

关于对河南中拓石油工程技术股份有限公司 2021年年报问询函回复

河南中拓石油工程技术股份有限公司(简称“中拓石油”或“公司”)董事会就全国股转公司挂牌公司管理一部出具的《关于对河南中拓石油工程技术股份有限公司的年报问询函》(公司一部年报问询函【2022】第090号)相关问题回复如下:

1、关于持续经营能力

截至本报告期,你公司累计未分配利润为-67,355,511.60元,近三年年度持续出现经营亏损,并存在银行借款逾期情况,你公司被纳入失信执行人名单,主要银行账号被冻结且流动负债高于流动资产63,414,399.64元,你公司在年报中披露了管理层经营改善措施并预计新项目收益可使公司扭亏为盈。

请你公司:

(1) 结合业务开展情况、市场情况、在手订单情况等,说明持续经营能力是否存在持续恶化的风险,以及公司拟实施的详细应对措施;

回复:

国内外疫情趋于常态化,业务逐步恢复正常,截至回复日,我公司国内业务已与河北鼎森天然气有限公司签订天然气输气管道建设施工合同,合同金额4500万;与华电国际电力股份有限公司邹县发电

厂签订的2020期合同已开始施工，预计年底完成，合同金额约2000万。国外业务2022年1-5月已完成产值1000多万元，乍得子公司与中油国际乍得有限公司新签订4年期大罐清洗合同，合同金额约100万美元，苏丹分公司与苏丹喀土穆炼油厂新签定罐顶更换项目合同，合同金额约60万美金，国际业务部正在跟踪及参与投标管道清洗及修复业务，2022预计新签合同300万美金。公司积极开展业务，同时在人员调配方面调整管理措施，国外项目多聘用当地员工、印度籍员工，以减少因疫情防控下人员出国、回国调换产生的高额费用。

(2) 结合你公司现金流情况、日常经营周转资金需求、未来资金支出安排与有息负债到期偿债计划、公司融资渠道和能力等情况，分析公司的偿债能力，说明你公司是否存在潜在的流动性风险和信用违约风险；

回复：

我公司2022上半年国内、外已收到回款1260万元，支付日常经营、供应商、分包商、部分人员工资后尚有少量剩余，确实存在一定的流动风险和信用违约风险，公司未决定新的融资计划，继续采取积极的回款措施，回收款项。有息负债方面，我公司与银行已有多年合作关系并建立了良好沟通，对于逾期的银行借款，银行方面尽量提供支持帮助，目前我公司已与交行达成还款协议，延长还款期限。哈萨克

斯坦天然气购销业务运营后采取预收款制销售，每月预计实现现金净流量900万人民币，届时将会解决流动资金问题。

(3) 说明你公司是否已经获批使用国家天然气管道，并结合你公司的国际市场商业模式、国际市场在手订单、对应的成本、新业务板块的同行业可比公司历史收益以及疫情对国际市场影响等情况，说明详细的经营改善措施。

回复：

按国家发改委、能源局、市场总局关于油气设施公平开放的(2019)916号文件精神，油气管网是公平开放的，我公司与哈萨克斯坦签订的供气合同已经过去了一年六个月，但是到现在我们多次与相关部门沟通、汇报，交涉效果不尽人意，有玻璃门问题。按照习近平总书记的能源的四个革命一个合作的指示精神，我们完全符合，民营企业也是国家的组成部分，我公司会继续努力不放弃。

国家已经成立了反垄断局，管道天然气关系到千家万户，这么大的需求量只允许一家公司进口是不合理的，对全国的老百姓也是不公平的，公平开放应该只是时间问题。我公司与海外一些天然气公司已建立多年合作及服务关系，会继续利用我们的优势，把更多的清洁能源用不同方式引进国内，服务双碳，服务环保事业。

2、关于应收账款及应收账款周转率

你公司本期应收账款期末余额71,015,142.81元，较上期减少38.20%，你公司解释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；你公司本期应收账款占总资产的46.39%，且所有应收账款都为按组合计提坏账准备；本期应收账款周转率为0.12，上期为0.11。

请你公司：

(1) 结合信用政策、赊销政策、同行业可比公司等情况，说明应收账款周转率是否处在正常水平；

(2) 结合应收账款账龄、坏账准备的计提方法，说明你公司应收账款占总资产比例较高的原因和合理性。

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，承揽该类业务的同行企业不多，可比性不强。加之公司业务自2020年以来受新冠疫情影响，开发市场进程严重受阻，已签订合同也无法正常开工，造成收入额大幅减少，应收账款周转率下降。传统施工业务手续繁琐、回款周期长，公司新的油气业务将采取预收款制度，缩短应收款回款周期。

