

证券代码:688337 证券简称:普源精电 公告编号:2026-028

普源精电科技股份有限公司  
关于2026年半年度业绩预告的  
自愿性披露公告

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、准确性和完整性依法承担法律责任。

## 一、本期业绩预告情况

(一)业绩预告期间  
2026年1月1日至2026年6月30日。

## (二)业绩预告情况

- 1.普源精电科技股份有限公司(以下简称“公司”)预计2026年半年度实现归属于母公司所有者的净利润为3,458.39万元至4,262.23万元,与上年同期(法定披露数据)相比,将增加1,836.81万元至2,640.65万元,同比增长113.27%至162.84%。
  - 2.公司预计2026年半年度实现归属于母公司所有者扣除非经常性损益的净利润为2,147.38万元至2,646.50万元,与上年同期(法定披露数据)相比,将增加3,199.94元至3,699.06万元。
  - 3.公司预计2026年半年度的营业收入为47,721.73万元至50,156.52万元,与上年同期(法定披露数据)相比,将增加12,224.90万元至14,659.68万元,同比增长34.44%至41.30%。
- 4.本次业绩预告未经注册会计师审计。  
二、上年同期业绩情况  
1、2025年上半年,利润总额为918.32万元;归属于母公司所有者的净利润为1,621.58万元;归属

于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润为-1,052.56万元。

2. 2025年上半年,公司的基本每股收益为0.08元。
  3. 2025年上半年,公司的营业收入为35,495.84万元。
- 三、本期业绩变化的主要原因  
1.报告期内,公司持续推进技术创新和产品迭代,示波验证、液波射测、直流精密及解决方案各事业部的相关产品及服务方案不断推出并形成收入贡献,带动公司营业收入增长。  
2.报告期内,公司在通信、新能源、半导体等行业积极拓展,相关产品和服务方案在重点客户中的应用进一步深化,上述核心赛道及阵列测控系统解决方案等重点细分市场保持良好增长态势,对公司业绩提升形成重要支撑。  
3.报告期内,公司持续推进全球化业务布局,中国、欧洲、美国等重点区域市场销售收入实现显著增长,海内外战略客户拓展取得新的积极进展。同时,随着营业收入增长、产品结构优化及经营效率

提升,公司整体盈利能力进一步增强。

- 四、相关风险提示  
本次业绩预告是公司财务部门初步核算的结果,未经注册会计师审计。公司不存在影响本次业绩预告准确性的重大不确定事项。
- 五、其他说明事项  
以上业绩预告仅作为初步核算数据,具体准确的财务数据在公司正式披露的2026年半年度报告为准,敬请广大投资者注意投资风险。  
特此公告。

普源精电科技股份有限公司

董事会

2026年7月6日

## (上接D2版)

根据加国知名独立评估机构Gaffney Cline & Associates于2026年4月对埃克森油田PM区块出具的储量报告,参考历史测试参数,基于15%折现率的储量为1.11亿立方米。储量报告披露本期IP储量减少,主要系2024年纳入IP的蒸汽热泵(CS)水平井项目,因油价下降,当低于75美元/桶时经济性不足,2025年评估时从“已开发/未开发储量(IP)”重分类为“或有资源(Contingent Resources)”,直接导致IP储量大幅缩水。根据储量报告未实现油气储量,油气资产净值合计折合人民币约为7.8亿元,按储量占比7.43%计算的股权价值为0.57亿元,低于账面价值2.21亿元;对差额计提减值。

## (二)上海乘祥基本情况

上海乘祥投资中心(有限合伙)(以下简称“上海乘祥”)成立于2014年11月11日,由上海储隆投资管理有限公司(以下简称“上海储隆”)担任普通合伙人,首期认缴出资人民币13亿元,由上海乘祥的认缴出资为2.6亿元,已经全部履行出资义务。公司对上海乘祥的投资行为“其权益工具”,以公允价值计量,且其变动计入其他综合收益。上海乘祥主要投资项目为巴雷克区块,主要项目为对巴雷克区块区块持股的合资,主要净资产为合伙人投资。上海乘祥近两年主要财务数据如下:

单位:人民币万元	2024年末经审计	2025年末经审计
资产总计	50,693.15	49,922.60
其中:长期股权投资	49,196.77	49,196.77
所有者权益合计	46,131.98	46,128.82
其中:实收资本	49,200.00	49,200.00
收入	-	-
净利润	17.48	-3.13

