

关于招商局南京油运股份有限公司
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：招商局南京油运股份有限公司
审计单位：毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：+86 (10) 8508 5000

**关于招商局南京油运股份有限公司
2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明**

毕马威华振专字第 2601322 号

招商局南京油运股份有限公司董事会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了招商局南京油运股份有限公司（以下简称“招商南油”）2025 年度的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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相关财务报表附注，并于 2026 年 3 月 27 日签发了无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会发布的《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发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，招商南油编制了本专项说明所附的招商南油 2025 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、合法性及完整性是招商南油的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计招商南油 2025 年度财务报表时招商南油提供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。

为了更好地理解招商南油 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



关于招商局南京油运股份有限公司
2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 2601322 号

本专项说明仅供招商南油为 2025 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
（总所公章）



中国注册会计师

周倩
(签名并盖章)



中国 北京

陈昱洋
(签名并盖章)



日期：**2026年 3月 27日**

附表 2

关于招商局南京油运股份有限公司

2025 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 | 2025 年期初占用资金余额 | 2025 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2025 年度占用资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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 | 无 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 不适用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 前控股股东、实际控制人及其附属企业 | 无 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 不适用 |
| 小计 | / | / | / | | | | | | / | / |
| 其他关联方及其附属企业 | 无 | 不适用 | 不适用 | | | | | | 不适用 | 不适用 |
| 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 | 2025 年期初往来资金余额 | 2025 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2025 年度往来资金的利息(如有) | 2025 年度偿还累计发生金额 | 2025 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 | 南京长江油运有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款和合同资产 | - | 62.00 | - | 52.00 | 10.00 | 航次运输 | 经营性往来 |
| | 东营中外运物流有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款和合同资产 | 1,003.63 | 3,998.73 | - | 4,892.21 | 110.15 | 航次运输 | 经营性往来 |
| | 南京长江油运物流有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款和合同资产 | 839.52 | 524.96 | - | 1,364.48 | - | 航次运输 | 经营性往来 |
| | 中国外运东北有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款和合同资产 | 93.87 | 3,995.29 | - | 4,089.16 | - | 航次运输 | 经营性往来 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|--|------------|---------|----------|-----------|-------|-----------|-----------|---------|--------|
| | 招商局船舶工业集团扬州鼎衡船厂有限公司（曾用名：招商局金陵鼎衡船舶（扬州）有限公司） | 受同一最终控制方控制 | 其他非流动资产 | 4,362.83 | 15,185.84 | - | 4,794.75 | 14,753.92 | 预付造船款 | 经营性往来 |
| | 营口港船货代理有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | 0.63 | - | - | 0.63 | - | 预付港口代理费 | 经营性往来 |
| | 招商海达保险顾问有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | - | 0.92 | - | 0.92 | - | 预付保险费 | 经营性往来 |
| | 盘锦港物流发展有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | 5.11 | 22.61 | - | 20.79 | 6.93 | 预付港口代理费 | 经营性往来 |
| | 中国营口外轮代理有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | 21.73 | - | - | 21.73 | - | 预付港口代理费 | 经营性往来 |
| | 南京长江油运龙潭船务工程有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 预付账款 | 14.71 | - | - | 14.71 | - | 预付港口代理费 | 经营性往来 |
| | 海宏轮船（香港）有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款 | - | 16.83 | - | 16.83 | - | 外派船员管理费 | 经营性往来 |
| | 深圳华南液化气船务有限公司 | 受同一最终控制方控制 | 应收账款 | - | 590.97 | - | 590.97 | - | 外派船员管理费 | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 南京油运（新加坡）有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 12,339.23 | - | 12,285.18 | 54.05 | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 南京扬洋化工运贸有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 2,628.01 | - | 2,628.01 | - | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 南京海顺海事服务有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 4,150.64 | - | 4,150.64 | - | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 上海长石海运有限公司 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | 656.08 | - | 656.08 | - | 往来款 | 非经营性往来 |
| | 南京扬洋化工运贸有限公司 | 上市公司的子公司 | 长期应收款 | - | 5,000.00 | - | - | 5,000.00 | 委托贷款 | 非经营性往来 |
| | 南京扬洋化工 | 上市公司的子公司 | 其他应收款 | - | - | 56.94 | 53.12 | 3.82 | 应收利息 | 非经营性 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------|----------|-------|-----------|------------|----------|------------|-----------|---------|--------|
| | 运贸有限公司 | 司 | | | | | | | | 往来 |
| | 上海长石海运有限公司 | 上市公司的子公司 | 应收股利 | - | 2,100.00 | - | 2,100.00 | - | 应收股利 | 非经营性往来 |
| | 南京海顺海事服务有限公司 | 上市公司的子公司 | 应收股利 | 196.42 | 413.57 | - | 196.42 | 413.57 | 应收股利 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 无 | 不适用 | 不适用 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 |
| 其他关联方及其附属企业 | 南京港（集团）有限公司 | 其他 | 其他应收款 | - | 20.55 | - | 20.55 | - | 代付社保 | 经营性往来 |
| | 实华南油船务有限公司 | 其他 | 应收账款 | - | 58.81 | - | 58.81 | - | 外派船员管理费 | 经营性往来 |
| | 招商银行股份有限公司 | 其他 | 银行存款 | 81,879.70 | 86,564.82 | 1,017.88 | 96,855.99 | 72,606.41 | 资金存放 | 经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 88,418.15 | 138,329.86 | 1,074.82 | 134,863.98 | 92,958.85 | / | / |

