

前次募集资金使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2021]4808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)管理层编制的截至2021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向中国证券监督管理委员会申请可转换公司债券时使用，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可转换公司债券的必备文件，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《关于前次募集资金使用情况的报告》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截至2021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：郭文令

中国·杭州

中国注册会计师：胡晓辰

报告日期：2021年5月25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2021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。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]250号文《关于核准佩蒂动物营养科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司向11名特定对象非公开发行人民币普通股(A股)24,000,000股，发行价格为22.11元/股，募集资金总额为人民币530,640,000.00元，扣除各项发行费用人民币18,603,773.58元，实际募集资金净额为人民币512,036,226.42元。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)已对佩蒂股份本次非公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了中汇会验[2020]1851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2021年3月31日止，前次募集资金有13个募集资金专户，其中首次公开发行募集

资金专户 7 个，非公开发行募集资金账户 6 个。

首次公开发行募集资金专户存储情况如下(单位：人民币元)：

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支行	33050162716600000203	130,780,000.00	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支行	33050162716600000202		已注销	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	101,649,439.62	已注销	越南好嚼有限公司年产2,000吨宠物食品扩建项目
中国银行(香港)胡志明分行	100000600314810		已注销	越南好嚼有限公司年产2,000吨宠物食品扩建项目
温州银行股份有限公司百里支行	762000120190000513	46,174,800.00	14,435,724.46	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	39,640,000.00	6,980,510.34	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	80,000,000.00	已注销	补充流动资金项目
合计		398,244,239.62	21,416,234.80	

非公开发行募集资金专户存储情况如下(单位：人民币元)：

开户银行	银行账号	初始存放金额	存储余额	备注
中国银行股份有限公司平阳县支行	367577866795		677,018.11	新西兰年产4万吨高品质宠物干粮新建项目
中国银行股份有限公司新西兰子行营业部	100002300075195	138,036,226.42	35,611.19	项目
中国银行股份有限公司平阳县支行	364977864933		2,823,152.03	柬埔寨年产9,200吨宠物休闲食品新建项目
中国银行(香港)有限公司金边分行	100001100831283	138,500,000.00	已注销	项目
中国建设银行股份有限公司平阳支行	33050162716600000791	72,500,000.00	74,377,761.91	城市宠物综合服务中心建设项目
中国建设银行股份有限公司平阳支行	33050162716600000792	163,000,000.00	已注销	补充流动资金项目
合计		512,036,226.42	77,913,543.24	

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 910,280,466.04 元，其中首次公开发行募集资金净额为

398,244,239.62元，非公开发行募集资金净额为512,036,226.42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项目”、“越南好嚼有限公司年产2,000吨宠物食品扩建项目”、“营销及服务网络建设项目”、“研发中心升级改造项目”、“新西兰年产4万吨高品质宠物干粮新建项目”、“柬埔寨年产9,200吨宠物休闲食品新建项目”和“城市宠物综合服务中心建设项目”等，项目投资总额为910,280,466.04元。

截至2021年3月31日，实际已投入资金801,353,193.63元，其中首次公开发行募集资金已投入373,382,330.74元，非公开发行募集资金已投入427,970,862.89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	年产3,000吨畜皮咬胶生产线技改项目	6,578.00	7.23	[注1]
		收购BOP及其子公司项目	6,500.00	7.14	
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	年产2,500吨植物咬胶、500吨营养肉质零食生产线项目	5,164.94	5.67	[注2]
		越南好嚼有限公司年产2,000吨宠物食品扩建项目	5,000.00	5.49	
研发中心升级改造项目	3,964.00	研发中心升级改造项目	1,931.22	2.12	[注3]
		柬埔寨年产9,200吨宠物休闲食品新建项目	2,032.78	2.23	

[注1]变更原因：

- 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。

[注2]变更原因：

- 1、根据公司当前面临的外部经营环境、市场环境以及公司产能分布情况，综合考虑原项目建设进度、资金使用情况以及未来资金需求，原项目的资金需求减少。
- 2、新项目能够提高募集资金的使用效率，降低资金占用成本，优化资源分配。

[注3]变更原因：

- 1、考虑到原项目主要为成本费用投入，无法直接创造经济效益，且投入周期长，导致部分募集资金处于

长期闲置状态，造成资金使用效率和效益处于较低水平；

2、近年来，公司大力推进新产能建设和自动化升级改造，生产的自动化程度快速提高，部分产能项目和自动化设备已配套了原来由研发中心承担的部分功能，如原项目按照原计划继续投入，将造成资源的闲置；