上海乘祥通过境外子公司投资海外能源项目,目前投资了位于哈萨克斯坦的里海石油公司,占其65%的股权,以及位于哈萨克斯坦里海盆地的巴雷克区块(Baykash)区块(昌盛公司),占其50.01%的股权,其中巴雷克区块为上海乘祥的主要投资项目。巴雷克区块位于哈萨克斯坦里海盆地,前期在别列伊构造2口井(NB-2和9井)已试获石油。NB-2井系砾石筛分综合解释油层6层,并试获油气,平均日产油10t/d,9井在3套系砾石筛分综合解释油层6层。别列伊构造地质综合评价,CI+CI2级地质储层361.8×10<sup>4</sup>桶,可采储量166.9×10<sup>4</sup>桶;其中CI级地质储层70.4×10<sup>4</sup>桶,可采储量37.7×10<sup>4</sup>桶;CI2级地质储层291.4×10<sup>4</sup>桶,可采储量129.2×10<sup>4</sup>桶。下一步,公司将推进别列伊构造试采评价工作,有序推进实施试采,进一步落实储层动用规律和开发特征,为后续规模效益开发奠定坚实基础。同时,持续加强区块内其他有利圈闭和潜力目标的精细地质研究,深化油气成藏规律认识,优选勘探目标,落实优先圈闭识别和井位部署,力争实现新的油气发现和储量增长,不断扩大区块资源规模和开发产能。

持有巴雷克区块区块的昌盛公司近两年主要财务数据如下:

单位:人民币万元	2024年度	2025年度
资产总额	1,714	3,719
其中:油气资产	1,274	3,005
负债总额	1,715	3,730
所有者权益	-2	-94
营业收入	-	-
净利润	-10	-73
各股东出资合计	-	-
净利润	-10	-73

根据公司委托“KAZAKH RESEARCH GEOLOGICAL EXPLORATION OIL LIMITED”(LP(哈萨克斯坦地质勘探科学研究)出具2026年1月1日Baykash储量评估报告,依照相关参数,昌盛公司持有巴雷克区块区块的钻井和完井计划。

根据钻井计划,昌盛公司计划在2042年前在所有油田勘探生产,其中1P井17口,2P井9口,3P井14口。

基于2026年1月1日的SPE油价预测,SEC价格预测,10%折现率下的2P NPV分别为3.72亿美元、4.13亿美元,按上海乘祥投资比例核算约为2.61亿元、2.96亿元。考虑储量增加,对上海乘祥投资资产2.6亿元,考虑油田尚未大规模投产,基于谨慎性,未进行调整。

2025年度,作为合伙人,公司对上海乘祥的表决权比例由20%增加至52.76%;同时,公司主动收购乘祥执行事务合伙人上海储隆投资管理有限公司,并于2025年12月31日完成工商登记手续。但是由于上海储隆投资有限公司的股权受让尚未完成支付,上海乘祥及其附属公司印章证照、财务账簿、银行账户、经营管理权等尚未移交,公司暂未实际取得上海乘祥的控制权,根据企业合并会计准则判断,不满足纳入合并财务报表范围条件,在2025年末合并报表上对上海乘祥的投资,仍保持在其他权益工具投资。

## 会计处理:

- 针对其他权益工具投资,我们执行的检查程序如下:
- 1.了解、询问管理层对其他权益工具投资的目的,判断被审计单位对被投资单位的影响程度;
  - 2.了解与股权投资相关的内部控制,评价这些控制的设计,测试其是否得到有效执行;
  - 3.获取权益性投资的投资协议、公司章程等文件,了解公司对对外投资目的、业务模式、投资合同的现金流量特征,复核关于权益工具的分类的合理性;
  - 4.通过获取投资项目的初始投资额,持股比例以及被投资单位发放股利等情况,获取并审阅被投资企业编制的合并财务报表、底层公司财务报表、项目应收账款资产的减值报告,核实重要数据;
  - 5.获取管理层聘请的第三方专业机构的背景介绍,对其胜任能力进行了评估;我们获取了以前年度出具的减值测算报告,对相关数据的一贯性进行了了解;
  - 6.获取管理层对其他权益工具投资减值准备的计提过程,评价和复核管理层使用的与公允价值相关的,将按持股比例计算享有的被投资单位持有油气资产价值的未来现金流量/现值与投入金额进行比较,检查是否存在减值迹象;
  - 7.将现金流量模型中采用的未来原油产量与第三方储量专家出具的原油储量评估报告中的相关未来产量进行对比;
  - 8.检查其他权益工具投资是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。

