

洲际油气股份有限公司

关于收到上海证券交易所对公司 2016 年年度报告 的事后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

2017 年 5 月 25 日，洲际油气股份有限公司（以下简称“公司”）收到上海证券交易所发来的《关于对洲际油气股份有限公司 2016 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函[2017]0650 号）（以下简称“《问询函》”），《问询函》的具体内容如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2016 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司从海外油气资产、公司经营业绩、会计处理、信息披露等方面进一步补充披露下述信息。

一、境外油气资产经营方面

1.公司境外油气资产情况。年报显示，公司业务主要包括油气业务、房地产一级土地开发业务、房产租赁、物业服务等，其中油气业务收入占公司总收入的 84.15%。报告期内公司营业收入 12.06 亿元，较去年同期减少 4.34%，其中油气营业收入 10.15 亿元，全部为境外营业收入。公司在海外控股马腾石油公司、克山公司油气资产，同时与苏克公司合作开发苏克气田。（1）请公司严格按照《上市公司行业信息披露指引第八号——石油和天然气开采》的要求在年度报告中详细披露公司海外油气子公司的相关行业经营性信息，如按地理区域、产品类型披露相关油气资源总证实储量、证实已开发储量、证实未开发储量的数量等行业信息及经营信息。（2）请公司补充说明并详细披露公司主要境外油气子公司的业务模式、生产经营过程，相关油气子公司近两年的收入、成本、利润情况。

2.哈国油气运输公司的情况。年报显示，报告期内，公司境外控股子公司新加坡洲际以 1 亿美元收购 Trade Commerce Oil 所持有的哈国油气运输公司 50%

的股权。(1) 请公司详细披露哈国油气公司的主要业务模式、生产经营过程、近两年的主营业务收入、主营业务成本、主营业务利润等信息。(2) 请公司说明并披露收购该目标公司对公司整体生产经营和业绩的影响。(3) 请公司说明并披露该子公司的主要客户、收入确认政策、回款情况。(4) 请公司结合收购目标公司时卖方所做业绩承诺, 说明并披露目标公司 2015 年度、2016 年度的合并税后净营业利润情况, 以及是否完成业绩承诺。同时请公司说明“合并税后净营业利润”的会计计算口径。(5) 请公司结合控制的定义具体说明持有该公司 50% 的股权并将其纳入合并财务报表的原因、依据。(6) 年报披露, 本期应收账款同比增长 89.69%, 主要由于新增运输公司所致, 因公司已将运输公司纳入合并范围, 请说明对其应收账款于合并报表中未予抵销的原因。请公司年审会计师发表意见。

二、公司经营业绩方面

3. 公司经营业绩。年报显示, 公司 2013 年至 2016 年的营业收入分别为 16.43 亿元、13.87 亿元、12.60 亿元、12.05 亿元, 净利润分别为 0.45 亿元、0.84 亿元、0.64 亿元、0.43 亿元, 扣除非经常性损益的净利润分别为 -0.49 亿元、-0.26 亿元、-1.55 亿元、-2.09 亿元。公司营业收入逐年下降, 且连续四年扣非净利润为负。此外, 公司分季度数据中收入情况与利润的增减趋势不符。当前, 石油价格已经从 2016 年初的 27 美元/桶反弹至年底的 50 美元/桶上方, 价格上涨了 111%。(1) 请公司结合该时期国际油价走势、行业状况、公司生产经营状况, 说明并披露公司经营业绩情况与油价走势出现背离的原因。(2) 请公司补充披露公司分季度数据中收入情况与利润的增减趋势不符的原因以及第三季度出现较大亏损的原因, 及其对盈利能力和持续经营能力的影响。请公司年审会计师发表意见。

4. 房地产公允价值变动损益。年报显示, 2016 年公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益为 2.46 亿元, 对当期利润影响较大。该部分变动主要来源于公司广西柳州谷埠街国际商城以及北京市丰台区南方庄 2 号院 2 号楼的投资性房地产增值。请公司结合 2015、2016 年柳州、北京当地房地产价格说明报告期内公司投资性房地产公允价值变动的具体情况及其合理性。请公司资产评估师、会计师发表意见。

