

中远海运发展股份有限公司
关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草
案）与预案差异情况对比表

中远海运发展股份有限公司（以下简称“公司”）拟向中远海运投资控股有限公司发行股份购买其持有的寰宇东方国际集装箱(启东)有限公司 100%股权、寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司 100%股权、寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司 100%股权、上海寰宇物流科技有限公司 100%股权，同时拟向包括中国海运集团有限公司在内的不超过 35 名（含 35 名）符合条件的特定投资者以非公开发行股份的方式募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

公司于 2021 年 1 月 28 日公告了《中远海运发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关文件，并于 2021 年 2 月 25 日根据上海证券交易所出具的《关于对中远海运发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2021】0206 号）公告了《中远海运发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》及相关文件。

截至本说明出具日，公司已根据相关法律法规要求编制本次交易的《中远海运发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”），并于 2021 年 4 月 29 日经公司第六届董事会第三十六次会议审议通过，现对报告书和公司于 2021 年 2 月 25 日公告的《中远海运发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）主要差异进行如下说明：

一、报告书与预案之间产生差异的主要原因

报告书与预案相比存在一定差异，主要是由于：

1、制作预案时，尚未完成对标的资产相关的备考报表审阅、评估工作。相关备考报表审阅和评估完成后，已根据备考报告以及评估结果补充完善了报告书的相关内容。

2、报告书根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关规定披露了预案中不需要披露的相关内容。

3、报告书中披露了经会计师审阅的上市公司最近一年的备考财务报表相关数据。

二、报告书与预案之间的主要差异

截至本说明出具日，根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

序号	报告书章节	对应预案内容	差异情况说明
1	声明	声明	更新上市公司声明，补充相关证券服务机构及人员声明
2	重大事项提示	重大事项提示	1、补充更新本次交易方案概述； 2、补充更新标的资产评估及作价情况； 3、补充更新本次交易构成关联交易的说明、不构成重大资产重组的说明； 4、补充更新本次发行股份购买资产具体方案的交易对价及支付方式、定价基准日、定价依据和发行价格、发行数量、过渡期间损益安排、业绩承诺及补偿、滚存未分配利润安排； 5、补充更新本次募集配套资金具体方案的金额及发行数量、锁定期安排、募集配套资金用途、滚存未分配利润安排； 6、补充更新本次交易对上市公司股权结构、主营业务、主要财务指标的影响； 7、补充更新本次交易已经履行及尚需履行的决策和审批程序； 8、补充更新本次交易相关方作出的重要承诺； 9、更新上市公司控股股东、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划； 10、补充更新本次交易中对中小投资者权益保护的安排； 11、删去待补充披露的信息提示
3	重大风险提示	重大风险提示	补充更新与本次交易相关的风险、标的资产相关的风险
4	释义	释义	补充释义中的一般术语及专业术语

序号	报告书章节	对应预案内容	差异情况说明
5	第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、补充更新本次交易的背景和目的； 2、补充更新本次交易方案概述； 3、补充更新本次发行股份购买资产具体方案的交易对价及支付方式、定价基准日、定价依据和发行价格、发行数量、过渡期间损益安排、业绩承诺及补偿、滚存未分配利润安排； 4、补充更新本次募集配套资金具体方案的金额及发行数量、锁定期安排、募集配套资金用途、滚存未分配利润安排； 5、补充更新标的资产评估及作价情况； 6、补充更新本次交易构成关联交易的说明、不构成重大资产重组的说明； 7、补充更新本次交易已经履行及尚需履行的决策和审批程序； 8、补充更新本次交易对上市公司股权结构、主营业务、主要财务指标的影响分析 9、删除本次交易相关方所作出的重要承诺
6	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	1、补充公司基本情况； 2、补充上市公司股本结构； 3、更新上市公司主营业务发展情况和主要财务数据； 4、更新上市公司控股股东情况； 5、补充更新上市公司及其控股股东、实际控制人最近十二个月内受证券交易所公开谴责及其他重大失信行为的情况； 6、删去上市公司因本次交易导致的股权控制结构的预计变化情况
7	第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	1、补充交易对方基本情况； 2、补充交易对方的详细情况，包括历史沿革及最近三年注册资本变化情况、主要下属企业情况、主要财务数据及财务指标、交易对方之间的关联关系说明、与上市公司的关联关系说明及向上市公司推荐董事、监事及高级管理人员情况、交易对方及其主要管理人员最近五年内受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况、交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况
8	第四章 标的资产基本情况	第四章 标的资产基本情况	1、补充更新标的公司基本情况、历史沿革、产权控制关系、子公司及分支机构基本情况、主要资产、对外担保及主要负债、或

