

关于中远海运特种运输股份有限公司
以募集资金置换预先投入募投项目及已支付
发行费用的自筹资金的专项鉴证报告
天职业字[2025]11180号

目 录

鉴证报告	1
中远海运特种运输股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明	3



关于中远海运特种运输股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告

天职业字[2025]11180号

中远海运特种运输股份有限公司：

我们接受委托，对后附的中远海运特种运输股份有限公司（以下简称“中远海特”或“公司”）管理层编制的《中远海运特种运输股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》进行鉴证。

一、管理层的责任

中远海特管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料以及我们认为必要的其他证据；按照《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自律监管指引第1号——规范运作》的要求编制《中远海运特种运输股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，中远海特管理层编制的《中远海运特种运输股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》符合《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自律监管指引第1号——规范运作》等有关法律、法规和制度规定的编制要求，与实际使用情况相符。



关于中远海运特种运输股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项鉴证报告（续）

天职业字[2025]11180号

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中远海特以本次募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金之目的，不得用作任何其他目的。

附件：《中远海运特种运输股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明》

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中远海运特种运输股份有限公司

以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明

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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等文件的规定，中远海运特种运输股份有限公司（以下简称：“中远海特”或“本公司”或“公司”）编制的以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的专项说明如下：

一、本次募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意中远海运特种运输股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕1872号）核准，公司本次向特定对象发行人民币普通股（A股）597,269,624股，发行价格为每股人民币5.86元。截至2025年3月4日止，公司已收到主承销商中信建投证券股份有限公司转入部分保荐费及承销费后的股东认缴股款人民币3,482,499,996.66元。

公司本次向特定对象发行股票的募集资金总额为人民币3,499,999,996.64元，扣除与本次发行有关的费用人民币23,066,197.73元（不含增值税），实际募集资金净额3,476,933,798.91元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2025BJAA13B0108号验资报告予以验证。

公司及实施募投项目的子公司中远航运（香港）投资发展有限公司（以下简称“中远航运（香港）”）、洋浦中远海运特种运输有限公司（以下简称“洋浦中远海运”）设立了募集资金专用账户，对上述募集资金实施专项存储、专款专用，并与保荐人、募集资金存储银行签署了募集资金专户存储监管协议，共同监督募集资金的使用情况。

二、募集资金投资项目承诺情况

根据公司《中远海运特种运输股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书》披露，本次向特定对象发行股票募集资金扣除发行费用后将全部用于以下项目：



金额单位：人民币万元

序号	募投项目名称		投资总额	募集资金拟投入金额
	项目名称	子项目名称		
1	租赁29艘多用途纸浆船项目	租赁12艘62,000吨多用途纸浆船项目	132,814.24	74,000.00
		租赁12艘7万吨级多用途纸浆船项目	101,036.46	64,000.00
		租赁5艘68,000吨多用途纸浆船项目	61,102.13	38,850.00
2	建造1艘65,000吨半潜船项目		84,839.79	68,150.00
3	补充流动资金		105,000.00	105,000.00
		合计	484,792.62	350,000.00

注1：上述项目中租赁其中8艘62,000吨多用途纸浆船、12艘7万吨级多用途纸浆船和租赁5艘68,000吨多用途纸浆船，以及建造1艘65,000吨半潜船项目合计投资金额为47,416.56万美元，折合人民币330,280.01万元（美元金额折算人民币金额的汇率，按2023年3月10日中国人民银行公告的美元兑人民币汇率中间价计算：1美元=6.9655元人民币）。

注2：募集资金拟投入金额为募集资金总额，未扣除各项发行费用。

三、以自筹资金预先投入募投项目置换情况

根据公司《中远海运特种运输股份有限公司向特定对象发行股票募集说明书》，在本次向特定对象发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。

2023年3月29日至2025年3月17日，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	实施单位	项目名称	项目总投资金额	截至2025年3月17日止 自筹资金预先投入金额	本次置换金额
1	洋浦中远海运特种运输有限公司	租赁4艘62,000吨多用途纸浆船	49,512.61	16,725.47	16,725.47
2	中远航运(香港)投资发展有限公司	建造1艘65,000吨半潜船	84,839.79	67,855.58	67,855.58
3	中远航运(香港)投资发展有限公司	租赁8艘62,000吨多用途纸浆船	83,301.63	27,385.82	27,385.82
4	中远航运(香港)投资发展有限公司	租赁12艘7万吨级多用途纸浆船	101,036.46	26,167.28	26,167.28
5	中远航运(香港)投资发展有限公司	租赁5艘68,000吨多用途纸浆船	61,102.13	22,799.43	22,799.43
		合计	379,792.62	160,933.58	160,933.58

