

**中远海运能源运输股份有限公司**

**截至 2024 年 12 月 31 日止**

**前次募集资金使用情况鉴证报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
鉴证报告	1-2
截至 2024 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告	1-6

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

XYZH/2025BJAA13B0002

中远海运能源运输股份有限公司

中远海运能源运输股份有限公司全体股东:

我们对后附的中远海运能源运输股份有限公司(以下简称中远海能)于2020年3月募集的人民币普通股资金(以下简称前次募集资金)截至2024年12月31日止的使用情况报告(以下简称前次募集资金使用情况报告)执行了鉴证工作。

中远海能管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关规定编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、实施和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制,保证前次募集资金使用情况报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作,以对前次募集资金使用情况报告是否存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,中远海能上述前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所相关规定编制,在所有重大方面如实反映了中远海能截至2024年12月31日止前次募集资金的使用情况。

本鉴证报告仅供中远海能向特定对象发行股票之目的使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他任何目的。



(本页无正文)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

王



中国注册会计师:

江进刚



中国 北京

二〇二五年一月二十四日



## 中远海运能源运输股份有限公司

截至2024年12月31日止

### 关于前次募集资金使用情况报告

#### 一、前次募集资金的募集及存放情况

##### (一) 前次募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准中远海运能源运输股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2019]2312号)核准，公司以非公开发行股份方式向3名特定投资者发行了人民币普通股730,659,024股，每股发行价格为人民币6.98元/股，募集资金总额为人民币5,099,999,987.52元，扣除各项发行费用23,993,881.71元，实际募集资金净额为人民币5,076,006,105.81元。

上述募集资金已于2020年3月10日全部到账，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)就募集资金到账事项出具了《验资报告》(天职业字[2020]12332号)《验资报告》，确认募集资金到账。

##### (二) 前次募集资金专户存储情况

为了规范募集资金管理，保护投资者的合法权益，公司已按《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等相关法规及公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定，开立募集资金专项账户用于存放上述募集资金。

为规范公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，维护全体股东的合法权益，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等法律法规要求，公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》，经公司董事会审议通过。

根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等法律法规及公司《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定，公司与保荐机构国泰君安证券股份有限公司及开户行中国进出口银行于2020年3月26日签订了《募集资金专户存储三方监管协议》(以下简称“《三方监管协议》”)。

2020年7月21日，公司召开2020年第十次董事会议，审议通过了《关于公司变更部分募集资金投资项目实施主体及对海南公司增资的议案》，同意将本公司非公开发行募集资金投资项目中的9艘在建油轮以造船合同买方主体变更方式转至本公司全资子公司海南中远海运能源运输有限公司。为规范公司募集资金管理和使用，保护投资者的权益，公司与全资子公司海南中远海运能源运输有限公司、开户银行、保荐机构于



中远海运能源运输股份有限公司  
截至 2024 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告

2020 年 8 月 28 日签订了《募集资金专户存储四方监管协议》(以下简称“《四方监管协议》”),新增募集资金账户 1360000100001302780。公司签署的前述《三方监管协议》及《四方监管协议》均参考《上海证券交易所募集资金专户存储三方监管协议(范本)》制定,不存在重大差异,协议各方均按照《三方监管协议》、《四方监管协议》的规定履行相关职责。

截至 2024 年 12 月 31 日,募集资金专户余额为 0 元,募集资金专户均已注销。

具体情况如下:

金额单位:人民币元

序号	公司名称	开户银行	银行账号	余额	账户状态
1	中远海运能源运输股份有限公司	中国进出口银行	1360000100001268816	0.00	已注销
2	海南中远海运能源运输有限公司	中国进出口银行	1360000100001302780	0.00	已注销
合计				0.00	

## 二、前次募集资金实际使用情况

公司前次募集资金实际使用情况,参见“前次募集资金实际使用情况对照表”(附表 1)。

## 三、前次募集资金变更情况

截至 2024 年 12 月 31 日止,公司不存在变更前次募集资金投资项目的情况。

## 四、前次募集资金投资先期投入项目转让或置换情况

2020 年 4 月 7 日,公司 2020 年第三次董事会会议、2020 年第二次监事会会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司使用非公开发行 A 股股票募集资金 1,455,910,804.41 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,444,162,306.45 元及已支付发行费用的自筹资金 11,748,497.96 元,并已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审核,出具了《关于中远海运能源运输股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(XYZH/2020BJA130368 号),保荐机构国泰君安证券股份有限公司对此发表了核查意见。公司已按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定履行了法定程序并进行了信息披露,具体内容详见公司于 2020 年 4 月 8 日在上海证券交易所网站上披露的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》(公告编号临 2020-018)。

2020 年公司已经实际使用募集资金完成置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金及已支付发行费用的自筹资金 1,455,910,804.41 元。



## 五、前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益情况

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

公司前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益情况，参见“前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益情况表”（附表 2）。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### (三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

