

民生证券股份有限公司关于劲仔食品集团股份有限公司

部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”或“保荐机构”）作为劲仔食品集团股份有限公司（原华文食品股份有限公司，以下简称“劲仔食品”或“公司”）的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《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》、《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》等有关规定，对劲仔食品部分募集资金投资项目实施方式变更及延期事项进行了审慎核查，具体核查情况及意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准华文食品股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]1839号）核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,001万股，发行价格为5.02元/股，募集资金总额为20,085.02万元，扣除发行费用4,014.85万元，实际募集资金净额为16,070.17万元，已于2020年9月9日存入公司指定账户。公司本次公开发行股票募集资金已经由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具众环验字（2020）110010号《验资报告》。

二、部分募集资金投资项目实施方式变更和项目延期情况及原因

（一）原募集资金投资项目计划概况

根据公司首次公开发行股票招股说明书，公司首次公开发行股票所募集的资金扣除发行费用后，将全部用于如下项目：

单位：万元

序号	项目名称	预计投资总额	拟投入募集资金金额
1	风味小鱼生产线技术改造项目	9,923.01	9,923.01
2	品牌推广及营销中心建设项目	6,147.16	6,147.16

合计	16,070.17	16,070.17
----	-----------	-----------

其中，风味小鱼生产线技术改造项目总投资为 9,923.01 万元，建设期为 12 个月，公司根据行业发展趋势以及自身发展需要，拟在平江工业园区内平江县劲仔食品有限公司（原平江县华文食品有限公司）现有的土地内建设该项目。

（二）拟调整募集资金投资项目情况

公司拟变更风味小鱼生产线技术改造项目募集资金的实施方式和项目延期。本着合理、科学、审慎利用募集资金的原则，公司由“利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造变更为“新建车间和利用现有车间”进行鱼制品生产线技术改造，项目效益与投资总额不变，项目预计完成时间延期至 2022 年 9 月 30 日。本次变更不会对该募集资金投资项目的总金额产生影响，不存在重大风险，且不构成关联交易。

本次募集资金投资项目实施方式变更带来的投资计划调整如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	调整前计划投入募集资金金额	截止 2021 年 6 月 30 日投资情况	拟调整金额（增+/-）	调整后计划投入募集资金金额
一	固定资产投资	9,230.02	3,236.96	693.00	9,923.01
1.1	建筑工程费	4,414.68	1,461.12	1,086.17	5,500.85
1.2	设备购置费	4,162.93	1,775.84	51.08	4,422.16
1.3	安装工程费	208.15	-		
1.4	工程建设其它费用	175.43	-	-175.43	-
1.5	预备费	268.84	-	-268.84	-
二	铺底流动资金	693.00	-	-693.00	-
	合计	9,923.01	3,236.96	-	9,923.01

本项目的投资主要用于风味小鱼生产线的技术改造项目新厂房建设、原有风味小鱼生产线的部分设备搬迁以及新生产线技术改造相关配套设施的购买和安装。本项目的实施将提升公司风味小鱼产品的生产效率，降低公司生产成本，提升公司现有产能，提升公司主营业务产品的综合竞争实力。

（三）部分募集资金投资项目实施方式变更和项目延期的原因

自募集资金到位以来，公司董事会和管理层审慎推进上述募集资金投资项目的实施。根据原募集资金投资项目投资计划，公司拟在原有厂房进行技术改造升级，实施上述募集资金投资项目。公司管理层综合分析原有厂房的布局情况，结

合公司进一步自动化升级改造需求以及风味小鱼产品新品品类开发需求，拟在厂区范围内新建厂房继续实施相关项目。实施方式变更后，将搬迁和优化部分原有产线设备，重新合理规划产线区位，来满足风味小鱼生产线的技术改造项目的要求，进一步提高生产能效，降低生产成本。

项目调整后，募投项目风味小鱼生产线技术改造项目将在平江县劲仔食品有限公司（原平江县华文食品有限公司）厂区范围内新建厂房，搬迁及新购生产线设备，结合该项目建设进度预期，公司拟调整该项目达到预定可使用状态的日期至 2022 年 9 月 30 日。

三、部分募集资金投资项目实施方式变更及项目延期对公司的影响

本次变更募集资金投资项目实施方式符合公司战略布局和发展目标，提高募集资金使用效率，防范潜在的实施风险，且没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响该募集资金投资项目的正常推进，不存在变相改变募集资金投向、损害公司及股东利益的情形，也不会对公司日常的生产经营产生不利影响。

募投项目变更后将有效优化现有产能，提高能效，降低生产成本，促进公司竞争力的进一步提升，有利于公司实现更好更快发展。公司在制定本次募投项目实施方式变更和项目延期方案之前已结合公司发展战略目标、现阶段实际经营发展需求对相关项目的必要性和可行性进行了充分、科学的研究和论证，项目符合国家产业政策和行业发展趋势，具备良好的发展前景。

四、相关审核及批准程序

2021 年 8 月 19 日，公司第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》。

公司独立董事已就本次部分募集资金投资项目实施方式变更及项目延期的事项发表了明确同意意见。

五、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期事项未改变募集资金的投向，不存在变相改变募集资金的用途和损害股东利益的情

形；该议案尚需提交股东大会审议。截至目前，公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期事项已按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所有关规定履行了必要的审议程序，符合公司及全体股东利益。

保荐机构同意公司部分募集资金投资项目实施方式变更及项目延期事项。同时提请公司注意控制项目实施风险，及时履行信息披露义务，保障公司全体股东利益。

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于劲仔食品集团股份有限公司部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

孙振

阙雯磊

民生证券股份有限公司

年 月 日