

中信证券股份有限公司

关于佳禾食品工业股份有限公司预计 2024 年度日常关联交易的 的核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为承接佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“佳禾食品”、“公司”、“上市公司”）首次公开发行股票并上市持续督导工作的保荐机构，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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对佳禾食品预计 2024 年度日常关联交易情况进行了专项核查，现将核查情况报告如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易履行的审议程序

1、董事会、监事会审议情况

2024 年 4 月 17 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》，关联董事柳新仁、柳新荣回避了本议案的表决，其他非关联董事审议通过此议案。该议案无需提交股东大会审议。

2、独立董事专门会议审议情况

独立董事已于 2024 年 4 月 17 日召开第二届董事会独立董事第一次专门会议，审议通过了《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》，公司 2024 年度日常关联交易的预计属于公司正常经营行为，交易遵循公正、公平、公开原则，符合《上海证券交易所股票上市规则》相关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的行为。独立董事全同意将本次关联交易议案提交公司董事会审议。

（二）本次日常关联交易预计金额和类别

单位：万元

关联交易类别	关联人	本次预计金额	占同类业务比例 (%)	本年年初至披露日与关联人累计已发生的交易金额	上年实际发生金额	上年实际发生金额占同类业务比例 (%)	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
向关联人销售商品或服务	北京植本乐食品科技有限公司	500.00	0.17	22.75	321.20	0.11	预计客户需求增加
	一果荃健康科技(海南)有限公司	300.00	0.10	15.93	62.29	0.02	预计客户需求增加
向关联人采购商品或服务	一果荃健康科技(海南)有限公司	700.00	5.34	-	-	-	新增电商代运营服务采购
关联租赁	上海醒津餐饮服务服务有限公司	50.00	17.07	10.32	24.08	14.81	-
合计		1,550.00	-	49.00	407.57	-	-

注：预计关联交易金额包括与关联人及其同一控制下的其他主体的交易金额

二、关联方介绍和关联关系

(一) 北京植本乐食品科技有限公司

1、基本情况

公司名称	北京植本乐食品科技有限公司
统一社会信用代码	91110105MA01R2QL87
企业性质	有限责任公司(外商投资、非独资)
成立时间	2020年4月30日
注册资本	960.3652万人民币
法定代表人	王姝媛
注册地址	北京市朝阳区十里堡路1号30号楼1层105号
股东结构	王姝媛31.2805%、南京五源启兴创业投资中心(有限合伙)12.4562%、宁波梅山保税港区汇莘投资管理合伙企业(有限合伙)10.7702%、青岛欧麦斯投资合伙企业(有限合伙)10.4098%、海南三亚晟珑股权投资基金合伙企业(有限合伙)7.0633%、青岛植本乐投资合

	企业(有限合伙)6.7634%、宁波艾莫创新股权投资合伙企业(有限合伙)6.0057%、蔻歌食品(上海)有限公司4.9383%、谷之禅张家口食品有限公司3.4263%、成都壹叁交子创业投资合伙企业(有限合伙)2.4691%、IMO GLOBAL GROWTH FUND SPC2.3852%、南京鲲信润和股权投资合伙企业(有限合伙)1.2346%、厦门唯易瞰枫创业投资合伙企业(有限合伙)0.7974%。
经营范围	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口(涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理)；基础软件服务；应用软件开发(不含医用软件)；计算机系统服务；销售日用品、文具用品、化妆品、服装鞋帽、针纺织品、电子产品、办公用品、家用电器、工艺品；设计、制作、代理、发布广告；销售食品。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；该企业2021年12月8日前为内资企业，于2021年12月8日变更为外商投资企业；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
财务状况	截至2023年12月31日，北京植本乐食品科技有限公司主要财务数据如下：总资产为29,239,230.06元，总负债为4,877,638.72元，净资产为24,361,591.34元；2023年1-12月营业收入为22,456,819.86元，净利润为-13,533,124.96元，资产负债率为16.68%。(以上财务数据未经审计) 截至2024年3月31日，北京植本乐食品科技有限公司主要财务数据如下：总资产为28,308,349.18元，总负债为4,196,793.52元，净资产为24,111,555.66元；2024年1-3月营业收入为2,239,124.62元，净利润为-2,250,035.68元，资产负债率为14.83%。(以上财务数据未经审计)

2、关联关系

公司副总经理、董事会秘书柳新仁先生担任北京植本乐食品科技有限公司董事，公司全资子公司蔻歌食品(上海)有限公司持有其4.9383%股权，因此该公司是公司关联公司，与公司构成关联关系。

