

河南中拓石油工程技术股份有限公司

关于年报问询函的回复

1、 关于经营业绩

你公司报告期内实现营业收入 2,280.76 万元，上年同期为 10,304.30 万元，同比减少了 77.87%。你公司解释称“受公司经营政策调整（由国内市场陆续转入国外市场）过渡期及国外新冠疫情的影响所致”。报告期内，你公司国内外市场毛利率分别较去年下降了 44.63 和 38.58 个百分点。

请你公司：

(1) 结合经营环境、同行业可比公司情况、市场需求等，按照国内外市场分别说明报告期营业收入大幅下滑、毛利率下降的具体原因及合理性；

(2) 结合期后在手订单、业务开展等情况，说明疫情对生产经营的不利影响是否已经消除，公司持续经营能力是否存在较大不确定性，如是，请说明拟采取或已采取的应对措施。

回复：

(1) 国内市场：由于受公司经营政策调整，报告期内公司对国内的市场开发较少，以前年度的国内合同基本已经完工，导致报告期国内收入很少，毛利率下降的主要原因是报告期内有部分以前年度的项目在报告期办理结算或者审计，收入金额审减，我公司根据甲方出具的结算单或审计单在报告期内调减相应项目收入。报告期国内项目多为租赁和修复类等毛利率较高业务类型。除去这些因素，单报告期

内的国内施工项目毛利率较上期并未下降。

国外市场：由于受新冠疫情影响，开发市场进程严重受阻，已签订合同也无法正常开工，所以收入下降，毛利率下降是由于报告期内国外疫情导致某些项目已完工但大部分人员滞留无法及时撤出项目，产生多余的人工成本及生活成本；后期回国成本也高于上期成本。

(2) 期后国外疫情依然存在，并且可能长期存在。由于我们公司目前业务所处国家大部分为非洲国家，医疗条件及抗疫能力有限，疫情对生产经营的不利影响并未消除，但一些已签订小项目在封闭营地内正常进行。市场开发方面也在改变原有营销方式，采用电话、视频及邮件进行市场拓展。

本公司除在国内发展原有几大主营业务的同时，继续进军国际市场，并且增加新的业务版块，尤其在油气方面，引领公司往更宽更广领域发展。2020年12月15日，本公司与哈萨克斯坦天然气运输公司（哈萨克斯坦国家公司）签订了2021年天然气购销协议，获批使用国家天然气管道后，预计每月输送1亿立方正负10%的天然气，此合同将会带给公司可观利润，公司有望扭亏为盈。

2、关于应收账款

你公司应收账款期末账面余额为11,491.94万元，占总资产的54.50%，账龄3年以上的账面余额为5,097万元，占比47.72%，应收账款本期周转率为0.11；报告期末坏账准备账面余额为7,082.16万元，本期计提坏账准备3,274.41万元。

请你公司：

(1) 结合业务开展、信用政策、回款周期等情况，说明应收账款规模较大、账龄较长、占总资产比重较高的原因及合理性；

(2) 结合合同履行情况、信用损失计提政策等，说明应收账款是否存在回收风险，坏账准备计提是否充分；

(3) 说明应收账款的期后回款情况及公司拟采取或已采取的后续催收措施。

回复：

(1) 我公司主要客户均为大型油气企业及其下属企业、市政燃气公司、市政自来水公司、发电厂或其他大型工业企业等，国企客户较多，挂账及资金审批手续繁琐，加之工程类企业项目办理竣工、结算及审计手续繁琐，导致应收款项回收速度慢，周期长，这也是同行业施工类企业的共性。但客户发生经营困难、无力还款的可能性较小。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司四年以上的应收账款已足额计提了坏账准备。随着公司加大国外业务，应收账款可能会逐步减少，国外业务应收账款回收速度要高于国内业务。如果客户财务状况出现困难，则公司存在应收账款发生坏账的风险，四年以上账龄的应收账款已足额计提坏账准备。

(3) 应对措施：公司将通过建立客户信用档案、差异化的收款政策等来加强应收账款管理的基础性工作，并进一步优化公司的内部控制体系，优化和加强坏账准备金制度，加强对应收账款回收负责人的考核力度等措施，持续改善未来的应收账款风险。

3、 关于偿债能力



你公司货币资金期末账面余额为 307.21 万元，短期借款为 7,383.77 万元，其中已逾期 3,983.77 万元，应付账款为 1,614.24 万元；报告期末你公司资产负债率为 65.02%，上年期末为 55.17%，流动比率为 0.98，上年同期为 1.32，利息保障倍数为-10.66，上年同期为 0.65。

请你公司：

(1) 结合货币资金情况、贷款到期偿还或展期计划、期后回款情况等，说明公司目前是否存在流动性风险，如是，请说明拟采取或已采取的应对措施；

(2) 列示目前存在的债务违约或合同违约情况，并说明是否已对生产经营造成重大不利影响。

(1) 部分银行借款虽已逾期，但公司已与银行有多年合作关系并已建立良好的沟通，对于逾期借款银行尽量提供支持和帮助，根据公司的资金情况延长还款期限，有必要时会积极协助公司寻找还款资金过渡，目前还款方案还在沟通当中，尚未确定，银行并未极力催促还款，目前还款压力较小，加之我公司应收账款 1.15 亿，预计本年能收回 6000 万左右，本年新项目也会产生收入，资金足够日常经营所需，流动性风险较小。

(2) 2020 年底，银行借款逾期 3,983.77 万元，期后我公司已偿还 300 万元，逾期目前存在的债务违约为应偿还郑州交通银行铁道支行借款 2883.77 万元及应偿还河南省农村信用社 800 万元未按时偿还，目前正与银行沟通后续还款方案，银行并未对公司采取强硬催收政

策，不影响公司正常生产经营，未对公司生产经营情况造成重大不利影响。

4、 关于管理费用-职工薪酬

你公司报告期初员工人数为 178 人，报告期末减少至 133 人，降幅为 25.28%，报告期内管理费用-职工薪酬为 1,103.59 万元，上年同期为 555.93 万元，同比增长 98.51%。

请你公司说明报告期内公司员工人数下降的同时管理费用-职工薪酬大幅上升的原因及合理性。

报告期内我公司人员总数虽有下降，但施工人员依然较多，做为后续项目储备人员，报告期内项目较少，有部分施工人员处于闲置，为避免项目成本虚高，未服务于项目的施工人工工资计入管理费用，导致管理费用-职工薪酬大幅上升。

5、 关于高管兼任

自 2020 年 9 月至今，你公司董事长、总经理、董事会秘书均由徐效华一人兼任，履行相应职责。

请你公司说明：

(1) 董事长、总经理、董事会秘书由一人兼任的原因，公司后续聘任安排及预计完成聘任安排的时间；

(2) 在董事长、总经理、董事会秘书由一人兼任的情况下，公司如何保证公司治理结构、信息披露工作的有效运作，以及董事长是否能够保证勤勉尽责地履行相关职责。

由于公司是施工单位，受疫情影响，公司经营方面较往年来比有

所下降，人员变动比较大，固鉴于公司整体经营情况，目前人员岗位有一部分属于一人多职，公司现在计划进行转型，积极拓展销售业务，公司于2020年12月16日，与哈萨克斯坦签订《2020年天然气购销合同》，引进天然气，对于后续的聘任安排公司会在转型成功完成后会提上日程；董事长、总经理、董事会秘书由一人兼任目前符合公司经营管理的需要，不会对公司的生产、经营产生不利影响，保证勉尽责的履行相关职责。

河南中拓石油工程技术股份有限公司

2021年6月8号

