中国国际金融股份有限公司
关于绝味食品股份有限公司
募集资金投资项目延期的核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”或“保荐机构”）作为绝味食品股份有限公司（以下简称“绝味食品”或“公司”）非公开发行股票并上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 11 号——持续督导》等法律法规的要求，对绝味食品本次募集资金投资项目延期的事项进行了专项核查，核查情况如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准绝味食品股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2022]736 号）核准，公司于 2022 年 12 月非公开发行人民币普通股 22,608,006 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股人民币 52.21 元，募集资金总额为人民币 118,036.40 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 116,125.89 万元。上述募集资金已于 2022 年 12 月 22 日全部存入公司募集资金专项账户，并经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2022]47140 号”《验资报告》审验确认。

二、募集资金投资项目情况

根据《绝味食品股份有限公司非公开发行 A 股股票预案》（二次修订稿），公司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	投资总额	拟使用募集资金
1	广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	86,261.91	76,526.40
2	广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建	44,414.09	41,510.00

	设项目		
合计		**130,676.00**	**118,036.40**

公司于 2023 年 1 月 11 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司以募集资金及自有资金增资全资子公司的议案》，同意公司使用非公开发行 A 股股票募集资金及自有资金对全资子公司进行增资，并由子公司在增资完成后开设募集资金专项账户进行管理。

单位：万元

序号	项目名称	以募集资金增资金额（根据实际募集资金净额调整后）
1	广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	75,287.76
2	广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	40,838.13
合计		**116,125.89**

三、募集资金使用情况

（一）募集资金投资计划和使用情况

截至 2026 年 10 月 31 日，公司本次非公开发行 A 股股票募集资金投资项目的资金投入情况如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资总额	累计投入募集资金金额	累计投资进度（%）
广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	75,287.76	37,557.08	49.88
广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	40,838.13	22,558.70	55.24

（二）募集资金存放和在账情况

公司对募集资金采取了专户存储管理，并严格按照《募集资金管理办法》的规定对募集资金进行管理和使用，截至 2026 年 10 月 31 日，余额情况如下：

单位：万元

账户名称	开户银行	银行账号	账户余额
广西阿秀食品有限责任公司	光大银行长沙华丰支行	78770180801787988	2,583.95
广东阿华食品有限责任公司	招商银行长沙分行营业部	757905479110360	17,435.24

广东阿华食品有限责任公司	中信银行晚报大厦支行	8111601011400642746	2,796.42
广西阿秀食品有限责任公司	兴业银行三湘支行	368110100100391555	2.03
绝味食品股份有限公司	中信银行晚报大厦支行	8111601011500639112	5.68
合计	-	-	**22,823.32**

注：截至 2026 年 10 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的金额为 2 亿元，使用闲置募集资金进行现金管理的金额为 1.7 亿元。

四、募投项目延期的情况及原因

（一）募投项目前次延期情况

公司于 2024 年 12 月 4 日召开的第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第二十一次会议审议通过了《关于非公开发行 A 股股票募集资金投资项目延期的议案》，因自非公开发行 A 股股票预案首次公布以来，募投项目建设多次受地方封控政策的影响被迫中断，且食品餐饮行业经历较大调整，行业整体需求较弱，当时公司产能尚有富余，因此本着审慎使用募集资金、维护全体股东利益的原则，经审慎研究，同意将募投项目“广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2025 年 10 月调整至 2027 年 10 月，将“广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”达到预定可使用状态时间由 2024 年 12 月调整至 2026 年 12 月。

（二）募投项目本次延期情况

募投项目实施期间消费行业发生结构性变化。卤味赛道作为消费行业的重要分支，目前正处于“存量优化”与“增量创新”并行的发展阶段，一方面存量市场同质化竞争加剧，导致现有产能富余；另一方面，随着消费需求的变化，使得健康化消费、场景化渗透、年轻化沟通等结构性机会正在不断涌现，倒逼产品迭代和渠道变革。为积极应对行业变革，把握消费者多元需求，公司灵活调整产品策略，拓展产品种类，同时拓宽消费场景和营销渠道。为确保新建产能能精准匹配市场需求并与公司发展规划有效衔接，提高募集资金使用效益，公司遵循审慎投资原则，在保障现有产能供应的基础上，结合行业结构性调整方向，稳妥有序推进募投项目建设，公司拟将募投项目“广东阿华食品有限责任公司年产 65,700

吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”达到预定可使用状态时间延期至 2029 年 10 月，将募投项目“广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2028 年 12 月。

根据募集资金投资项目当前实际建设情况，同时结合公司发展规划和内外部环境等因素，在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途以及募投项目投资金额不变的情况下，对募集资金投资项目进行延期，具体情况如下：

项目名称	原计划达到预定可使用状态时间	调整后达到预定可使用状态时间
广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	2027 年 10 月	2029 年 10 月
广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目	2026 年 12 月	2028 年 12 月