3、履约能力

关联方依法存续且经营正常，根据关联交易方的财务状况，具备充分的履约能力，能严格遵守合同约定。

(二) 一果荃健康科技(海南)有限公司

1、基本情况

公司名称	一果荃健康科技(海南)有限公司
统一社会信用代码	91460000MA5TQA8B2D

企业性质	有限责任公司（自然人投资或控股）
成立时间	2020年10月26日
注册资本	1,810.1427万人民币
法定代表人	方乃铨
注册地址	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三层1001#2001
股东结构	方乃铨47.97%、蔻歌食品（上海）有限公司8.64%、重庆静远壹叁股权投资合伙企业（有限合伙）8.12%、嘉兴真格景源股权投资合伙企业（有限合伙）8.12%、吴丽华6.74%、青岛梅花盛开股权投资合伙企业（有限合伙）6.29%、嘉美食品包装（滁州）股份有限公司5%、石皓天3.13%、郭威2.69%、成都壹叁交子创业投资合伙企业（有限合伙）2.59%、轩蕤企业管理（上海）合伙企业（有限合伙）0.72%。
经营范围	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品经营（销售散装食品）；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售；食品销售（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：食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；食用农产品零售；食用农产品批发；日用品销售；文具用品零售；文具用品批发；服装服饰零售；服装服饰批发；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；电子产品销售；玩具销售；企业管理；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业形象策划；市场营销策划；文艺创作；非居住房地产租赁；化妆品批发；化妆品零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）
财务状况	截至2023年12月31日，一果荃健康科技（海南）有限公司主要财务数据如下：总资产为81,382,591.90元，总负债为49,974,269.89元，净资产为31,408,322.01元；2023年1-12月营业收入为58,540,706.95元，净利润为-12,642,150.96元，资产负债率为61.41%。（以上财务数据经审计） 截至2024年3月31日，一果荃健康科技（海南）有限公司主要财务数据如下：总资产为89,766,433.52元，总负债为53,333,743.61元，净资产为36,432,689.91元；2024年1-3月营业收入为11,580,608.42元，净利润为-415,001.81元，资产负债率为59.41%。（以上财务数据未经审计）

2、关联关系

公司副总经理、董事会秘书柳新仁先生担任一果荃健康科技（海南）有限公司董事，公司全资子公司蔻歌食品（上海）有限公司持有其 8.64%股权，因此该公司是公司关联公司，与公司构成关联关系。

3、履约能力

关联方依法存续且经营正常，根据关联交易方的财务状况，具备充分的履约能力，能严格遵守合同约定。

(三) 上海醒津餐饮服务有限公司

1、基本情况

公司名称	上海醒津餐饮服务有限公司
统一社会信用代码	91310112MAC8R0C0XY
企业性质	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立时间	2023年2月14日
注册资本	300万人民币
法定代表人	戴海刚
注册地址	上海市闵行区新龙路1333弄75号105室
股东结构	西藏五色水创业投资管理有限公司持股80%、戴海刚持股20%。
经营范围	许可项目：餐饮服务；茶叶制品生产；酒类经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：玩具销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；外卖递送服务。（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）
财务状况	截至2023年12月31日，上海醒津餐饮服务有限公司主要财务数据如下：总资产为3,734,340.58元，总负债为1,170,178.50元，净资产为2,564,162.08元；2023年1-12月营业收入为645,734.93元，净利润为-435,837.92元，资产负债率为31.34%。（以上财务数据未经审计） 截至2024年3月31日，上海醒津餐饮服务有限公司主要财务数据如下：总资产为3,545,596.45元，总负债为1,122,019.05元，净资产为2,423,577.40元；2024年1-3月营业收入为370,732.06元，净利润为-140,584.68元，资产负债率为31.65%。（以上财务数据未经审计）

2、关联关系

公司控股股东、实际控制人柳新荣先生控制的西藏五色水创业投资管理有限公司占上海醒津餐饮服务有限公司控股比例80%，因此该公司是公司关联公司，与公司构成关联关系。

3、履约能力

关联方依法存续且经营正常，根据关联交易方的财务状况，具备充分的履约能力，能严格遵守合同约定。

三、关联交易主要内容和定价政策

公司与上述各关联方的各项交易根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，交易价格均按照市场公允价格为依据执行，当交易的商品或劳务没有明确的市场价格和政府指导价时，交易双方经协商确定交易价格，并签订相关的关联交易协议，对关联交易价格予以明确。

四、关联交易目的和对公司的影响

公司与上述关联方之间发生的日常关联交易，是基于公司正常生产、经营活动所必要的，是公司合理利用资源、降低经营成本的重要手段，对公司长远发展有着积极的影响。各项日常关联交易的定价政策严格遵循公开、公平、公正、等价有偿的一般商业原则，有利于公司相关业务的开展，不存在损害公司和股东权益的情形。上述交易的发生不会对公司持续经营能力、盈利能力及资产独立性等产生不利影响。

五、保荐机构核查意见

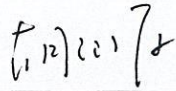
经核查，保荐机构认为：佳禾食品预计 2024 年度日常关联交易事项由董事会和监事会审议通过，关联董事予以了回避表决。公司所履行决策程序符合相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在损害公司或股东利益，特别是非关联股东和中小股东利益的情形。

综上，保荐机构对佳禾食品预计 2024 年度日常关联交易事项无异议。

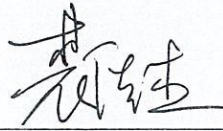
（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于佳禾食品工业股份有限公司预计2024年度日常关联交易的核查报告》之签署页）

保荐代表人：



胡征源



裘佳杰

