

海默科技（集团）股份有限公司 关于深圳证券交易所关注函的回复公告

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”）于 2020 年 6 月 30 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对海默科技（集团）股份有限公司的关注函》（创业板关注函【2020】第 332 号），公司现将相关问题回复情况公告如下：

问题 1：请结合美国新冠疫情发生的时间及变化情况，说明疫情对公司运营美国油气资产的具体影响，油田生产和现场作业无法正常开展的具体时点；国际政治经济形势变化对美国油气资产所需要的人员、资金等关键资源投入的具体影响及相关影响出现的具体时点，公司披露 2019 年年报、2020 年一季度报告时是否已充分考虑相关因素对公司生产经营的影响。

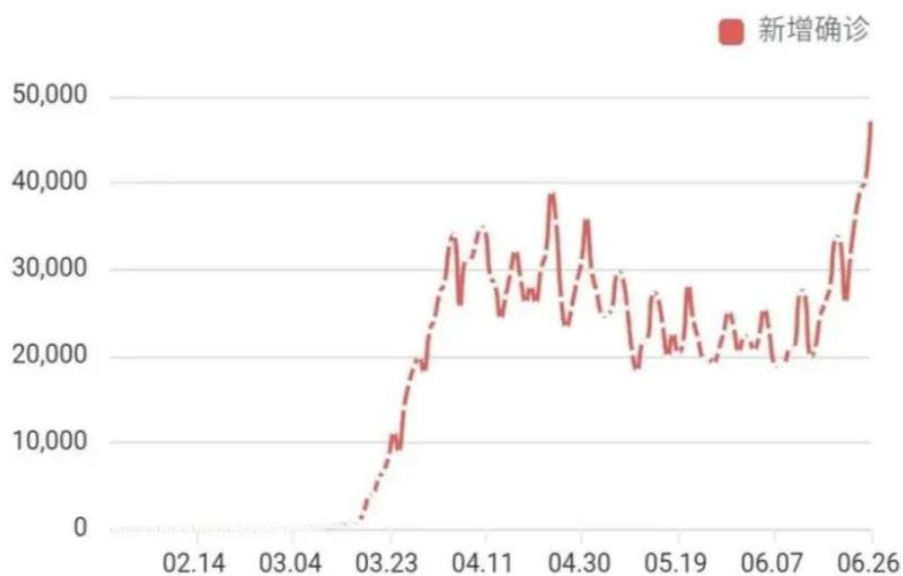
回复：

（1）美国新冠疫情对公司运营美国油气资产的影响

美国新冠疫情初期，美国子公司及油气区块所在地德克萨斯州的新冠疫情相较美国其他大州并不算严重。2020 年 3 月中下旬开始，新冠疫情在美国迅速蔓延后，休斯顿市政府于 2020 年 3 月 24 日发布居家令至 4 月 3 日。2020 年 5 月，美国开始逐步放松管制，重启社会经济活动，彼时行业普遍对美国新冠疫情的控制和经济重启持谨慎乐观态度。随着美国社会经济的重启，美国新冠疫情再次加重，2020 年 6 月初单日确诊病例开始大幅攀升，德克萨斯州的新冠疫情也不断加剧，确诊新冠病毒患者持续增多，成为全美疫情最严重的州之一。2020 年 6 月下旬，德克萨斯州政府暂停州经济重启，美国子公司油气资产生产及现场作业再次受到影响。

