



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编 (P.C): 310016  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
[www.zhcpa.cn](http://www.zhcpa.cn)

## 佩蒂动物营养科技股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告



## 目 录

|                                     | <u>页 次</u> |
|-------------------------------------|------------|
| 一、前次募集资金使用情况鉴证报告                    | 1-2        |
| 二、佩蒂动物营养科技股份有限公司关于前次募集资金<br>使用情况的报告 | 3-9        |



## 前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2019]1108号

佩蒂动物营养科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的佩蒂动物营养科技股份有限公司(以下简称佩蒂股份公司)管理层编制的截至2019年3月31日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供佩蒂股份公司向中国证券监督管理委员会申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为佩蒂股份公司非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

佩蒂股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定编制《关于前次募集资金使用情况的报告》，并保证其编制的《前期募集资金使用情况报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对佩蒂股份公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

#### 四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、鉴证结论

我们认为，佩蒂股份公司管理层编制的《关于前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了佩蒂股份公司截至2019年3月31日止的前次募集资金使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月8日



# 佩蒂动物营养科技股份有限公司

## 关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2019年3月31日止（以下简称截止日）的前次募集资金使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金基本情况

#### （一）前次募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]888号文《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，佩蒂股份首次公开发行人民币普通股股票2,000万股，每股面值1元，发行价格为每股人民币22.34元，募集资金总额为人民币446,800,000.00元，扣除承销和保荐费用33,276,000.00元后的募集资金为413,524,000.00元，已由主承销商安信证券股份有限公司于2017年7月6日汇入公司募集资金监管账户。扣除律师费、审计费、法定信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用15,279,760.38元后，佩蒂股份本次募集资金净额为398,244,239.62元。上述募集资金已经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了中审亚太验字(2017)020832号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户储存制度。募集资金到账后，已全部存放于募集资金专项账户内，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

#### （二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2019年3月31日止，前次募集资金存储情况如下：

| 开户银行               | 银行账号                 | 初始存放金额 | 存储余额          | 备注                           |
|--------------------|----------------------|--------|---------------|------------------------------|
| 中国建设银行温州平阳水头分理处    | 33050162716600000203 | 募集资金专户 | 已注销           | 年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目          |
| 中国建设银行温州平阳水头分理处    | 33050162716600000202 | 募集资金专户 | 5,962,728.13  | 年产2,500吨植物咬胶、500吨营养肉质零食生产线项目 |
| 中国农业银行股份有限公司泰州高港支行 | 10217301040182058    | 募集资金专户 | 2,061,984.57  | 营销及服务网络建设项目                  |
| 温州银行股份有限公司百里支行     | 762000120190000513   | 募集资金专户 | 46,324,364.88 | 研发中心升级                       |
| 中国银行股份有限公司平        | 377973011698         | 募集资金专户 | 6,131,867.02  |                              |

|                 |              |        |               |          |
|-----------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 阳县支行            |              |        |               | 改造项目     |
| 中国银行股份有限公司平阳县支行 | 351973012515 | 募集资金专户 | 已注销           | 补充流动资金项目 |
| 合 计             | -            | -      | 60,480,944.60 |          |

## 二、前次募集资金实际使用情况

本公司前次募集资金净额为 398,244,239.62 元。按照募集资金用途，计划用于年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目、年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目、营销及服务网络建设项目、研发中心升级改造项目和补充流动资金项目，项目投资总额为 398,244,200.00 元。

截至 2019 年 3 月 31 日，实际已投入资金 238,386,524.56 元。《前次募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

## 三、前次募集资金变更情况

### (一) 前次募集资金实际投资项目变更情况

| 变更前承诺投资               |           | 变更后承诺投资               |          | 占前次募集资金总额的比例(%) | 变更原因 |
|-----------------------|-----------|-----------------------|----------|-----------------|------|
| 项目名称                  | 投资金额(万元)  | 项目名称                  | 投资金额(万元) |                 |      |
| 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目 | 13,078.00 | 收购 BOP 及其子公司项目        | 6,500.00 | 16.32           | [注]  |
|                       |           | 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目 | 6,578.00 | 16.52           | -    |