五、本次募投项目延期重新论证情况

（一）本次募投项目实施的必要性

1、顺应休闲卤制食品行业结构化竞争趋势，巩固市场竞争地位

近年来，我国休闲卤制食品行业已告别高速扩张阶段，步入存量竞争、结构分化的发展周期。据国家统计局数据，2025 年国内餐饮收入同比增速仅为 3.2%。行业整体增速放缓背景下，消费需求持续向年轻化、场景化、健康化方向升级，催生多元卤味新品需求，叠加供应链能力竞争加剧、新零售渠道快速发展等因素，行业结构性增量空间依然可观。本次募投项目落地，有利于公司精准匹配市场变化、加快产品迭代升级，落实深度覆盖、渠道精耕的战略布局，持续巩固自身市场优势。

2、健全食品安全与质量管控体系，持续提升产品品质水平

食品行业监管要求持续趋严，对生产加工环境、标准化作业、过程监控、仓储物流等全链条管控标准不断提升。本次募投项目通过新建产线、升级生产设备，进一步提升生产线自动化水平，项目按照现代化食品工厂标准规划建设，生产分区、卫生配套、安全消防等硬件条件同步优化，依托先进生产设备稳定产品品质与质量一致性。实施本项目，是公司持续夯实食品安全管理能力、赢得消费者信任、强化核心竞争力、扩大市场份额的必然选择，也是维护品牌形象的重要支撑。

（二）本次募投项目实施的可行性

1、公司拥有成熟的休闲卤制食品规模化生产加工技术积淀

公司长期深耕休闲卤制食品赛道，已在全国布局二十余家生产基地，积累了成熟的规模化产线建设经验与标准化加工工艺，同时搭建起覆盖全国的供应链配套体系，可充分复用成熟技术体系，保障生产运营效率，为本项目工艺落地、产线投产提供坚实技术支撑。

2、公司业务战略转型布局为项目消化提供市场基础

伴随消费需求逻辑重构、新零售渠道快速兴起，公司主动推进业务结构调整，落实调结构、促转型、保生产、稳经营的经营策略，抢抓行业发展机遇。在门店端，围绕“全时段、多场景”思路推进门店改造升级，着力提升单店经营效益；在产品端，持续丰富产品矩阵，围绕不同消费场景开发新品，结合区域消费偏好实施差异化产品策略；在渠道端，主动顺应渠道变革趋势，依托自有供应链底座，积极拓展量贩零食、商超等新零售渠道。公司持续提升生产柔性配置与供给能力，实现对前端多元化、场景化需求的高效响应，为本项目产能消化筑牢市场基础。

3、覆盖全国的完善营销网络为项目落地提供市场保障

休闲卤制食品属于“小食品、大流通”品类，消费端对购买便利性要求较高，销售网络是行业核心竞争要素。公司业务覆盖中国大陆主要地区及香港特别行政区，遍布海外多个市场和区域，渠道覆盖率处于行业前列，完善的全国性营销网络构成公司核心竞争壁垒，为本项目顺利实施、产能有序释放奠定良好渠道基础。

（三）重新论证的结论及风险提示

公司认为“广东阿华食品有限责任公司年产 65,700 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”及“广西阿秀食品有限责任公司年产 25,000 吨卤制肉制品及副产品加工建设项目”符合公司的长期战略规划，仍然具备投资的必要性和可行性，将继续实施上述项目，项目预计收益未发生重大变化。公司将密切关注相关行业及市场环境等变化，适时安排募集资金投资。若出现需要调整或变更项目的情形时，公司将及时履行相关审议程序及信息披露义务，请投资者及时关注公司对外披露信息，并注意投资风险。

六、募投项目延期对公司的影响

公司本次对募投项目的延期调整是根据相关募投项目的实际实施状况、实际建设需要做出的审慎决定，仅涉及对募投项目达到预定可使用状态时间的变化，

并未改变募集资金投向，且未实质影响公司募投项目的实施，亦不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

七、保障募投项目延期后按期完成拟采取的措施

公司已对非公开发行股票募集资金投资项目的必要性、可行性、市场前景等进行了研究，本次延期结合项目当前实际建设情况、公司发展规划和内外部环境等因素综合考虑审慎决定。公司将严格遵守《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法规要求，加强募集资金使用的监督，科学合理决策，确保募集资金使用的合法有效。公司将密切关注市场变化和募投项目实施的进展情况，积极协调公司内外部资源配置，保持对募集资金使用的监督，防范募集资金使用的风险，推动募投项目如期完成。

八、审议程序

2026 年 11 月 20 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于非公开发行 A 股股票募集资金投资项目延期的议案》，全体董事一致同意公司非公开发行 A 股股票募集资金投资项目达到预定可使用状态的时间延期。本次募投项目延期系公司根据项目实际建设情况进行的调整，不会对募投项目的实施与公司的正常经营产生不利影响，也不存在改变或变相改变募集资金投向和损害公司股东利益的情形。本次延期事项无需提交股东会审议。

九、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：相关议案已经公司董事会审议通过，履行了必要的审批程序。公司本次募集资金投资项目延期的事项不涉及实施主体、实施方式、主要投资内容的变更，不存在变相改变募集资金投向，或因不当变更而损害公司股东利益的情形，符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

综上，保荐机构对公司本次募集资金投资项目延期的事项无异议。

（本页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于绝味食品股份有限公司募集资金投资项目延期的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

陈晓静　　金勇

中国国际金融股份有限公司

2026 年 11 月 20 日