

江苏益客食品集团股份有限公司

关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报与公司拟采取填补措施及相关主体承诺的公告

本公司及监事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏益客食品集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟向特定对象发行A股股票，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等文件的相关规定，为保障中小投资者知情权、维护中小投资者利益，公司就2026年度向特定对象发行A股股票（以下简称“本次发行”、“本次向特定对象发行”、“本次向特定对象发行A股股票”）事宜对即期回报摊薄的影响进行了分析，提出了具体的填补回报措施，公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺，具体情况如下：

一、本次向特定对象发行摊薄即期回报对公司财务指标的影响测算

（一）主要假设和前提条件

1、假设宏观经济环境、产业政策、证券行业情况、行业发展状况、产品市场情况及公司经营环境等方面未发生重大不利变化。

2、假设公司本次发行股票于2026年12月末实施完成，该完成时间仅用于计算本次发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响，最终以中国证监会同意注册后实际发行完成时间为准。

3、假设本次发行股票募集资金总额上限为 90,000 万元（含本数），发行股票数量为 134,693,877 股。在本次发行的董事会决议公告日至发行日期间，若公司发生派息、送股、资本公积转增股本、股权激励、股票回购注销等事项及其他原因导致本次发行前公司总股本发生变动，则本次发行的股票数量上限将作相应调整。本次发行股票的最终发行股数和实际到账的募集资金规模将根据监管部门审批、发行认购情况以及发行费用等情况最终确定。

4、在预测公司总股本时，以截至 2025 年 12 月 31 日的总股本 448,979,593 股为基础，仅考虑本次发行的影响，不考虑其他因素（如资本公积转增股本、股权激励等）对公司股本总额的影响。

5、公司 2025 年归属于母公司股东的净利润为-27,978.98 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-30,044.85 万元。假设公司 2026 年实现的归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润较 2025 年度下降 10%、持平及增长 10%分别测算，该假设仅用于计算本次发行股票摊薄即期回报对主要财务指标的影响，并不代表公司对 2026 年度经营情况及趋势的判断，亦不构成公司盈利预测，盈利情况最终以会计师事务所审计的金额为准。

6、未考虑其他非经常性损益、不可抗力因素对公司财务状况的影响。

7、未考虑本次发行募集资金到账后，对公司生产经营、财务状况（如财务费用、投资收益）等的影响。

上述假设仅为测算本次发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响，不代表公司对未来经营情况及趋势的判断，亦不构成公司盈利预测；公司实际经营情况受国家政策、行业发展等多种因素影响而存在不确定性；投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。

（二）对公司主要财务指标的影响

基于上述假设情况，公司测算了本次发行股票摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响，具体情况如下：

项目	2025 年度/	2026 年度/2026 年 12 月 31 日
----	----------	--------------------------

	2025年12月31日	本次发行前	本次发行后
总股本（股）	448,979,593	448,979,593	583,673,470
本次募集资金总额（万元）			90,000.00
假设本次发行股份数量（股）			134,693,877
情景 1：2026 年实现的扣除非经常性损益前、后归属于母公司所有者的净损失较 2025 年度均增长 10%			
归属于母公司所有者的净利润（万元）	-27,978.98	-30,776.88	-30,776.88
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-30,044.85	-33,049.34	-33,049.34
基本每股收益（元/股）	-0.62	-0.69	-0.53
扣除非经常性损益的基本每股收益（元/股）	-0.67	-0.74	-0.57
稀释每股收益（元/股）	-0.62	-0.69	-0.53
扣除非经常性损益的稀释每股收益（元/股）	-0.67	-0.74	-0.57
情景 2：2026 年实现的扣除非经常性损益前、后归属于母公司所有者的净损失与 2025 年度均持平			
归属于母公司所有者的净利润（万元）	-27,978.98	-27,978.98	-27,978.98
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-30,044.85	-30,044.85	-30,044.85
基本每股收益（元/股）	-0.62	-0.62	-0.48
扣除非经常性损益的基本每股收益（元/股）	-0.67	-0.67	-0.51
稀释每股收益（元/股）	-0.62	-0.62	-0.48
扣除非经常性损益的稀释每股收益（元/股）	-0.67	-0.67	-0.51
情景 3：2026 年实现的扣除非经常性损益前、后归属于母公司所有者的净损失较 2025 年度均下降 10%			
归属于母公司所有者的净利润（万元）	-27,978.98	-25,181.08	-25,181.08
归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-30,044.85	-27,040.37	-27,040.37
基本每股收益（元/股）	-0.62	-0.56	-0.43
扣除非经常性损益的基本每股收益（元/股）	-0.67	-0.60	-0.46
稀释每股收益（元/股）	-0.62	-0.56	-0.43
扣除非经常性损益的稀释每股收益（元/股）	-0.67	-0.60	-0.46

