

国金证券股份有限公司
关于仲景食品股份有限公司
调整营销网络建设项目内部投资结构的核查意见

国金证券股份有限公司(以下简称“国金证券”)作为仲景食品股份有限公司(以下简称“仲景食品”或“公司”)首次公开发行股票并在创业板上市(“本次发行”)的保荐机构,根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《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》等有关法律法规的规定,就公司关于调整营销网络建设项目内部投资结构进行了核查,核查情况如下:

一、募集资金情况概述

(一) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意仲景食品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]2392号)同意注册,公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,500.00万股,每股面值1元,每股发行价格为39.74元/股,募集资金总额为人民币99,350.00万元,扣除发行费用(不含增值税)人民币8,075.34万元后,实际募集资金净额为人民币91,274.66万元,超募资金总额为人民币42,074.66万元。上述募集资金已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具中天运[2020]验字第90066号《验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储,并与保荐机构、募集资金开户银行签署了《募集资金三方监管协议》。

(二) 募集资金投资项目及资金使用情况

截至2023年12月31日,公司募集资金投资项目及资金使用情况如下:

单位:万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金金额	累计投入募集资金金额
1	仲景食品产业园一期项目	60,000.00	35,374.50	24,261.37
2	营销网络建设项目	24,650.00	24,650.00	15,345.48
3	年产1200吨调味配料生产线建设项目	10,600.00	10,600.00	8,679.29
4	补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	10,002.00

合计	105,250.00	80,624.50	58,288.14
----	------------	-----------	-----------

注：1、累计投入募集资金金额包含利息及理财收益。

2、年产 1200 吨调味配料生产线建设项目：该项目已结项，公司将节余募集资金 2,280.99 万元永久补充流动资金。具体内容详见公司 2023 年 4 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于年产 1200 吨调味配料生产线建设项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-010）。

3、仲景食品产业园一期项目：（1）公司分别于 2020 年 12 月 29 日、2021 年 1 月 14 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整部分募投项目与使用部分超募资金增加募投项目投资额的议案》，同意将“年产 3000 万瓶调味酱生产线项目”变更为“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”，同意使用超募资金 6,954.52 万元追加投资，投资总额由 13,600 万元变更为 20,554.52 万元。（2）公司分别于 2022 年 8 月 5 日、2022 年 8 月 23 日召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十二次会议、2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募投项目并使用超募资金投资建设项目的议案》，同意将“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”变更为“仲景食品产业园一期项目”。2022 年 9 月 22 日公司将“年产 6000 万瓶调味酱生产线项目”尚未使用的募集资金 21,488.05 万元以及超募资金 13,886.45 万元一并投向仲景食品产业园一期项目。

4、营销网络建设项目：（1）公司分别于 2020 年 12 月 29 日、2021 年 1 月 14 日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议、2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整部分募投项目与使用部分超募资金增加募投项目投资额的议案》，同意该项目增加实施主体郑州仲景食品科技有限公司，同意使用超募资金 9,650.00 万元追加投资，投资总额由 15,000.00 万元变更为 24,650.00 万元。（2）公司于 2023 年 10 月 17 日召开第六届董事会第三次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整营销网络建设项目实施进度的议案》，同意将营销网络建设项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 11 月 30 日调整至 2025 年 3 月 31 日。

二、本次调整营销网络建设项目内部投资结构的具体情况

“营销网络建设项目”建设目的是通过加大人才引进、渠道建设、品牌宣传、电商推广、信息化提升等，扩大营销网络覆盖，提高市场占有率。2020 年以来，公司根据外部环境和市场变化，主动优化和调整市场布局。第一，综合考虑城市人口、距离、销售成熟度、人员规划等因素，优先发展新市场中心城市的渠道建设，辽宁、云南、广西等省份暂不设办事处，按招商政策开发客户。第二，紧随消费渠道碎片化、近场化与数字化的发展趋势，大力推进电商渠道建设，促进线上业务加速发展。第三，继续加大营销队伍建设和品牌建设的投入，为未来发展和战略目标实现提供人才保障和品牌支撑。

综上所述，基于市场布局、渠道发展、品牌推广及目前现状的综合考虑，公司为了更好地配制资源，提高募集资金使用效率，拟对营销网络建设项目的内部投资结构进行调整，具体情况如下：

单位：万元

序号	项目	调整前投资金额	调整后投资金额
1	建设投资	3,900.00	2,800.00
1.1	工程费用	3,900.00	2,800.00
1.1.1	房屋购置、办事处房屋租赁及装修工程费	3,207.09	2,700.00
1.1.2	车辆及设备购置费	692.91	100.00
2	销售渠道建设及品牌推广费用	16,750.00	17,000.00
2.1	销售渠道建设投资费用	11,500.00	2,250.00
2.2	品牌推广投资费用	4,500.00	7,300.00
2.3	电商平台推广费用	750.00	7,450.00
3	新增营销人员费用	3,000.00	4,500.00
4	营销信息化管理系统	1,000.00	350.00
	投资总额	24,650.00	24,650.00

三、本次调整营销网络建设项目内部投资结构对公司的影响

公司本次营销网络建设项目内部投资结构调整是根据市场情况和项目实施的实际综合情况综合考虑做出的审慎决定，未改变项目的投资总额、实施主体和实施方式，亦不存在募集资金用途变更的其他情形。上述调整营销网络建设项目内部投资结构能够更合理、有效使用募集资金，不会对募集资金投资项目的实施造成实质性的影响，不会对公司的正常经营产生不利影响，不存在损害股东尤其是中小股东利益的情形，符合公司整体战略规划和长远发展需要。公司董事会将本着对股东负责的原则，加强对募资金使用内部与外部监督，确保募集资金使用的合法、有效，实现公司和全体股东利益的最大化。

四、履行的审批程序及核查意见

（一）董事会意见

公司于2024年4月8日召开了第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整营销网络建设项目内部投资结构的议案》，同意公司调整营销网络建设项目内部投资结构，并同意将该议案提交公司2023年年度股东大会审议。

（二）监事会意见

公司于2024年4月8日召开了第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于

调整营销网络建设项目内部投资结构的议案》。经核查，监事会认为：本次调整营销网络建设项目内部投资结构，未改变项目的投资总额、实施主体、实施方式，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，相关事项决策程序合法合规，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规及规范性文件的要求。

（三）独立董事意见

公司独立董事认为，本次调整营销网络建设项目内部投资结构，是公司根据项目的实际进展情况做出的审慎决定，未改变项目投资总额、实施主体和实施方式，不存在改变或变相改变募集资金投向和其他损害股东利益的情形，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，该事项履行了必要的审议程序，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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定。我们同意公司本次调整营销网络建设项目内部投资结构，并同意将该议案提交公司2023年年度股东大会审议。

（四）保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司本次调整营销网络建设项目内部投资结构符合公司实际情况，履行了必要的审核程序，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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定。

综上，保荐机构对本次公司调整营销网络建设项目内部投资结构的事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于仲景食品股份有限公司调整营销网络建设项目内部投资结构的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：

程超

程 超

宋乐真

宋乐真

国金证券股份有限公司



2024年4月8日