



中拓石油

NEEQ:833687

河南中拓石油工程技术股份有限公司

(Henan Zhongtuo Petroleum Engineering Technology
Co.,Ltd)



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐效华、主管会计工作负责人徐效华及会计机构负责人（会计主管人员）马蕊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段、持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是：“公司截至 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-67,355,511.60 元，2018-2021 年度持续出现经营亏损，已出现银行借款逾期情况，流动负债高于流动资产 63,414,399.64 元，这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。”

公司截至 2021 年 12 月 31 日根据所得税可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产 15,420,675.04 元，如财务报表附注“十一、其他重要事项 2、改善措施”所述，贵公司披露了管理层经营改善措施及预计新项目收益可使公司扭亏为盈，因贵公司未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计贵公司未来期间是否可以取得足够的应纳税所得额及递延所得税资产对财务报表可能产生的影响。

针对审计报告保留意见，公司已经积极采取了措施，改善措施如下：

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。

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2021 年度财务状况及经营

成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。上述非标准审计意见涉及事项不存在违反企业会计准则及相关信息披露的规定。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>公司主要从事管道技术服务和管道工程业务。管道技术服务业务,特别是管道检测和管道(非开挖)修复服务,在公司的设备投入、人员投入、研发投入方面占据绝对优势,是公司的核心业务,也是公司未来业务发展规划的主要方向。</p> <p>公司主营业务服务对象是各类新建管道和在役管道,客户主要是油气管道、市政管道、工业管道的建设企业和运营企业。公司主要竞争对手可分为两类,一是中石油、中石化、中海油下属的管道技术服务公司及其关联企业,二是与本公司类似的专业化管道技术服务公司。</p> <p>在市场竞争中,特别是在以新建管道为服务对象的投产前检测、管道穿越、管道安装等项目的竞争中,中石油、中石化、中海油下属或具有关联关系的管道企业可能既是项目的总承包方,又同时参与投产前检测、管道穿越、管道安装等新建管道相关项目的某一具体环节。本公司从综合性管道技术服务企业处承接业务,又面临与综合性管道技术服务企业及其关联企业的直接竞争。在一些分包项目上,综合性管道技术服务企业既是本公司的客户,又是本公司的竞争对手,公司在这种竞争关系中可能处于劣势。</p> <p>公司近年来积极开发市政管道和工业管道客户,拓展海外市场,大力发展针对在役管道的运营中检测、清洗、维抢修业务,努力提高直接发包业务占公司营业收入的比重,降低中石油、中石化相关企业分包业务对公司经营稳定性的影响。在以项目总承包——专业分包为主要业务模式的新建管道相关技术服务和工程业务市场中,与中石油、中石化下属或关联管道企业的竞争仍然是公司面临的最大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司将通过不断增加投入和技术升级,使之成为管道技术服务的整体方案提供商,为客户提供一站式、专业化的技术服务,并不断优化营销网络和运营管理能力,提高公司整体竞争实力,获取市场份额。</p>
应收账款风险	<p>2021年12月31日,公司应收账款余额71,015,142.81元。占营业收入的比例为32.23%。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,客户发生经营困难、无力还款的可能性较小。截至2021年12月31日,公司四年以上的应收账款为53,343,387.41元,且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</p>

	<p>收账款发生坏账的风险。</p> <p>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。</p>
<p>国际业务风险</p>	<p>2008年起，公司开始开拓国际市场，参与国际管道技术服务和管道工程市场竞争，并先后在苏丹、乍得、伊朗、沙特阿拉伯等国家成功实施了管道检测、管道清洗、管道修复等技术服务项目和管道安装等管道工程项目。目前，公司已在苏丹、南苏丹、伊朗、哈萨克斯坦等国家设立了分公司，积极拓展当地管道技术服务和管道工程业务市场。根据公司制定的发展规划和发展目标，公司未来将进一步加大海外市场的拓展力度，在更多的国家和地区设立分公司、子公司或办事处，海外收入占公司业务比重将在现有基础上继续上升。公司国际业务面临的市场环境复杂，部分海外市场存在政治不稳定因素，如果当地政治形势或经济政策发生变化，可能影响到公司的正常经营活动。</p> <p>应对措施：在风险发生前，公司应深入了解项目所在国的政治、经济形势，采取多种措施消除或减少潜在的风险，如要求业主或当地政府为执行合同提供必要的安全保护、制订免责条款、投保出口信用保险等。在风险发生后，应及时与业主或相关政府机构沟通，通报保险公司，减少相关损失。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司所从事的管道技术服务和管道工程业务具有一定的专业性和复杂性，对专业技术人才有较高的要求，特别是其中的管道技术服务业务，是一项技术密集型业务。管道检测和管道修复等技术服务项目的顺利实施依赖于公司的技术力量支持和项目实施人员的技术水平。公司业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。按照公司发展规划和发展目标，公司未来将继续专注于管道技术服务和管道工程业务，积极拓展工程咨询和设计业务。因市场上高端的管道技术服务人才数量有限，公司如无法引进足够数量的专业人才，或出现核心技术人员流失，将影响到公司未来发展目标的实现。</p> <p>应对措施：完善和优化激励政策，使用科学的方法对人员进行合理的分工，责权分明；建立健全人才培养体系，不断提升专业人员的综合素质，规划多元的员工职业晋升通道；举办各种社交、户外拓展等活动，使不同岗位的人员有归属感，增加团队的凝聚力；采取合理的沟通管理制度，保证公司管理的双向互动。</p>
<p>项目质量控制风险</p>	<p>公司所从事的管道技术服务和管道工程业务，实施对象大部分是各类管道。管道类型多、压力大、输送介质复杂，对项目实施质量有较高的要求。管道检测、修复等项目出现质量问题，将直接影响到管道运营安全，影响客户的生产经营。公司一贯重视质量控制和安全生产工作，成立了专门的QHSE部门，负责制定质量控制、安全生产措施，全面组织质量控制和安全生产</p>

	<p>工作。报告期内，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，且未发生因质量问题引起客户投诉，或项目质保金无法全额收回的情况。随着公司业务规模的扩大，不排除未来存在项目质量控制不利，因质量问题引起客户投诉或法律诉讼的风险。应对措施：公司建立了严格的质量管理体系，项目开展实施科学而严谨的质量管理流程，具体在项目施工前，对工程项目制定了详尽的实施方案以及出现突发事故时的应对措施；另外，公司拥有一大批具备多个专业领域且有丰富经验的项目经理人才，也能保障项目质量。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
中拓石油、中拓、中拓股份、股份公司、本公司、公司	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司
上海和君荟盛	指	上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中拓乍得	指	中拓乍得石油技术有限公司，公司在乍得的全资子公司
苏丹分公司	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司苏丹分公司，公司在苏丹设立的分公司
南苏丹分公司	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司南苏丹分公司，公司在南苏丹设立的分公司
哈萨克斯坦分公司	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司(哈萨克斯坦)分公司，公司在哈萨克斯坦设立的分公司
伊朗分公司	指	河南中拓管道工程技术有限公司伊朗分公司，公司在伊朗设立的分公司
股东大会	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	河南中拓石油工程技术股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南中拓石油工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Zhongtuo Petroleum Engineering Technology Co.,Ltd
证券简称	中拓石油
证券代码	833687
法定代表人	徐效华

二、 联系方式

董事会秘书	徐效华
联系地址	河南省濮阳市华龙区胜利东路 95 号
电话	0393-4887712
传真	0393-4887712
电子邮箱	635407675@qq.com
公司网址	www.ztxf.com.cn
办公地址	河南省濮阳市华龙区胜利东路 95 号
邮政编码	457001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 5 月 11 日
挂牌时间	2015 年 10 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业---M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业
主要业务	管道技术服务
主要产品与服务项目	管道技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐效华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐效华、孙福梅），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410900173962443M	否
注册地址	河南省濮阳濮东产业集聚区锦胡路北与龙乡路西	否
注册资本	87,360,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号西南证券总部大楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘曙萍	张艳蓉
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,038,611.6	22,807,601.04	-3.37%
毛利率%	22.38%	25.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-64,017,430.11	-61,732,538.26	-3.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,366,926.95	-62,850,713.81	-2.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-174.78%	-59.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-175.67%	-60.78%	-
基本每股收益	-0.79	-0.71	-11.27%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	153,096,818.41	212,355,697.51	-27.91%
负债总计	148,132,969.74	138,587,388.18	8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,963,848.67	73,768,309.33	-93.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.84	-92.86%
资产负债率%（母公司）	105.07%	71.62%	-
资产负债率%（合并）	96.76%	65.26%	-
流动比率	0.57	0.97	-
利息保障倍数	-11.22	-10.66	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,217.8	-422,058.19	-384.35%
应收账款周转率	0.12	0.11	-
存货周转率	10.01	14.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.91%	-29.59%	-
营业收入增长率%	-3.37%	-77.87%	-
净利润增长率%	-3.70%	-863.58%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	87,360,000	87,360,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	418,000
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,827.25
非经常性损益合计	411,172.75
所得税影响数	61,675.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	349,496.84