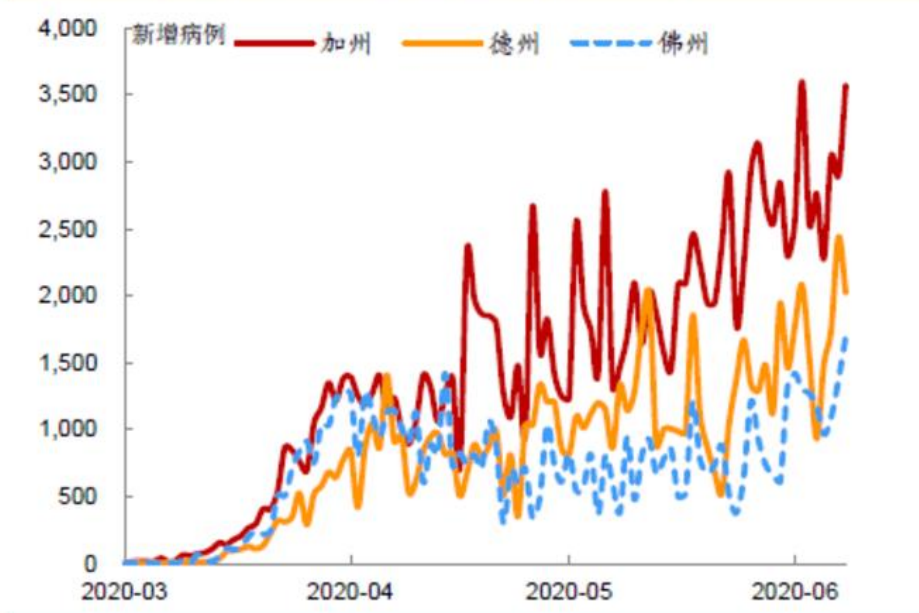
美国及德州疫情历史新增病例走势图：

截至北京时间 2020-06-26 24:00:00 数据统计



资料来源：https://kuaibao.qq.com/s/20200628A0009T00?refer=spider_push

图 2：美国多个州的新增确诊在加速



资料来源：https://www.sohu.com/a/401730755_481793?_f=index_businessnews_1_7

(2) 国际政治经济形势变化对美国油气资产所需要的人员影响的说明

美国当地时间 2020 年 6 月 22 日，总统特朗普签署了一项新的行政命令：“正式暂停持有 H-1B、H-2B、J、L 签证入境美国，直至今年年底，如有必要还将延长”。受此政策的影响，美国子公司核心管理人员持有的签证将在今年年底前无法前往美国子公司，未来能否前往美国子公司开展工作亦存在重大不确定性。

(3) 国际政治经济形势变化对美国油气资产资源投入的具体影响及相关影响出现的具体时点说明

美国子公司油气资产的持续开发、运营所需资金主要由国内母公司投入、油气销售取得资金及当地金融机构的融资信贷。2020 年 6 月，美国能源行业有 7 家石油和天然气公司提交破产申请，达到历史高峰，美国能源行业的融资窗口已基本关闭，美国子公司在当地取得金融机构和其他投资资金都存在极大的困难。由于全球新冠疫情加重、原油需求缩减，国际原油价格低迷，公司油气销售收入产生的自由现金流对后续油气开发的支持减弱。因此，美国子公司油气资产持续开发所需资金基本上要由国内母公司提供。公司管理层在反复分析判断美国新冠疫情、国际油价及国际政治经济形势后，于 2020 年 6 月 23 日作出不再向美国油气资产提供后续资金投入的决定。

(4) 公司披露 2019 年年报、2020 年一季度报告时，虽然新冠疫情已经发生，石油价格也存在下跌的情形，公司根据历史上行业周期波动规律以及新冠疫情将会很快结束的判断，认为美国新冠疫情不会对美国油气资产运营和价值存在重大不利影响。所以公司对美国油气资产投资计划仍将有序正常进行。

综上，美国新冠疫情和国际政治经济形势变化对美国油气资产的运营和价值的影响发生在 2020 年第二季度。公司披露 2019 年年报、2020 年一季度报告时已充分考虑相关因素对公司生产经营的影响。

问题 2：公司 2020 年 5 月 30 日回复我部 2019 年年报问询函时称，在美国的油气资产减值计提充分；随着 Permian 油气区块周边相邻区块逐步勘探钻井出油，探明矿区权益导致可比的区块价值逐渐提高，不确定性已经大幅减少，可以合理判断 Permian 油气区块权益价值不存在减值。Ryder Scott Company 于 2020 年 4 月 14 日出具的《HAIMO OIL & GAS LLC estimated future reserves and income attributable to certain leasehold interests escalated parameters as of January 1, 2020》显示，Niobrara 区块矿区组的评估价值为 3,390.95 万美

元。

(1) 请结合 2020 年各月份美国油气资产生产经营情况及相关资产价值变动情况、公司知悉相关事项的时点说明本次计提减值准备的依据、具体测算过程、本次大额计提减值准备的合理性、以前期间计提的充分性，相关会计估计判断和会计处理是否符合《企业会计准则》的规定，是否存在通过计提大额资产减值准备调节利润的情形。

回复：

(1) 2020 年各月份美国油气资产生产经营情况及相关资产价值变动情况说明

2020 年 1-5 月美国子公司仅维持已开发在产油井的生产，6 月份开始暂停新油井的勘探开发以及油井维护工作。6 月份，随着美国新冠疫情的反复和日趋严重、油价长期处于低价位影响，美国页岩油气行业整体经营形势发生恶化，大批企业陆续提交破产申请。如果没有后续资金支持，美国油气资产中未开发权益将很难产生收益，已有的投资存大减值风险。

(2) 公司知悉相关事项的时点说明本次计提减值准备的依据、具体测算过程、本次大额计提减值准备的合理性。

①如本关注函回复 1（3）所述，公司知悉相关事项的时点是 2020 年 6 月下旬。

②本次计提减值准备的依据

Permian 油气资产区块资产价值主要是包括油气租约和已开发生产井的支出。油气租约所授予的期限是固定的初始开采期限，一般是 3 到 5 年，按照租约约定若在初始开采期限内打井开采出油气或满足其他布井、开采等条件，则租约可以自动延长至油井开采枯竭期。如果油气开发商没有在约定的租期内打井、布井、开展生产作业或到期后支付续约的租金，则油气租约到期后将全部形成损失。

