

上海证券交易所

上证公函【2021】0206号

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

中远海运发展股份有限公司：

经审阅你公司披露的发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（以下简称预案），现有如下问题需要你公司作进一步说明和解释。

1. 预案披露，公司以发行股份方式向控股股东中国海运全资子公司中远海运投资购买4家集装箱制造相关公司100%股权。2019年5月，公司公告间接控股股东中远海运集团向胜狮货柜收购集装箱制造相关资产，并委托公司管理。请公司补充披露：（1）本次交易与前期股东收购的资产是否为同一标的，中远海运集团是否仍保留可能与公司产生同业竞争的资产，如有，说明相关资产的规模以及拟采取解决同业竞争的安排；（2）前次中远海运集团收购情况，包括收购原因、最终交易价格、评估情况等；（3）两次交易价格是否存在重大差异，如有，说明具体原因及合理性。请财务顾问发表意见。

2. 预案披露，2019 年标的资产基本处在亏损或者微利的情况，2020 年标的资产经营业绩由亏转盈。2020 年下半年以来，受疫情影响，欧美等主要国家港口的集装箱周转效率降低，全球可用集装箱出现结构性及地域性短缺，带动了集装箱价格上涨。请公司补充披露：（1）标的资产 2020 年度业绩较 2019 年大幅增长的原因，是否符合同行业可比公司趋势变化；（2）结合疫情影响，具体分析今年以来集装箱需求情况，以及未来集装箱发展趋势和风险；（3）结合疫情因素、集装箱存量等，补充披露标的资产盈利能力是否具有可持续性，是否符合重组办法相关条件。请财务顾问发表意见。

3. 预案披露，2020 年标的资产业绩由亏转盈的同时，负债规模大幅增长、经营活动产生的现金流量净额下滑为负，请公司补充披露：（1）标的资产负债结构、负债具体构成和明细，说明标的资产短期内大额举债或经营性负债增长的原因及合理性；（2）经营活动产生的现金流量与同期营业收入增长、净利润增长产生背离的具体原因及合理性。（3）请结合上述情况，分析说明标的资产财务状况的稳健性、盈利能力可持续性，本次交易是否有利于提升上市公司财务状况、盈利能力，并充分提示风险、说明应对措施。请财务顾问和会计师发表意见。

4. 预案披露，标的资产之一寰宇启东的经营范围包括住宅室内装饰装修、货物进出口、第二类医疗器械生产等许可项目以及集装箱租赁服务、机械设备研发、第二类医疗器械销售等一般项目，为

2020年6月新增经营范围。请公司补充披露新增经营范围的具体原因，新增经营范围涉及业务的实际开展运营情况，标的资产未来发展战略方向，以及与公司主营业务是否相关。请财务顾问发表意见。

5. 预案披露，中国海运和中远海运投资认购的新股均承诺锁定36个月，请公司补充披露控股股东中国海运所持的原有股份的锁定安排，是否符合相关规定。请财务顾问发表意见。

请你公司收到本问询函后对外披露，并在五个交易日内针对上述问题书面回复我部，并对预案作相应修改。

上海证券交易
二〇二一年二月九日
上市公司监管一部