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

1. 会计政策变更及依据

于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，具体会计政策见附注四、（二十九租赁）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,487,409.80	1,487,409.80
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,111,041.67	504,478.62	1,615,520.29
租赁负债		982,931.18	982,931.18

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,026,194.40	1,026,194.40
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,111,041.67	318,943.81	1,429,985.48
租赁负债		707,250.59	707,250.59

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

3. 会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家主要从事管道技术服务和管道工程业务的整体技术方案提供商，凭借现有非开挖专利技术，采取现场作业的形式，为客户提供专业化、一站式的管道工程技术服务。

公司服务的客户分布广泛，主要包括油气管道建设和运营企业，市政自来水公司、排水公司、燃气公司、供热公司，大中型炼化企业、发电企业、钢铁厂矿企业等。

公司通过多种渠道获得销售订单，标的来源主要包括：

(1) 各个地方政府公共资源交易平台及招标网站；

(2) 公司已申报注册的相关客户的服务资源库，如中石油、中石化、新疆油建、胜利油建等内部供应链资源库，接受其招标邀请；

(3) 与公司已有合作的在建项目客户推荐我公司进行其他施工服务项目合作；

(4) 公司业务员根据负责相应项目情况和市场区域情况发掘客户需求，建立合作关系。

报告期初至报告签署日公司商业模式未发生变化，本报告期公司商业模式较上一年度亦未发生重大变化

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年10月，本公司经相关部门复审批复认定为高新技术企业，证书编号GR201941000164，认定有效期3年。

行业信息

是否自愿披露

□是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,264,837.00	1.48%	3,072,132.54	1.45%	-26.28%
应收票据	0	0%	244,652.65	0.12%	-100.00%
应收账款	71,015,142.81	46.39%	114,919,482.15	54.12%	-38.20%
存货	2,208,094.17	1.44%	1,209,321.71	0.57%	82.59%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	19,153,920.17	12.51%	24,824,593.33	11.69%	-22.84%
在建工程	6,017,205.60	3.93%	13,032,162.45	6.14%	-53.83%
无形资产	28,421,592.37	18.56%	29,158,580.17	13.73%	-2.53%
商誉					
短期借款	76,437,692.99	49.93%	73,837,692.99	34.77%	3.52%
长期借款					
递延所得税资产	15,420,675.04	10.07%	10,758,480.8	5.07%	43.34%
其他应付款	19,466,827.47	12.72%	14,236,970.42	6.70%	36.73%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款期末较期初下降 38.2%，主要原因系报告期内存在账龄较长的应收账款未收回，本期计提坏账准备金额 34,080,423.08 元，导致期末应收账款余额大幅下降。

递延所得税资产期末较期初增加 43.34%，主要是应收账款回款周期长，计提坏账准备产生的递延所得税资产。

其他应付款期末较期初增加 36.73%，主要是筹集营运资金产生的债务。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,038,611.6	-	22,807,601.04	-	-3.37%
营业成本	17,106,188.34	77.62%	16,912,839.84	74.15%	1.14%
毛利率	22.38%	-	25.85%	-	-
销售费用	819,337.65	3.72%	1,117,795.92	4.9%	-26.70%
管理费用	37,558,065.69	170.42%	39,308,464.57	172.35%	-4.45%

研发费用	1,007,269.41	4.57%	1,810,860.93	7.94%	-44.38%
财务费用	-1,654,947.42	-7.51%	7,151,360.04	31.36%	-123.14%
信用减值损失	-29,200,775.46	-132.50%	-33,402,255.5	-146.45%	-12.58%
资产减值损失	-7,014,956.85	-31.83%	1,704,544.21	7.47%	-511.54%
其他收益	418,000	1.90%	995,600	4.37%	-58.02%
投资收益	0	0%	0		0%
公允价值变动收益	0	0%	0		0%
资产处置收益	0	0%	322,747.2	1.42%	-100.00%
汇兑收益	0				
营业利润	-69,540,442.69	-315.54%	-74,853,312.71	-328.19%	-7.10%
营业外收入	2,600	0.01%	1,000		160.00%
营业外支出	9,427.25	0.04%	3,846.55	0.02%	145.08%
净利润	-64,017,430.11	-290.48%	-61,732,538.26	-270.67%	-3.70%

项目重大变动原因:

资产减值损失本期较上期增加 511.54%，主要本期在建工程车间因环保部门应领导要求拆除，拆除部分的金额全部计提损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,986,557.40	20,066,556.98	-0.40%
其他业务收入	2,052,054.20	2,741,044.06	-25.14%
主营业务成本	16,520,274.44	16,127,568.74	2.43%
其他业务成本	585,913.90	785,271.1	-25.39%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
试压检测	0		0%	-100%	-100%	-
运营检测	4,641,797.79	4,856,108.40	-4.62%	214%	380.92%	-36.23%
管道修复	433,217.50	490,961.60	-13.33%	-83%	-72.41%	-43.98%
管道清洗	2,830,111.60	2,505,165.03	11.48%	-33%	-26.67%	-7.11%
维抢修	2,946,689.72	1,957,457.15	33.57%	100%	100.00%	-
其他技术服务	2,043,094.78	3,039,881.73	-48.79%	-77%	-55.97%	-69.76%
其他工程	7,091,646.01	3,670,700.53	48.24%	78%	21.62%	24.00%
租赁	89,229.49	29,746.72	66.66%	-89%	-91.93%	11.57%

其他	1,962,824.71	556,167.18	71.66%	2%	33.44%	-6.63%
合计	22,038,611.60	17,106,188.34	22.38%	-3%	1.14%	-3.46%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国内	410,582.76	1,287,990.78	-213.7%	-55.03%	82.77%	-236.52%
国外	21,628,028.84	15,818,197.56	26.86%	-1.22%	-2.41%	0.89%

收入构成变动的原因：

由于本年营业收入整体降低，各区域分类收入也随之降低，加之本年经营市场由国内逐步转向国外，国外收入占比更高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中油国际乍得有限公司	10,454,712.69	47.44%	否
2	新疆炼化建设集团有限公司苏丹分公司	3,388,029.94	15.37%	否
3	ASAWER 石油天然气有限公司	1,752,315.18	7.95%	否
4	喀土穆石油化工公司	1,286,797.42	5.84%	否
5	苏丹喀土穆炼油厂	1,190,196.74	5.40%	否
合计		18,072,051.97	82.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东东宏管业股份有限公司	800,000	23.15%	否
2	海宁桌缘橡塑有限公司	135,260	3.91%	否
3	沈阳永业实业有限公司	128,080	3.71%	否
4	常州博睿胶粘科技有限公司	119,938	3.47%	否
5	上海嘉中石化设备有限公司	99,472	2.88%	否
合计		1,282,750	37.12%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,217.8	-422,058.19	-384.35%
投资活动产生的现金流量净额	0	5,000	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	1,409,678.44	-3,638,618.31	138.74%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额减少 384.35%，主要原因是本期回款较少，受疫情影响，产生的人员费用较高；

筹资活动产生的现金流量净额增加 138.74%，主要是本期筹资借款较好。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中拓（乍得）石油技术有限公司	控股子公司	承揽管容器修复、清洗、防腐保温工程，采油技术服务、应用等业务。	200	25,397,944.67	13,218,524.7	11,400,396.34	-5,034,781.63
河南中拓检测技术服务有限公司	控股子公司	测绘服务。	500	38,985,713.28	-1,235,303.21	0	-967,907.4

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度财务报表出具保留意见审计报告，主要原因是：公司截至 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-67,355,511.60 元，2018-2021 年度持续出现经营亏损，已出现银行借款逾期情况，流动负债高于流动资产 63,414,399.64 元，这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，改善措施如下：

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	限售承诺	按照股转系统规则对股票限售	正在履行中
其他股东	2015年9月2日	-	挂牌	其他承诺	改制纳税承诺	正在履行中
实际控制人	2015年9月	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