3、新项目建设属于柬埔寨鼓励投资领域，同时柬埔寨具有丰富的农副产品和劳动力资源，劳动力成本优势明显，能够有效降低产品生产成本，依托优惠的关税政策，可以提升公司盈利水平；

4、有利于公司扩大全球区域布局，助力公司打造国际化的综合性宠物产业集团。

(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

首次公开发行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
收购 BOP 及其子公司项目	6,500.00	6,500.00	-	
越南好嚼有限公司年产 2,000 吨宠物食品扩建项目	5,000.00	4,928.32	71.68	
年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	5,164.94	5,483.19	-318.25	差额系募集资金专户理财利息、存款利息等
营销及服务网络建设项目	4,617.48	3,627.96	989.52	尚处于建设期
研发中心升级改造项目	3,964.00	1,931.24	2,032.76	尚处于建设期
补充流动资金项目	8,000.00	8,000.00	-	
合计	39,824.42	37,338.24	2,486.18	

非公开发行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
新西兰年产 4 万吨高品质宠物干粮新建项目	13,803.62	13,436.54	367.08	尚处于建设期
柬埔寨年产 9,200 吨宠物休闲食品新建项目	13,850.00	13,060.55	789.45	尚处于建设期
城市宠物综合服务中心建设项目	7,250.00	-	7,250.00	尚处于筹备期
补充流动资金项目	16,300.00	16,300.00	-	
合计	51,203.62	42,797.09	8,406.53	

四、前次募集资金先期投入项目转让及置换情况说明

截止 2021 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 207,061,548.67 元，其中首次公开发行募集资金预先投入金额为人民币 11,927,680.90 元，

非公开发行募集资金预先投入金额为人民币 195,133,867.77 元。

2017 年 7 月 31 日,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“年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目”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 11,927,680.90 元。

2020 年 6 月 30 日,自筹资金预先投入集资金投资项目情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核,并出具了中汇会鉴[2020]5218 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专项说明》。公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目“柬埔寨年产 9200 吨宠物休闲食品新建项目”的自筹资金事项,已经公司第二届董事会第二十九次会议及第二届监事会第二十六次会议审议通过,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 2020 年 7 月 27 日置换募集资金 91,586,217.54 元。

2020 年 7 月 31 日,自筹资金预先投入集资金投资项目情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核,并出具了中汇会鉴[2020]5505 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专项说明》。公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目“新西兰年产 4 万吨高品质宠物干粮新建项目”的自筹资金事项,已经公司第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十七次会议审议通过,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 2020 年 8 月 21 日置换募集资金 103,547,650.23 元。

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

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。

2019年6月13日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募投项目正常进度的前提下，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至2019年10月31日，到期归还至原募集资金专户。上述资金已于2019年10月31日归还至原募集资金专户。

2019年11月26日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《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2,500万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二十个月内，到期归还至原募集资金专户。上述资金已于2020年9月8日归还至原募集资金专户。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

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。

2020年12月31日，公司决定将银行账号33050162716600000202、10217301040182058、100000600314810、33050162716600000792、100001100831283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1,486,948.46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(2020年修订)》的相关规定，转出的节余募集资金低于500万元且低于该项目募集资金净额的5%，无需履行董事会、监事会或股东大会等审议程序。

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 2021 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，本公司按前次招股说明书披露的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

2021 年 5 月 25 日

附件 1

前次募集资金-首次公开发行募集资金使用情况对照表
截止 2021 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	37,338.23							
		各年度使用募集资金总额	27,603.46							
变更用途的募集资金总额	11,500.00	2018 年	13,493.43							
		2019 年	10,067.14							
变更用途的募集资金总额比例	28.88%	2020 年	3,891.95							
		2021 年 1-3 月	150.94							
投资项目	募集资金投资总额	截止日募集资金累计投资额	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)							
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	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期(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	6,867.53	13,078.00	6,578.00	6,867.53	104.40	2018/12/31
	收购新西兰 BOP 及其子公司项目	收购新西兰 BOP 及其子公司项目		6,500.00	6,500.00		6,500.00	6,500.00	100.00	2018/6/30
2	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	5,164.94	5,483.19	10,164.94	5,164.94	5,483.19	106.16	2021/3/31
	越南好嚼有限公司年产 2,000 吨宠物食品扩建项目	越南好嚼有限公司年产 2,000 吨宠物食品扩建项目		5,000.00	4,928.32		5,000.00	4,928.32	98.57	2020/9/30