## 核查结论:

基于执行的审计程序,我们认为,公司对上述情况属实,对于上海储隆公允价值计量的方法及主要参数,以及对上海储隆资产、上海乘祥的公允价值计量符合会计准则规定。

五、关于应收及预付账款。公司期末应收账款、预付账款分别为0.21亿元、3.64亿元,同比变动率为-82.23%、264.99%。预付账款期末余额前五名的预付合计1.18亿元,其中第一名2.81亿元,占比77.16%。2026年一季度末,应收账款及预付账款分别为2.99亿元、1.05亿元。  
请公司补充披露:(1)2026年一季度新增应收账款涉及的主要客户名称、交易内容、金额、账期;(2)结合公司营业收入变动情况,补充披露2025年末应收账款同比大幅下降、2026年一季度应收账款较上年末大幅增量的原因及合理性,并说明公司销售及信用政策、客户资信状况是否发生较大变化;(3)补充披露账龄超过1年且金额重要的预付账款,预付款项期末余额前五名对象的具体情况,包括但不限于交易对象及其关联关系、交易背景、账龄、金额、所属项目具体情况及进展等,并说明本期预付款项大幅增长的原因,及相关预付事项是否具有商业实质,是否存在非经营性资金占用的情形。请中介机构针对问题(3)核查并发表明确意见。

## 公司回复:

(1)2026年一季度新增应收账款涉及的主要客户名称、交易内容、金额、账期。  
单位:人民币万元

单位名称	交易内容	金额	账期
Vital Energy Trading SA	原油销售	22.39	账龄约30天

(2)结合公司营业收入变动情况,补充披露2025年末应收账款同比大幅下降、2026年一季度应收账款较上年末大幅增量的原因及合理性,并说明公司销售及信用政策、客户资信状况是否发生较大变化。

(一)2025年末应收账款同比大幅下降的原因及合理性  
2025年末公司应收账款大幅下降主要由于1.2025年12月收回2024年度应收原油销售款下降,由于12月国际原油价格低迷,公司实现原油销售收入下降,应收账款较上年末下降;2.原油贸易商在2025年度应收回,质量银行(Quality Bank)是CPC管道公司均为油桶运输结算公允公允设立的核算机制,依订单批次混输原油品质,对照各原油供应商自产油品的基准品质,核算各供方向质量银行补缴价款或可质量银行收取的质量差价。在2024年末,公司应收质量银行余额为876万美元,在2025年度全部收回,而2025年末应收账款质量银行余额为9.6万美元。综上,2025年末应收账款下降主要由于2025年外销收入下降及应收款项回收。

(二)2026年一季度应收账款较上年末大幅增量的原因及合理性  
2026年第一季度末应收账款较上年末大幅增加主要由2026年3月公司外销收入增加导致期末应收油类增加。2026年3月,布伦特原油期货价格为96.46美元/桶,原油外销量为5.9万吨;2025年12月,布伦特原油期货价格为61.54美元/桶,原油外销量为2.6万吨;原油、2026年3月原油销售价格由于销量及销售价格均高于2025年12月,导致了2026年一季度应收账款较上年末大幅增加。2026年一季度的应收账款已在2026年4月全额收回。

## (三)公司销售及信用政策

公司销售政策未发生变化。公司最大客户为全球最大的独立能源贸易商Vital Energy Trading SA,双方自2014年合作至今,合作状况良好,出口定价以国际油价的Brent原油期价格为基准,出口的合作方式为FOB俄罗斯罗斯西斯克港口,原油在目的港完成装船时,控制权由卖方转移至买方,装船后30天Vital Energy Trading SA付款,亦公司与Vital Energy Trading SA的合作而言,双方已形成了长期稳定的合作关系,未出现过逾期情形,就不会发生应收账款坏账损失。