或控股股东	2日			承诺		
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	其他承诺	保持公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金和其他资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	其他承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月1日	-	挂牌	其他承诺	中拓有限成立及增资影响承担	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

控股股东、实际控制人已出具《保持河南中拓石油工程技术股份有限公司独立性的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》、《关于股票转让限制的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》等。同时徐效华还承诺如因公司成立时中拓有限股权代持事项及未按股东实际出资进行工商登记事项、第一次增加注册资本时中拓有限未按股东实际出资进行工商登记事项对公司造成任何不利影响，实际控制人愿意承担相应一切责任。公司实际控制人之一孙福梅对所持股份作出了自愿锁定的承诺。在公司整体变更过程中，公司未就未分配利润和盈余公积金转增注册资本部分缴纳个人所得税对此，公司各自然人股东已出具承诺函，承诺对尚未缴纳的个人所得税将进行补缴，如今后国家出台相应的政策法规要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使公司和公司其他股东遭受任何损失。报告期相关人员均履行了承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	440,380.42	0.29%	诉讼冻结、保证金
应收账款	应收账款	质押	24,975,018.80	16.31%	银行借款质押
固定资产	固定资产	抵押	9,566,078.66	6.25%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	质押	28,395,331.37	18.56%	银行借款抵押
总计	-	-	63,376,809.25	41.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵质押资产为公司向银行借款提供的增信措施，如公司未能按时偿还银行借款，上述资产存在被拍

卖及处置的风险。

(五) 失信情况

公司于 2021 年 11 月 19 日披露《关于公司被纳入失信被执行人的公告(补发)》(公告编号:2021-024)公司目前正在积极推动协调、和解工作,针对后续事宜,公司会持续披露进展,争取早日向法院申请撤销失信被执行人名单,消除负面影响,努力维护公司中小股东的合法权益。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,742,750	39.77%	-16,400	34,726,350	39.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,828,250	13.54%		11,828,250	13.54%	
	董事、监事、高管	1,315,400	1.51%	-16,400	1,299,000	1.49%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,617,250	60.23%	16,400	52,633,650	60.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,790,750	54.71%		47,790,750	54.71%	
	董事、监事、高管	3,955,500	4.53%	-58,500	3,897,000	4.46%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		87,360,000	-	0	87,360,000	-	
普通股股东人数							175

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐效华	57,279,000		57,279,000	65.57%	47,010,750	10,268,250	27,500,000	0
2	上海和君荟盛股权投资合伙企业（有限合伙）	5,200,000		5,200,000	5.95%	0	5,200,000	0	0
3	孙福梅	2,340,000		2,340,000	2.68%	780,000	1,560,000	0	0
4	葛延超	1,404,000		1,404,000	1.61%	1,053,000	351,000	0	0

5	李孝绘	1,404,000		1,404,000	1.61%	1,053,000	351,000	0	0
6	陈建霞	1,248,000		1,248,000	1.43%	936,000	312,000	0	0
7	吴建炎	1,003,000		1,003,000	1.15%	0	1,003,000	0	0
8	西部证 券股份 有限公 司	1,000,000		1,000,000	1.14%	0	1,000,000	0	0
9	张鹏飏	915,000		915,000	1.05%	686,250	228,750	0	0
10	盛继伟	795,000		795,000	0.91%	0	795,000	0	0
	合计	72,588,000	0	72,588,000	83.10%	51,519,000	21,069,000	27,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：徐效华先生与孙福梅女士为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序	贷款	贷款提供方	贷款提供	贷款规模	存续期间	利息率
---	----	-------	------	------	------	-----

号	方式		方类型		起始日期	终止日期	
1	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	3,819,899.96	2019/04/19	2020/3/20	9.25%
2	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	4,390,000.00	2019/4/23	2020/3/9	
3	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	5,967,852.89	2019/4/24	2020/2/21	
4	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	4,269,940.14	2019/4/30	2020/3/2	
5	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	6,200,000.00	2019/5/22	2020/4/19	
6	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	2,890,000.00	2019/5/22	2020/4/19	
7	质押	交通银行股份 有限公司河南 省分行社	银行	1,000,000.00	2019/5/29	2020/4/19	
8	抵押	濮阳市市区农 村信用合作联 社	银行	2,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18	
9	抵押	濮阳市市区农 村信用合作联 社	银行	2,400,000.00	2019/11/18	2020/11/18	
10	抵押	濮阳市市区农 村信用合作联 社	银行	2,400,000.00	2019/11/19	2020/11/19	
11	抵押	濮阳市市区农 村信用合作联 社	银行	500,000.00	2019/11/19	2020/11/19	
12		濮阳市市区农 村信用合作联 社	银行	600,000.00	2020/8/26	2020/11/20	
合计	-	-	-	36,437,692.99	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐效华	董事长/总经理/ 董事会秘书	男	是	1963年2月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
陈建霞	董事/副总经理	女	否	1966年10月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
李孝绘	董事/副总经理	男	否	1979年11月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
葛延超	董事/副总经理	男	否	1978年12月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
张鹏飏	董事/副总经理	男	否	1972年5月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
时德智	监事/监事会主 席	男	否	1973年6月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
张严甫	监事	男	否	1969年6月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
周加强	监事	男	否	1965年3月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
李淑红	副总经理	女	否	1975年1月	2020年9月 11日	2023年9月 11日
丁宗峰	副总经理	男	否	1975年6月	2020年9月 11日	2022年4月8 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事徐效华、陈建霞、李孝绘、葛延超、张鹏飏，以及监事时德智、张严甫为公司股东，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张剑	董事	离任	无	个人原因

刘彦修	财务负责人	新任	无	个人原因
-----	-------	----	---	------

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	无财务负责人
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

生产人员	45			45
管理人员	49		24	25
技术人员	33		20	13
销售人员	6		4	2
员工总计	133		48	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	25	15
专科	35	29
专科以下	73	41
员工总计	133	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司董事会于 2022 年 4 月 8 日收到副总经理丁宗峰先生递交的辞职报告，自 2022 年 4 月 8 日起辞职生效。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 10 月 9 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

公司已根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让

系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规、业务规则的有关规定，于 2020 年 6 月 30 日召开第三届董事会第十二次会议、2020 年 7 月 31 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程及附件》议案。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务由于公司的发展稳定有序，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：1、业务独立性。公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。2、资产独立性公司及前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。3、人员独立性公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。4、财务独立性公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。5、机构独立性公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 28-00118 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘曙萍	张艳蓉
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

大信审字[2022]第 28-00118 号

河南中拓石油工程技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南中拓石油工程技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注五（二十九）所述，贵公司截至 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为 -67,355,511.60 元，2018-2021 年度持续出现经营亏损，已出现银行借款逾期情况，流动负债高于流动

资产 63,414,399.64 元，这些情况表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础（二）持续经营”所述，贵公司披露了管理层针对上述事项的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

（二）如财务报表附注五（十四）所述，贵公司截至 2021 年 12 月 31 日根据所得税可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产 15,420,675.04 元，如财务报表附注“十一、其他重要事项 2、改善措施”所述，贵公司披露了管理层经营改善措施及预计新项目收益可使公司扭亏为盈，因贵公司未提供必要的相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以合理估计贵公司未来期间是否可以取得足够的应纳税所得额及递延所得税资产对财务报表可能产生的影响。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘曙萍

中国·北京

中国注册会计师：张艳蓉

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,264,837.00	3,072,132.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	0	244,652.65
应收账款	五（三）	71,015,142.81	114,919,482.15
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,182,217.97	5,206,654.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,295,303.41	5,905,299.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	2,208,094.17	1,209,321.71
合同资产	五（七）	0	2,085,602.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	237,255.83	451,325.32
流动资产合计		83,202,851.19	133,094,470.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	19,153,920.17	24,824,593.33
在建工程	五（十）	6,017,205.60	13,032,162.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	880,574.04	1,487,409.8

