

## 恒泰艾普集团股份有限公司

### 董事会关于2019年度审计报告保留意见所述事项影响已消除 的专项说明

恒泰艾普集团股份有限公司（以下简称“恒泰艾普”或“公司”）2019 年度财务报告由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了保留意见的审计报告，公司董事会现就 2019 年度审计报告中保留意见所涉事项的影响已经消除进行说明：

#### 一、保留意见所述事项

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度出具保留意见审计报告，保留事项如下：

##### 1、长期股权投资、商誉减值

如财务报表“附注五、（十四）长期股权投资”及“附注五、（二十一）商誉”所示，截至 2019 年 12 月 31日，恒泰艾普长期股权投资账面余额为88,675.80 万元，累计减值准备52,461.49万元，商誉账面原值为139,971.44万元，累计减值准备为63,669.40万元。恒泰艾普在每年度终了对重要的长股股权投资及企业合并形成的商誉进行减值测试并计提减值准备，其中2019年度计提长期股权投资减值准备27,732.58万元、商誉减值准备45,627.58万元。

截至审计报告日，我们未能就上述长期股权投资、商誉减值计提事项获取充分适当的审计证据，我们从而也未能判断是否有必要对上述长期股权投资、商誉减值作出调整。

##### 2、长期应收Star Phoenix Group Ltd(原Range Resources Limited，以下简称“Range公司”)款项减值

如财务报表“附注十三、资产负债表日后事项（二）、1、以应收款项置换油田区块资产事项”所述，截至 2019 年 12 月 31日，恒泰艾普应收Range公司 65,576.28万元（9,400.00万美元），2020年3月末恒泰艾普将该应收款项与Range公司所属孙公司RRTL100%股权进行了置换。2019年度恒泰艾普管理层对长期应收

款计提减值准备12,346.03万元。

截至审计报告日，我们未能就上述长期应收款减值计提事项获取充分适当的审计证据，从而也未能判断是否有必要对上述长期应收款减值作出调整。

## 二、保留意见所涉及事项影响已消除的说明

公司董事会、管理层高度重视上述保留意见所涉及的事项，为真实反映公司的财务状况和经营成果，公司根据企业会计准则及公司会计政策，对保留意见事项进行了梳理、核实，同时聘请了第三方中介机构协助共同推进消除保留事项事宜。具体核查工作情况如下：

### 1、长期股权投资、商誉减值

#### (1) 长期股权投资减值

截至2020年12月31日，2019年度审计报告保留事项长期股权投资项目具体明细如下：

被投资单位	2019年12月31日			2020年12月31日			注
	期末余额	减值准备余额	账面价值	期末余额	减值准备余额	账面价值	
北京中盈安信技术服务有限公司	306,595.5 90.39	271,956,415.1 3	34,639,175.26	292,125.0 14.40	271,956,415.1 3	20,168,599. 27	①
成都欧美克石油科技有限公司	211,793.2 08.61	136,419,208.6 1	75,374,000.00	213,507.8 87.96	136,419,208.6 1	77,088,679. 35	①
亚洲基什海路油田服务公司	116,608.8 73.59	103,318,873.5 9	13,290,000.00	116,608.8 73.59	116,608,873.5 9		②
安徽华东石油装备有限公司	18,446.60 4.31	11,280,333.06	7,166,271.25	17,802.19 3.50	17,802,193.50		②
阿斯旺（北京）环保科技有限公司	1,640,042. 88	1,640,042.88		1,640,042. 88	1,640,042.88		②
北京易丰恒泰智能制造产业并购基金	95,316.57 1.88		95,316,571.88	194,855.6 88.69	61,598,503.24	133,257,185 .45	③
Spartek Systems Inc.	71,005.12 5.19		71,005,125.19	66,779.45 8.82	25,624,982.29	41,154,476. 53	④
盛大环境工程有限公司	10,006.85 7.35		10,006,857.35	6,094,745. 21	5,513,418.14	581,327.07	⑤
衢州河泰清洁能源投资合伙企业（有限合伙）	49,286.17 4.88		49,286,174.88	69,261.89 2.15		69,261,892. 15	⑥
枣庄广润光华环保科技有限公司	3,708,992. 66		3,708,992.66	3,093,817. 66		3,093,817.6 6	⑥
北京云普网泰科技有限公司	2,002,818. 51		2,002,818.51	1,819,491. 69		1,819,491.6 9	⑥

