



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

佩蒂动物营养科技股份有限公司
年度募集资金存放与使用情况鉴证报告



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

目 录

	页 次
一、年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、佩蒂动物营养科技股份有限公司关于 2018 年度募集资金 存放与实际使用情况的专项报告	3-11





年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2019]1023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《关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为佩蒂股份公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

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《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》及相关格式指引编制《关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》,并保证其内容真实、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2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》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2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了佩蒂股份公司2018年度募集资金实际存放与使用情况。



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 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

根据贵所印发的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2015 年修订)》及相关格式指引的要求，现将本公司 2018 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

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) 募集金额使用情况和结余情况

2017 年使用募集资金 9,734.78 万元，本年度使用募集资金 13,493.43 万元，其中包括本期置换募集资金 1,192.77 万元。已累计投入募集资金总额 23,228.21 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日止，结余募集资金账户(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 5,535.69 万元，使用闲置募集资金购买银行保本理财产品余额为 12,000 万元。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者利益,本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2018年修订)》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2018年修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,公司制定了《募集资金公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,公司已与安信证券有限公司、募集资金存放银行中国建设银行温州平阳水头分理处、中国银行股份有限公司平阳县支行及温州银行股份有限公司百里支行分别签定了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。2018年5月28日,佩蒂股份、江苏康贝、中国农业银行股份有限公司泰州高港支行与安信证券签订了《募集资金四方监管协议》。报告期内三方监管协议得到切实履行,三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行,以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督,保证专款专用。

(二) 募集资金的专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司有 6 个募集资金专户,募集资金存储情况如下(单位:人民币元):

开户银行	银行账号	账户类别	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	567,364.85	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	2,832,549.87	
温州银行股份有限公司百里支行	762000120190000513	募集资金专户	45,994,568.10	营销及服务网络建设项目
中国银行股份有限公司平阳县支行	377973011698	募集资金专户	5,962,449.03	研发中心升级改造项目
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			55,356,931.85	

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况。

2018 年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件 1。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

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》，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。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况。

截止 2018 年 12 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，具体运用情况如下(单位：人民币元)：

项目名称	预算项目投资金额	自筹资金已投入金额
年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	65,780,000.00	11,927,680.90
年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	101,649,400.00	
营销及服务网络建设项目	39,640,000.00	
研发中心升级改造项目	46,174,800.00	
补充流动资金项目	80,000,000.00	
收购 BOP 及其子公司项目	65,000,000.00	
合 计	398,244,200.00	11,927,680.90

自筹资金预先投入募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。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

2018年4月23日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过3,000万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期归还至原募集资金专户。上述资金已于2018年12月14日归还至原募集资金专户。

（五）节余募集资金使用情况。

2018年11月21日，公司决定将银行账号33050162716600000203、351973012515募集资金专户进行注销，并将上述募集资金专户结余资金及存款利息扣除手续费后共31,310.60元转入公司基本户。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的相关规定，结余募集资金(包括利息收入)低于一百万元人民币或者低于单个项目或者全部项目募集资金承诺投资额1%的，可以豁免履行董事会审议及保荐机构发表明确同意意见程序，其使用情况应当在年度报告中披露。

（六）尚未使用的募集资金用途及去向。

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 2018 年 12 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 120,000,000.00 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	2018 年 12 月 11 日	2019 年 3 月 18 日
“乾元-周周利”开放式资产组合型保本人民币理财	90,000,000.00	无名义存续期限	无名义存续期限
合 计	120,000,000.00		

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

2018 年度《变更募集资金投资项目情况表》详见本报告附件 2。

（二）变更募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

变更募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

（三）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已经披露的相关信息募集资金不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

六、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

安信证券有限公司认为：佩蒂股份公司 2018 年度募集资金存放和使用符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及公司《募集资金管理制度》等有关法律、法规和规定的要求，对募集资金进行了专户存放和专项使用，使用募集资金均履行了相关的程序，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