根据上述测算，在完成本次发行后，公司股本规模以及净资产规模将会相应增加，但由于募集资金产生效益需要一定时间，短期内每股收益等指标存在被摊薄的风险。

二、关于本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报的特别风险提示

本次向特定对象发行募集资金到位后，公司的总股本和净资产将有一定幅度的增加。本次发行将显著提升公司营运资金规模，促进业务发展，对公司未来经营业绩产生积极影响，但在公司总股本和净资产规模增加的情况下，公司盈利水平可能短期内未能产生相应幅度增长，公司即期回报存在短期内被摊薄的风险。敬请广大投资者理性投资，并注意投资风险。

公司在测算本次发行对即期回报的摊薄影响过程中，对 2026 年扣除非经常性损益前、后归属于母公司所有者的净损失的假设分析并非公司的盈利预测，为应对即期回报被摊薄风险而制定的填补回报具体措施不等于对公司未来利润做出保证，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。提请广大投资者注意。

三、本次向特定对象发行的必要性和合理性

本次向特定对象发行的必要性和合理性分析，请见《江苏益客食品集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》“第三节 董事会关于本次募集资金使用的可行性分析”的具体内容。

四、本次募集资金投资项目与公司现有业务的关系

公司本次发行募集资金扣除相关发行费用后，将用于益客食品科技谷项目、肉禽产业链综合研发项目、数智化升级建设项目和补充流动资金项目。本次募集资金投资项目和公司现有主营业务密切相关，符合公司的业务发展和战略规划，有利于提升公司的综合竞争力，有利于巩固和提升公司的行业地位，持续增强公司的整体盈利能力和市场竞争力。

五、公司实施募投项目在人员、技术、市场等方面的储备情况

（一）人员储备

公司高度重视人才队伍建设，已组建一支涵盖生物育种、种禽养殖及孵化、动物营养及饲料加工、商品禽养殖、肉禽屠宰加工、调熟产品加工、羽绒加工等肉禽产业链多

个专业领域的技术与管理团队。核心技术人员均具有多年肉禽行业从业经验，对禽类养殖、食品加工等细分领域的技术标准和质量控制要求有深刻理解。公司成立了产业技术研究院，建立了完善的内部培训体系和绩效考核机制，能够有效支撑募投项目所需的技术工人和管理人员的培养与储备。同时，公司通过与科研院所、高校、行业协会保持技术交流，持续跟踪行业前沿动态，确保人员知识结构能够适应新技术、新工艺的迭代需求。本次募投项目所需的关键岗位人员已提前进行规划和储备，能够保障项目建成后的平稳运行和快速达产。

（二）技术储备

公司二十余年深耕肉禽领域，围绕肉鸡、肉鸭双产业链，积累了较为全面的肉禽养殖、食品加工技术体系。在生产工艺层面，公司已掌握肉禽屠宰及深加工方面的核心技术，并在深加工环节形成了新产品独立开发能力。经过二十余年的发展，公司各类产品均在市场上拥有了一定的口碑，公司已完成各项生产工艺的技术储备和量产验证，为本次募投项目所涉及的益客食品科技谷项目实施奠定了基础。

