

中信证券股份有限公司
关于江苏益客食品集团股份有限公司
增加2023年度日常关联交易主体及额度的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）作为江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“益客食品”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市持续督导阶段的保荐人，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》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对益客食品增加2023年度日常关联交易主体及额度事项进行了审慎核查，核查意见如下：

一、日常关联交易的基本情况

（一）已预计的日常关联交易内容

公司于2023年2月15日召开了第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于确认2022年度日常关联交易执行情况及2023年度日常关联交易预计的议案》，关联董事田立余、公丽云回避表决，预计2023年度将与关联方发生的日常关联交易总金额不超过16,300万元人民币。其中，关联销售金额不超过14,000万元，关联采购金额不超过300万元，关联租赁金额不超过2,000万元；2022年度公司与关联方实际发生的日常关联交易总金额为12,569.41万元，其中，关联销售金额为10,650.30万元，关联采购金额为149.98万元，关联租赁金额为1,769.13万元。具体内容详见公司于2023年2月16日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于确认2022年度日常关联交易执行情况及2023年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-013）。

公司于2023年5月29日召开了第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于增加2023年度日常关联交易主体及额度的议案》，在原预计的“向关联人销售鸡鸭产品等”交易类别金额不变的基础上，增加河南华英农业发展股份有限公司（以下简称“华英农业”）作为交易主体，及预计日常关联销售100.00万元。具体内容详见公司于2023年5月30日

在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的公告》（公告编号：2023-059）。

公司于 2023 年 9 月 16 日召开了第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的议案》，在原预计的“向关联人租赁棚舍、厂房及设备”交易类别金额不变的基础上，增加徐州惠客包装有限公司（以下简称“惠客包装”）作为交易主体，及预计日常关联租赁 70.00 万元。具体内容详见公司于 2023 年 9 月 16 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的公告》（公告编号：2023-100）。

（二）本次增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的内容

基于公司 2023 年生产经营发展需要，在原预计的“向关联人租赁棚舍、厂房及设备”交易类别金额不变的基础上，需增加江苏润城资产经营集团有限公司（以下简称“润城资产”）作为交易主体，变动情况如下：

关联交易类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2023 年度预计金额（万元）	增加预计主体及金额的原因
关联销售	公苏博	销售鸡鸭产品等	参考市场价格	3,000.00	不适用
	时圣华	销售鸡鸭产品等		7,500.00	不适用
	益和宠物	销售鸡胸类、鸭胸类等		3,500.00	不适用
	华英农业	销售鸡鸭产品等		100.00	不适用
合计				14,100.00	
关联采购	南京深农智能	采购配件机物料	参考市场价格	300.00	不适用
合计				300.00	
关联租赁	新泰瑞嘉	厂房及机器	按照市场公允价格、结合租赁资产投资额和由出租双方协商确定	170.00	不适用
	正宏食品	厂房及机器		150.00	不适用
	四得利肉类	厂房及机器		130.00	不适用
	金鹏食品	厂房及机器		160.00	不适用
	天之源牧业	厂房及机器		270.00	不适用
	万兴禽业	棚舍及设备		750.00	不适用
	汇亿农业	棚舍及设备		370.00	不适用
	惠客包装	厂房及机器		70.00	不适用
	润城资产	棚舍及设备	105.00	根据实际业务需求	
合计				2,175.00	

二、本年度向关联人租赁实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2023年度预计金额	截至披露日已发生金额	2022年度发生金额
关联租赁	润城资产	棚舍及设备	参考市场价格	105.00	-	-
合计				105.00	-	-

三、关联人基本情况和关联关系

（一）基本情况

- 1、公司名称：江苏润城资产经营集团有限公司
- 2、注册资本：209,275 万人民币
- 3、法定代表人：王祥永
- 4、公司类型：有限责任公司
- 5、成立时间：2008-06-03
- 6、统一社会信用代码：91320382676377238P
- 7、住所：邳州市运河镇上海路北侧、淮海路东侧（行政新区 10 号楼）
- 8、经营范围：授权范围内的资产经营管理；对市政公共设施建设、房地产项目、旅游开发项目的投资；建筑物拆除；水利工程建筑；城市管道工程施工；自来水厂、污水处理厂的施工；水处理系统的安装施工；土地整理服务；房地产开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；新兴能源技术研发（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）
- 9、财务数据：截至 2023 年 6 月 30 日润城资产的总资产为 6,291,753.99 万元，净资产为 2,394,973.38 万元，2023 年半年度润城资产的营业收入为 157,908.63 万元，净利润为 32,735.85 万元，以上数据未经审计。

（二）与公司的关联关系

润城资产持有本公司控股子公司徐州润客食品有限公司 20%股权，因此本次日常交易构成关联交易。

四、交易的定价政策及定价依据

（一）定价原则和依据

上述关联公司与公司发生的关联交易为公司日常经营性交易，以市场公允价

格为依据，参照非关联方报价，遵循公开、公正、公平原则，由交易双方协商确定。

（二）关联交易协议签署情况

关联交易协议由双方根据实际情况在预计金额范围内签署。

五、交易的目的及对公司的影响

本次关联交易系公司的控股子公司徐州润客作为承租方，租赁其少数股东润城资产的相关棚舍及设备，该关联交易是公司日常生产经营中正常的业务往来，系公司的控股子公司徐州润客的业务发展需要，有利于保障徐州润客屠宰原材料供应，符合公司的总体战略布局。上述关联交易价格均以市场公允价格为基础，体现了协商一致、公平交易的原则，不存在损害公司和股东利益的情况。公司与各关联方严格依照有关法律法规规定，开展业务往来，不会影响公司的独立性。

六、履行的审议程序及相关意见

（一）董事会审议情况

公司于 2023 年 10 月 26 日召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的议案》，预计 2023 年度将与润城资产发生的日常关联租赁总金额不超过 105 万元人民币。

（二）监事会审议情况

公司于 2023 年 10 月 26 日召开了第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的议案》。监事会认为：2023 年度预计日常关联交易补充增加额度遵守公开、公平、公正的原则，交易价格以市场价格为定价依据，定价公允；关联交易事项的审议、决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定。监事会同意公司关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的事项。

（三）独立董事事前认可及独立意见

1、独立董事事前认可意见

独立董事认真审阅了《关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的议案》，所涉及的关联交易属于日常关联交易行为，交易以市场公允价格作为定价原则，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生重大影响，也不会影响上市公司的独立性，不存在损害公司及非关联股东利益的行为，符合公司及全体股东的利益。同意将该议案提交公司第三届董事会第六次会议审议。

2、独立董事独立意见

经核查，独立董事认为：此次关于增加 2023 年度日常关联交易主体及额度符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规的规定，且交易价格按市场公允价格确定，体现了公开、公平、公正的原则，维护了公司全体股东的合法权益和本公司的独立性，不存在损害公司利益和全体股东合法权益的情形，同意上述关联交易预计情况事项。

七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：上述关联交易事项，已经公司第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过。公司独立董事对本次交易事项进行了事前确认，并发表了明确的同意意见。上述关联交易事项的决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》及公司《关联交易管理制度》等相关规定。本次关联交易定价遵循市场化原则，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。保荐人对公司本次关联交易事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于江苏益客食品集团股份有限公司增加 2023 年度日常关联交易主体及额度的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：

梁 勇

赵 亮

中信证券股份有限公司

年 月 日