

中天国富证券有限公司
关于湖北三峡旅游集团股份有限公司使用募集资金增资控
股子公司实施募投项目
并使用募集资金置换先期投入的核查意见

中天国富证券有限公司（以下简称“中天国富证券”、“保荐机构”）作为湖北三峡旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”、“三峡旅游”）2020年非公开发行股票的保荐机构，根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《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》等有关规定，对三峡旅游拟使用募集资金增资控股子公司宜昌交运长江游轮有限公司（以下简称“长江游轮公司”）实施募投项目，并使用募集资金置换先期投入等事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北宜昌交运集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕748号）核准，公司以非公开发行的方式发行170,341,873股人民币普通股（A股），发行价格为4.79元/股，募集资金总额为815,937,571.67元，扣除保荐承销费用人民币14,502,813.86元后的余款801,434,757.81元（含应付未付的审计费、律师费等）已于2021年7月1日全部到账，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2021]第ZE10549号《验资报告》。扣除实际发生的审计费、律师费等费用后，本次募集资金实际净额为800,972,652.93元。公司已将上述募集资金存入募集资金专项账户进行专户管理。

二、募集资金投资项目情况

公司于2021年7月23日召开的第五届董事会第十四次会议审议通过《关于调整非公开发行股票募集资金投资项目投入金额的议案》，本次非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金拟投入金额
1	两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目	13,040.72	8,000.00
2	长江三峡省际度假型游轮旅游项目	78,080.00	72,097.27
3	补充流动资金	14,500.00	0.00
合计		105,620.72	80,097.27

三、使用募集资金对控股子公司增资的情况

公司于 2021 年 8 月 20 日召开的第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金增资控股子公司实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金对控股子公司长江游轮公司增资，并由长江游轮公司根据募集资金使用计划实施两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目和长江三峡省际度假型游轮旅游项目的投资开发。本次增资完成后，长江游轮公司的注册资本将由 70,000,000 元增加至 351,593,802.54 元，仍为公司控股子公司。

（一）增资对象基本情况

1、基本情况

企业名称：宜昌交运长江游轮有限公司

类型：有限责任公司（国有控股）

法定代表人：叶勇

注册资本：7000 万元人民币

成立日期：1996 年 03 月 26 日

登记机关：宜昌市夷陵区市场监督管理局

住所：宜昌市夷陵区三斗坪镇园艺村 2 组

经营范围：一般项目：休闲观光旅游服务；经营旅游船以及相关配套服务；经营高速船、普通客船运输；国内船舶管理；餐饮服务；百货销售；游船柜台出租；研学活动的组织与策划（不含高危体育项目）；户外拓展活动的组织策划（不含高危体育项目）；I 类、II 类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司持有长江游轮公司 94.4462% 的股权，湖北省文化旅游投资集团有限公

司（以下简称“鄂旅投”）持有长江游轮公司 5.5538%的股权。长江游轮公司为本次非公开发行股票募投项目两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目及长江三峡省际度假型游轮旅游项目的实施主体。

2、最近一年又一期的主要财务指标

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《宜昌交运长江游轮有限公司审计报告及财务报表二〇二〇年度》（信会师报字[2021]第 ZE10543 号）及中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《宜昌交运长江游轮有限公司 2021 年 1-6 月合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2021）第 040007 号），长江游轮公司的主要财务指标如下：

单位：元

项目	2020年12月31日（经审计）	2021年6月30日（经审计）
资产总额	194,924,198.85	228,009,479.93
负债总额	15,773,705.50	35,280,763.37
净资产	179,150,493.35	192,728,716.56
项目	2020年度（经审计）	2021年1-6月（经审计）
营业收入	37,813,630.09	40,825,346.89
净利润	-4,747,106.63	11,980,392.30

（二）本次增资的基本情况

1、本次增资的定价依据

本次增资对象的评估机构为开元资产评估有限公司，根据其出具的《湖北宜昌交运集团股份有限公司拟增资扩股涉及的宜昌交运长江游轮有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（开元评报字[2021]663号），评估结果如下：

本次评估选取资产基础法评估结果作为最终评估结论，截至评估基准日 2021 年 6 月 30 日，长江游轮公司股东全部权益于评估基准日的市场价值评估值为 19,910.98 万元。

上述评估结果尚需报上级主管部门备案。

2、增资前后股权结构情况

公司已书面征求鄂旅投关于对长江游轮公司增资的意见，根据 2020 年 8 月 17 日《鄂旅投集团关于宜昌交运长江游轮有限公司增资意见的复函》，鄂旅投

不参与本次增资，公司将对长江游轮公司单方面货币增资。

参考开元资产评估有限公司对长江游轮公司截至 2021 年 6 月 30 日的股东全部权益市场价值评估值，本次增资前后，长江游轮公司的股权结构如下：

单位：元

股东名称	增资前		股东权益（2021年6月30日）	股东增资金额	增资后	
	出资额	出资比例（%）			增资后股东权益总额	出资比例（%）
三峡旅游	66,112,336.02	94.45%	188,051,628.61	800,972,652.93	989,024,281.54	98.89%
鄂旅投	3,887,663.98	5.55%	11,058,171.39	0.00	11,058,171.39	1.11%
合计	70,000,000.00	100.00%	199,109,800.00	800,972,652.93	1,000,082,452.93	100.00%

