

北部湾港股份有限公司

资产置换并发行股份购买资产并募集配套资金

暨关联交易报告书（草案）与重组预案（修订稿）

差异情况对比表

北部湾港股份有限公司（以下简称“北部湾港”、“上市公司”）于 2016 年 9 月 8 日披露了《北部湾港股份有限公司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（修订稿）》（简称“重组预案（修订稿）”、“预案”）及相关文件，公司已根据《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（2014 年 12 月修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2014]53 号）（以下简称“《内容与格式准则第 26 号》”）等法律法规要求编制并于 2016 年 11 月 25 日披露《北部湾港股份有限公司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报告书（草案）》（以下简称“重组报告书（草案）”、“报告书”）及相关文件。

经上市公司聘请的独立财务顾问招商证券股份有限公司核查，本次重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）的主要差异情况如下表。

重组报告书（草案）章节	主要差异内容及原因
重大事项提示	1、更新了标的公司的审计、评估结果，修订了本次交易价格和募集配套资金上限，更新了交易方案概述中的相关描述及相关数据； 2、根据审计、评估结果，对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市及是否导致控股股东发生变化的数据及表述进行了更新； 3、删除了标的资产预估和作价情况，补充披露了本次交易标的资产评估情况相关说明； 4、更新了本次重组需履行的程序； 5、补充更新了本次交易的相关方所做的承诺； 6、补充披露了本次交易摊薄当期每股收益的填补回报安排。
重大风险提示	按照更新披露的“第十五章 风险因素”进行相应修订。
第一章 本次交易概况	1、修订了本次交易方案概述中的相关描述，并根据审计、评估结果更新了方案描述的相关数据，更新了募集配套资金总额上限； 2、更新本次交易决策过程和批准情况； 3、更新了本次重组对上市公司的影响；

重组报告书（草案）章节	主要差异内容及原因
	4、根据审计报告、评估报告，对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市的相关表述进行了更新。
第二章 上市公司基本情况	1、更新公司主要财务数据； 2、补充披露上市公司未受到处罚的情况。
第三章 交易对方基本情况	1、补充披露了最近一年经审计的简要财务报表； 2、更新了主要下属企业信息； 3、补充披露了交易对方及其主要管理人员最近五年内受到的处罚和涉及的诉讼或仲裁情况； 4、补充披露了交易对方及其主要管理人员最近五年诚信情况。
第四章 拟置出资产基本情况	1、新增涉及的抵押、质押、诉讼、仲裁等限制转让的情况； 2、新增公司合法合规情况； 3、更新相关财务数据。
第五章 拟置入资产基本情况	1、更新了标的公司主要资产权属情况； 2、更新相关财务数据。
第六章 拟置入资产主营业务情况	根据披露准则要求，新增本章节。
第七章 发行股份情况	1、根据审计、评估结果更新了方案描述的相关数据； 2、补充更新本次募集配套资金使用的相关情况。
第八章 交易标的评估情况	补充更新了本次交易标的的评估情况。
第九章 本次交易相关协议主要内容	补充更新了《资产置换并发行股份购买资产协议》的主要内容。
第十章 本次交易的合规性分析	补充更新了涉及评估结果数据的相关内容
第十一章 本次交易定价的依据及公平合理性的分析	根据披露准则要求，新增本章节。
第十二章 管理层讨论与分析	根据披露准则要求，新增本章节。
第十三章 财务会计信息	根据披露准则要求，新增本章节。
第十四章 同业竞争和关联交易	根据披露准则要求，新增本章节。
第十五章 风险因素	1、更新了审批风险相关内容； 2、删除了标的资产预审计、预评估数据与最终结果存在差异的风险，补充披露了拟置入资产评估增值增幅较大的风险； 3、更新了部分拟置入资产存在瑕疵的风险；

重组报告书（草案）章节	主要差异内容及原因
	4、补充披露了上市公司即期回报被摊薄的风险。
第十六章 其他重要事项	1、补充更新了本次交易后上市公司资金、资产非经营性占用情况，本次交易完成后上市公司为实际控制人及其关联人提供担保情况，本次交易对上市公司治理机制的影响； 2、补充披露了本次交易完成后上市公司负债结构合理性的说明、上市公司在最近 12 个月内发生的资产交易情况说明、提请投资者注意的其他事项等内容。
第十七章 中介机构对本次交易的意见	根据披露准则要求，新增本章节。
第十八章 本次交易的相关中介机构	根据披露准则要求，新增本章节。
第十九章 公司及相关中介机构的声明	补充披露了独立财务顾问、法律顾问、审计机构、资产评估机构的声明与承诺。
第二十章 备查文件及备查地点	补充披露了备查文件和备查地点。

招商证券股份有限公司

2016 年 11 月 24 日

北部湾港股份有限公司

2016 年 11 月 24 日