Permian 油气资产区块资产价值主要是包括油气租约和少量已开发的生产井。2020 年 6 月公司决定不再向美国油气资产提供后续资金投入后，未满足延续条件的油气租约到期后将会失去开采权，资产价值将形成损失。

注：油气租约源于美国《联邦土地政策和管理法》实行的私有化土地制度，土地的私人所有者对地表之上的天空和地下的资源（包括矿产资源）享有所有权，私有土地可以自由买卖和租赁。

因此，在美国油气资源的勘探开发中，土地所有者往往与油气开发商订立合同，用以约定双方在油气资源开发过程中的权利义务。油气开发商在合同规定的土地范围和区域内，对地下油气资源进行勘探、开发等，土地所有者据此收取租赁费用，以上土地所有者和油气开发商之间订立的油气开发合同被称为“油气租约”。租约出租方的主要权利体现为收取某种租约收益的形式，该种收益体现为签订租约时取得的“签约奖金，即租金收益”、“租约续期费用”、关井提成费及在生产阶段有权按照特定的分成比例取得的“分成收益（production royalty）”等。在美国，石油和天然气租约所授予的期限是固定的初始开采期限，一般是 3 到 5 年，按照租约约定若在初始开采期限内打井开采出油气或满足其他布井、开采等条件，则租约可以自动延长至油井开采枯竭期。如果油气开发商没有在约定的时间内打井、布井、开展或到期后支付续约的租，则租约到期后将原取得租约的支出将全部形成损失。

Niobrara 油气区块，同样公司如果决定公司无法保证参与待开发井位，由此将失去未来这些储量已相对证实待开发井位的经济回报，根据 2019 年的储量评估报告，公司目前探明已开发油井的合理储量价值约 920 万美元，探明未开发权益约为 2060 万美元和未探明储量的经济价值约 410 万美元进行测算。公司根据对最新的油价预测对已开发油井的储量价值进行了重新的估算，认为该部分储量价值存在大幅度减值的风险，同时判断在没有资金投入的情况下对未开发的权益和未探明的储量已不具有经济价值，该油气资产存在重大的减值风险。公司在编制半年度财务报表时，将对油气资产的减值金额进行具详细的论证和测算。

综上，公司以前年度对油气资产的减值计提是充分的，本次大额计提减值准备具有合理性、相关会计估计判断和会计处理是否符合《企业会计准则》的规定，不存在通过计提大额资产减值准备调节利润的情形。

（2）请说明“随着 Permian 油气区块周边相邻区块逐步勘探钻井出油，探明矿区权益导致可比的区块价值逐渐提高，不确定性已经大幅减少，可以合理判断 Permian 油气区块权益价值不存在减值”的论证依据，相关判断是否合理、客观。

回复：

（1）关于公司 Permian 油气区块周边相邻区块逐步勘探钻井出油，探明矿区权益导致可比的区块价值逐渐提高，不确定性已经大幅减少的说明

一方面，Permian 油气区块所在的 Howard 县位于美国 Permian 盆地的核心油气富集区，即 Midland 盆地，位置可谓“核心中的核心区域”，紧挨美国著名

页岩油公司先锋自然资源的区块；地理位置紧靠美国最大的炼油区域，产业的集聚效应明显。该地区水平井开发生产程度较高，周边相邻区块的多家油气开发生产公司均已成功实现水平井商业开发并使其区块价值大幅提升。另一方面，根据最近该地区的交易数据，Laredo 公司于 2020 年 2 月购买了 2200 英亩的面积，交易金额为 2250 万美元，平均每亩价格约为\$20,000，也进一步证实 Permian 油气区块价值有所提升。

综上，随着 Permian 油气区块权益周边石油公司的水平井产量及可比区块交易价格的对比分析，进一步证实了 Permian 油气区块的石油储量较为丰富，具有后续开采价值。公司 Permian 油气区块权益的价值判断主要是通过持续的后续投入，通过开发新井取得后续收益。Permian 油气资产区块不存在减值迹象，公司判断 Permian 油气区块权益价值不存在减值的论证依据是合理、客观的。

（3）请说明 Permian 油气区块权益价值、Niobrara 区块矿区组评估值发生的具体变化，前次评估报告及公司前期披露内容是否谨慎、合理、客观。

回复：

公司前次对 Niobrara 油气区块的区块价值的评估主要依据第三方机构的储量评估报告，Permian 油气区块权益价值的评估主要是依据内部经济评估。确定油气区块的评估值时，重要的因素之一是公司未来的开发方案和资本性支出保障。受美国新冠疫情及国际政治经济形势的影响，公司运营美国油气资产所需要的人员等关键资源无法投入，使得公司在美国的页岩油气勘探开发计划无法按预期实施。