3	营销及服务网络建设项目	营销及服务网络建设项目	4,617.48	4,617.48	3,627.96	4,617.48	4,617.48	3,627.96	78.57	2021/12/31
4	研发中心升级改造项目	研发中心升级改造项目	3,964.00	3,964.00	1,931.24	3,964.00	3,964.00	1,931.24	48.72	2020/12/31
5	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	8,000.00	8,000.00	100.00	2017/12/31
合计			39,824.42	39,824.42	37,338.24	39,824.42	39,824.42	37,338.24	93.76	

前次募集资金-非公开发行募集资金使用情况对照表
截止 2021 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			51,203.62			已累计投入募集资金总额			42,797.09	
变更用途的募集资金总额			-			各年度使用募集资金总额			42,797.09	
变更用途的募集资金总额比例			-			2018 年			-	
						2019 年			-	
						2020 年			42,764.94	
						2021 年 1-3 月			32.15	
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			截至期末投资进度(%)	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)
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	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		
1	新西兰年产 4 万吨高品质宠物干粮新建项目	新西兰年产 4 万吨高品质宠物干粮新建项目	13,803.62	13,803.62	13,436.54	13,803.62	13,803.62	13,436.54	97.34	2021/12/31
2	柬埔寨年产 9,200 吨宠物休闲食品新建项目	柬埔寨年产 9,200 吨宠物休闲食品新建项目	13,850.00	13,850.00	13,060.55	13,850.00	13,850.00	13,060.55	94.30	2021/12/31
3	城市宠物综合服务中心建设项目	城市宠物综合服务中心建设项目	7,250.00	7,250.00	-	7,250.00	7,250.00	-	-	2023/12/31
4	补充流动资金项目	补充流动资金项目	16,300.00	16,300.00	16,300.00	16,300.00	16,300.00	16,300.00	100.00	2020/5/13
合计			51,203.62	51,203.62	42,797.09	51,203.62	51,203.62	42,797.09	83.58	

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表
截止 2021 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

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益				截止日累计实现 效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年 1-3 月		
1	年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目	80.00%	达产期年均净利润为 1,297.19 万元[注 1]	-	889.65	1,802.65	279.02	2,971.32	是
2	收购新西兰 BOP 及其子公司项目	95.00%	BOP 公司 2018 年预计的净利润为 1,015.37 万元, 2019 年预计的净利润为 1,075.71 万元, 2020 年预计净利润 1,138.25 万元, 2021 年预计净利润 1,135.95 万元	373.43[注 2]	1,056.17	880.24	123.39	2,433.23	否
3	年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目	75.00%	达产期年均净利润为 1,155.45 万元[注 3]	-	-	-	-	-	不适用
4	越南好嚼有限公司年产 2,000 吨宠物食品扩建项目	100.00%	达产期预计新增销售收入 11,300.00 万元, 未承诺效益	-	-	574.28	348.92	923.20	不适用

[注 1] “年产 3,000 吨畜皮咬胶生产线技改项目”原计划投资 13,078.00 万元,项目达产期年均净利润原预计为 2,579 万元;2018 年,公司变更募集资金 6,500 万元用于收购新西兰 BOP 及其子公司项目,投资额变更后,对应承诺效益变更为 6,578.00/13,078.00*2,579=1,297.19 万元;

[注 2]系 BOP 及其子公司 2018 年 7-12 月净利润;

[注 3] “年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目”原计划投资 10,164.94 万元,项目达产期年均净利润原预计为 2,274 万元;2019 年,公司变更募集资金 5,000 万元用于越南好嚼有限公司实施的“年产 2,000 吨宠物食品扩建项目”,投资额变更后,对应承诺效益变更为 5,164.94/10,164.94*2,274=1,155.45 万元。“年产 2,500 吨植物咬胶、500 吨营养肉质零食生产线项目”于 2021 年 3 月 31 日达产,此前不涉及效益计算;

[注 4]公司 2020 年非公开发行股票募投项目尚在建设中,不涉及效益计算。