

**劲仔食品集团股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告**

众环专字（2022）1110088号

劲仔食品集团股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2022)1110088号

劲仔食品集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的劲仔食品集团股份有限公司(以下简称“劲仔食品公司”)截至2022年3月31日止的《前次募集资金使用情况专项报告》执行了鉴证工作。

按照中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定,编制《前次募集资金使用情况专项报告》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,以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是劲仔食品公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《前次募集资金使用情况专项报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《前次募集资金使用情况专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为,后附的劲仔食品集团股份有限公司截至2022年3月31日止的《前次募集资金使用情况专项报告》已经按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制,在所有重大方面如实反映了劲仔食品集团股份有限公司截至2022年3月31日止的募集资金使用情况。

本鉴证报告仅供劲仔食品集团股份有限公司申请非公开发行股票时使用,不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为劲仔食品集团公司申请非公开发行股票的必备文件,随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

本页无正文，为劲仔食品集团股份有限公司前次募集资金使用情况鉴证报告（众环专字（2022）1110088号）的签章页。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 曾毅凯

中国注册会计师：_____

何彩林

中国·武汉

2022年5月30日

劲仔食品集团股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》，劲仔食品集团股份有限公司（以下简称“公司”或“劲仔食品”），编制了截至2022年3月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

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，华文食品股份有限公司（现已更名为“劲仔食品集团股份有限公司”，以下简称“劲仔食品”或“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的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》。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至2022年3月31日止，募集资金的存储情况列示如下：

1、存在银行的活期存款余额

单位：万元

公司名称	开户行	账号	余额	备注
劲仔食品	长沙银行股份有限公司环保支行	810000188260000002	888.96	活期
平江县劲仔食品有限公司	招商银行股份有限公司长沙开福支行	731908235310306	1,377.17	活期
合计			2,266.13	

2、使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的结余情况

单位：万元

受托人	产品类型	余额	购买日
招商银行股份有限公司长沙开福支行	大额存单	2,000.00	2021年02月03日
合计		2,000.00	

综上所述，截至2022年3月31日止，公司存放在募集资金账户及购买理财产品余额合计4,266.13万元。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

根据公司公开发行股票 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案，“本次 A 股发行募集资金扣除发行费用后，将用于风味小鱼生产线技术改造及品牌推广及营销中心建设项目”。

截至 2022 年 3 月 31 日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件 1 “前次募集资金使用情况对照表”。

2、前次募集资金变更情况

根据募集资金投资项目原投资计划，公司拟在原有厂房进行技术改造升级，实施募集资金投资项目。公司管理层综合评估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类开发需求，通过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，在厂区范围内新建车间和利用现有厂房方式实施相关项目，进一步提高生产能效，降低生产成本。募集资金投资项目“风味小鱼生产线技术改造项目”的实施方式，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，同时项目延期至 2022 年 9 月 30 日。

公司于 2021 年 8 月 19 日召开公司第一届董事会第十九次会议，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》，相关内容详见公司于 2021 年 8 月 20 日披露在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的公告。

3、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

2020 年 10 月 9 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 5,528.00 万元，并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了众环专字（2020）110202 号以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告。

4、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

2021 年 3 月 30 日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）使用最高额度不超过 1.2 亿元（含）的部分闲置募集资金购买保本型理财产品，自股东大会审议通过之日起一年之内有效。

2022 年 3 月 17 日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过

了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）使用最高额度不超过 6,000 万元（含）的部分闲置募集资金购买保本型理财产品，该额度在投资期限内可滚动使用，期限自公司 2021 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2022 年年度股东大会召开之日止。

公司严格按照上述授权范围内对募集资金进行现金管理。截至 2022 年 3 月 31 日止，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为 2,000.00 万元。

5、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

不适用，前次募集资金投资项目尚未达到预定可使用状态。

6、以资产认购股份的情况

公司前次发行不涉及以资产认购股份。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

四、结论

董事会认为，本公司按前次 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

劲仔食品集团股份有限公司董事会

2022 年 5 月 30 日

附件1:

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到 预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
募集资金总额			16,070.17			已累计使用募集资金总额				12,171.72
变更用途的募集资金总额						各年度使用募集资金总额				12,171.72
						其中：2020年				5,630.20
变更用途的募集资金总额比例						2021年				4,487.99
						2022年1-3月份				2,053.53
1	风味小鱼生产线技术改造项	风味小鱼生产线技术改造项	9,923.01	9,923.01	6,839.94	9,923.01	9,923.01	6,839.94	-3,083.07	2022年9月30日
2	品牌推广及营销中心建设项目	品牌推广及营销中心建设项目	6,147.16	6,147.16	5,331.78	6,147.16	6,147.16	5,331.78	-815.38	2022年9月30日
合计			16,070.17	16,070.17	12,171.72	16,070.17	16,070.17	12,171.72	-3,898.45	