

中远海运发展股份有限公司
发行股份购买资产购入资产 2022 年度
业绩承诺实现情况
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	
关于发行股份购买资产购入资产 2022 年度业绩承诺实现情况的说明	1-3



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

发行股份购买资产购入资产 2022 年度 业绩承诺实现情况鉴证报告

XYZH/2023BJAA13F0254

中远海运发展股份有限公司全体股东:

我们对后附的中远海运发展股份有限公司（以下简称：中远海发公司）编制的《关于发行股份购买资产购入资产2022年度业绩承诺实现情况的说明》（以下简称：业绩承诺实现情况说明）执行了鉴证工作。

中远海发公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）编制业绩承诺实现情况说明，并保证其内容真实、准确、完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对业绩承诺实现情况说明发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的其他鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，以对业绩承诺实现情况说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为，中远海发公司上述业绩承诺实现情况说明已经按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第53号）的规定编制，在所有重大方面如实反映了中远海发公司发行股份购买资产购入资产2022年度业绩承诺完成情况。

本鉴证报告仅供中远海发公司2022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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月三十日

中远海运发展股份有限公司

关于发行股份购买资产购入资产 2022 年度业绩承诺实现情况的说明

按照中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定, 中远海运发展股份有限公司(以下简称: 本公司)编制了《关于发行股份购买资产购入资产2022年度业绩承诺实现情况的说明》(以下简称: 业绩承诺实现情况说明)。本公司保证业绩承诺实现情况说明的内容真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、发行股份购买资产基本情况

根据本公司2021年第一次临时股东大会、2021年第一次A股类别股东大会、2021年第一次H股类别股东大会决议通过的《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》之议案, 本公司向中远海运投资控股有限公司(以下简称“中远海运投控”)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(以下简称“寰宇启东”)100%股权、寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司(以下简称“寰宇青岛”)100%股权、寰宇东方国际集装箱(宁波)有限公司(以下简称“寰宇宁波”)100%股权、上海寰宇物流科技有限公司(以下简称“寰宇科技”)100%股权(以下简称: 本次交易), 发行价格为每股2.51元。根据本公司2020年度股东大会审议通过的《关于本公司二〇二〇年度利润分配的议案》, 本公司以2020年度利润分配时股权登记日登记在册的总股本扣除届时回购专户上已回购股份后的股份余额为基础, 向全体股东每10股派发现金股利0.56元(含税)。本次发行股份购买资产的发行价格经除息、除权调整后确定为2.46元/股, 按调整后价格计算本公司就本次发行股份购买资产向中远海运投控发行的新增股份数量为1,447,917,519股。

2021年10月20日, 本公司收到中国证监会出具的《关于核准中远海运发展股份有限公司向中远海运投资控股有限公司发行股份购买资产并募集配套资金申请的批复》(证监许可[2021]3283号)。

截至2021年11月10日止, 本公司已取得寰宇启东100%股权、寰宇青岛100%股权、寰宇宁波100%股权、寰宇科技100%股权。业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于2021年11月10日出具XYZH/2021BJAA131537号验资报告。

二、业绩承诺内容

本次发行股份购买资产的交易中, 业绩承诺的补偿义务人为中远海运投控。

(1) 寰宇启东业绩补偿资产

中远海运投控承诺, 如本次交易在 2021 年 12 月 31 日前 (含当日) 实施完毕, 中远海运投控承诺寰宇启东业绩补偿资产于 2021 年、2022 年、2023 年经审计的收入分成额分别不低于 202.12 万元、141.80 万元和 115.92 万元。如本次交易在 2021 年 12 月 31 日前 (含当日) 未能实施完毕, 则中远海运投控承诺寰宇启东业绩补偿资产于 2022 年、2023 年、2024 年经审计的收入分成额分别不低于 141.80 万元、115.92 万元和 104.04 万元。

在业绩补偿期间每个会计年度结束时, 由上市公司决定并聘请具有符合《证券法》规定的会计师事务所对寰宇启东进行审核并出具专项审核意见。如寰宇启东在业绩补偿期间内实现的经审计的业绩补偿资产的收入分成额低于寰宇启东承诺收入分成额, 则中远海运投控应当首先以通过本次交易取得的上市公司股份对上市公司进行补偿, 不足部分以现金补偿。

