销明细情况：

单位：人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
Hewitt Operating	应收服务费	121,385.76	款项无法收回	否
REGAL ENERGY OPERATING LLC	应收服务费	62,078.40	款项无法收回	否
ROD RUNNER	应收服务费	41,385.60	款项无法收回	否
SILK ROAD OIL	应收服务费	8,622.00	款项无法收回	否
TITAN ENERGY	应收服务费	84,495.60	款项无法收回	否
VISTA ENERGY CONSULTING, LLC	应收服务费	36,902.16	款项无法收回	否
WHITT OIL & GAS	应收服务费	24,141.60	款项无法收回	否
WILLIAMS DEVILLE PETROLEUM	应收服务费	8,622.00	款项无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
RELENTLESS PERMIAN OPERATING LLC	应收服务费	48,110.76	款项无法收回	否
合计	—	435,743.88	—	—

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2021年4月23日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了《审计报告》（XYZH/2021XAAA40300）。根据审计报告最终确认，本次计提资产减值准备以及核销应收账款导致公司2020年年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少840,850,099.53元。

四、决策程序

本次计提资产减值准备事项经公司第七届董事会第十次会议和第七届监事会第五次会议分别审议通过，同意公司本次计提资产减值准备事项。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，本次计提商誉减值事项须提交股东大会审议。

五、独立董事意见

公司本次计提资产减值准备符合谨慎性原则，计提和决策程序合法、合规，依据充分。本次计提资产减值准备后，公司的财务信息能更加客观、公允的反应公司资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息。本次计提资产减值准备不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，我们一致同意本次计提资产减值准备事项并提交至股东大会审议。

六、监事会意见

监事会审核后认为：公司本次计提资产减值准备的程序合法、依据充分、符合《企业会计准则》等相关政策规定，没有损害公司及中小股东利益，计提资产减值准备可以更公允的反应公司财务状况、资产价值和经营成果，同意本次计提资产减值准备事项。

七、备查文件

- 1、公司第七届董事会第十次会议决议；
- 2、公司第七届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会第十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

通源石油科技集团股份有限公司

董事会

二〇二一年四月二十三日