无形资产	五（十二）	28,421,592.37	29,158,580.17
开发支出	五（十三）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	15,420,675.04	10,758,480.8
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,893,967.22	79,261,226.55
资产总计		153,096,818.41	212,355,697.51
流动负债：			
短期借款	五（十五）	76,437,692.99	73,837,692.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	14,797,631.33	16,142,429.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	21,053,301.62	17,424,828.19
应交税费	五（十八）	13,262,228.85	13,101,078.05
其他应付款	五（十九）	19,466,827.47	14,236,970.42
其中：应付利息		5,455,544.99	4,200,739.93
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	1,599,568.57	1,615,520.29
其他流动负债	五（二十一）	0	244,652.65
流动负债合计		146,617,250.83	136,603,172.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	375,545.54	982,931.18
长期应付款	五（二十三）	1,140,173.37	1,001,284.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,515,718.91	1,984,215.66
负债合计		148,132,969.74	138,587,388.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	87,360,000.00	87,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	24,033,991.02	24,033,991.02
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-51,993,074.54	-47,206,043.99
专项储备	五（二十七）	6,349,514.48	6,349,514.48
盈余公积	五（二十八）	6,568,929.31	6,568,929.31
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	-67,355,511.60	-3,338,081.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,963,848.67	73,768,309.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,963,848.67	73,768,309.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,096,818.41	212,355,697.51

法定代表人：徐效华

主管会计工作负责人：徐效华

会计机构负责人：马蕊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		581,175.67	1,765,832.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			244,652.65
应收账款	十二（一）	48,040,100.85	90,931,445.62
应收款项融资			
预付款项		4,182,217.97	3,982,774.03
其他应收款	十二（二）	13,501,395.87	12,647,312.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,208,094.17	15,335.07
合同资产			2,085,602.96

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		237,255.83	451,325.32
流动资产合计		68,750,240.36	112,124,281.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	12,500.80	12,500.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,867,896.62	24,397,785.79
在建工程		6,017,205.60	13,032,162.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		621,631.00	1,026,194.40
无形资产		28,421,592.37	29,158,580.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,420,675.04	10,758,480.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,361,501.43	78,385,704.41
资产总计		138,111,741.79	190,509,985.58
流动负债：			
短期借款		36,437,692.99	73,837,692.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,797,631.33	16,142,429.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,127,750.27	16,544,910.94
应交税费		12,717,696.23	12,304,906.31
其他应付款		58,131,200.74	14,236,970.42
其中：应付利息		5,455,544.99	4,200,739.93
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,390,923.34	1,429,985.48
其他流动负债			244,652.65
流动负债合计		143,602,894.90	134,741,548.72

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		375,545.54	707,250.59
长期应付款		1,140,173.37	1,001,284.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,515,718.91	1,708,535.07
负债合计		145,118,613.81	136,450,083.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,360,000.00	87,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,256,921.38	31,256,921.38
减：库存股			
其他综合收益		-50,597,275.75	-47,545,243.02
专项储备		6,349,514.48	6,349,514.48
盈余公积		6,568,929.31	6,568,929.31
一般风险准备			
未分配利润		-87,944,961.44	-29,930,220.36
所有者权益（或股东权益）合计		-7,006,872.02	54,059,901.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		138,111,741.79	190,509,985.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		22,038,611.60	22,807,601.04
其中：营业收入	五（三十）	22,038,611.60	22,807,601.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,781,321.98	67,281,549.66
其中：营业成本	五（三十）	17,106,188.34	16,912,839.84

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	945,408.31	980,228.36
销售费用	五（三十二）	819,337.65	1,117,795.92
管理费用	五（三十三）	37,558,065.69	39,308,464.57
研发费用	五（三十四）	1,007,269.41	1,810,860.93
财务费用	五（三十五）	-1,654,947.42	7,151,360.04
其中：利息费用		5,693,863.89	6,420,695.62
利息收入		1,943.16	1,800.64
加：其他收益	五（三十六）	418,000.00	995,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-29,200,775.46	-33,402,255.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-7,014,956.85	1,704,544.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			322,747.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,540,442.69	-74,853,312.71
加：营业外收入	五（三十九）	2,600.00	1,000.00
减：营业外支出	五（四十）	9,427.25	3,846.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-69,547,269.94	-74,856,159.26
减：所得税费用	五（四十一）	-5,529,839.83	-13,123,621.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64017430.11	-61,732,538.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,017,430.11	-61,732,538.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,017,430.11	-61,732,538.26
六、其他综合收益的税后净额		-4,787,030.55	2,888,181.19
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,787,030.55	2,888,181.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,787,030.55	2,888,181.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-4,787,030.55	2,888,181.19
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-68,804,460.66	-58,844,357.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-68,804,460.66	-58,844,357.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.79	-0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.79	-0.71

法定代表人：徐效华

主管会计工作负责人：徐效华

会计机构负责人：马蕊

(四)

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二（四）	10,638,215.26	10,260,403.85
减：营业成本	十二（四）	6,331,847.98	6,713,362.98
税金及附加		945,408.31	980,228.36
销售费用		806,946.42	1,112,386.26
管理费用		30,717,082.24	30,294,428.16

研发费用		1,007,269.41	1,810,860.93
财务费用		-1,383,819.56	2,243,470.34
其中：利息费用		4,744,452.83	6,390,548.17
利息收入		1,930.19	1,799.92
加：其他收益		418,000.00	995,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-29,316,686.47	-31,824,376.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,014,956.85	1,704,544.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			322,747.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,700,162.86	-61,695,818.46
加：营业外收入		2,600.00	1,000.00
减：营业外支出		9,427.25	3,846.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,706,990.11	-61,698,665.01
减：所得税费用		-5,692,249.03	-2,400,068.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,014,741.08	-59,298,596.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,014,741.08	-59,298,596.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,052,032.73	2,208,307.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,052,032.73	2,208,307.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-3,052,032.73	2,208,307.12
7.其他			

六、综合收益总额		-61,066,773.81	-57,090,289.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,723,331.00	64,529,527.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	902,549.61	6,969,895.83
经营活动现金流入小计		28,625,880.61	71,499,423.20
购买商品、接受劳务支付的现金		13,590,169.22	30,155,731.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,404,625.01	16,510,097.80
支付的各项税费		37,264.97	921,554.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	3,638,039.21	24,334,097.71
经营活动现金流出小计		30,670,098.41	71,921,481.39
经营活动产生的现金流量净额		-2,044,217.80	-422,058.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			5,000

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			5,000
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	37,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	16,780,050.11	41,643,350.00
筹资活动现金流入小计		56,780,050.11	79,343,350
偿还债务支付的现金		37,400,000.00	38,162,307.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,169,975.00	2,423,754.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	12,800,396.67	42,395,906.50
筹资活动现金流出小计		55,370,371.67	82,981,968.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,678.44	-3,638,618.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-613,136.60	52,565.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,247,675.96	-4,003,110.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,072,132.54	7,075,243.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,824,456.58	3,072,132.54

法定代表人：徐效华

主管会计工作负责人：徐效华

会计机构负责人：马蕊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,171,768.18	36,457,160.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		902,549.61	25,166,818.31
经营活动现金流入小计		17,074,317.79	61,623,978.57

购买商品、接受劳务支付的现金		6,795,458.48	19,264,823.18
支付给职工以及为职工支付的现金		9,078,964.60	12,115,171.78
支付的各项税费		37,264.97	532,510.81
支付其他与经营活动有关的现金		3,637,584.42	26,140,915.94
经营活动现金流出小计		19,549,272.47	58,053,421.71
经营活动产生的现金流量净额		-2,474,954.68	3,570,556.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			5,000
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			37,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		54,458,331.52	41,643,350.00
筹资活动现金流入小计		54,458,331.52	79,343,350
偿还债务支付的现金		37,400,000.00	38,162,307.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,479,975.00	2,423,754.80
支付其他与筹资活动有关的现金		12,279,646.67	42,395,906.50
筹资活动现金流出小计		53,159,621.67	82,981,968.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,298,709.85	-3,638,618.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-448,792.87	-67,469.61
五、现金及现金等价物净增加额		-1,625,037.7	-130,531.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,765,832.95	1,896,364.01
六、期末现金及现金等价物余额		140,795.25	1,765,832.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上 年 末 余 额	87,360,000				24033991.02		-47,206,043.99	6,349,514.48	6,568,929.31		-3,338,081.49		73,768,309.33
加：会 计 政 策 变 更													
前 期 差 错 更 正													
同													

一控制 下企业 合并												
其他												
二、本 年 期 初 余 额	87,360,000			24,033,991.02		-47,206,043.99	6,349,514.48	6,568,929.31		-3,338,081.49		73,768,309.33
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）						-4,787,030.55				-64,017,430.11		-68,804,460.66
（一） 综合收 益总额						-4,787,030.55				-64,017,430.11		-68,804,460.66
（二） 所有者 投入和 减少资 本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有 者 (或股													

东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	87,360,000			24,033,991.02	-51,993,074.54	6,349,514.48	6,568,929.31		-67,355,511.6			4,963,848.67

