

# 中信证券股份有限公司

## 关于佳禾食品工业股份有限公司增加预计 2025 年度担保额度的核查报告

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐人”）作为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”）2023 年度向特定对象发行股票并在上海证券交易所上市的保荐人，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，对佳禾食品增加预计 2025 年度担保额度情况进行了专项核查，现将核查情况报告如下：

### 一、担保情况概述

#### （一）前次预计担保额度情况

佳禾食品工业股份有限公司（以下简称“公司”或“佳禾食品”）于 2025 年 4 月 24 日召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，于 2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东大会，分别审议通过了《关于预计 2025 年度担保额度的议案》，同意公司新增为合并报表范围内子公司提供合计不超过（含）29,800 万元的担保，预计担保额度的有效期为自公司股东大会审议通过之日起 12 个月，并授权公司董事长或其授权代表在上述担保总额范围内确定各项融资业务方式及金额、担保方与被担保方、担保金额、调剂额度和具体担保内容等相关事宜，并签署相关各项法律文件，公司不再另行召开董事会或股东大会进行审议。

#### （二）本次增加预计 2025 年度担保额度情况

为满足公司及全资子公司井冈山市红益鑫食品商贸有限公司（以下简称“红益鑫”）经营和业务发展需求，保证子公司的生产经营活动顺利开展，在确保规范运作和风险可控的前提下，公司拟在 2024 年年度股东大会审议通过的预计 2025 年度担保额度基础上，为红益鑫新增担保额度不超过（含）人民币 7,200 万元，提供担保的形式包括但不限于信用担保（含一般保证、连带责任保证等）、

抵押担保、质押担保或多种担保方式相结合等形式。本次新增担保额度有效期为自股东会通过之日起至 2026 年 5 月 15 日，股东会审议通过前仍按 2024 年年度股东大会审议通过的预计对外担保额度执行。

### （三）内部决策程序

2025 年 8 月 21 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于增加预计 2025 年度担保额度的议案》，同意公司为红益鑫新增担保额度不超过（含）人民币 7,200 万元，新增担保额度有效期为自股东会通过之日起至 2026 年 5 月 15 日，并提请股东会授权公司董事长或其授权代表在上述担保总额范围内确定各项融资业务方式及金额、担保方与被担保方、担保金额、调剂额度和具体担保内容等相关事宜，并签署相关各项法律文件，公司不再另行召开董事会或股东会进行审议。

### （四）担保预计基本情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保方持股比例	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额	本次增加额度前 2025 年预计新增担保额度	本次拟新增担保额度	调整后 2025 年预计新增担保额度	调整后担保额度占上市公司最近一期净资产比例	担保预计有效期	是否关联担保	是否有反担保
一、对控股子公司											
被担保方资产负债率超过 70%											
佳禾食品	海南蓝蛙国际供应链有限公司	88.03%	74.22%	7,000	10,000 <sup>注1</sup>	0	10,000	3.51%	2024 年年度股东大会审议通过起 12 个月	否	否
	佳禾营销管理（上海）有限公司	100.00%	157.67%	0	2,000 <sup>注1</sup>	0	2,000	0.70%		否	否
	井冈山市红益鑫食品商贸有限公司	100.00%	70.45%	9,800	9,800	7,200	17,000	5.96%	2025 年第三次临时股东大会审议通过起至 2026 年 5 月 15 日 <sup>注2</sup>	否	否
被担保方资产负债率未超过 70%											
佳禾食品	苏州金猫咖啡有限公司	100.00%	43.24%	4,000	2,000 <sup>注1</sup>	0	2,000	0.70%	2024 年年度股东大会审议通过起 12 个月	否	否
	上海蓝蛙国际贸易有限公司	90.00%	57.33%	9,000	6,000 <sup>注1</sup>	0	6,000	2.10%		否	否