[注]2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的议案》，议案拟变更募投项目年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目下的募集资金 6,500 万元用途加自有资金向公司全资子公司新西兰北岛小镇宠物食品有限公司增资 1,800 万美元，用于收购 BOP Industries Limited 已发行的 77.02%股份(实缴)。公司实际改变用途的募集资金为 6,500 万元。变更原因如下：

1、本项目原计划采用的部分设备为进口设备，为提高项目投资收益率、实现效益最大化，公司在保证项目质量的前提下，使用部分国产设备替代进口设备，从而节约项目投资成本。

2、本项目部分设备是一个持续投入的过程，在此过程中募集资金大量闲置，机会成本较高。

3、本项目建设期间，部分材料价格下降，节约了项目建设成本；通过优化设计，厂房装



修节约了部分资金。

## (二) 前次募集资金项目实际投资总额与承诺存在差异的情况说明

前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明(单位: 万元):

| 投资项目                            | 承诺募集资金投资总额 | 实际投入募集资金总额 | 差异金额      | 差异原因                |
|---------------------------------|------------|------------|-----------|---------------------|
| 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目           | 6,578.00   | 6,867.53   | -289.53   | 差额系募集资金专户理财利息、存款利息等 |
| 年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目 | 10,164.94  | 1,608.66   | 8,556.28  | 尚处于建设期              |
| 营销及服务网络建设项目                     | 3,964.00   | 368.60     | 3,595.40  | 尚处于建设期              |
| 研发中心升级改造项目                      | 4,617.48   | 493.86     | 4,123.62  | 尚处于建设期              |
| 补充流动资金项目                        | 8,000.00   | 8,000.00   | -         | -                   |
| 收购 BOP 及其子公司项目                  | 6,500.00   | 6,500.00   | -         | -                   |
| 合 计                             | 39,824.42  | 23,838.65  | 15,985.77 |                     |

## 四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

截止 2019 年 3 月 31 日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项共计人民币 11,927,680.90 元,自筹资金预先投入集资金投资项目情况业经中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核,并出具了中审亚太审字[2017]020939 号《关于佩蒂动物营养科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项,已经公司第一届董事会第二十五次会议及第一届监事会第十次会议审议通过,同时公司全体独立董事亦对该事项发表了明确同意意见。公司已于 2018 年 4 月 11 日置换募集资金。

## 五、前次募集资金投资项目实现效益情况

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》详见本报告附件 2。

### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

### (三) 前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

### 六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

不存在前次募集资金涉及以资产认购股份的情况。

### 七、闲置募集资金情况说明

公司于 2017 年 8 月 29 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意根据公司募集资金投资项目进度并考虑公司正常生产经营所需流动性，公司董事会可使用不超过 3 亿元闲置募集资金、不超过 2 亿元自有资金进行现金管理，投资的产品包括但不限于流动性好、安全性高的短期(投资期限不超过 12 个月)保本型理财产品和转存结构性存款、定期存款等，可以滚动使用。募集资金现金管理到期后归还至原募集资金专用账户。授权期限自股东大会通过之日起 12 个月内有效。

2018 年 5 月 3 日，公司 2017 年年度股东大会同意将上述关于现金管理的议案有效期延长至 2018 年度股东大会召开之日。

截止 2019 年 3 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买银行保本理财产品余额为人民币 110,000,000.00 元，具体如下：

| 理财产品名称                  | 金额             | 购买日             | 到期日             |
|-------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 挂钩型结构性存款                | 30,000,000.00  | 2019 年 3 月 26 日 | 2019 年 6 月 27 日 |
| “乾元-周周利”开放式资产组合型保本人民币理财 | 80,000,000.00  | 无名义存续期限         | 无名义存续期限         |
| 合 计                     | 110,000,000.00 |                 |                 |