西安恒泰艾普能源发展有限公司	308,236.66		308,236.66	248,052.77		248,052.77	⑥
上海新锦化机复叠制冷设备有限公司				107,035.17		107,035.17	⑥
恒泰艾普（沈阳）能源发展有限公司	38,881.57		38,881.57				⑦
瓜州县成宇能源有限公司							
合计	886,757,978.48	524,614,873.27	362,143,105.21	983,944,194.49	637,163,637.38	346,780,557.11	

①北京中盈安信技术服务有限公司（以下简称中盈安信）系新三板挂牌公司，代码 834728.0C，公司及子公司北京博达瑞恒科技有限公司合计持有中盈安信 24,000,000 股，占中盈安信总股份的 41.24%。

成都欧美克石油科技股份有限公司（以下简称欧美克）系新三板挂牌公司，代码 835563.0C，公司持有欧美克 13,426,044 股，占总股份 30,102,044 股的 44.60%。

本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对上述两个公司的截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年的长期股权投资价值进行了评估，并分别出具了评估报告。根据评估报告测算，本公司账面已经计提的减值准备是恰当的，无须追加计提减值准备。

②亚洲基什海路油田服务公司系位于伊朗的从事石油勘探装备销售与技术服务的公司，子公司廊坊新赛浦特种装备有限公司（以下简称新赛浦公司）成为亚基股东后委派了董事，随着美伊关系的持续恶化，伊朗政治、经济形势愈加严峻。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已对该投资进行全额减值。

安徽华东石油装备有限公司、阿斯旺（北京）环保科技有限公司均为本公司早期投资的项目，近两年生产经营情况均不好，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已对该两笔投资进行全额减值。

③北京易丰恒泰智能制造产业并购基金系公司作为基石出资人发起设立，向公司控股子公司锦州新锦化机械制造有限公司（以下简称“新锦化机”）增资，

新锦化机运营正常。结合北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对新锦化机的商誉评估情况，分析测算并在 2020 年度报表中计提减值准备。

④Spartek Systems Inc.（以下简称 Spartek 公司）系主要从事油气生产测试、录井和储层监测仪器的研发、生产、销售和租赁的公司。本公司于 2012 年对 Spartek 公司进行尽调，并完成投资投资，实际投资 800 万美元，持有 335,497.00 股股份。

根据 2019 年度审计报告，2019 年度 Spartek 公司实现净利润 177 万美元，较 2018 年涨幅明显，本公司对 Spartek 公司 2019 年长期股权投资采用可比公司法进行估值分析，主要选取美国纳斯达克上市油服公司进行对比分析。

公司	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	股价	每股收益	市盈率	股价	每股收益	市盈率
NGS	12.27	-1.06	-11.58	16.44	-0.04	-411.00
drq	46.94	0.05	938.80	30.03	-2.58	-11.64
OII	14.94	-3.52	-4.24	12.1	-2.16	-5.60
NR	6.27	-0.14	-44.79	6.87	0.35	19.63

因亏损企业对比性不强，我们采用最保守的对比分析，采用上表中 NR 公司 2018 年市盈率进行分析，则：2019 年 Spartek 公司整体估值为： $177 \times 19.63 = 3474.51$  万美元，恒泰艾普持股比例为 34.8%，则股权价值为  $3474.51 \times 34.8\% = 1209$  万美元，折合人民币 8434 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，长期股权投资账面价值 71,005,125.19 元，长期股权投资不存在减值。

Spartek2020 年度实现净利润 69 万美元，较 2019 年度下降明显。由于公司管理层对 Spartek 公司股权的持有策略变化，计划转让 Spartek 公司股权，根据前期沟通的情况看，处置价格预计在 18.80 美元每股（折合 15.29 欧元每股），据此估算本公司持有股份的价值为 5,128,283.68 欧元，与 2020 年末账面价值比较，应计减值 3,193,144.21 欧元，折合人民币减值 25,624,982.29 元。

⑤盛大环境工程有限公司

2019年4月，兆聪环境科技（上海）有限公司和恒泰艾普环保工程（廊坊）有限公司、朱春红、王超海、恒泰艾普集团股份有限公司、陈干灵、泽旺初、王民栋、王涛峰、张毅强签署了《盛大环境工程有限公司投资协议书》（简称“《投资协议书》”），根据《投资协议书》约定：兆聪环境科技（上海）有限公司以货币形式向盛大环境工程有限公司（简称“盛大环境”）增资人民币2550万元，增资后除兆聪环境其他股东减资，使得兆聪环境持有盛大环境的比例达到50.4950495%。（其中首期实缴出资人民币1500万元，认缴出资人民币1050万元，取得盛大环境31.45990387%的股权）。