(2) 寰宇科技业绩补偿资产

中远海运投控承诺, 如本次交易在 2021 年 12 月 31 日前 (含当日) 实施完毕, 中远海运投控承诺寰宇科技业绩补偿资产于 2021 年、2022 年、2023 年经审计的收入分成额合计分别不低于 747.32 万元、510.46 万元和 419.58 万元。如本次交易在 2021 年 12 月 31 日前 (含当日) 未能实施完毕, 则中远海运投控承诺寰宇科技业绩补偿资产于 2022 年、2023 年、2024 年经审计的收入分成额合计分别不低于 510.46 万元、419.58 万元和 364.49 万元。

在业绩补偿期间每个会计年度结束时, 由上市公司决定并聘请具有符合《证券法》规定的会计师事务所对寰宇科技进行审核并出具专项审核意见。如寰宇科技在业绩补偿期间内实现的经审计的业绩补偿资产的收入分成额低于寰宇科技承诺收入分成额, 则中远海运投控应当首先以通过本次交易取得的上市公司股份对上市公司进行补偿, 不足部分以现金补偿。

中远海运发展股份有限公司关于发行股份购买资产购入资产 2022 年度业绩承诺实现情况的说明

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

三、2022年度业绩承诺实现情况

寰宇启东和寰宇科技业绩补偿资产2022年度经审计的收入分成额如下:

单位:万元

项目	2022 年度业绩承诺数	2022 年度实现数	实现率
寰宇启东业绩补偿资产	141.80	214.82	151.50%
寰宇科技业绩补偿资产	510.46	1,970.45	386.01%
合计	652.26	2,185.27	335.03%

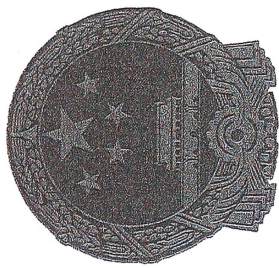
寰宇启东业绩补偿资产 2022 年度实现收入分成额 214.82 万元, 实现率 151.50%; 寰宇科技业绩补偿资产 2022 年度实现收入分成额 1,970.45 万元, 实现率 386.01%。因此, 中远海运投控对标的资产中采用收益法进行评估的业绩补偿资产 2022 年度业绩承诺已经完成。

中远海运发展股份有限公司

二〇二三年三月二十日



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

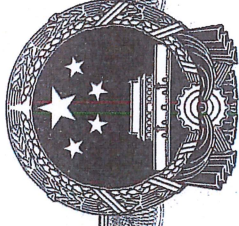


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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登记、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 特殊普通合伙企业

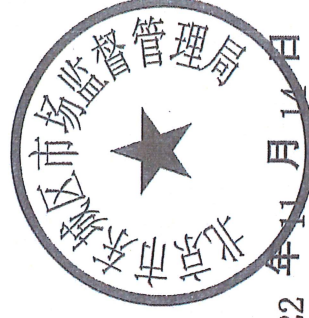
执行事务合伙人 张克, 王韶刚, 顾仁, 曹晓英, 谭小青

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范围, 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



2022年11月14日

登记机关

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2018年12月28日

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2018年12月28日

12

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，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、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

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.

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.

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

姓名: 王友娟
Sex: 女
出生日期: 1978-09-20
工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
身份证号码: 230702780920004

证书编号: 230000261859
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2018-01-01

2014, 2015, 2016, 2017, 2018

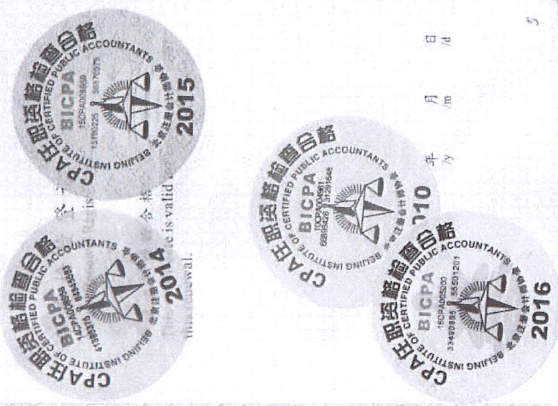
2018年3月20日

230000261859
北京注册会计师协会
发证日期: 2018-01-01

1101010059573



姓名 王圣会
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-07-06
 Date of birth
 工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 272925198307062731
 Identity card No.



证书编号 130001590338
 No. of certificate
 批准注册协会 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期 二〇〇九年 七月 九日
 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.



年 月 日
 y m d

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时须向委托单位报告。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 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。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



姓名: 王圣会
 证书编号: 110001590338

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.



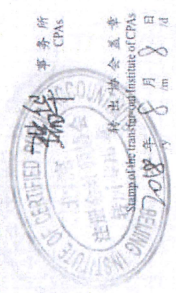
年 月 日
 y m d



年 月 日
 y m 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

