

关于中远海运能源运输股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：中远海运能源运输股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-6554 2288

关于中远海运能源运输股份有限公司 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2024BJAA13F0247

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:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了中远海运能源运输股份有限公司（以下简称中远海能）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年3月28日出具了XYZH/2024BJAA13B0207号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号），以及上海证券交易所相关披露的要求，中远海能编制了本专项说明所附的中远海能2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是中远海能的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中远海能2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

除对中远海能2023年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计中远海能2023年度财务报表时中远海能提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解中远海能2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供中远海能2023年度报告披露之目的使用，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）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日

附表 2

关于中远海运能源运输股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2023 年度往来资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中国船舶燃料有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	507			507		运费	经营性资金往来

中远海运物流有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2,476	39			2,514	港口使费	经营性资金往来
中远海运控股股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4,262			1,756	2,506	港口使费	经营性资金往来
中远海运（非洲）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,924			284	1,641	港口使费	经营性资金往来
中远海运（东南亚）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,491			319	1,172	港口使费	经营性资金往来
中远海运船员管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10,607			9,927	680	船员费用	经营性资金往来
中远海运（北美）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,038			506	532	港口使费	经营性资金往来
中远海运（澳洲）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	142	372			514	港口使费	经营性资金往来
中远海运（韩国）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	704			377	327	港口使费	经营性资金往来
中远海运（欧洲）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	473			152	321	港口使费	经营性资金往来
中远海运国际（新加坡）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	80	182			262	提供劳务	经营性资金往来
中远海运（南美）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	266			24	242	港口使费	经营性资金往来
中远海运（香港）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9	158			167	港口使费	经营性资金往来
中远海运（日本）株式会社	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	198			43	155	港口使费	经营性资金往来
CHINA COSCO SHIPPING CO., LTD. (TAIWAN)	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	56			19	37	提供劳务	经营性资金往来
青岛远洋船员职业学院	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		0			0	提供劳务	经营性资金往来

其他关联方及其附属企业	中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	应收账款	217			11	207	运费	经营性往来
	上海北海船务股份有限公司	上市公司的联营企业	应收账款		400			400	运费	经营性往来
	中远海运集运（阿联酋）有限公司	其他关联方	预付款项	3,828	746			4,574	港口使费	经营性往来
	茂名远海物流有限公司	其他关联方	预付款项	136	437			574	港口使费	经营性往来
	中国天津外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	20	53			73	港口使费	经营性往来
	中国营口外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	68			18	50	港口使费	经营性往来
	中国烟台外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	18	23			41	港口使费	经营性往来
	中国舟山外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	89			53	36	港口使费	经营性往来
	惠州外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	11			1	10	港口使费	经营性往来
	中国秦皇岛外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	1				1	港口使费	经营性往来
	中国深圳外轮代理有限公司	其他关联方	预付款项	0				0	港口使费	经营性往来
	青岛中海船务代理有限公司	其他关联方	预付款项	0			0		港口使费	经营性往来
	龙口远海船务代理有限公司	上市公司的联营企业	预付款项	12			12		港口使费	经营性往来
	中国石油天然气股份有限公司	其他关联方	其他应收款	9			2	7	采购商品	经营性往来
	中国液化天然气运输（控股）有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款	136			136		提供劳务	经营性往来
	金色北极液化天然气运输有限公司	上市公司的合营企业	其他应收款		10,094			10,094	注 1	经营性往来
银色北极液化天然	上市公司的合营企	其他应收款		10,293			10,293	注 1	经营性往	

	气运输有限公司	业								来
	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	617			122	495	注 1	经营性往来
	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	445	37			483	注 1	经营性往来
	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	438	40			478	注 1	经营性往来
	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	405	37			442	注 1	经营性往来
	紫色北极液化天然气运输有限公司	上市公司的合营企业	其他反映占用实质科目	32,639	608			33,247	注 1	经营性往来
	蓝色北极液化天然气运输有限公司	上市公司的合营企业	其他反映占用实质科目	32,490	687			33,177	注 1	经营性往来
	绿色北极液化天然气运输有限公司	上市公司的合营企业	其他反映占用实质科目	31,465	549			32,014	注 1	经营性往来
	GEMINI LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	8,557			302	8,255	注 1	经营性往来
	CAPRICORN LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	8,329			344	7,985	注 1	经营性往来
	ARIES LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	8,001			111	7,889	注 1	经营性往来
	AQUARIUS LNG SHIPPING LIMITED	上市公司的联营企业	其他反映占用实质科目	7,908			349	7,559	注 1	经营性往来
总计	/	/	/	163,181	25,940	-	17,626	171,495	/	/

注 1: 资金往来发生原因主要系中远海运能源运输股份有限公司与联合营公司对方股东约定, 双方为了支持联合营公司营运共同向联合营公司提供资金支持。

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

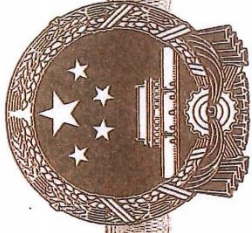
会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

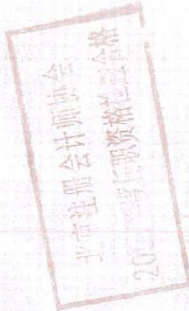


登记机关

2024年01月26日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日



合格，2013年
valid for another year after



姓名：马元兰
证书编号：620100260344

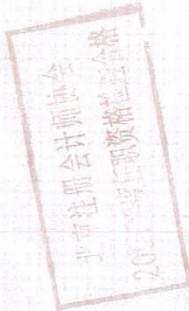


合格，2014年
valid for another year after



姓名：马元兰
证书编号：620100260344

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日



合格，2013年
valid for another year after



姓名：马元兰
证书编号：620100260344



合格，2014年
valid for another year after



姓名：马元兰
证书编号：620100260344

姓名：马元兰
Full name: 马元兰
性别：女
Sex: 女
出生日期：1972年02月01日
Date of birth: 1972年02月01日
工作单位：兰州正邦会计师事务所
Working unit: 兰州正邦会计师事务所
身份证号码：620102197202015821
Identity card No.: 620102197202015821



合格，2015
is valid for another year after this renewal.



620100260344

证书编号：
No. of Certificate: 620100260344
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs: 甘肃省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance: 2005 02 28

2006年3月25日



注意：注册会计那执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
一、注册会计那执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废旧办。
本人：张永华
日期：2008年12月20日

注册会计那工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from: 北京注册会计师协会
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: 2008年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to: 北京注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: 2008年1月12日



姓名汪进利
 Full name 汪进利
 性别男
 Sex 男
 出生日期1981-09-17
 Date of birth 1981-09-17
 工作单位天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
 身份证号码340111198109177555
 Identity card No. 340111198109177555

证书编号: 110002400331
 No. of Certificate 110002400331
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇一〇年九月一日
 Date of Issuance 二〇一〇年九月一日



姓名: 汪进利
 证书编号: 110002400331

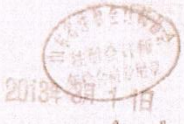
继续有效一年, 换发后
 another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年2月9日



2013年1月1日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y 月 m 日 d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年12月27日

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月22日

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

一、注册会计师在执业时, 应当向委托人出示本证书。
 二、本证书只能由持有人使用, 不得转让、涂改、出借。
 三、注册会计师停止执业或变更执业机构时, 应当将本证书交还主管注册会计师协会。
 四、本证书遗失时, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧后, 办理补办手续。