序号	报告书章节	对应预案内容	差异情况说明
			有负债情况、主要经营资质、最近三年主营业务发展情况、主要财务数据、报告期内会计政策及相关会计处理、最近三年与交易、增资或改制相关的评估或估值情况、重大未决诉讼、仲裁、行政处罚和合法合规情况、其他事项； 2、补充更新标的公司主营业务发展情况，包括标的公司最近三年主营业务发展情况、主要产品所处行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策、主要产品及服务的用途、主要产品生产工艺及服务流程、主要经营模式和盈利模式、主要产品的产能情况、安全及环保生产情况、质量控制情况、主要客户及供应商、主要原材料及能源价格变动情况
9	第五章 本次交易发行股份情况	第六章 本次交易发行股份情况	1、补充更新本次发行股份购买资产具体方案的交易对价及支付方式、定价基准日、定价依据和发行价格、发行数量、过渡期间损益安排、业绩承诺及补偿、滚存未分配利润安排； 2、补充更新本次募集配套资金具体方案的金额及发行数量、锁定期安排、募集配套资金用途、募集配套资金的必要性、滚存未分配利润安排
10	第六章 标的资产的评估及作价情况	第五章 本次交易的评估情况	1、补充标的资产的评估及作价情况概述； 2、补充标的公司评估情况，包括基本情况、评估方法介绍及选择、评估假设、资产基础法评估具体情况、收益法评估具体情况、评估结果差异分析和最终结果的选取； 3、补充上市公司董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析； 4、补充独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性发表的意见
11	第七章 本次交易合同的主要内容	—	新增章节
12	第八章 本次交易的合规性分析	—	新增章节
13	第九章 管理层讨论与分析	—	新增章节
14	第十章 财务会计信息	—	新增章节

序号	报告书章节	对应预案内容	差异情况说明
15	第十一章 同业竞争和关联交易	—	新增章节
16	第十二章 风险因素	第八章 风险因素	补充更新与本次交易相关的风险、标的资产相关的风险
17	第十三章 其他重要事项	第九章 其他重要事项	1、补充本次交易完成后上市公司资金、资产占用及对外担保的情形； 2、补充本次交易对公司负债结构的影响； 3、更新上市公司最近十二个月重大资产购买或出售情况； 4、补充本次交易对上市公司治理机制的影响； 5、补充本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明； 6、补充本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况； 7、补充更新上市公司控股股东、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划； 8、更新本次交易各方不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形
18	第十四章 独立董事及相关证券服务机构关于本次交易的意见	第十章 独立董事及相关证券服务机构关于本次交易的意见	1、补充更新独立董事意见、独立财务顾问意见； 2、补充法律顾问意见
19	第十五章 本次交易的相关证券服务机构	—	新增章节
20	第十六章 声明与承诺	第十一章 声明与承诺	1、更新上市公司及全体董事、监事及高级管理人员声明； 2、补充相关中介机构的声明
21	第十七章 备查文件及备查地点情况	—	新增章节

注：本说明表所述词语或简称与报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

特此说明。

（本页无正文，为《中远海运发展股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比表》之签署页）



2021年4月29日

32

（本页无正文，为《中远海运发展股份有限公司关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比表》之签署页）



2021年 4月29日