## (四)客户资信状况

公司第一大客户为Vital Energy Trading SA,是全球最大的独立能源贸易商,资产实力雄厚、盈利能力强劲,资信状况良好且保持稳健,未发生重大违约。Vital Energy Trading SA总部位于瑞士,具有很强的贸易实力和贸易网络,原油交易大陆开展石油贸易的规律,长期以来获得了多个国际政府的认可和扶持,作为固定贸易商基本垄断了大部分哈萨克斯坦原油生产商的出口资源。  
(3)补充披露账龄超过1年且金额重要的预付账款,预付款项期末余额前五名对象的具体情况,包括但不限于交易对象及其关联关系、交易背景、账龄、金额、所属项目具体情况及进展等,并说明本期预付款项大幅增长的原因,及相关预付事项是否具有商业实质,是否存在非经营性资金占用的情形。

## 公司预付账款前五名情况如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账期	是否关联方	
Vital Energy Group Limited	预付账款	28,152,000.00	1年以内	是	
AT&T Energy	预付账款	13,379,091.80	预付账款	1-2年	是
Empraecor International Corporation no Ansoycoffs A/S	预付账款	8,552,156.53	预付账款	1年以内	否
KTC-P AO	预付账款	8,081,954.38	预付账款	1年以内	否
Kempcooks AO	预付账款	6,770,822.47	预付账款	1年以内	否

预付账款前五名(包括账龄超过1年且重要预付)明细及项目进展:

(一)预付Vital Energy Group Limited(以下简称“Vital Energy”)股权投资款,2025年2月6日,Sino-Netherlands Energy Group B.V.(以下简称“荷兰油气”)下属子公司(以下简称“中荷荷兰能源”)与Vital Energy签署了股权投资协议,购买Vital Energy持有的苏克公司4.636%股权,转让价格为278.89亿美元(折合5,286.19万美元),定价依据为协议签署时苏克公司在AIX交易所的挂牌市值约20.05亿美元。

2025年6月20日,经交易双方协商并签署相关,中荷荷兰能源与Vital Energy对原股权投资协议中股权的交易价格进行了调整,并签署了股权转让协议之补充协议,以原油气对苏克公司历史入股价格苏克公司整体股权价值17亿美元作为交易价格依据,交易价格变更为44,811,200.00美元。公司按照协议约定Vital Energy股权转让款,由中荷荷兰能源与Vital Energy签署《股权转让协议》,Vital Energy将其持有的苏克公司4.636%的股权全部质押给中荷荷兰能源以保障股权转让交易的完成。截至目前,股权转让手续已办理完成。

(二)ATS股份预付款,2024年6月,澳洲的油气技术(海南)有限公司(以下简称“澳洲公司”),以下简称“澳洲油气技术公司”与Abt Talent Solutions(简称“ATS”)股东签订股权转让上,受让其持有的ATS

公司100%股权。ATS为一家注册在阿尔巴尼亚国家的劳务派遣公司,具有劳务派遣资质,可向公司境外项目公司劳务派遣,以节约公司劳务成本,规避境外用工风险等。股权转让合同约定的交易金额为2200万元,购买方应在交割日前向出售方支付购买对价,公司根据合同约定于2024年7月8日和出售方支付对价中的2100万元。截至报告期末,由于交易对方的核心人员暂无法前往阿尔巴尼亚,该股权转让已于2025年11月完成了变更登记,尚未根据阿尔巴尼亚政府要求完成UBO(实控人变更)手续。

(二)柬埔寨海美关预付账款,公司子公司哈普萨子公司马腾公司和克山公司根据税务要求支付的2026年1月海关预付税款,已经在2026年1月结转相关税费。

(四)预付KTR-P AO和Kampamco AO采购费用预付款,公司为在哈普萨的子公司马腾公司和克山公司因业务需求于2026年1月管理费,已经在2026年1月支付费用。

除上,公司预付账款增长主要由于预付股权投资款,不存在非经营性资金占用的情形。

## 会计处理:

- 针对其他权益工具投资,我们执行的主要审计程序如下:
- 1.了解和评价管理层与采购和付款相关的关键内部控制的设计和执行是否有效;
  - 2.对新增应收商进行背景调查,识别是否存在关联交易情况;检查与预付款项有关资金及货物交易价格是否公允;
  - 3.对交易合同、单据进行检查,分析大额预付款项的商业合理性,选取重要采购合同条款与账面对比是否一致,收款时间和金额是否正确;
  - 4.实施函证程序,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对;
  - 5.对管理层所编制的预付账款账龄准确性进行复核;
  - 6.检查资产负债表日后的预付账款交易进展情况,评价管理层在资产负债表日对预付账款的可收回性的判断。