项目	2020年											少数股东权	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险			
优先		永续	其他										

		股	债						准 备		益	
一、上年期末余额	87,360,000			24,033,991.02		-50,094,225.18	8,016,603.22	6,568,929.31		58,394,456.77		134,279,755.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	87,360,000			24,033,991.02		-50,094,225.18	8,016,603.22	6,568,929.31		58,394,456.77		134,279,755.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,888,181.19	-1,667,088.74			-61,732,538.26		-60,511,445.81
(一) 综合收益总额						2,888,181.19				-61,732,538.26		-58,844,357.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-1,667,088.74					-1,667,088.74
1. 本期提取												
2. 本期使用							1,667,088.74					1,667,088.74
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,360,000			24,033,991.02		-47206043.99	6,349,514.48	6,568,929.31		-3,338,081.49		73,768,309.33

法定代表人：徐效华

主管会计工作负责人：徐效华

会计机构负责人：马蕊

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		股			准备			
一、上年期末余额	87,360,000				31,256,921.38		-47,545,243.02	6,349,514.48	6,568,929.31		-29,930,220.36	54,059,901.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,360,000				31,256,921.38		-47,545,243.02	6,349,514.48	6,568,929.31		-29,930,220.36	54,059,901.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,052,032.73				-58,014,741.08	-61,066,773.81
(一)综合收益总额							-3,052,032.73				-58,014,741.08	-61,066,773.81
(二)所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	87,360,000				31256921.38	-50,597,275.75	6,349,514.48	6,568,929.31		-87,944,961.44		-7,006,872.02

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,360,000				31,256,921.38		-49,753,550.14	8,016,603.22	6,568,929.31		29,368,375.96	112,817,279.73
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	87,360,000			31,256,921.38	-49753550.14	8,016,603.22	6,568,929.31		29,368,375.96	112,817,279.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,208,307.12	-1,667,088.74			-59,298,596.32	-58,757,377.94	
(一)综合收益总额					2,208,307.12				-59,298,596.32	-57,090,289.2	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备							-1,667,088.74					-1,667,088.74
1. 本期提取												
2. 本期使用							1,667,088.74					1,667,088.74
(六) 其他												
四、本年期末余额	87,360,000				31,256,921.38	-47,545,243.02	6,349,514.48	6,568,929.31		-29930220.36		54,059,901.79

三、 财务报表附注

河南中拓石油工程技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

河南中拓石油工程技术股份有限公司(以下简称:“本公司”、“公司”)系在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司, 股票简称:中拓石油, 股票代码:833687;

公司注册地:河南省濮阳市, 统一社会信用代码:91410900173962443M;

公司法定代表人:徐效华;

公司地址:濮阳濮东产业集聚区锦湖路北与龙乡路西。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司属于管道技术服务和管道工程行业。公司的管道技术服务业务包括管道的检测、修复、清洗和维抢修等业务形式, 管道工程业务包括管道的安装工程和穿越工程。公司主营业务适用管道包括油气管道、市政管道和工业管道等领域。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于2022年4月28日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

级次	公司名称	经营地	在本报告中的简称
1	河南中拓石油工程技术股份有限公司	濮阳	本公司或公司
2	中拓(乍得)石油技术有限公司	乍得	中拓乍得
2	河南中拓检测技术服务有限公司	濮阳	中拓检测

关于合并范围子公司详细信息, 请参阅本附注六“合并范围的变更”、附注七“在其他主体中的权益”披露。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司 2021 年度归属于母公司净利润为-64,017,430.11 元，截止 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-67,355,511.60 元，2018-2021 年度持续出现经营亏损，已出现银行借款逾期情况，流动负债高于流动资产 63,414,399.64 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如附注“十一、其他重要事项”所述，公司已制定了拟采取的改善措施，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否

显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：非合并范围内关联方客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；②借款人经营成果实际或预期的显著变化；③预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；④借款人预期表现和还款行为的显著变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。本公司根据款项性质将其余其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：非合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、工程成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入

账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5.00	9.50-2.375
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
工具仪器	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受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。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司确认营业收入具体方法：

1、对于公司提供的管道试压、管道修复、管道检测、安装等类型劳务，按照实际发生的成本占预计总成本的比例计算的完工进度确认营业收入，并需取得完工进度外部确认文件。外部确认文件包括但不限于最终验收报告、工程量确认单或其他按照业主统一格式出具的验收文件等。

2、对于公司提供的非开挖穿越、管道清洗、管道维抢险等类型劳务，由于该等类型劳务实施存在重要作业，且该重要作业主要在接近劳务完成时实施，公司在劳务完成时确认营业收入。根据签订的劳务合同，如合同可拆分为两个及两个以上独立提供劳务的业务单元的，按照拆分后的独立提供劳务的业务单元结合重要作业的实施分别在劳务完成时确认营业收入。

3、当合同中包含两项或多项履约义务时，将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

（二十四） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整，具体会计政策见附注四、（二十九租赁）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的
影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：			
使用权资产		1,487,409.80	1,487,409.80
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,111,041.67	504,478.62	1,615,520.29
租赁负债		982,931.18	982,931.18

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
------------	-------------------------------	-------	-----------------------------

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2020年 12月31日余额	新准则影响	会计政策变更后2021年 1月1日余额
资产：			
使用权资产		1,026,194.40	1,026,194.40
负债：			
一年内到期的非流动负债	1,111,041.67	318,943.81	1,429,985.48
租赁负债		707,250.59	707,250.59

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

3. 会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务增值额	13%、9%、6%或3%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%或5%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%或1%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

执行不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	本报告期适用所得税税率
本公司	15.00%
中拓乍得	35.00%

(二) 税收优惠及批文

本公司经相关部门批准批复认定为高新技术企业，证书编号 GR201941000164，认定有效期3年。根据《企业所得税法》及《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税〔2008〕985号）有关规定，本公司在报告期内适用15%的所得税优惠税率。

公司根据《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告2016年第29号）第二条规定对工程项目在境外的建筑服务免征增值税。该税收优惠事项已在税务管理部门登记备案。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,368,250.17	1,934,604.49
银行存款	896,586.83	1,137,528.05
其他货币资金		
合计	2,264,837.00	3,072,132.54
其中：存放在境外的款项总额	1,817,387.97	1,471,161.82

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		244,652.65
减：坏账准备		
合计		244,652.65

注：已背书或贴现但在 2021 年 12 月 31 日尚未到期的已终止确认银行承兑汇票 2,009,014.18 元。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,022,857.15	30,832,649.46
1 至 2 年	15,458,606.30	53,362,093.47
2 至 3 年	42,824,443.77	47,213,013.74
3 至 4 年	45,267,861.22	47,647,465.64
4 年以上	53,343,387.41	6,685,849.80
减：坏账准备	104,902,013.04	70,821,589.96
合计	71,015,142.81	114,919,482.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	175,917,155.85	100.00	104,902,013.04	59.63
其中：组合 1：非关联方组合	175,917,155.85	100.00	104,902,013.04	59.63
合计	175,917,155.85	100.00	104,902,013.04	—

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,309,004.98	5.01	9,309,004.98	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	176,432,067.13	94.99	61,512,584.98	34.86
其中：组合 1：非关联方组合	176,432,067.13	94.99	61,512,584.98	34.86
合计	185,741,072.11	100.00	70,821,589.96	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	19,022,857.15	5.00	951,142.87	30,832,649.45	5.00	1,541,632.47
1至2年	15,458,606.30	10.00	1,545,860.63	52,685,843.47	10.00	5,268,584.34
2至3年	42,824,443.77	30.00	12,847,333.14	41,931,322.34	30.00	12,579,396.71
3至4年	45,267,861.22	80.00	36,214,288.99	44,296,402.06	80.00	35,437,121.65
4年以上	53,343,387.41	100.00	53,343,387.41	6,685,849.81	100.00	6,685,849.81
合计	175,917,155.85	—	104,902,013.04	176,432,067.13	—	61,512,584.98

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 34,080,423.08 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	64,888,817.08	36.89	36,915,877.49
中油国际乍得有限公司	22,123,228.88	12.58	2,916,101.68
中石化胜利油建工程有限公司	11,425,368.73	6.49	4,375,363.53
中国石油管道局	10,165,877.97	5.78	1,016,587.80
中国北方工业国际合作有限公司伊拉克分公司	9,258,881.17	5.26	925,888.12
合计	117,862,173.83	67.00	46,149,818.62