- 附件：1. 募集资金使用情况对照表
2. 变更募集资金投资项目情况表

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

募集资金使用情况对照表

2018 年度

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	本年度投入募集资金总额					13,493.43		
报告期内变更用途的募集资金总额		6,500.00								
累计变更用途的募集资金总额		6,500.00	已累计投入募集资金总额					23,228.21		
累计变更用途的募集资金总额比例		16.32								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目：										
1、年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	是	13,078.00	6,578.00	5,323.80	6,867.53	104.40	2018.12.31	-	不适用	否
2、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	1,019.48	1,031.48	10.15	2019.12.31	-	不适用	否
3、营销及服务网络建设项目	-	3,964.00	3,964.00	317.74	345.34	8.71	2019.12.31	-	不适用	否
4、研发中心升级改造项目	-	4,617.48	4,617.48	332.41	483.86	10.48	2019.12.31	-	不适用	否
5、补充流动资金项目	-	8,000.00	8,000.00	-	8,000.00	100.00	2017.12.31	-	不适用	否
6、收购 BOP 及其子公司项目	是	-	6,500.00	6,500.00	6,500.00	100.00	2018.6.30	373.43[注]	不适用	否

承诺投资项目小计		39,824.42	39,824.42	39,824.42	13,493.43	23,228.21	58.33	-	-
超募资金投向:									
超募资金投向小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		39,824.42	39,824.42	39,824.42	13,493.43	23,228.21	58.33	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)									
项目可行性发生重大变化的情况说明									
超募资金的金额、用途及使用进展情况									
募集资金投资项目实施地点变更情况									
募集资金投资项目实施方式调整情况									
募集资金投资项目先期投入及置换情况									
2017年8月10日,公司第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司以2017年首次公开发行股票募集资金同等金额置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金1,192.77万元。公司已于2018年4月11日置换资金。									
2018年4月23日,公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用不超过3,000万元人民币的闲置募集资金暂时补充流动资金,上述资金已于2018年12月14日归还至原募集资金专户。									
2018年11月21日,公司决定将银行账号33050162716600000203(“年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目”专户)、351973012515(“补充流动资金项目”专户)募集资金专户进行注销,并将上述募集资金专户结余资金及存款利息扣除手续费费用后共31,310.60元转入公司基本户。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因									
尚未使用的募集资金用途及去向									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况									

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

变更募集资金投资项目情况表

2018 年度

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

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购 BOP 及其子公司项目	年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	6,500.00	6,500.00	6,500.00	100.00	2018.6.30	373.43[注]	不适用	否
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计		6,500.00	6,500.00	6,500.00	100.00		-		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		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 万元人民币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)。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		-							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		-							

[注]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）



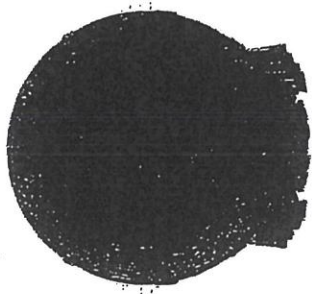
仅供中汇会鉴[2019]1023号报告使用

登记机关



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上一年度报告

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



证书序号: 000409

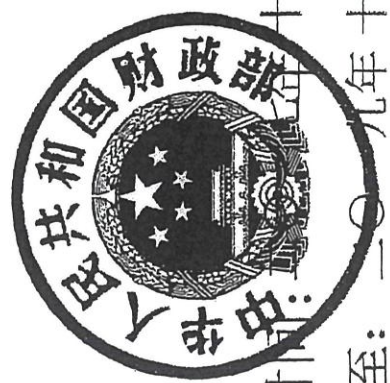
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

仅供中汇会鉴 [2019] 163号报告书使用



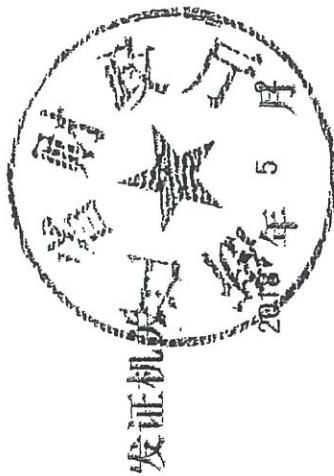
证书号: 45

发证时间: 2019年12月26日

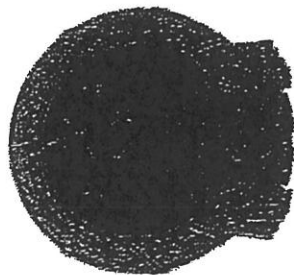
证书有效期至: 2020年12月26日

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》。



中华人民共和国财政部制



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

仅供中汇会查[2019]1023号报告使用



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





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.	



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:
No. of Certificate 330000140112

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

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

年 /y 月 /m 日 /d