（三）市场储备

公司已建立起覆盖肉鸡、肉鸭双产业链多个下游领域的市场渠道和客户网络。在蛋白食材方面，公司建立起了覆盖全国的经销网络，并与周黑鸭、绝味、金锣等头部肉制品加工企业建立了稳定的供应关系；在调熟产品方面，公司与塔斯汀、老乡鸡、米村拌饭、海底捞等头部连锁餐饮企业建立了稳定的合作关系；在新零售方面，公司成为盒马、叮咚买菜、永辉等头部新零售企业、连锁商超的供应商。随着本次募投项目的实施，公司现有客户资源将为新增产能提供重要的消纳保障，同时公司依托现有市场口碑及新建先进产能，有能力拓展新的优质客户，市场空间将进一步打开。

综上，公司本次募集资金投资项目均围绕公司现有主营业务展开，人员、技术、市场等方面均具有较好基础。随着募集资金投资项目的建设，公司将进一步强化人员、技术、市场等方面的储备，确保项目顺利实施。

六、公司应对本次向特定对象发行摊薄即期回报的填补措施

为保护投资者利益，保证公司募集资金的有效使用，防范即期回报被摊薄的风险，提高对公司股东回报的能力，公司拟采取如下填补措施：

（一）提升公司经营管理水平，加强人才引进和培养

随着本次募集资金的到位和使用，公司的资产和业务规模将进一步扩大。公司将进一步提高经营和管理水平，加强预算管理与成本管理，降低运营成本，全面提升公司的日常经营效率，从而提升整体盈利能力。此外，公司将加大人才引进和培养，建立具有市场竞争力的薪酬体系，打造专业化的研发、生产和管理人才梯队，全面提升公司综合竞争能力。

（二）加强募集资金管理，确保募集资金合理规范使用

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司已根据《公司法》《证券法》《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》等规定，制定了《募集资金管理制度》。本次发行股票募集资金到位后，公司将根据相关法规及公司《募集资金管理制度》的要求，规范募集资金使用，保证募集资金充分有效利用。公司董事会将持续监督募集资金的存储和使用，保障募集资金用于规定的用途，配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险，提高募集资金使用效率。

（三）完善公司治理，为公司发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律法规和《公司章程》的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护本公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。

（四）不断完善利润分配制度，强化投资者回报机制

为完善公司利润分配政策，推动公司建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增加利润分配决策的透明度和可操作性，公司根据《公司法》《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红（2025年修正）》等相关规定及《公司章程》等有关要求，制定了《江苏益客食品集团股份有限公司未来三年（2026-2028年）股东分红回报规划》，进一步明晰和稳定

对股东的利润分配规划。未来，公司将严格执行公司的分红政策，不断强化投资者回报机制，保障中小股东的利益。

七、公司董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人对公司本次向特定对象发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等文件的相关规定，为保障中小投资者知情权、维护中小投资者利益，公司就本次向特定对象发行A股股票事宜对即期回报摊薄的影响进行了分析，提出了具体的填补回报措施，公司控股股东、实际控制人及全体董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了承诺，具体情况如下：

（一）公司的控股股东、实际控制人关于公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：

“1、不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益；

2、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，若深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会该等规定时，本公司/本人届时将按照深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；

3、切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，如违反本承诺或拒不履行承诺，本公司/本人接受按照国家或证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关监管措施；若给公司或者股东造成损失的，本公司/本人依法承担补偿责任。”

（二）公司董事、高级管理人员关于公司本次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺

为保证公司填补回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司董事、高级管理人员作出如下承诺：

“1、忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

2、不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

3、对自身的职务消费行为进行约束；

4、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

5、在自身职责和权限范围内，促使董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

7、自本承诺出具日至本次发行实施完毕前，若深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会该等规定时，本人届时将按照深圳证券交易所或中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺；

8、切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，本人若违反承诺或拒不履行承诺，本人接受按照国家或证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施；若给公司或者股东造成损失的，本人依法承担补偿责任。”

特此公告。

江苏益客食品集团股份有限公司

董事会

2026年6月10日