

关于北部湾港股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目及支付发行费用的鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24KJV20685



目 录

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证
报告

以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项
说明 1-3



以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

致同专字（2024）第 450A012599 号

北部湾港股份有限公司董事会：

我们审核了后附的北部湾港股份有限公司（以下简称北部湾港公司）截至 2024 年 4 月 22 日《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是北部湾港公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对北部湾港公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》发表意见。

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鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合北部湾港公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

经审核，我们认为，北部湾港公司的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》已经按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的有关规定及相关格式指南的规定编制，并在所有重大方面反映了截至 2024 年 4 月 22 日止北部湾港公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。



本报告仅供北部湾港公司用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的，不适用于其他任何目的。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年五月二十三日



北部湾港股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的相关规定，北部湾港股份有限公司（以下简称“本公司”）关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明如下：

一、募集资金的数额和到位时间

本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意北部湾港股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）1490 号）文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）505,617,977 股，每股发行价格为 7.12 元，募集资金总额为人民币 3,599,999,996.24 元，扣除发行费用（不含增值税）32,076,313.68 元后的募集资金净额为人民币 3,567,923,682.56 元。上述募集资金到位情况业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了《验资报告》（致同验字（2024）第 450C000120 号）。

二、募集说明书中对募集资金投向承诺情况

根据本公司《向特定对象发行股票并在主板上市募集说明书》披露，本次募集资金投向如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	投资总额	募集资金承诺投资金额
北海港铁山港西港区北暮作业区南 4 南 5 号泊位工程	278,078.62	200,000.00
北海港铁山港西港区北暮作业区南 7 号至南 10 号泊位工程	182,186.00	30,000.00
防城港粮食输送改造工程（六期）	64,745.10	30,000.00

偿还银行贷款	100,000.00	100,000.00
合 计	625,009.72	360,000.00

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目及拟用募集资金置换前述投入金额的情况

自本次向特定对象发行股票董事会审议通过之日至募集资金到账时间2024年4月22日，本公司拟用募集资金置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为317,726,660.17元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	自筹资金已投入金额	拟用募集资金置换投入金额	实际投入时间
1	北海港铁山港西港区北暮作业区南4南5号泊位工程	18,690,285.30	18,690,285.30	2023.5至2024.4
2	北海港铁山港西港区北暮作业区南7号至南10号泊位工程	475,035,937.75	60,044,584.51	2023.1至2024.4
3	防城港粮食输送改造工程（六期）	63,451,951.38	38,015,918.64	2023.4至2024.4
4	偿还银行贷款	225,363,192.00	200,975,871.72	2023.3至2024.4
合 计		782,541,366.43	317,726,660.17	

四、以自筹资金预先支付发行费用情况

本公司向特定对象发行股票募集资金各项发行费用合计人民币32,076,313.68元（不含增值税），其中，以自筹资金预先支付的发行费用为人民币2,634,523.09元（不含增值税），将使用募集资金置换，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	以自筹资金支付的发行费用（不含增值税）	置换金额
1	承销保荐费	1,886,792.45	1,886,792.45
2	材料制作费	87,353.28	87,353.28

3	律师费用	377,358.49	377,358.49
4	会计师费用	283,018.87	283,018.87
	合 计	2,634,523.09	2,634,523.09

五、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》的相关规定，本公司拟以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，将在公司董事会审议通过，以及取得独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见后实施。

北部湾港股份有限公司

2024年5月23日





此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N

(副本) (20-1)



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

经营范围 审计企业会计报表，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项目，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 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关



<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



会计师事务所 执业证书

名称：惠琦会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘毅
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-06-04
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)广西分所
Working unit
身份证号码 450103197506041046
Identity card No.



证书编号: 310000840111
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会
批准注册协会: 计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 2006 12 15
Date of Issuance 换发 2017 04 /m 19 /d

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.



刘毅的年检二维码



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

瑞华会计师事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月30日



姓名 刘珈岐
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-03-23
Date of birth
工作单位 广西众邦会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 452425198103230070
Identity card No.



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

广西众邦会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年10月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 450101170002
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 2023年04月20日
Date of Issuance /y /m /d

张同会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年10月20日
/y /m /d

此件仅供业务报告使用，复印无效