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,244,101.53	53.66	2,482,224.55	47.68
1至2年	406,158.49	9.71	2,119,334.31	40.70
2至3年	1,231,922.53	29.46	520,735.42	10.00
3年以上	300,035.42	7.17	84,360.00	1.62
合计	4,182,217.97	100.00	5,206,654.28	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东营聚义劳务有限公司	1,487,531.46	35.57
杨庆彬	535,540.00	12.81
山东新志达合金科技有限公司	400,000.00	9.56
河南振兴建设工程集团有限公司	285,000.00	6.81
河南华盛建设集团有限公司	240,000.00	5.74
合计	2,948,071.46	70.49

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,712,993.03	7,160,428.73
减：坏账准备	1,417,689.62	1,255,129.38
合计	3,295,303.41	5,905,299.35

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
项目备用金	224,572.35	2,807,301.93
个人备用金	1,742,998.11	1,426,939.04
投标保证金	20,460.00	65,460.00
押金	81,214.27	83,114.80
往来款	2,643,748.30	2,777,612.96
减：坏账准备	1,417,689.62	1,255,129.38

合计	3,295,303.41	5,905,299.35
----	--------------	--------------

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,002,387.37	4,375,273.75
1至2年	174,118.64	326,668.57
2至3年	110,697.28	41,669.48
3至4年	34,352.91	1,445,808.02
4至5年	1,421,493.91	839,315.15
5年以上	969,942.92	131,693.76
减：坏账准备	1,417,689.62	1,255,129.38
合计	3,295,303.41	5,905,299.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	72,980.19	1,182,149.19		1,255,129.38
本期计提	-72,980.19	235,540.43		162,560.24
期末余额		1,417,689.62		1,417,689.62

(4) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 162,560.24 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期其他应收款未核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东谊东塑胶有限公司	1,301,470.00	4-5年	27.61	1,301,470.00
张建宾	86,944.50	1年以内	1.84	

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
李淑红	72,285.31	0-2年	1.53	
穆永法	71,552.97	1年以内	1.52	
马国强	62,264.43	1-3年	1.32	
合计	1,594,517.21	—	33.82	1,301,470.00

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
工程施工	2,194,091.65		2,194,091.65			
原材料	12,612.50		12,612.50	1,206,599.14		1,206,599.14
其他	1,390.02		1,390.02	2,722.57		2,722.57
合计	2,208,094.17		2,208,094.17	1,209,321.71		1,209,321.71

(七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管道工程				5,766,670.31	3,681,067.35	2,085,602.96
合计				5,766,670.31	3,681,067.35	2,085,602.96

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	237,255.83	451,325.32
合计	237,255.83	451,325.32

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,153,920.17	24,824,593.33
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	19,153,920.17	24,824,593.33

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具仪器	电子设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具仪器	电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	13,927,500.00	79,936,885.82	9,345,743.55	1,991,689.83	3,568,740.62	108,770,559.82
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		469,050.89	170,236.52		63,064.00	702,351.41
(1) 汇率变动		469,050.89	170,236.52		63,064.00	702,351.41
4.期末余额	13,927,500.00	79,467,834.93	9,175,507.03	1,991,689.83	3,505,676.62	108,068,208.41
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1.期初余额	4,543,490.88	65,376,975.50	8,660,939.21	1,981,554.05	3,383,006.85	83,945,966.49
2.本期增加金额	661,556.25	4,762,571.10	116,615.66		22,405.97	5,563,148.98
(1) 计提	661,556.25	4,762,571.10	116,615.66		22,405.97	5,563,148.98
3.本期减少金额		388,687.26	153,541.53		52,598.44	594,827.23
(1) 汇率变动		388,687.26	153,541.53		52,598.44	594,827.23
4.期末余额	5,205,047.13	69,750,859.34	8,624,013.34	1,981,554.05	3,352,814.38	88,914,288.24
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	8,722,452.87	9,716,975.59	551,493.69	10,135.78	152,862.24	19,153,920.17
2.期初账面价值	9,384,009.12	14,559,910.32	684,804.34	10,135.78	185,733.77	24,824,593.33

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 38,463,357.31 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	13,032,162.45	13,032,162.45
减：减值准备	7,014,956.85	
合计	6,017,205.60	13,032,162.45

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间	8,026,916.45	7,014,956.85	1,011,959.60	8,026,916.45		8,026,916.45
职工宿舍	5,005,246.00		5,005,246.00	5,005,246.00		5,005,246.00
合计	13,032,162.45	7,014,956.85	6,017,205.60	13,032,162.45		13,032,162.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
车间	1,318.00	8,026,916.45				8,026,916.45
职工宿舍	536.00	5,005,246.00				5,005,246.00
合计	—	13,032,162.45				13,032,162.45

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间	60.90	60.90				其他来源
职工宿舍	93.38	93.38				其他来源
合计	—	—			—	—

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.期初余额	1,487,409.80	1,487,409.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	46,906.54	46,906.54
（1）汇率变动影响	46,906.54	46,906.54
4.期末余额	1,440,503.26	1,440,503.26
二、累计折旧	—	—
1.期初余额		
2.本期增加金额	569,698.47	569,698.47
（1）计提	569,698.47	569,698.47
3.本期减少金额	9,769.25	9,769.25
（1）汇率变动影响	9,769.25	9,769.25
4.期末余额	559,929.22	559,929.22
三、减值准备	—	—
四、账面价值	—	—
1.期末账面价值	880,574.04	880,574.04
2.期初账面价值	1,487,409.80	1,487,409.80

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	管理软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1.期初余额	34,349,191.00	502,000.00	34,851,191.00
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	管理软件	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	34,349,191.00	502,000.00	34,851,191.00
二、累计摊销	—	—	—
1.期初余额	5,266,875.83	425,735.00	5,692,610.83
2.本期增加金额	686,983.80	50,004.00	736,987.80
（1）计提	686,983.80	50,004.00	736,987.80
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,953,859.63	475,739.00	6,429,598.63
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1.期末账面价值	28,395,331.37	26,261.00	28,421,592.37
2.期初账面价值	29,082,315.17	76,265.00	29,158,580.17

（十三） 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	期末余额	确认为无形资产	
DN800 以上端口 HDPE 内衬处理技术研究		201,453.88		201,453.88		
管道内衬不锈钢焊接辅助器胀圆研究		402,907.76		402,907.76		
长输管道焊接方法选择研究		402,907.77		402,907.77		
合计		1,007,269.41		1,007,269.41		

（十四） 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
预计信用损失	15,420,675.04	109,819,457.09	10,206,320.70	68,042,137.96
合同资产减值准备			552,160.10	3,681,067.35
小计	15,420,675.04	109,819,457.09	10,758,480.80	71,723,205.31

（十五） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,537,692.99	28,837,692.99
抵押借款	47,900,000.00	45,000,000.00
合计	76,437,692.99	73,837,692.99

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 36,437,692.99 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
交通银行股份有限公司河南省分行	3,819,899.96	8.025%	652	8.025%
交通银行股份有限公司河南省分行	4,390,000.00	8.025%	663	8.025%
交通银行股份有限公司河南省分行	5,967,852.89	8.025%	680	8.025%
交通银行股份有限公司河南省分行	4,269,940.14	8.025%	670	8.025%
交通银行股份有限公司河南省分行	6,200,000.00	10.566%	622	10.566%
交通银行股份有限公司河南省分行	2,890,000.00	8.025%	622	8.025%
交通银行股份有限公司河南省分行	1,000,000.00	8.025%	622	8.025%
濮阳市市区农村信用合作联社	2,000,000.00	15.768%	409	15.768%
濮阳市市区农村信用合作联社	2,400,000.00	15.768%	409	15.768%
濮阳市市区农村信用合作联社	2,400,000.00	15.768%	408	15.768%
濮阳市市区农村信用合作联社	500,000.00	15.768%	408	15.768%
濮阳市市区农村信用合作联社	600,000.00	15.768%	405	15.768%
合计	36,437,692.99	—	—	—

（十六） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,129,431.60	4,302,750.56
1年以上	13,668,199.73	11,839,679.37
合计	14,797,631.33	16,142,429.93

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
山东东宏管业股份有限公司	2,948,240.00	尚未进行结算

（十七） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,338,384.12	14,325,956.77	11,143,443.69	13,520,897.20
离职后福利-设定提存计划	7,086,444.07	2,863,040.72	2,417,080.37	7,532,404.42
合计	17,424,828.19	17,188,997.49	13,560,524.06	21,053,301.62