### 八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

未使用的募集资金总额为 60,480,944.60 元，占前次募集资金总额的比例为 15.19%，持有的理财产品为 110,000,000.00 元，占前次募集资金总额的比例为 27.62%。

### 九、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。



## 十、结论

董事会认为,本公司按前次首次公开发行股票招股说明书披露的 2,000 万股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事会承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

附件: 1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

佩蒂动物营养科技股份有限公司董事会

2019 年 4 月 8 日

## 附件 1

## 前次募集资金使用情况对照表

截止 2019 年 3 月 31 日

编制单位：佩蒂动物营养科技股份有限公司

单位：人民币万元

|               |                                 |                                 |           |              |           |                     |                               |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|-------------------------------|
| 募集资金总额        |                                 | 39,824.42                       |           | 已累计投入募集资金总额  |           | 23,838.65           |                               |
| 变更用途的募集资金总额   |                                 | 6,500.00                        |           | 各年度使用募集资金总额  |           | 23,838.65           |                               |
| 变更用途的募集资金总额比例 |                                 | 16.32%                          |           | 2017 年       |           | 9,734.78            |                               |
|               |                                 |                                 |           | 2018 年       |           | 13,493.43           |                               |
|               |                                 |                                 |           | 2019 年 1-3 月 |           | 610.44              |                               |
| 投资项目          |                                 | 募集资金投资总额                        |           | 截止日募集资金累计投资额 |           | 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 |                               |
| 序号            | 承诺投资项目                          | 实际投资项目                          | 募集前承诺投资金额 | 募集后承诺投资金额    | 实际投资金额    | 实际投资金额              | 项目达到预定可使用状态日期<br>(或截止日项目完工程度) |
| 1             | 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目           | 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目           | 13,078.00 | 6,578.00     | 13,078.00 | 6,867.53            | 2018.12.31                    |
| 2             |                                 | 收购 BOP 及其子公司项目                  |           | 6,500.00     | 6,500.00  | 6,500.00            | 2018.6.30                     |
| 3             | 年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目 | 年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目 | 10,164.94 | 10,164.94    | 10,164.94 | 1,608.66            | 2019.12.31                    |
| 4             | 营销及服务网络建设项目                     | 营销及服务网络建设项目                     | 3,964.00  | 3,964.00     | 3,964.00  | 368.60              | 2019.12.31                    |
| 5             | 研发中心升级改造项目                      | 研发中心升级改造项目                      | 4,617.48  | 4,617.48     | 4,617.48  | 493.86              | 2019.12.31                    |
| 6             | 补充流动资金项目                        | 补充流动资金项目                        | 8,000.00  | 8,000.00     | 8,000.00  | 8,000.00            | 2017.12.31                    |
| 合计            |                                 |                                 | 39,824.42 | 39,824.42    | 39,824.42 | 23,838.65           | 15,985.77                     |

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止 2019 年 3 月 31 日

编制单位：佩蒂动物营养科技股份有限公司

单位：人民币万元

| 序号 | 项目名称                            | 实际投资项目 | 截止日投资项目<br>累计产能利用率 | 承诺效益 | 最近三年实际效益 |             |              | 截止日<br>累计实现效益 | 是否达到<br>预计效益 |
|----|---------------------------------|--------|--------------------|------|----------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|    |                                 |        |                    |      | 2017 年度  | 2018 年度     | 2019 年 1-3 月 |               |              |
| 1  | 年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目           |        | 65.90%             | -    | -        | -           | 303.88       | 303.88        | 不适用[注 1]     |
| 2  | 收购 BOP 及其子公司项目                  |        | 不适用                | -    | -        | 373.43[注 2] | 181.54       | 554.97        | 不适用          |
| 3  | 年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目 |        | 不适用                | -    | -        | -           | -            | -             | 不适用          |
| 4  | 营销及服务网络建设项目                     |        | 不适用                | -    | -        | -           | -            | -             | 不适用          |
| 5  | 研发中心升级改造项目                      |        | 不适用                | -    | -        | -           | -            | -             | 不适用          |
| 6  | 补充流动资金项目                        |        | 不适用                | -    | -        | -           | -            | -             | 不适用          |