按照该《投资协议书》约定，盛大环境在2019年度投后估值为5050万元，恒泰艾普投资比例为21.98%（其中：恒泰艾普集团直接持股4.95%，廊坊环保持股17.03%）。较2019年损益调整后账面价值1,000.68万元，不减值。其中：廊坊环保2019年损益调整后账面价值402.16，对应剔除处置费用估值857万元，不减值。恒泰艾普总部2019年损益调整后账面价值598.52万元，按照廊坊环保对应估值推算本部估值为249.10万元（ $857/17.03\%*4.95\%$ ），个别报表计提减值349.42万元。

2020年9月，本公司子公司处置盛大环境工程有限公司的股权，转让给兆聪环境科技（上海）有限公司，处置价格测算公司市值为1174万元，按2020年12月31日本公司持有的剩余股权比例，测算公允价值为58.14万元，与账面价值偏差不大。

⑥衢州河泰清洁能源投资合伙企业（有限合伙）系公司作为基石出资人发起设立，向瓜州县成宇能源有限公司（以下简称瓜州成宇）增资用于兰炭炉尾气综合利用项目。

枣庄广润光华环保科技有限公司、北京云普网泰科技有限公司、西安恒泰艾普能源发展有限公司、上海新锦化机复叠制冷设备有限公司运营正常。

公司获取了上述被投资单位2019年度、2020年度财务报表审计报告，根据经审计的财务报表显示公司财务状况良好，未出现重大亏损，按照投资比例计算应享有的账面净资产价值与长期股权投资账面价值偏差不大，不存在减值。

⑦恒泰艾普（沈阳）能源发展有限公司

恒泰艾普(沈阳)能源发展有限公司于 2021 年 2 月 19 日,已办理注销手续。

公司关于对外投资的内控完善措施

鉴于会计师事务所对 2019 年度长期股权投资减值事项出具了保留意见,结合本公司实际的对外投资情况,本公司加强了对外投资的投前尽调、分析、决策管控,从必要性、经济性、战略协同等角度分析投资的可行性,排除不必要的对外权益投资。

(2) 商誉减值

公司聘请北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对 2019 年、2020 年与商誉相关的资产组的可收回金额进行了评估以及复核工作,

复核内容如下:

序号	公司名称	报告号
1	西安摩科兴业石油工程技术有限公司	(中联评报字[2020]第 864 号)
2	太平洋远景石油技术(北京)有限公司	(中联评报字[2020]第 1016 号)
3	库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	(中联评报字[2020]第 865 号)
4	巴州盛磊石油技术服务有限公司	(中联评报字[2020]第 866 号)

经过复核,北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具评估复核报告(北方亚事咨评字[2021]第 01-032 号),上述商誉相关资产组在评估基准日的评估结论与复核结论基本一致,无需对上述商誉减值进行调整。

剩余商誉进行评估并出具评估报告,根据评估(复核)结果,本公司重新计提了减值准备,具体情况如下:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额			期初余额		
	原值	减值	净值	原值	减值	净值
锦州新锦化机械制	522,857,561.75	239,347,269.60	283,510,292.15	522,857,561.75	62,174,135.02	460,683,426.73

造有限公司						
廊坊新赛浦特种装备有限公司	262,598,555.06	165,621,083.99	96,977,471.07	262,598,555.06	165,621,083.99	96,977,471.07
四川川油工程技术勘察设计有限公司	225,346,379.97	201,297,056.87	24,049,323.10	225,346,379.97	190,946,046.57	34,400,333.40
北京博达瑞恒科技有限公司	115,026,606.31	103,867,462.20	11,159,144.11	115,026,606.31	78,156,759.12	36,869,847.19
成都西油联合石油天然气工程技术有限公司	88,546,111.28	88,546,111.28	-	88,546,111.28	88,546,111.28	-
GEO-TECH SOLUTIONS (INTERNATIONAL) INC.	69,224,286.06	69,224,286.06	-	74,012,239.94	74,012,239.94	-
成都金陵能源装备有限公司	6,020,842.92	6,020,842.92	-	6,020,842.92	6,020,842.92	-
西安奥华电子仪器股份有限公司	27,792,162.90	26,629,720.03	1,162,442.87	27,792,162.90	13,859,441.22	13,932,721.68
库尔勒华鹏油田技术服务有限公司	23,103,141.15	-	23,103,141.15	23,103,141.15	-	23,103,141.15
太平洋远景石油技术(北京)有限公司	15,192,820.92	1,605,792.59	13,587,028.33	15,192,820.92	-	15,192,820.92
巴州盛磊石油技术服务有限公司	21,969,162.00	3,662,165.77	18,306,996.23	21,969,162.00	-	21,969,162.00
西安摩科兴业石油工程技术有限公司	17,248,795.47	-	17,248,795.47	17,248,795.47	-	17,248,795.47
合计	1,394,926,425.79	905,821,791.31	489,104,634.48	1,399,714,379.67	679,336,660.06	720,377,719.61

