

北部湾港股份有限公司

关于资产置换并发行股份购买资产并募集配套资金 暨关联交易预案的修订说明公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北部湾港于2016年8月26日，在深圳证券交易所网站披露了《北部湾港股份有限公司资产置换并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“预案”）。2016年8月31日，公司收到深圳证券交易所公司管理部下发的《关于对北部湾港股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函[2016]第57号）。

本公司及独立财务顾问根据问询函对预案进行了相应修订、补充和完善，主要内容说明如下（本说明中的简称与预案中的简称具有相同的含义）：

1、修订了构成本次重组中三项交易的相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“一、本次重组概况”、“第一章 本次交易概况”之“二、本次交易方案概述”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”。

2、修订了本次交易关于发行股份购买资产支付方式、对价及发行股份数量相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“一、本次重组概况”之“（二）发行股份购买资产”、“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的简要情况”、“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的简要情况”之“（三）发行股份购买资产对价及发行股份数量”、“重大事项提示”之“五、本次交易不构成重大资产重组、构成关联交易、不构成借壳上市”之“（二）本次交易构成关联交易”、“第一章 本次交易概况”之“二、本次交易方案概述”之“（二）发行股份购买资产”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（二）发行股份购买资产”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（二）发行股份购买资产”之“3、交易价格及支付方式”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（二）发行股份购买资产”之“5、发行数量”、“第一章 本次交易概况”之“五、本次交易不构成重大资产重组、构成关联交易、不构成借壳上市”之“（二）本次交易构成关联交易”、“第一章 本次交易概

况”之“七、本次交易是否符合《重组办法》的规定”之“（二）本次交易符合《重组办法》第四十三条的要求”、“第七章 非现金支付情况”之“一、发行股份购买资产情况”之“（三）发行股份购买资产对价及发行股份数量”。

3、修订了本次交易发行股份募集配套资金金额、发行数量、募集配套资金用途及相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“一、本次重组概况”之“（三）发行股份募集配套资金”、“重大事项提示”之“四、募集配套资金的简要情况”之“（四）募集资金金额和发行数量”、“重大事项提示”之“四、募集配套资金的简要情况”之“（五）募集配套资金用途”、“第一章 本次交易概况”之“二、本次交易方案概述”之“（三）发行股份募集配套资金”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（三）发行股份募集配套资金”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（三）发行股份募集配套资金”之“4、发行数量”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（三）发行股份募集配套资金”之“8、募集配套资金用途”、“第一章 本次交易概况”之“七、本次交易是否符合《重组办法》的规定”之“（四）本次交易配套募集资金方案符合《重组办法》第四十四条及其适用意见要求和《关于上市公司发行股份购买资产同时募集配套资金的相关问题与解答》”、“第三章 交易对方基本情况”、“第八章 募集配套资金”、“第八章 募集配套资金”之“二、募集配套资金股份发行情况”之“（四）募集资金金额和发行数量”、“第八章 募集配套资金”之“三、募集配套资金用途”、“第八章 募集配套资金”之“四、募集配套资金必要性”之“（三）有利于推动置入资产的后续建设”、“第十章 风险因素”之“八、配套融资不能按计划完成的风险”。

4、补充披露了本次交易发行股份购买资产发行价格调整机制及相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的简要情况”之“（五）发行价格调整机制”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（二）发行股份购买资产”之“6、发行价格调整机制”、“第七章 非现金支付情况”之“一、发行股份购买资产情况”之“（五）发行价格调整机制”。

5、补充披露了本次交易发行股份募集配套资金发行价格调整机制及相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“四、募集配套资金的简要情况”之“（七）发行价格调整机制”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（三）发行股份募集配套资金”之“5、发行价格调整机制”、“第八章 募集配套资金”之“二、募集配套资金股份发行情况”之“（六）发行价格调整机制”。

6、修订了本次交易对上市公司股权结构影响的相关表述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“五、本次交易不构成重大资产重组、构成关联交易、不构成借壳上市”之“（三）本次交易不构成借壳上市”、“重大事项提示”之“六、本次交易对于上市公司的影响”之“（一）本次交易对上市公司股权结构的影响”、“第七章 非现金支付情况”之“二、发行前后的股本结构变化”、“第九章 管理层讨论与分析”之“三、对公司的其他影响”之“（二）对股权结构的影响”。

7、补充披露了本次交易已履行的审批程序，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“七、本次交易实施尚需履行的批准程序”、“重大事项提示”之“十一、特别提示”、“重大风险提示”之“一、审批风险”、“第一章 本次交易概况”之“四、本次交易决策过程和批准情况”、“第十章 风险因素”之“一、审批风险”、“第十一章 其他重要事项”之“八、独立董事对本次交易的独立意见”。

8、补充披露了本次重组相关方所出具的承诺，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“八、本次交易相关方所做的承诺”。