5. 客户集中度情况。年报显示, 公司前五名客户销售额 106,750.77 万元, 占

年度销售总额 88.53%；前五名供应商采购额 41,352.01 万元，占年度采购总额 45.15%。请公司详细说明并分别披露公司前五名客户的名称和销售额，前五名供应商的名称及采购额情况，并说明是否存在客户集中风险。

6.商誉情况。年报显示，公司本期商誉增加 3.76 亿元，主要来源于 2016 年 12 月 27 日完成对 Petroleum LLP 的收购。（1）请公司结合标的本期经营情况说明并披露确认大额商誉的合理性，以及相关交易定价公允性。（2）请公司说明并披露经公允价值评估的 Petroleum LLP 业绩与其实际经营业绩之间是否存在差异，如有差异是否计提商誉减值。请公司年审会计师发表意见。

7.控股股东质押情况。年报显示，公司控股股东广西正和实业集团有限公司持股 29.38%，质押比例达 99.99%。请公司结合证券市场情况及公司股价情况，说明公司控股股东所持有已质押股票是否存在强制平仓风险。

8.高管变动情况。报告期至公司年报披露前，公司总裁、副总裁、监事长、两任财务总监相继辞职。请公司结合公司经营管理情况，说明并披露相关高管变动是否会对公司治理和正常生产经营产生不利影响。

三、财务会计方面

9.存货情况。年报显示，公司期末存货金额较大，为 16.6 亿元，主要是房地产的工程施工未结算金额，其中白沙地片区土地一级开发整理项目，期末余额 15.93 亿元。请公司说明并披露相关存货的具体情况，施工进展、结算进展、未计提减值的合理性，以及相关会计处理情况。请公司年审会计师发表意见。

10.财务费用及销售费用情况。年报显示，报告期公司财务费用大幅增加，本期为 3.24 亿元，上期 1.88 亿元。财务费用较上期增加 71.86%，公司年报披露主要由于子公司马腾利息支出所致。另外，公司本期发生销售费用 1.7 亿元，上期发生销售费用 1.5 亿元。（1）请公司结合子公司马腾的生产经营情况说明并披露，公司财务费用大幅增加的原因及合理性。（2）请公司结合生产经营情况说明并披露，在收入下降的情况下，公司本期销售费用增加的原因及合理性。请公司年审会计师发表意见。

11.偿债风险情况。年报显示，报告期内，公司 1 年内（含 1 年）应付账款

增加约 3 亿元，其中账龄超过 1 年的重要应付账款山东黄河工程集团有限公司 1.46 亿元未结算。其他应付款方面，本期账龄超过 1 年的重要其他应付款中，福建永东南建设工程有限公司昆明分公司 3.8 亿往来款，未结算；山东黄河工程集团有限公司 9000 万元工程保证金，未结算。此外，公司本期资产负债率 64.9%。

(1) 请公司说明并披露公司报告期内应付账款、其他应付款金额较多的原因。

(2) 请公司结合资产负债率、现金流、生产经营情况以及财务费用情况，说明公司是否存在偿债风险。请公司年审会计师发表意见。

12.应收账款和其他应收款情况。年报显示，公司应收账款期初余额 0.98 亿元，期末余额 1.86 亿元。其他应收款期初余额 0.81 亿元，期末余额 1.3 亿元。(1) 请公司说明并披露公司本期应收账款和其他应收款增加的原因，以及公司是否存在应收账款回收风险。(2) 请公司披露相关欠款方的名称、金额及欠款发生的具体原因、是否涉及关联方。(3) 请公司披露截止目前，相关款项收回的情况。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2017 年 5 月 26 日披露本问询函，并于 2017 年 6 月 9 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

特此公告。

洲际油气股份有限公司

董事会

2017 年 5 月 25 日