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,954,820.85	13,920,056.57	10,849,908.92	9,024,968.50
职工福利费		104,947.94	104,947.94	
社会保险费	1,890,991.35	275,740.62	67,871.51	2,098,860.46
其中：医疗保险费	1,608,420.92	226,079.60	56,942.45	1,777,558.07
工伤保险费	85,408.88	12,364.66	2,646.75	95,126.79
生育保险费	197,161.55	37,296.36	8,282.31	226,175.60
住房公积金	1,539,222.78			1,539,222.78
工会经费和职工教育经费	953,349.14	25,211.64	120,715.32	857,845.46
合计	10,338,384.12	14,325,956.77	11,143,443.69	13,520,897.20

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,854,919.39	2,836,527.63	2,410,654.45	7,280,792.57
失业保险费	231,524.68	26,513.09	6,425.92	251,611.85
合计	7,086,444.07	2,863,040.72	2,417,080.37	7,532,404.42

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,322,403.92	9,787,101.28
企业所得税	544,532.62	796,171.74
房产税	244,212.24	81,404.08
土地使用税	1,347,972.00	673,986.00
个人所得税	1,729,563.83	1,747,125.50
城市维护建设税	43,792.24	8,102.43
教育费附加	17,810.39	5,078.02
其他税费	11,941.61	2,109.00
合计	13,262,228.85	13,101,078.05

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,556,007.33	4,200,739.93
其他应付款项	13,910,820.14	10,036,230.49
合计	19,466,827.47	14,236,970.42

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
已到期未支付的短期借款利息	5,556,007.33	4,200,739.93

合计	5,556,007.33	4,200,739.93
----	--------------	--------------

2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	4,535,268.85	547,346.40
待付社保	4,778,171.93	4,778,094.99
往来款项	4,122,873.00	4,228,100.76
投标保证金	278,056.00	308,056.00
其他	196,450.36	174,632.34
合计	13,910,820.14	10,036,230.49

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,051,041.67	1,111,041.67
一年内到期的租赁负债	548,526.90	504,478.62
合计	1,599,568.57	1,615,520.29

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票		244,652.65
合计		244,652.65

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	973,131.53	1,622,288.83
减：未确认融资费用	49,059.09	134,879.03
减：一年内到期的租赁负债	548,526.90	504,478.62
合计	375,545.54	982,931.18

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	1,140,173.37	1,001,284.48
合计	1,140,173.37	1,001,284.48

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	87,360,000.00						87,360,000.00
合计	87,360,000.00						87,360,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,407,427.32			17,407,427.32
其他资本公积	6,626,563.70			6,626,563.70
合计	24,033,991.02			24,033,991.02

(二十六) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额				期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益	-47,206,043.99	-4,787,030.55		-4,787,030.55		-51,993,074.54
其中：外币财务报表折 算差额	-47,206,043.99	-4,787,030.55		-4,787,030.55		-51,993,074.54
其他综合收益合计	-47,206,043.99	-4,787,030.55		-4,787,030.55		-51,993,074.54

(二十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	6,349,514.48			6,349,514.48
合计	6,349,514.48			6,349,514.48

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	6,568,929.31			6,568,929.31
合计	6,568,929.31			6,568,929.31

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-3,338,081.49	58,394,456.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-3,338,081.49	58,394,456.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,017,430.11	-61,732,538.26
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-67,355,511.60	-3,338,081.49

(三十) 营业收入和营业成本

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计		19,986,557.40	16,520,274.44	20,066,556.98	16,127,568.74
管道 技术 服务	试压检测			-892,507.89	
	运营检测	4,641,797.79	4,856,108.40	1,476,627.69	1,009,755.46
	管道修复	433,217.50	490,961.60	2,565,783.21	1,779,449.88
	管道清洗	2,830,111.60	2,505,165.03	4,196,561.52	3,416,507.54
	维抢修	2,946,689.72	1,957,457.15		
	其他技术服务	2,043,094.78	3,039,881.73	8,736,084.61	6,903,711.06
管道 工程	非开挖穿越				
	其他工程	7,091,646.01	3,670,700.53	3,984,007.84	3,018,144.80
二、其他业务小计		2,052,054.20	585,913.90	2,741,044.06	785,271.10
租赁		89,229.49	29,746.72	820,644.61	368,493.75
其他		1,962,824.71	556,167.18	1,920,399.45	416,777.35
合计		22,038,611.60	17,106,188.34	22,807,601.04	16,912,839.84

(三十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	36,090.84	-2,630.58
教育费附加	14,811.44	4,150.69
地方教育费附加	9,874.30	3,009.85
房产税	162,808.16	284,913.92
土地使用税	673,986.00	673,986.00
车船使用税	8,789.34	11,112.60
印花税	2,682.43	5,370.35
其他	36,365.80	315.53
合计	945,408.31	980,228.36

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	622,724.52	462,202.32
办公费	55,275.48	228,945.88
差旅费	71,624.14	196,276.07
燃料费	38,627.55	70,002.53
租赁费		5,314.00
业务招待费	12,935.96	70,478.42

其他支出	18,150.00	84,576.70
合计	819,337.65	1,117,795.92

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,018,602.27	11,035,897.92
折旧费	5,913,252.76	7,014,990.39
租赁费	1,266,093.03	3,982,931.51
劳务费	2,049,242.89	3,074,857.42
差旅费	784,783.05	2,125,135.47
运输费	97,276.33	1,729,919.38
燃料费	148,696.21	1,605,855.31
材料费	708,218.11	1,449,732.21
中介费	444,173.68	1,230,972.03
生活费	11,027,220.53	1,021,953.65
无形资产摊销	736,987.80	737,218.80
办公费	497,736.38	548,939.15
维修费	178,036.30	535,822.67
证照费	303,829.00	491,706.48
业务招待费	734,895.82	419,716.53
招待费		396,769.43
交通费	9,785.65	153,064.91
水电费	82,247.94	125,659.94
装卸费	12,510.32	107,000.00
其他	1,544,477.62	1,520,321.37
合计	37,558,065.69	39,308,464.57

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	468,141.34	1,200,754.56
材料费用	442,201.44	436,898.38
折旧及摊销	96,926.63	173,207.99
合计	1,007,269.41	1,810,860.93

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,693,863.89	6,420,695.62
减：利息收入	1,943.16	1,800.64

汇兑损益	-7,586,123.53	509,674.40
其他支出	239,255.38	222,790.66
合计	-1,654,947.42	7,151,360.04

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家外贸转型升级基地补贴资金	300,000.00		与收益相关
专利权质押融资奖补项目	60,000.00	350,000.00	与收益相关
高新技术企业认定补贴	50,000.00		与收益相关
职务专利资助	8,000.00		与收益相关
企业研发财政补助资金		290,000.00	与收益相关
三大改造专项资金补助		200,000.00	与收益相关
专利权质押融资贴息资金		150,000.00	与收益相关
其他		5,600.00	与收益相关
合计	418,000.00	995,600.00	—

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-29,200,775.46	-33,402,255.50
合计	-29,200,775.46	-33,402,255.50

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		1,704,544.21
在建工程减值损失	-7,014,956.85	
合计	-7,014,956.85	1,704,544.21

(三十九) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
其他	2,600.00	1,000.00	2,600.00
合计	2,600.00	1,000.00	2,600.00

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9,427.25	3,846.55	9,427.25
合计	9,427.25	3,846.55	9,427.25

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	162,409.20	14,944.64
递延所得税费用	-5,679,676.46	-2,415,013.33
其他	-12,572.57	-10,723,552.31
合计	-5,529,839.83	-13,123,621.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-69,547,269.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,432,090.49
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,949,443.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,103,897.51
研究开发费用加计扣除	-151,090.41
所得税费用	-5,529,839.83

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	418,000.00	995,600.00
利息收入	1,930.19	1,800.64
往来款项	482,619.42	5,972,495.19

合计	902,549.61	6,969,895.83
----	------------	--------------

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,674,021.44	8,294,688.91
销售费用	178,814.73	264,747.15
财务费用	94,577.77	206,890.62
研发支出	442,201.44	436,898.38
往来款项	248,423.83	15,130,872.65
合计	3,638,039.21	24,334,097.71

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款	16,780,050.11	41,643,350.00
合计	16,780,050.11	41,643,350.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	60,000.00	613,888.88
其他借款	12,740,396.67	41,782,017.62
合计	12,800,396.67	42,395,906.50