注：公司于2020年12月召开董事会审议通过了《关于拟转让西安奥华电子仪器股份有限公司股权的议案》，公司将直接和间接方式共持有奥华电子的40.98%股份以人民币151,621,560元的价格转让予青岛海检奥华投资控股有限公司（以下简称“青岛海检”）。2021年1月因中关村母并购母基金投资中心（有限合伙）申请对公司持有该部分股权进行司法冻结，导致股份暂时无法过户交易。2020年2月经恒泰艾普董事会审议通过了《关于公司与青岛海检就奥华电子股权转让事宜签订补充协议的议案》，公司、新赛浦与青岛海检签订《补充协议》继续交易奥华电子股权转让事项。2020年12月31日将奥华电子整体转入持有待售资产组，西安奥华电子仪器股份有限公司、库尔勒华鹏油田技术服务有限公司、太平洋远景石油技术（北京）有限公司、巴州盛磊石油技术服务有限公司以及西安摩科兴业石油工程技术有限公司的商誉转入持有待售资产。

## 2、长期应收 range 公司款项减值

2019年9月2日，恒泰艾普第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于恒泰艾普对 Range 公司应收款项重组事项的议案》。拟以应收 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（以下简称“RRTL 公司”）转让给恒泰艾普，交易对价为 9,650 万美元，其中以现金方式支付 250 万美元，剩余款项将以 Range 公司应付恒泰艾普全部债务约 9,400 万美元进行抵销清偿。

2019 年 11 月 29 日，Range 公司股东大会审议通过了上述重组议案。2020 年 1 月 20 日恒泰艾普公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于恒泰艾普以应收款项置换油田区块资产的议案》。2020 年 3 月 31 日 RRTL 公司股权过户手续完成。2020 年 7 月 31 日，在特多注册总署完成 RRTL 公司执行董事委任登记，形成控制，纳入合并报表。

基于上述以应收款项置换油田区块资产事项，公司以 RRTL 公司 2019 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值作为长期应收 Star Phoenix Group Ltd 款项账面价值认定依据。按照现金流折现的方法，本公司管理层对 2019 年 12 月 31 日可辨认净资产公允价值进行了分析测试，同时，公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对恒泰艾普集团股份有限公司管理层所出具的《Range Resources Trinidad Limited 豁免债务后的可辨认资产、负债公允价值测算说明》进行了分析复核，根据复核意见，对管理层分析结论进行了分析调整，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）认为在仅对油气资产调整后的可辨认净资产公允价值为 51,701.68 万特多元。

根据评估分析结果，本公司重新计提了减值准备。

综上所述，公司董事会认为 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已经消除。

### 三、会计师事务所意见

2021 年 4 月 28 日，公司年审会计师立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《关于恒泰艾普集团股份有限公司 2019 年度审计报告保留意见所述事项影响已消除的专项说明审核报告》，报告认为：“恒泰艾普编制的《关于 2019 年



度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》在所有重大方面未发现与实际情况存在重大不一致。 ”

#### **四、独立董事意见**

公司独立董事认为：我们认为董事会审议的《关于 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的议案》符合相关法律、法规及规范性文件的要求，公司 2019 年度审计报告保留意见涉及事项影响已经消除。

#### **五、监事会意见**

经过对 2019 年审计报告保留意见所涉事项影响的消除情况认真核查，监事会认为：公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，符合中国证监会、深圳证券交易所颁布的有关规范性文件和条例的规定，公司监事会对董事会所作的专项说明和立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审核报告均无异议。

#### **六、备查文件**

- 1、第四届董事会第三十七次会议决议；
- 2、第四届监事会第十八次会议决议；
- 3、独立董事关于公司第四届董事会第三十七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

2021 年 4 月 28 日