9、补充披露了“正式经营许可”的具体定义和判断标准，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“八、本次交易相关方所做的承诺”。

10、补充披露了本次交易补充协议一的主要内容，详见预案（修订稿）“第一章 本次交易概况”之“六、本次交易协议的主要内容”之“（二）上市公司与北部湾港务集团、防城港务集团签署的《〈资产置换并发行股份及支付现金购买资产框架协议〉之补充协议一》的主要内容”。

11、补充披露了本次交易拟置入资产减值测试及补偿的相关条款，详见预案（修订稿）“第一章 本次交易概况”之“六、本次交易协议的主要内容”之“（二）上市公司与北部湾港务集团、防城港务集团签署的《〈资产置换并发行股份及支付现金购买资产框架协议〉之补充协议一》的主要内容”。

12、补充披露了本次交易发行股份购买资产锁定期的相关描述，详见预案（修订稿）“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的简要情况”之“（四）股份锁定安排”、“重大事项提示”之“八、本次交易相关方所做的承诺”、“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易具体方案”之“（二）发行股份购买资产”之“8、股份锁定安排”、“第七章 非现金支付情况”之“一、发行股份购买资产情况”之“（四）股份锁定安排”、“第十一章 其他重要事项”之“七、保护投资者合法权益的相关安排”之“（四）股份锁定安排”。

13、补充披露了本次交易募集配套资金安排对本次交易作价的影响，详见预案（修订稿）“第八章 募集配套资金”之“五、募集配套资金安排对本次交易作

价的影响”。

14、补充披露了本次交易拟置入资产的主要经营模式和盈利模式，详见预案（修订稿）“第五章 拟购买资产基本情况”之“第五章 拟购买资产基本情况”之“一、钦州盛港”之“（七）主要经营模式”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“二、北海港兴”之“（七）主要经营模式”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“三、防城胜港”之“（七）主要经营模式”。

15、补充披露了本次交易拟置入资产最近两年又一期未经审计的简要财务报表，详见预案（修订稿）“第五章 拟购买资产基本情况”之“一、钦州盛港”之“（八）最近两年一期模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“二、北海港兴”之“（八）最近两年一期模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“三、防城胜港”之“（八）最近两年一期模拟财务报表”。

16、补充披露了本次交易拟置入资产非经常性损益情况，详见预案（修订稿）“第五章 拟购买资产基本情况”之“一、钦州盛港”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“二、北海港兴”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“三、防城胜港”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”。

17、补充披露了本次交易置入资产经营业绩波动的风险，详见预案（修订稿）“第十章 风险因素”之“五、拟置入资产的经营风险”之“（一）拟置入资产的业绩波动风险”

18、补充披露了本次交易拟置入资产收入成本的确认原则和计量方法，以及报告期内收入、成本的主要构成和来源，详见预案（修订稿）“第五章 拟购买资产基本情况”之“一、钦州盛港”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“二、北海港兴”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“三、防城胜港”之“（八）最近两年一期的模拟财务报表”。

19、补充披露了本次交易截至审计基准日资产负债表中占金额比重较大科目的明细构成，详见预案（修订稿）“第五章 拟购买资产基本情况”之“一、钦州盛港”之“（十）资产基本情况”和“（十一）债务基本情况”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“二、北海港兴”之“（十）资产基本情况”和“（十一）债务基本情况”、“第五章 拟购买资产基本情况”之“三、防城胜港”之“（十）资产基本情况”和“（十一）债务基本情况”。

20、补充披露了本次交易拟置入资产的经营风险，详见预案（修订稿）“第

十章 风险因素”之“五、拟置入资产的经营风险”之“（二）部分拟置入资产无法按期达产的风险”。

21、补充披露了本次交易拟置入资产瑕疵的风险，详见预案（修订稿）“重大风险提示”之“五、拟置入资产中部分泊位存在瑕疵的风险”、“第十章 风险因素”之“六、拟置入资产中部分泊位存在瑕疵的风险”。

22、补充披露了钦州盛港和防城胜港资产基础法预估增值的合理性，详见预案（修订稿）“第六章 标的资产预估作价及定价公允性”之“三、预估作价的合理性分析”之“（三）与可比交易的估值水平比较”。

23、补充披露了本次交易拟置入资产在建工程预估减值的原因及其对拟置入资产未来经营的影响，详见预案（修订稿）“第六章 标的资产预估作价及定价公允性”之“一、标的资产预估作价情况”之“（三）拟置入资产在建工程预估均存在减值的原因”。

24、补充披露了避免同业竞争的承诺的履行具体进展，详见预案（修订稿）“第九章 管理层讨论与分析”之“六、避免同业竞争承诺履行的具体进展”。

特此公告

北部湾港股份有限公司董事会

2016 年 9 月 6 日