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-64,017,430.11	-61,732,538.26
加：信用减值损失	29,200,775.46	33,402,255.50
资产减值准备	7,014,956.85	-1,704,544.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	5,563,148.98	7,328,319.02
使用权资产折旧	569,698.47	
无形资产摊销	736,987.80	737,218.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-322,747.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	5,693,863.89	6,420,695.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,662,194.24	-2,341,524.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-998,772.46	-36,862.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,521,180.72	96,566,805.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-666,433.16	-78,739,134.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,044,217.80	-422,058.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,824,456.58	3,072,132.54
减：现金的期初余额	3,072,132.54	7,075,243.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,247,675.96	-4,003,110.86

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,824,456.58	3,072,132.54
其中：库存现金	1,368,250.17	1,934,604.49
可随时用于支付的银行存款	456,206.41	1,137,528.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,824,456.58	3,072,132.54

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	440,380.42	诉讼冻结、保证金
应收账款	24,975,018.80	银行借款质押
固定资产	9,566,078.66	银行借款抵押
无形资产	28,395,331.37	银行借款抵押
合计	63,376,809.25	—

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,133,933.64
其中：美元	4,352.97	6.5249	28,402.69
欧元	526.93	8.0250	4,228.61
苏丹镑	622,432.35	0.1183	73,670.93
南苏丹镑	5,386,271.61	0.0371	199,977.43
伊朗里亚尔	7,052,902.00	0.00016	1,171.49
中非法郎	155,416,446.13	0.0116	1,814,390.33
迪拉姆	6,965.34	1.7360	12,092.16
应收账款	—	—	25,983,561.83
其中：美元	3,982,216.10	6.5249	25,983,561.83

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
中拓乍得	乍得	中非法郎	当地货币

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中拓乍得	乍得	乍得	工程	100.00%		设立
中拓检测	濮阳	濮阳	检测服务	100.00%		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐效华	公司第一大股东	65.57%	65.57%
孙福梅	公司股东	2.68%	2.68%

注：徐效华和孙福梅系夫妻关系。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐效华	本公司	2,000,000.00	2019/11/18	2020/11/18	否
徐效华	本公司	2,400,000.00	2019/11/18	2020/11/18	否
徐效华	本公司	2,400,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
徐效华	本公司	400,000.00	2019/11/19	2020/11/19	否
徐效华	本公司	700,000.00	2020/8/25	2020/11/22	否
徐效华	本公司	3,819,899.96	2019/4/19	2020/3/20	否
徐效华	本公司	4,390,000.00	2019/4/23	2020/3/9	否
徐效华	本公司	5,967,852.89	2019/4/24	2020/2/21	否
徐效华	本公司	4,269,940.14	2019/4/30	2020/3/2	否
徐效华	本公司	6,200,000.00	2019/5/22	2020/4/19	否
徐效华	本公司	2,890,000.00	2019/5/22	2020/4/19	否
徐效华	本公司	1,000,000.00	2019/5/29	2020/4/19	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
徐效华	拆入	1,811,564.95	2019-2-12	2019-12-31	借款
孙福梅	拆入	1,400,000.00	2018-8-6	2020-8-6	借款

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本报告期无重大承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

对持续经营产生重大疑虑的原因及拟采取的改善措施

1. 对持续经营产生重大疑虑的原因

本公司截至 2021 年 12 月 31 日累计未分配利润为-67,355,511.60 元，2018-2021 年度持续出现经营亏损，已出现银行借款逾期情况，流动负债高于流动资产 63,414,399.64 元。

2. 改善措施

本公司除在国内发展原有主营业务的同时，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，项目实施正在持续推动中，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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,968,379.53	21,341,738.77
1 至 2 年	9,209,078.21	36,962,095.25
2 至 3 年	35,801,513.37	45,153,009.93
3 至 4 年	45,104,552.95	47,647,465.64
4 年以上	53,343,387.41	6,685,849.80
减：坏账准备	101,386,810.62	66,858,713.77

合计	48,040,100.85	90,931,445.62
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	149,426,911.47	100.00	101,386,810.62	67.85
其中：组合 1：非关联方组合	149,426,911.47	100.00	101,386,810.62	67.85
合计	149,426,911.47	100.00	101,386,810.62	—

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	7,551,391.14	4.79	7,551,391.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	150,238,768.25	95.21	59,307,322.63	39.48
其中：组合 1：非关联方组合	150,238,768.25	95.21	59,307,322.63	39.48
合计	157,790,159.39	100.00	66,858,713.77	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,968,379.53	5.00	298,418.99	21,341,738.76	5.00	1,067,086.93
1至2年	9,209,078.21	10.00	920,907.82	36,285,845.25	10.00	3,628,584.52
2至3年	35,801,513.37	30.00	10,740,454.02	41,628,932.37	30.00	12,488,679.72
3至4年	45,104,552.95	80.00	36,083,642.38	44,296,402.06	80.00	35,437,121.65
4年以上	53,343,387.41	100.00	53,343,387.41	6,685,849.81	100.00	6,685,849.81
合计	149,426,911.47	—	101,386,810.62	150,238,768.25	—	59,307,322.63

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 34,528,096.85 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生应收账款核销。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	64,888,817.08	43.43	36,915,877.49
中石化胜利油建工程有限公司	11,425,368.73	7.65	4,375,363.53
中国石油管道局	10,165,877.97	6.80	1,016,587.80
中国北方工业国际合作有限公司伊拉克分公司	9,258,881.17	6.20	925,888.12
沈阳世创工程集团有限公司	7,960,154.13	5.33	6,368,123.30
合计	103,699,099.08	—	49,601,840.24

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	14,919,085.49	13,830,736.76
减：坏账准备	1,417,689.62	1,183,424.19
合计	13,501,395.87	12,647,312.57

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
项目备用金	30,231.86	1,643,486.93
个人备用金	1,742,998.11	1,426,939.04
投标保证金	20,460.00	65,460.00
押金	81,214.27	83,114.80
往来款	13,044,181.25	10,611,735.99
减：坏账准备	1,417,689.62	1,183,424.19
合计	13,501,395.87	12,647,312.57

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	30,231.86	1,643,486.93
1至2年	1,742,998.11	1,426,939.04
2至3年	20,460.00	65,460.00
3至4年	81,214.27	83,114.80
4至5年	13,044,181.25	10,611,735.99
5年以上	1,417,689.62	1,183,424.19
减：坏账准备	13,501,395.87	12,647,312.57
合计	30,231.86	1,643,486.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,275.00	1,182,149.19		1,183,424.19
本期计提	-1,275.00	235,540.43		234,265.43
期末余额		1,417,689.62		1,417,689.62

(4) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 234,265.43 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期未发生其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东谊东塑胶有限公司	1,301,470.00	4-5年	8.72	1,301,470.00
张建宾	86,944.50	1年以内	0.58	
李淑红	72,285.31	0-2年	0.48	
穆永法	71,552.97	1年以内	0.48	
马国强	62,264.43	1-3年	0.42	
合计	1,594,517.21	—	10.68	1,301,470.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	12,500.80		12,500.80	12,500.80		12,500.80
合计	12,500.80		12,500.80	12,500.80		12,500.80

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中拓乍得	12,500.80			12,500.80		
合计	12,500.80			12,500.80		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目		本期发生额		上期发生额	
		收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计		8,603,709.12	5,754,770.30	8,089,433.75	6,275,455.52
管道技术服务	试压检测			-892,507.89	
	运营检测			1,306,520.94	730,845.36
	管道修复	433,217.50	490,961.60	2,565,783.21	1,779,449.88
	管道清洗	491,944.27	326,027.89	673,997.57	518,876.88
	维抢修				
	其他技术服务	586,901.34	1,267,080.28	451,632.08	228,138.60
管道工程	非开挖穿越				
	其他工程	7,091,646.01	3,670,700.53	3,984,007.84	3,018,144.80
二、其他业务小计		2,034,506.14	577,077.68	2,170,970.10	437,907.46
租赁		71,681.42	20,910.50	250,570.65	21,130.11
其他		1,962,824.72	556,167.18	1,920,399.45	416,777.35
合计		10,638,215.26	6,331,847.98	10,260,403.85	6,713,362.98

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	418,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,827.25	
3. 所得税影响额	-61,675.91	

合计	349,496.84
----	------------

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-174.78	-59.69	-0.79	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-175.67	-60.78	-0.79	-0.72

河南中拓石油工程技术股份有限公司

二〇二二年四月二十九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董秘办公室