注1：截至2025年3月17日止，中远航运（香港）租赁其中8艘62,000吨多用途纸浆船、12艘7万吨级多用途纸浆船和5艘68,000吨多用途纸浆船以自筹资金预先投入10,701.72万美元，折合人民币76,352.53万元（美元金额折算人民币金额的汇率，按照交易当日的中间价汇率计算）。

截至2025年3月17日，公司预先投入募集资金投资项目费用合计为人民币1,609,335,843.49元。



四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本次公司公开发行费用（不含增值税）人民币23,066,197.73元，其中保荐承销费不含税金额人民币16,037,735.83元已在募集资金中扣除。截至2025年3月17日止，公司已用自筹资金支付公开发行费用人民币7,028,461.90元（不含增值税），本次拟置换人民币7,028,461.90元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目	发行费用金额（不含税）	自筹资金预先支付发行费用金额（不含税）	本次置换金额
1	保荐及承销费	16,037,735.83		
2	律师费用	1,307,795.34	1,307,795.34	1,307,795.34
3	会计师费用	4,283,018.86	4,283,018.86	4,283,018.86
4	发行登记费	480,874.50	480,874.50	480,874.50
5	制作服务费	87,539.75	87,539.75	87,539.75
6	印花税	869,233.45	869,233.45	869,233.45
	合 计	<u>23,066,197.73</u>	<u>7,028,461.9</u>	<u>7,028,461.9</u>

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，本公司拟以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，尚需经过公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并由独立董事、监事会及保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

中远海运特种运输股份有限公司

二〇二五年三月二十七日





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

登记机关

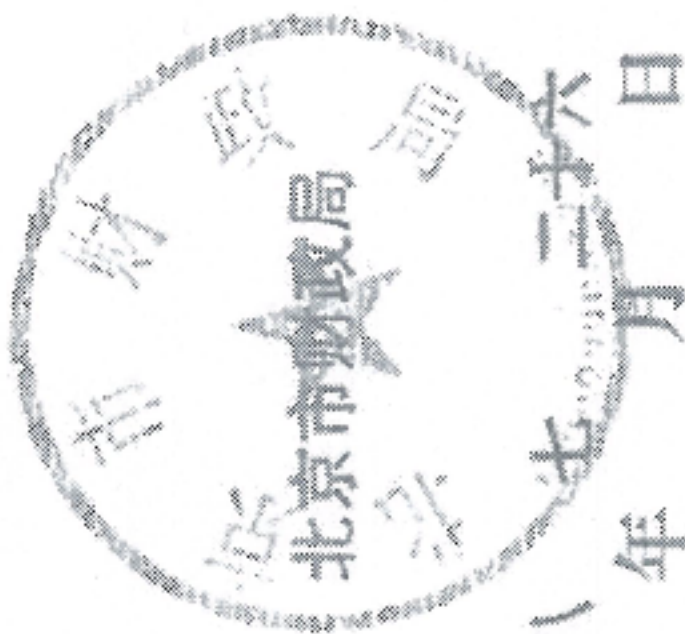


2025 年 02 月 18 日

证书序号: 0000175

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》。



发证机关:

2011年11月26日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 党小安
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-12-01
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 612132197512014435
Identity card No.

2015年 4月 3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.

党小安(110002400097)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

党小安(110002400097)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

党小安
2020.8

2020年 8月 31日

证书编号: 110002400097
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005年 08月 22日
Date of Issuance

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.

2015年 4月 3日

同意/Agree the holder to be transferred to
不同意/Disagree

同意/Agree the holder to be transferred to
不同意/Disagree

同意/Agree the holder to be transferred to
不同意/Disagree

同意/Agree the holder to be transferred to
不同意/Disagree



姓名 嵇道伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-01-21
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 320724198401216057
Identity card No.



嵇道伟(110101500085)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



2021-8 嵇道伟

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.

证书编号: 110101500085
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance



嵇道伟(110101500085)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



嵇道伟(110101500085)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名 张钰琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1995-02-05
Date of birth
工作单位 大职国际会计师事务所（特
Working unit 殊普通合伙）上海自贸试验
区分所
身份证号码 362202199502052088
Identity card No.

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.

110101501551

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2024 01 31
年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d