注 1：为满足子公司业务发展及实际经营需要，公司根据 2024 年年度股东大会授权，在未超过 2025 年度担保总额的前提下，对公司为各控股子公司提供的担保额度进行调剂，此处披露调剂后的担保额度，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《佳禾食品工业股份有限公司关于为控股子公司提供担保的进展公告》（公告编号：2025-065）。

注 2：本次额度调整后，2025 年度为红益鑫新增合计 17,000 万元的担保预计额度的有效期为自 2025 年第三次临时股东会通过之日起至 2026 年 5 月 15 日，在 2025 年第三次临时股东会审议通过本次调整担保额度事项前，2025 年度为红益鑫新增 9,800 万元的担保预计额度的有效期为 2024 年年度股东大会审议通过起 12 个月。

注 3：根据实际经营需要，公司控股子公司（含授权期限内新设立或纳入合并报表范围的子公司）内部可进行担保额度调剂，但调剂发生时资产负债率为 70% 以上的子公司仅能从股东大会审议时资产负债率为 70% 以上的子公司处获得担保额度，具体担保金额以实际发生额为准。

## 二、被担保人基本情况

被担保人类型	<input checked="" type="checkbox"/> 法人 <input type="checkbox"/> 其他_____（请注明）		
被担保人名称	井冈山市红益鑫食品商贸有限公司		
被担保人类型及上市公司持股情况	<input checked="" type="checkbox"/> 全资子公司 <input type="checkbox"/> 控股子公司 <input type="checkbox"/> 参股公司 <input type="checkbox"/> 其他_____（请注明）		
主要股东及持股比例	佳禾食品持有 100%		
法定代表人	汤星		
统一社会信用代码	91360881343245325U		
成立时间	2015 年 6 月 4 日		
注册地	江西省吉安市井冈山市新经济产业园大楼 1 栋 8312 室		
注册资本	2,000 万元		
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）		
经营范围	预包装食品兼散装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉） （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）		
主要财务指标（万元）	项目	2025 年 6 月 30 日/2025 年 1-6 月（未经审计）	2024 年 12 月 31 日/2024 年度（经审计）
	资产总额	9,862.02	15,119.36
	负债总额	6,947.68	11,055.65
	资产净额	2,914.34	4,063.70
	营业收入	18,524.86	33,452.88
	净利润	180.73	1,478.33

### 三、担保协议的主要内容

上述新增预计担保额度仅为公司拟提供的担保预计额度，该额度尚需提交公司股东会审议通过后方可生效。公司及子公司尚未与相关方签订担保协议，实际新增担保金额以最终签署并执行的担保合同为准。

### 四、担保的必要性和合理性

公司本次新增预计担保额度是为满足上述合并报表范围内子公司的经营需要，保障业务持续、稳健发展，符合公司整体利益和发展战略，被担保对象具备偿债能力，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响。

### 五、董事会意见

董事会认为：本次担保事项是综合考虑被担保人业务发展需要而做出的，有利于公司的稳定持续发展，符合公司实际经营情况和整体发展战略，公司对其日常经营活动风险及决策能够有效控制，担保风险总体可控。

### 六、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至公告披露日，公司实际发生且尚在履行中的担保金额为 29,800 万元，均为对合并报表范围内子公司提供的对外担保，占公司最近一期经审计归属于母公司股东的净资产的 13.83%。截至公告披露日，公司无逾期担保。

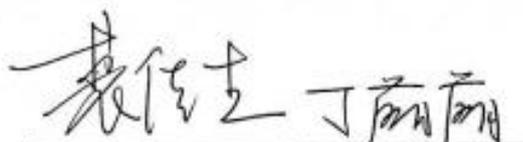
### 七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：公司本次增加预计 2025 年度担保系为满足子公司经营及发展需求，该担保为公司对子公司进行的担保，相关事项已经公司董事会审议通过，尚需提交股东会审议，其决策程序合法有效，符合法律法规的规定。保荐人对公司增加预计 2025 年度担保额度的事项无异议。

（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增加预计 2025 年度担保额度的核查报告》之签署页）

保荐代表人签名：



裘佳杰

丁萌萌

