

关于对河南中拓石油工程技术股份有限公司 的半年报问询函说明

致全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

河南中拓石油工程技术股份有限公司（简称“公司”）2022年11月8日收到《关于对河南中拓石油工程技术股份有限公司的半年报问询函》（公司一部半年报问询函【2022】第035号），公司董事会对问询函中相关问题说明如下：

1、关于财务费用

报告期内，你公司财务费用为-11,032,808.29元，其中汇兑损益为-14,965,803.58元，你公司解释汇兑损益的变动系人民币兑苏丹磅2021-2022年汇率由8.51跌至73.64所致。经公开信息查询，苏丹磅兑人民币汇率自2021年以来大幅下跌。

请你公司结合各货币性资产项目按币种分类情况、金额变动、汇率变动，说明汇兑损益的计算过程。

回复：

我公司境外记账以当地货币为记账本币，应收账款以美元为记账原币，境外业务合同主要以美元签订，客户结算时按付款当日汇率计算付款。本期汇兑损益主要为苏丹磅汇率变动所致，我公司应收账款汇兑调整计算公式：

期末应收账款本币应有余额=本期原币发生额*期末汇率+上期原币发生额*期初汇率

汇兑调整金额=期末应收账款本币应有余额-期末应收账款本币账面余额

近两年我公司外币业务汇率变动幅度较大，应收账款汇兑调整金额较多，汇率浮动具体如下表：

国家	应收账款 记账原币	记账本币	2021年初 美元兑换 汇率	2021年末 美元兑换 汇率	2022年6月末 美元兑换汇率
苏丹分公司	美元	苏丹磅 (SDG)	55.1277	437.9052	567.9502
南苏丹分公司	美元	南苏丹磅 (SSP)	175.7443	429.2140	494.2468
乍得子公司	美元	法郎 (XAF)	541.0700	588.5550	634.3800

美元兑人民币汇率2022年以来涨幅较大，2022年初美元兑人民币1：6.37，2022年6月30日美元兑人民币1：6.71，至回复日美元兑人民币1：7.18。报告期汇兑损益主要是苏丹地区汇率大幅下跌所致，苏丹分公司报告期汇兑损益调整金额-965,208,555.71苏丹磅，折算人民币-13,589,011.19元。主要调整项目：应收账款，2021年未经审定应收账款原币余额3,653,963.37（美元），本币余额521,491,395.89（苏丹磅）；报告期末应收账款原币余额3,962,833.96（美元），账面未调整本币余额634,186,401.77（苏丹磅），按2022年6月30日美元兑苏丹磅汇率567.9502及上述公式调整汇兑损益-1,135,949,001.35（苏丹磅），调整后应收账款账面本币余额1,770,135,403.12（苏丹磅），报告期内日常经营货币兑换损益、期末货币资金损益调整144,149,641.6（苏丹磅），合计苏丹分公司财务费用-汇兑损益调整金额-965,208,555.71苏丹

磅，折合人民币-13,589,011.19元。其他国家变动幅度较小，按同样方法调整汇兑损益-1,376,792.39元，合计-14,965,803.58元。

2、关于信用减值损失

报告期内，你公司信用减值损失为23,093,272.75元，公司解释信用减值损失为正的原因为公司应收账款收回，冲回坏账所致。

截止报告期末，公司应收账款余额为78,805,434.27元，较期初增长7,790,291.46元，其中账龄1年以内、1至2年内的应收账款余额较期初均上涨，2至3年内的、3至4年内的、4年以上的应收款项余额相较期初分别下降10,653,824.35元、2,221,800.84元、26,055,733.86元。公司本期转回坏账准备金额为29,646,900.2元，报告期内，你公司销售商品、提供劳务收到的现金为20,625,076.98元，低于转回坏账准备的金额。

请你公司：

(1) 列示你公司报告期内应收账款的收回明细，说明你公司在报告期内收回的应收账款是否主要为账龄较长的应收款项，如是，说明原因及合理性；

(2) 说明你公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金低于转回坏账准备金额的原因及合理性。

回复：

(1) 报告期内华电国际电力股份有限公司邹县电厂合计回款23,993,478.49元，该款项系电厂与我公司签订的三期水源地供水

管道内衬改造工程2017年度、2018年度施工款，账龄已超过四年，已全额计提坏账，报告期按回款金额冲回坏账。

(2) 报告期内销售商品、提供劳务收到的现金主要来自境外苏丹分公司、乍得子公司，境内回款金额较少，低于转回坏账准备金额的原因是：华电国际电力股份有限公司邹县电厂款项23,993,478.49元并未全部回到我公司账户，而是回款至因该项目施工与我公司有债权债务关系的施工材料供应商山东东宏管业股份有限公司、施工分包商河南焜辉建设工程有限公司，该付款事宜经电厂同意，并与以上两家公司签订三方协议。我公司仅在账务上冲回应收账款23,993,478.49元，该笔应收账款账龄已超过四年，已全额计提坏账23,993,478.49元，冲回坏账同时核销应付账款、登记预付账款。现金流量表编制以收付实现制为基础编制，我公司并未实际收到该笔现金，故销售商品、提供劳务收到的现金仅体现了报告期实际收到的回款。

3、关于预付款项

截止报告期末，你公司预付款项余额为18,479,955.77元，较期初增长14,297,737.8元，其中预付河南焜辉建设工程有限公司款项13,498,433.49元，河南焜辉建设工程有限公司为本报告期内新增的预付对象。

请你公司结合与河南焜辉建设工程有限公司的具体业务内容、预付款项的期后结转情况，说明相关预付款项是否具有商业实质、河南焜辉建设工程有限公司是否为公司新增供应商。

回复：

河南翥辉建设工程有限公司是我公司邹县电厂三期水源地供水管道内衬改造工程施工分包方，因疫情原因，该项目一直未能竣工，成本费用较高，我公司与河南翥辉建设工程有限公司非关联方关系，按市场交易价格签订工程施工分包合同，具有商业实质。预付款项为河南翥辉建设工程有限公司收到邹县电厂支付的施工款，期后已向我公司开具合法发票，我公司做施工成本结转。

4、关于偿债能力

截止报告期末，你公司货币资金的余额为1,078,889.84元，流动负债余额为154,367,289.17元，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-496,565.05元。

请你公司结合目前的营运资金周转情况、资金筹措计划、还款日期等，说明公司是否存在无法偿还到期债务的风险、是否能够继续维持公司正常生产经营。

回复：

我公司目前营运资金周转较为紧张，存在一定无法偿还到期债务的风险，国内业务资金回流较少，境外业务回款良好，尚可以维持正常生产经营所需。苏丹分公司、乍得子公司维持已有业务，努力开拓新的业务市场，进展良好。公司目前没有新的资金筹措计划，在逾期债务方面，我公司与银行已有多年合作关系并建立了良好沟通，对逾期的银行借款尽量提供支持帮助，目前我公司已与交行达成还款协议，延长还款期限。公司处于转型期，会有各种困难，

但我们有信心改变局面，哈萨克斯坦天然气进口业务前景良好，我们公司会继续努力不放弃。

河南中拓石油工程技术股份有限公司

2022年11月22日