前次募集资金投资项目不存在累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

## 六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司前次发行不涉及以资产认购股份。

## 七、闲置募集资金的使用

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司不存在对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况。

## 八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司前次募集资金已使用完毕。

中远海运能源运输股份有限公司

二〇二五年一月二十四日



附表 1



编制单位：中远海运能源运输股份有限公司

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

投资项目	承诺投资 项目	募集资金总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金 额与募集后 承诺资金差额 (%)	项目达到预 定可使用状 态日期(或 截止日项目 完工程度)
		募集前 承诺投 资金额	募集后 承诺投 资金额	实际投 资金额	募集前 承诺投 资金额	募集资金 额	募集资金 额		
新购 14 艘油轮	新购 14 艘油轮	468,822	468,822	472,194	468,822	468,822	472,194	3,372	/
其中：4 艘 VLCC 原油轮	4 艘 VLCC 原油轮	197,151	197,151	198,523	197,151	197,151	198,523	1,372	100.70
3 艘苏伊士型原油轮	3 艘苏伊士型原油轮	99,210	99,210	99,210	99,210	99,210	-	-	注 2
								100.00	



原油轮	3 艘阿芙拉型	3 艘阿芙拉型原油轮	77,804	77,804	79,804	77,804	77,804	79,804	2,000	102.57	注 3
成品油轮	2 艘阿芙拉型	2 艘阿芙拉型成品油轮	53,167	53,167	53,167	53,167	53,167	53,167	-	100.00	注 4
原油轮	2 艘巴拿马型	2 艘巴拿马型原油轮	41,490	41,490	41,490	41,490	41,490	41,490	-	100.00	注 5
购付 2 艘巴拿马型油轮 (7.2 万吨级)	购付 2 艘巴拿马型油轮 (7.2 万吨级)	38,778	38,778	38,778	38,778	38,778	38,778	38,778	100.00	注 6	
合计	-	507,601	507,601	510,972	507,601	507,601	510,972	510,972	3,372		

其中：4 艘 VLCC 原油轮截至期末投入进度 102.70%，系使用募集资金利息 1372 万元支付造船进度款。

3 艘阿芙拉型原油轮截至期末投入进度 102.57%，系使用募集资金利息 2000 万元支付造船进度款。

注 1：4 艘 VLCC 原油轮的实际交船时间分别为 2020 年 9 月、2020 年 11 月、2021 年 2 月及 2022 年 2 月；

注 2：3 艘苏伊士型原油轮的实际交船时间分别为 2020 年 8 月、2020 年 12 月及 2021 年 1 月；

注 3：3 艘阿芙拉型原油轮的实际交船时间分别为 2019 年 12 月、2020 年 4 月及 2020 年 7 月；

注 4：2 艘阿芙拉型成品油轮的实际交船时间分别为 2020 年 11 月及 2021 年 1 月；

注 5：2 艘巴拿马型原油轮的实际交船时间分别为 2020 年 4 月及 2020 年 7 月；

注 6：2 艘巴拿马型油轮（7.2 万吨级）的实际交船时间分别为 2017 年 12 月及 2018 年 3 月。



附表 2



前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益情况表  
金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率		承诺项目经济效益 (内部报酬率)		最近三年实际效益 (毛利)		截止日累计实现 效益(毛利)		是否达到 预计效益
		2022年度	2023年度	2022年度	2023年度	2024年度	2024年度	2024年度		
1、	新购 14 艘油轮	不适用	/	59,604	84,618	79,789	252,083	1		
	其中：4 艘 VLCC 原油轮	不适用	8.5%	9,249	25,363	22,175	57,733		是	
	3 艘苏伊士型原油轮	不适用	7.4%	11,474	22,935	13,107	45,444		是	
	3 艘阿芙拉型原油轮	不适用	7.4%	19,851	17,451	16,645	69,196		是	
	2 艘阿芙拉型成品油轮	不适用	7.2%	11,383	10,460	15,704	37,242		是	
	2 艘巴拿马型原油轮	不适用	16.7%	7,646	8,409	12,157	42,469		否	
2、	购付 2 艘巴拿马型油轮 (7.2 万吨级)	不适用	9.37%	9,590	11,119	9,674	37,159		是	
	合计	/	/	69,194	95,736	89,463	289,242	1		

注：1、根据 2019 年 5 月本公司非公开发行 A 股股票预案，项目经济效益披露内部报酬率等指标，故列示承诺内部报酬率。

2、截止日累计实现效益（毛利）为船舶实际交船时间至 2024 年 12 月 31 日止累计实现效益。

3、“2 艘巴拿马型原油轮”项目截止日累计实现效益略低于预计效益，主要原因系该项目船舶部分用于国内沿海成品油运输，一方面新造船船投入营运时，国内成品油税改政策较项目立项时有了较大的调整，压低了内贸油运的盈利空间；二是 2020 年营运以来，国内成品油贸易出现阶段性低迷，叠加运力供需阶段性失衡，导致运价水平低于立项时的预期。