基于执行的审计工作,我们认为,公司对预付账款的相关回复属实,是具有商业实质的,未发现是否一致,收款时间和金额是否正确。

## 六、关于其他应收款。2025年末,其他应收款账面余额1.68亿元,已计提坏账准备1.26亿元,其中

按单项计提坏账准备余额1.14亿元,其他应收款账面价值为0.42亿元。账龄1年以上的其他应收款余额占比约95.70%,3年以上的占比约70.52%。

请公司:(1)补充披露其他应收款单项计提大额坏账的原因及其形成背景、欠款方名称、关联关系、款项性质、账龄;(2)补充披露其他应收款前五名欠款方的具体情况,包括但不限于形成背景、欠款方名称、关联关系、款项性质、形成原因、账龄、余额、坏账计提、期后回款、长期未结算原因,并结合上述情况说明对应收是否具备商业实质;(3)结合款项性质、账龄及信用风险,说明1年以上其他应收款的可回收性及其减值计提是否充分、合理。

请中介机构针对问题(2)(3)核查并发表明确意见。

## 公司回复:

(1)补充披露其他应收款单项计提大额坏账的原因及其形成背景、欠款方名称、关联关系、款项性质、账龄

其他应收款大额单项计提坏账情况如下:

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	是否关联方
普源精电	应收预付款	32,750,000.00	32,750,000.00	3年以上	否
Caspian Natural Resources N.V.	应收预付款	25,598,003.18	25,598,003.18	3年以上	否
柳州惠能资产管理有	应收预付款	23,987,267.74	23,987,267.74	3年以上	2023年前子公司
Meruvia Energy Trading Pte Ltd	应收预付款	16,881,399.85	16,881,399.85	3年以上	否
Qonyk Bank	银行存款	11,000,678.94	11,000,678.94	3年以上	否
合计		116,217,889.71	116,217,889.71		

(一)其他应收款大额单项计提坏账情况如下:  
1. 普源精电:公司全资子公司海南油港投资有限公司与陈新霖签订股权转让协议,约定向其转让海南油港持有的福建西研传媒发展有限公司6.25%股权,对价4,475万元,2016年至2017年1月,海南油港共收到转让款1,200万元。后续股权转让款未按约定支付,海南油港向法院起诉了陈新霖强制执行申请,于2019年收到法院通知对方可以执行财产。公司于2019年末对该项应收款全额计提坏账准备。

(二)Caspian Natural Resources N.V.:该公司持有Kamenisevoye油田100%股权,2015年公司投资Kamenisevoye油田,在前期接触及尽调过程中,公司全资子公司上海油港与Caspian Natural Resources N.V.公司签署销售协议,向对方提供300万元借款,利率8%。后续未达成合作,经过多次沟通未能收回借款,已全额计提减值准备。

(三)柳州惠能资产管理有(简称“惠能公司”),2023年重整以前是公司的全资子公司,配合公司重整计划处置柳州州资产和惠能公司股权,鉴于惠能公司经营不良及资产不抵债的状况,出于谨慎性考虑,全额计提了减值准备。

(四)Meruvia Energy Trading Pte Ltd,2017年公司子公司香港惠德与Meruvia达成协议,香港惠德于2017年12月向Meruvia支付700万美元委贷项目保证金,10月收到Meruvia退回460万美元,剩余240万美元继续委贷项目保证金,由于2018年—2019年,国际原油价格持续在高位,波动较大,低油价的套保的紧迫性,出于公司整体经营考虑,实际未套贷安排。香港惠德由于没有实际开展任何套保交易,因此未能在2019年12月前完成协议项下约定的原油套保安排。Meruvia根据协议约定,罚息1,000万美元,公司已将该款项全额计提坏账准备。