[注 1]项目尚未完全达产。

[注 2]系 Bop Industries Limited 及其子公司 2018 年 7-12 月净利润。





# 营业执照

(副本)  
统一社会信用代码 91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

执行事务合伙人 余强

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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)



仅供中汇会鉴[2019]1108号报告使用

登记机关

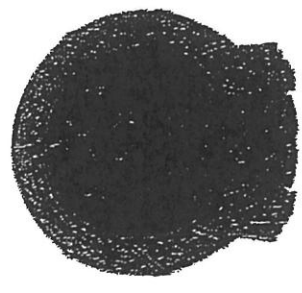
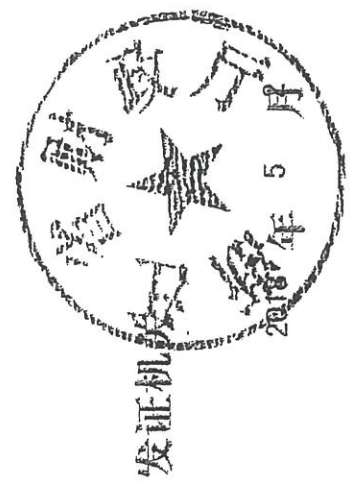
2019 01

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送本一年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所  
执业证书

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：余强

主任会计师：

经营场所：

杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式：特殊普通合伙

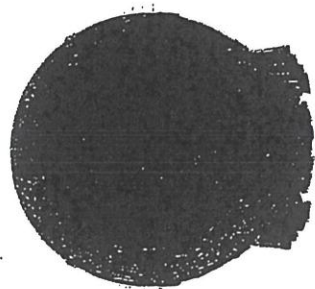
执业证书编号：33000014

批准执业文号：浙财会（2013）54号

批准执业日期：2013年12月4日





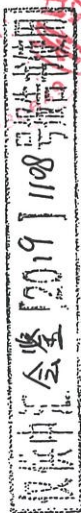


证书序号: 000409

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中汇会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

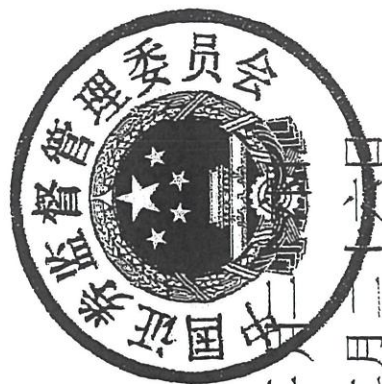
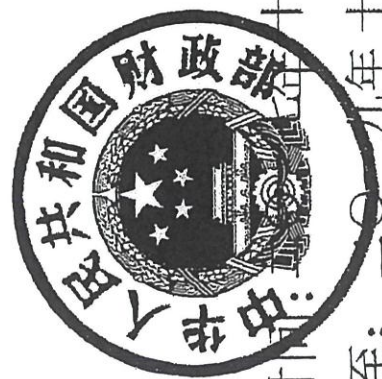
首席合伙人: 余强



证书号: 45

发证时间: 2019年12月26日

证书有效期至: 2020年12月26日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000141960  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名 郭文令  
Full name 男  
Sex 男  
出生日期 1981-10-04  
Date of birth 申汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 申汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 350425198110041416  
身份证号码  
Identity card No.





姓名 罗静  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-09-15  
Date of birth  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 341021198809154395  
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration 40080649

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000D140112  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 02 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d