(2) 我公司应收账款信用损失计提比例为：1年以内5%、1-2年10%、2-3年30%、3-4年80%、4年以上100%坏账准备计提充分。与我

公司合作的国企及大型工业企业，项目办理竣工、结算及审计周期较长，挂账及资金审批手续繁琐，导致应收款项金额较大、回收速度慢，但客户发生经营困难、无力还款的可能性较小。国外业务客户履约付款较好，应收账款回收速度要高于国内业务，应收账款比重预计会逐步减少。

3、关于存货

你公司本期存货期末余额为2,208,094.17元，较上期增长82.59%，本期不存在需要计提存货跌价准备的情况，本期存货周转率为10.01，较上期14.20有所减少。

请你公司

(1) 结合不同类别存货的历史销量、在手订单、以往订单违约情况等因素，说明存货增加的合理性，并说明是否存在减值迹象、存货跌价准备的计提是否充分；

(2) 结合同行业可比公司情况，说明存货周转率是否符合行业平均水平。

回复：

(1) 我公司非制造业、零售业，属于管道技术服务和管道工程行业，主营管道的检测、修复、清洗和维抢修等业务，购入材料及设备将直接或间接用在工程项目施工中，报告期存货期末余额增加，主要因为苏丹分公司报告期期末已发生工程施工成本，

不满足确认收入条件暂列在工程施工科目中。购入材料设备主要用于施工，不会长期留存，报告期内不存在减值迹象。

存货分类						
存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,612.50	0	12,612.50	1,206,599.14	0	1,206,599.14
其他	1,390.02	0	1,390.02	2,722.57	0	2,722.57
工程施工	2,194,091.65	0	2,194,091.65	0	0	0
合计	2,208,094.17	0	2,208,094.17	1,209,321.71	0	1,209,321.71

(2) 报告期营业业务成本17106188.34元，存货平均余额

1708707.94元，存货周转率：1001.12%，符合行业平均水平。

4、关于国外客户

你公司的第一大客户中油国际乍得有限公司与第二大客户新疆炼化建设集团有限公司苏丹分公司均为国外客户，且年度销售占比较高，分别为47.44%、15.37%。年报中你公司解释随着加大国外业务，应收账款可能会逐步减少。

请你公司：

(1) 结合国际业务面临的市场环境复杂性、且部分海外市场存在政治不稳定因素等情况，说明国外业务应收账款回收速度高于国内业务的原因和合理性；

回复：

我公司所在的国外市场目前国家政治比较稳定，如乍得和苏丹，且主要客户大部分是业主单位，国外业主比较重视合约。我公司国外的第一大客户中油国际乍得有限公司是中石油与乍得当地石油公司的合资公司，所签订合同的付款条款是于项目完工后提交发票45天内结算，这些年基本上也是按照这个条款执行的，结算周期不超过2个月；第二大客户新疆炼化集团苏丹分公司是我们苏丹分公司常年合作单位，合同单位与业主的结算周期基本上不超过2个月，我公司与合作单位的结算是在合作单位收到甲方工程款后付款，因此付款也相对及时。国内客户多为国企及大型工业企业，项目办理竣工、结算及审计周期较长，挂账及资金审批手续繁琐，导致应收款项金额较大、回收速度慢，相比之下国外业务应收账款回收速度高于国内。

(2) 按照你公司客户的国家地区，分别列示应收账款周转率，并结合同行业可比公司国外业务应收账款周转率，说明你公司是否处于平均水平。

回复：

系统内同行业公司同类业务较少，可比性不强。新疆炼化建设集团有限公司苏丹分公司（DUPEC）是我公司下属苏丹分公司重要客户之一，已合作多年，建立了良好的沟通与信任，报告期回款良好。中油国际乍得有限公司是我公司乍得子公司主要客户及服务对象，报告期来自该公司业务占收入总额80%，报告期确认收

入1509592.26美元，回款金额1302169.96美元，回款金额占确认收入比例较高。因报告期内疫情原因工期拉长，收入额降低，导致应收账款周转率较低，现疫情已趋于稳定，随着收入提升，应收账款周转率也会相应提高。

主要客户	业务所在国家	报告期确认收入 (USD)	报告期回款金额 (USD)	应收账款平均余额 (USD)	应收账款周转率
新疆炼化建设集团有限公司苏丹分公司 (DUPEC)	苏丹	372930.49	178677.03	955498.13	0.39
中油国际乍得有限公司	乍得	1509592.26	1302169.96	3366218.25	0.45

5、关于利息收入和货币资金

你公司本期现金及现金等价物净增加额为-1,247,675.96元，本期期末货币资金为2,264,837.00元，本期期初货币资金为3,072,132.54元，本期利息收入为1,943.16元。

请你公司说明2021年度收入利率，并结合2021年报告期期末与期初的货币资金余额说明利息收入相对低的原因。

回复：

报告期内公司收到款项后，积极处理员工工资、供应商货款、归还银行贷款及公司日常经营资金，资金在账户上留存时间较短，导致利息收入相对较低。

河南中拓石油工程技术股份有限公司

2022年6月30日