(五)Qonyk Bank(全称“Qonyk Bank”)股份公司,是一家在哈萨克斯坦注册的二级银行(私营商业银行),其总部设在阿拉木图,该银行2018年因经营不善被哈萨克斯坦央行吊销其从事所有银行和运营业务的许可证。惠能公司在该银行没有清算基金存款账户,截至2018年底,惠能公司在该银行存款余额折合人民币约为1100万元,2018年公司对该银行存款余额全额计提减值准备。

(2)补充披露其他应收款前五名欠款方的具体情况,包括但不限于形成背景、欠款方名称、关联关系、款项性质、形成原因、账龄、余额、坏账计提、期后回款、长期未结算原因,并结合上述情况说明对应收是否具备商业实质;

前五名欠款方情况如下:

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备	账龄	是否关联方
普源精电	应收预付款	32,750,000.00	32,750,000.00	3年以上	否
Caspian Natural Resources N.V.	应收预付款	25,598,003.18	25,598,003.18	3年以上	否
柳州惠能资产管理有	应收预付款	23,987,267.74	23,987,267.74	3年以上	2023年前子公司
宁夏马斯特能源集团	应收预付款	22,865,121.27	6,839,536.38	2-3年	否
Meruvia Energy Trading Pte Ltd	应收预付款	16,881,399.85	16,881,399.85	3年以上	否
合计		122,082,332.04	106,078,073.15		

前五名欠款方除宁夏马斯特能源集团有限公司(现名“马斯特能源集团有限公司”,以下简称“马斯特公司”)外,已在上文中进行详细说明,在此不再重复说明,马斯特公司情况说明如下:

马斯特公司于2002年12月,主要从事能源和新能源项目的投资、开发、建设、运营维护。其实际控制人哈萨姆集团拥有清洁能源和可再生能源领域,主要布局以天然气为主的清洁能源和风力发电为主的可再生能源。

基于促进双方潜在合作意向,2023年10月,公司向马斯特公司提供借款650万美元,合同约定的借款利率为6%。2024年10月和12月马斯特公司合计还款250万美元,2024年8月至2025年2月陆续还款74.69万美元。后因马斯特公司未能按照定期还款付息借款本息,公司就该笔欠款在银川市中级人民法院提起诉讼,并于2025年6月经过多次调解程序,双方达成和解协议并制作调解笔录,后公司撤诉和协议向银川市中级人民法院申请执行确认,银川市中级人民法院裁定驳回异议为由驳回了公司的申请。公司后续将持续与债务人对接磋商,多措并举推进欠款清偿,并定期评估债权可回收性,依据企业会计准则计提相应坏账准备。

除上,公司其他应收款对应的业务具有商业实质,坏账准备计提符合会计准则要求。

(3)结合款项性质、账龄及信用风险,说明1年以上其他应收款的可回收性及坏账计提是否充分、合理。

## 单位:人民币元

账龄	账面余额	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	3,384,429.50	192,227.36		
3个月-1年	3,844,546.34	192,227.36	5.00	
1-2年以内	2,428,976.81	192,227.36		
2-3年	16,589,817.70	1,658,987.77	10.00	
3年以上	23,538,267.67	7,060,488.31	30.00	
合计	54,092,042.92	12,405,560.91		

未单项计提账龄1年以上重要的其他应收款如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账期	占其他应收款期末余额比例(截至上年末)	坏账准备
宁夏马斯特能源集团	应收预付款	22,865,121.27	2-3年	48.38	6,839,536.38
安石石油技术(集团)	应收预付款	17,688,625.49	1-2年;1,689,734.08 8月5日	37.43	2,246,818.76
柳州惠能资产管理有	应收预付款	5,800,701.51	3年以上	12.27	2,000,300.76
合计		46,344,448.27		98.08	12,006,705.90

未单项计提账龄1年以上的重要的其他应收款柳州南城市百联有限公司(以下简称“油港百货”)外,已经在上述文中进行详细说明,在此不再重复说明,油港百货情况说明如下:  
柳州南城市百联有限公司为我公司重新收购位于广西柳州的投资性房地产的参与,其参与其母公司少部分的重整计划,经法院裁定,我公司在破产重整程序中的债权为880.07万元。公司判断该款项已纳入少部分重整计划,具有一定可回收预期,未进行单项计提,依据企业会计准则计提坏账准备。2026年6月,公司已收到按步少部分重整计划公司应得的现金和股票。