公司前期对美国油气区块评估时的价值判断，是基于公司前期的投资开发计划能够顺利实施，油气租约继续保持存续的前提下做出的。如本回复函 2、（2）②所述，公司管理层对油气资产投资计划的变化和美国新冠疫情、国际政治经济形势等多个因素导致美国油气区块的评估值大幅降低。

综上，由于美国新冠疫情、国际政治经济形势变化的影响，导致公司管理层对美国油气资产的投资战略发生了变化。公司前期对油气区块的价值判断主要基于已有生产井和后续持续资本性投入产生的油气开发收益，公司管理决定不再对

美国油气资产后续投资资金后，Permian 油气区块和 Niobrara 区块矿区的价值判断主要仅基于已有生产井未来产生的收益进行的判断。公司前次评估报告及公司前期披露内容是谨慎、合理、客观的。

3. 请说明公司决定不再向美国页岩油气业务追加投资的决策过程，该决策对公司生产经营的具体影响；公司董监高是否履行勤勉尽责义务，对相关事项进行充分尽职调查，该决策是否有利于维护上市公司利益。

回复：

（1）公司决定不再向美国页岩油气业务追加投资的决策过程

2020 年 6 月份，公司美国子公司管理人员多次向公司管理层汇报了美国新冠疫情情况和页岩油气勘探开发业务运营情况，受美国新冠疫情的演变、国际油价下跌及国际政治经济形势的不利影响，公司美国页岩油气勘探开发业务面临较大的经营风险，提请公司管理层能够做出相关决策，采取应对措施。6 月 22 日，由于美国签证政策的变化，公司美国核心管理团队人员持有的签证将至少在年底前无法前往美国公司从事油气资产的运营管理工作，未来能否前往美国公司开展工作亦存在重大不确定性。同时，公司管理层也关注到 Deloitte（德勤）、壳牌对国际油价和美国页岩油气行业发展的判断和预测，BP（英国石油公司）等国际石油公司发布的对未来油价预测和大幅资产减值等相关信息。6 月 23 日，公司管理层召开针对美国油气勘探开发业务的专项会议，会议深入分析和讨论了公司美国页岩油气勘探开发业务的经营现状和未来发展前景，公司管理层意识到，基于目前的客观环境，公司美国油气资产的经济性以及油气勘探开发业务的盈利能力受到了严重削弱，并且未来公司美国油气资产可持续运营的基础已经不存在，继续投资风险极大。同时，结合公司发展战略，页岩油气勘探开发业务不再是公司未来重点发展的不具有发展优势的核心业务。因此，公司管理层经过审慎判断，本着为全体股东负责的态度，做出不再向美国页岩油气勘探开发业务继续追加投资的决定。

（2）对公司生产经营的具体影响

公司目前的核心业务是多相计量产品，井下测/试井、增产仪器和工具以及压裂泵液力端产品的研发制造及相关服务。公司管理层决定不再向美国页岩油气勘

探开发业务追加投资，是在考虑到公司美国页岩油气勘探开发业务自身经营状况和发展前景的同时，也是基于长期可持续发展战略考虑，使得公司可以集中有限的资源重点发展现有核心业务，培育具有发展前景的水下高端装备和油田数字化业务，形成新的盈利增长点。虽然该项决策将导致公司短期出现大幅亏损，但是不会对公司的长远可持续发展造成重大不利影响。

（3）董监高履职情况

自美国新冠疫情爆发以来，公司董监高都一直密切关注美国子公司的人员安全和经营情况，都曾主动向公司了解相关情况，公司也多次向董监高汇报公司美国页岩油气勘探开发业务的具体情况。6月23日公司部分董事、高管、监事参加了针对美国油气探勘开发业务的专项会议，并在会议中开展了充分的讨论分析，并发表了相关意见，在本次会议中公司管理层决定不再向美国页岩油气勘探开发业务继续追加投资。根据《企业会计准则第8号-资产减值》、《企业会计准则第27号——石油天然气开采》及相关会计政策规定，公司对美国的页岩油气资产进行初步减值测试后，判断存在大幅减值的迹象，按照审慎原则，预计计提资产减值准备金额约为42,000-45,000万元。公司目前详细的减值测试工作正在进行中，准确的减值金额测算出以后，公司将及时召开董事会、监事会审议本次资产减值事项。因此，公司董监高关于本次美国油气资产减值相关事项上充分履行了勤勉尽责义务，维护了公司长远可持续发展利益。

4. 你公司认为需要说明的其他事项。

回复：

就关注函问题，公司高度重视，已审慎核查并在前述问题回复中对公司有关事项进行了说明，不存在需要说明的其他事项。

特此公告。

海默科技（集团）股份有限公司

董 事 会

2020年7月5日