

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

对《关于洲际油气股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
预案信息披露的问询函》所涉事项的核查意见

上海证券交易所：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”）担任此次洲际油气股份有限公司（以下简称“洲际油气”）重大资产重组的审计师，根据贵所 2016 年 3 月 25 日下发的《关于洲际油气股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2016】第 0284 号）（以下简称“《问询函》”）要求，本所与其他中介机构对相关问题进行了认真讨论和研究，现回复如下：

鉴于与本次重大资产重组相关的审计工作尚未最终完成，预案及本回复中所涉及的班克斯公司、雅吉欧公司、基傲投资财务数据等可能与最终结果存在差异。

5、预案披露，班克斯公司 2015 年度的净亏损为 2,250.94 万元、2014 年度的净利润为 79,139.54 万元，请补充披露班克斯公司利润下滑的原因并对其业绩亏损情况做重大风险提示。请财务顾问和会计师发表意见。

回复：

一、补充披露

公司已在重组预案“第四节交易标的基本情况/五、标的公司拟收购资产情况/（一）班克斯公司/7、最近两年未经审计的主要财务数据”中补充披露如下：

2015 年财务报告中，班克斯公司对阿尔巴尼亚国内炼油厂的应收账款计提了 10,649.94 万元坏账准备，上述应收账款逾期时间超过 90 天，班克斯公司 2015 年与阿尔巴尼亚国内炼油厂商谈了回收上述应收款项的具体安排，但 2016 年初阿尔巴尼亚国内炼油厂因进行转让事宜暂时停工，班克斯公司从谨慎角度重新评估了该应收账款短期内的可收回性，全额计提了坏账准备。除上述应收账款外，班克斯公司剩余应收账款中 99.56%均未逾期。扣除该因素影响，班克斯公司 2015 年净利润为 8,399.00 万元。班克斯公司 2015 年度经营活动产生的现金流量净额为 87,561.93 万元，经营活动现金流量状况良好。

班克斯公司 2015 年净利润相比 2014 年下降，主要是由于原油价格的走低以及对于产量的主动下调所致：

a. 原油价格波动

班克斯公司 2015 年较 2014 年利润下滑的主要原因是原油价格的周期性波动。2014 年全年布伦特原油价格在 55.81 美元/桶至 113.02 美元/桶之间波动，而 2015 年全年价格在 35.98 美元/桶至 55.81 美元/桶波动，油价的大幅下挫对整个石油天然气行业上游公司利润均产生了重大影响。

b. 产量调控

由于油价持续走低，班克斯公司充分发挥生产运营上的灵活性，相应降低了 2015 年的资本性开支和钻井数量，同时根据油价变化灵活调整生产，暂时关闭了部分超低油价下产量较低的生产井，因此 2015 年全年产量较 2014 年略有下降。班克斯公司 2014 年全年平均日产量为 20,690 桶/天，2015 年全年平均日产量为 19,385 桶/天。

公司已在重组预案“重大风险提示/七、若国际原油价格进一步下行，班克斯公司将面临盈利能力下降的风险”及“第九节风险因素/七、若国际原油价格进一步下行，班克斯公司将面临盈利能力下降的风险”中补充披露如下：

班克斯公司的核心业务为原油销售，原油的销售状况直接影响公司的盈利能力。受国际原油价格下降、产量调控及大额应收账款坏账准备计提的影响，班克斯公司 2015 年度出现了一定亏损。虽然原油价格在经历了前期下挫之后有企稳回升的迹象，但若原油价格进一步下行，班克斯公司将存在盈利能力下降的风险。

二、中介机构核查意见

（一）会计师

经核查，会计师认为，班克斯公司 2015 年较 2014 年利润下滑的主要因素是 2015 年度国际原油供需变化产生的原油价格大幅下降，若国际原油价格进一步下行，班克斯公司将面临盈利能力下降的风险。

（本页无正文，为《中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对<关于洲际油气股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函>之所涉事项的核查意见》之签章页）

中国注册会计师 潘玉忠

中国注册会计师 马东宇

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年4月1日