## 会计处理:

- 针对其他应收款及坏账计提的主要审计程序如下:
- 1.了解与其他应收款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
  - 2.对主要债务人实施函证程序,并对新增大额款项执行了访谈程序;
  - 3.对报告期末新增的应收款项进行背景调查;
  - 4.复核并检查报告期计提减值和所计提的关键减值是否合理及数据准确性;
  - 5.重新计算其他应收款的坏账准备,复核坏账准备金额的准确性;
  - 6.与管理层讨论,评估存在逾期、减值迹象的其他应收款,检查相关支持性证据,包括评价客户的资信状况、经营情况和还款能力等,判断管理层计提坏账准备的合理性;
  - 8.检查其他应收款的期后回款情况,评价管理层是否已根据其应收款支持性资料的合理性;
  - 9.检查与其他应收款及其减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当披露。

## 核查结论:

基于执行的审计工作,我们认为,公司对其他应收款的相关回复属实,除已披露的非经营性资金占用的相关事实外,不具有商业实质的,对其他其他应收款减值和计提是否充分、合理,符合企业会计准则和会计准则的相关规定;针对其他应收款的可回收性及坏账计提是充分、合理的。

七、关于货币资金。2025年末,公司货币资金余额3.97亿元,同比下降39.35%,年报披露主要系本年度增加中伊伊克项目一体化项目支出增加。货币资金中,存放在境外的款项总额为1.47亿元,受限资金账面价值1.70亿元,2025年公司实现利息收入4224.92万元。

受限资金:结合公司业务开展、运营资金安排及报告期回款情况,说明货币资金大幅下降的原

因:(2)结合货币资金的存款类型、利率水平、月度余额等情况,说明利息收入与货币资金规模的匹配性;(3)说明公司期末货币资金具体存放情况,包括银行账户名称、地点、金额等,部分货币资金受限的原因,说明是否存在其他潜在的限制性安排,是否存在非经营性资金占用的情形,资金管理相关内控运行是否有效,请中介机构针对问题(3)核查并发表明确意见。

(1)结合公司业务开展、运营资金安排非报告期内回款情况,说明货币资金大幅下降的原因。报告期末货币资金余额为3.97亿元,较期初减少5.41亿元,减少39.35%,主要由于2025年度公司伊克 Nah Khana 项目,一体化项目支出增加。

公司2025年度油气生产销售业务实现经营活动现金流净额5.28亿元,投资方面净流出7.73亿元,包括折旧、摊销、资产减值、无形资产支出1.68亿元,以及公司回购理财产品1.21亿元。

回款情况,公司本期回款的款项为:公司销售业务分为外销和内销两部分,外销和内销两部分,外销的收款期限为原油出桶日后的30天;成品油销售的收款方式为签订合同后三个工作日内支付100%预付款,销售客户回款均按收款期限正常回款,保障了公司正常运营的资金。公司外销原油全年销售额12.40亿元,收到货款13.43亿元,成品油销售回款1.86亿元,收到回款10.22亿元。综上,公司销售回款节奏平稳,资金回笼状况良好。

公司未来规划是稳定在产品,积极开发中东项目。在产的马腾油田项目,是稳产多年的成熟项目,公司未来将进一步降本增效,推进少渣油产能建设,探索在产油田潜力,为公司持续贡献现金流;中东项目方面,公司将采用引入战略合作伙伴以“EPC+F”的模式进行项目开发,多轮融资等方式解决建设期资金需求,同时,公司也会适时调整建设、开发节奏,力求公司现金流稳定,为公司未来长期可持续发展奠定基础。

(2)结合货币资金的存款类型、利率水平、月度余额等情况,说明利息收入与货币资金规模的匹配性。

报告期内利息收入0.42亿元,主要为对苏克公司按季度利息收入1,912万元,青玉集团资金占用费573万元,以及存款利息收入1,544万元。公司按使用率的货币资金余额如下:

货币资金币种	境内	境外	合计		
1月	22,796.99	12,494.22	13,260.24	10,555.80	48,109.25
2月	20,734.82	20,177.38	19,393.51	5,669.08	65,974.79
3月	20,048.74	29,181.63	19,152.07	4,808.89	73,181.33
4月	17,817.08	16,095.26	15,570.65	2,311.49	53,114.48
5月	17,028.89	12,846.84	3,796.52	15,942.41	