本次使用募集资金 800,972,652.93 元增资长江游轮公司，其中 281,593,802.54 元计入注册资本，519,378,850.39 元计入资本公积。增资完成后，长江游轮公司的注册资本将由 70,000,000 元变更为 351,593,802.54 元，公司对长江游轮公司的持股比例由 94.45% 增加至 98.89%，鄂旅投的持股比例由 5.55% 减少至 1.11%，长江游轮公司仍为公司控股子公司。双方股东实收资本及资本公积如下：

单位：元

股东名称	变更前注册资本	新增注册资本	新增资本公积	变更后注册资本	变更后股权比例
三峡旅游	66,112,336.02	281,593,802.54	519,378,850.39	347,706,138.56	98.89%
鄂旅投	3,887,663.98	0.00	0.00	3,887,663.98	1.11%
合计	70,000,000.00	281,593,802.54	519,378,850.39	351,593,802.54	100.00%

（三）本次增资的目的和对公司的影响

本次增资符合公司发展战略，有利于保障长江游轮公司推进实施募集资金投资项目，提升公司旅游产业的核心竞争力；有利于进一步优化长江游轮公司的资产负债结构，增强资金实力。本次增资符合非公开发行股票募集资金的使用计划，未改变募集资金的投资方向。

（四）增资后募集资金的管理

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》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定及公司《募集资金管理细则》的相关要求，公司及长江游轮公司已设立募集资金专项账户，并会同保荐机构和开户银行签订《募集资金三/四方监管协议》。本次增资后，增资款项将存放于长江游轮公司的募集资金专用账户中，公司将严格按照相关法律、法规和规范性文件的要求使用募集资金。

（五）本次增资事项履行的内部决策程序

2021年8月20日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第五届监事会第十一次会议审议通过《关于使用募集资金增资控股子公司实施募投项目的议案》，同意公司使用募集资金 800,972,652.93 元增资长江游轮公司。公司全体独立董事对上述事项发表了明确的同意意见。

四、使用募集资金置换先期投入的情况

（一）募集资金投入和置换情况概述

在本次非公开发行募集资金到位前，公司已根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入。截至 2021 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 1,430.80 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了鉴证，并出具了《关于湖北三峡旅游集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZE10560 号）。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定，公司拟以募集资金置换 2020 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 31 日期间预先投入募投项目的自筹资金 1,430.80 万元，本次募集资金投资项目、募集资金承诺投资金额及拟置换金额情况如下：

单位：万元

募集资金投资项目	投资总额	募集资金承诺投资金额	2020年8月7日至2021年7月31日自筹资金已投入金额	拟置换金额
两坝一峡新型游轮旅游运力补充项目	13,040.72	8,000.00	1,322.62	1,322.62

长江三峡省际度假型游轮旅游项目	78,080.00	72,097.27	108.18	108.18
合计	91,120.72	80,097.27	1,430.80	1,430.80

（二）募集资金置换先期投入的实施

本次非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划参见本核查意见之“二、募集资金投资项目情况”。公司本次使用募集资金置换先期投入的自筹资金，距募集资金到账时间未超过 6 个月，且不存在变相改变募集资金用途的情况。本次募集资金置换先期投入符合《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》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定以及发行申请文件的相关安排。

（三）本次使用募集资金置换先期投入事项履行的审议程序

2021 年 8 月 20 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司使用募集资金 1,430.80 万元置换自 2020 年 8 月 7 日至 2021 年 7 月 31 日期间预先投入募投项目的自筹资金。公司全体独立董事对上述事项发表了明确的同意意见。

五、保荐机构意见

中天国富证券审阅了本次使用募集资金对控股子公司增资及使用募集资金置换先期投入事项相关的董事会、监事会会议文件、独立董事意见，查阅了中介机构出具的评估报告、鉴证报告等。经核查，中天国富证券认为：

三峡旅游本次使用募集资金增资控股子公司实施募投项目事项已经公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过，且公司全体独立董事对上述事项发表了明确的同意意见，履行了必要的审议程序。上述行为事项不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，符合《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》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的有关规定。中天国富证券对三峡旅游使用募集资金增资控股子公司实施募投项目的事项无异议。

三峡旅游本次使用募集资金置换先期投入事项已履行了必要的审批程序，

相关议案已经公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十一次会议审议通过，且公司全体独立董事对上述事项发表了明确的同意意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对三峡旅游以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项审核，并出具了《关于湖北三峡旅游集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZE10560 号）。本次募集资金置换事项不影响募集资金投资项目正常实施，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害上市公司股东利益的情况，且本次置换时间距募集资金到账时间未超过 6 个月，符合《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》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法规的规定。中天国富证券对三峡旅游使用募集资金置换先期投入事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中天国富证券有限公司关于湖北三峡旅游集团股份有限公司使用募集资金增资控股子公司实施募投项目并使用募集资金置换先期投入的核查意见》之签章页）

保荐代表人签字：

陈 定

刘冠勋

中天国富证券有限公司

2021年8月20日