



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

佩蒂动物营养科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

中国·北京

BEIJING CHINA

佩蒂动物营养科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

中审亚太审字（2018）020354-2 号

目 录

1、	内部控制鉴证报告.....	1
2、	关于内部控制有关事项的说明.....	3



通讯地址：北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22 层
邮政编码：100086
电话：010-6216 6525
传真：010-6216 6525
网址：www.zsytcpa.com.cn

内部控制鉴证报告

中审亚太审字（2018）020354-2 号

佩蒂动物营养科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“佩蒂股份公司”）管理层对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。佩蒂股份公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准对 2017 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是佩蒂股份公司上述认定中所述的截至 2017 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

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》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，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、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于 2017 年 12 月 31 日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，佩蒂股份公司于 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范——基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕洪仁
（项目合伙人）

中国注册会计师：杜明

中国·北京

二〇一八年四月九日

佩蒂动物营养科技股份有限公司

关于内部控制有关事项的说明

一、公司基本情况

佩蒂动物营养科技股份有限公司前身温州佩蒂动物营养科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系平阳县工商行政管理局批准，由自然人陈振标、陈振录、陈声解、郑香兰四位股东投资组建的有限责任公司，于 2002 年 10 月 21 日取得注册号为 3303262002983（后变更为 330326000022655）号的《企业法人营业执照》，2015 年 12 月 30 日变更为统一社会信用代码号 913303007441123125。公司设立时注册资本为人民币 500.00 万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验字（2002）第 537 号验资报告审验确认；2004 年股东陈声解去世，根据 2004 年 10 月 28 日的继承协议书，股东陈声解拥有公司 30.00%的股权由其女儿陈宝琳全额继承；根据公司 2005 年 7 月 25 日的股东会决议，同意股东陈宝琳将拥有公司 22.00%的股权转让给陈振标、陈振录等 4 位股东；根据公司 2008 年 9 月 22 日的股东会决议和修改后的章程，同意公司增加注册资本人民币 1,500.00 万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验字（2008）第 270 号验资报告审验确认；根据公司 2009 年 11 月 2 日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，业经平阳正益会计师事务所平正会验（2009）第 358 号验资报告审验确认；根据公司 2010 年 11 月 30 日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币 2,400.00 万元，业经利安达会计师事务所浙江分所利安达验字[2010]第 L1115 号验资报告审验确认；根据公司 2011 年 3 月 22 日的股东会决议和章程修正案，同意公司增加注册资本人民币 400.00 万元，业经利安达会计师事务所浙江分所利安达验字[2011]第 L1106 号验资报告审验确认；据 2011 年 9 月 16 日股东会决议和章程修正案，同意公司名称变更为温州佩蒂动物营养科技有限公司；据 2013 年 10 月 28 日股权转让协议，公司原股东周时坝将 0.4310%的股权，计人民币 25.00 万元整，作价计人民币 50.00 万元整，以货币形式全部转让给股东平阳荣诚投资有限公司。据 2014 年 10 月 14 日股权转让协议，公司原股东南京锦绣投资企业（有限合伙）将 1.40%的股权作价计人民币 1,409.80 万元，全部转

让给股东陈振录。

2014 年 10 月 31 日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司由有限公司整体变更为股份公司，变更基准日为 2014 年 10 月 31 日。公司以截至 2014 年 10 月 31 日经中审亚太会计师事务所审计的净资产 239,753,971.01 元为基础，折股为 58,000,000.00 股（每股面值 1 元），溢价部分计入资本公积。公司股份由全体发起人（即原有限公司全体股东）以各自持有的公司股权所对应的经审计的净资产认购。2014 年 11 月 22 日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具了北方亚事评报字[2014]第 01-288 号《评估报告》，确认佩蒂科技在评估基准日 2014 年 10 月 31 日的净资产评估价值为 28,794.37 万元。针对本次整体变更，中审亚太会计师事务所出具了中审亚太验字（2014）011253 号《验资报告》。2014 年 11 月 25 日，公司召开创立大会，宣告佩蒂动物营养科技股份有限公司成立。

根据 2015 年 11 月 11 日第一届董事会第十次会议、2015 年 11 月 27 日 2015 年第五次临时股东大会决议，公司新增注册资本人民币 200.00 万元，由股东北京泓石股权投资管理中心（有限合伙）出资，业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2015）020702 号验资报告审验确认。

增资后股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陈振标	29,500,000.00	49.1667
2	陈振录	11,312,000.00	18.8533
3	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	3,188,000.00	5.3133
4	郑香兰	3,000,000.00	5.0000
5	陈林艺	2,900,000.00	4.8333
6	平阳荣诚投资有限公司	2,750,000.00	4.5833
7	陈宝琳	2,400,000.00	4.0000
8	林明霞	2,150,000.00	3.5833
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	3.3333
10	张菁	300,000.00	0.5000
11	李荣林	250,000.00	0.4167
12	唐照波	250,000.00	0.4167
合计		60,000,000.00	100.0000

2017年6月9日，经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2017]888号）核准，公司于2017年7月11日向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000.00万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币22.34元，募集资金总额为人民币446,800,000.00元，减除发行费用人民币48,555,760.38元，实际募集资金净额为人民币398,244,239.62元，其中20,000,000.00元计入股本，剩余378,244,239.62元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中审亚太验字[2017]020832号验资报告。发行后的股本总额为人民币80,000,000.00元。

发行后股本结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陈振标	29,500,000.00	36.8750
2	陈振录	11,312,000.00	14.1400
3	中山联动第一期股权投资中心(有限合伙)	3,188,000.00	3.9850
4	郑香兰	3,000,000.00	3.7500
5	陈林艺	2,900,000.00	3.6250
6	平阳荣诚投资有限公司	2,750,000.00	3.4375
7	陈宝琳	2,400,000.00	3.0000
8	林明霞	2,150,000.00	2.6875
9	北京泓石股权投资管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	2.5000
10	张菁	300,000.00	0.3750
11	李荣林	250,000.00	0.3125
12	唐照波	250,000.00	0.3125
13	社会公众普通持股人	20,000,000.00	25.0000
合计		80,000,000.00	100.0000

公司所属行业为农副食品加工业。

经营范围：宠物营养品及其他宠物健康产品的研发；宠物日用品生产、销售；宠物食品生产、销售；货物进出口、技术进出口；投资管理。（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）

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

（一）公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；
- 3、建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；
- 4、规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及相关具体规范以及本公司的实际情况；
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员，任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力；
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；
- 6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

本公司的控制环境反映了管理治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控

制环境的好坏直接决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工行为规范》、《员工工作手册》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

本公司一直遵循“诚信、创新、发展”的经营理念，以为顾客提供品质优良、价格合理的宠物食品和良好的服务是为目的，以“研制、提供营养均衡的宠物食品 and 富有情趣的宠物用品，促进人类与宠物间的情感交流、和谐相处”为经营宗旨。

5、组织结构

本公司已按照《公司法》、《上市公司章程指引》及中国证监会有关法规的要求建立了股东大会、监事会、董事会以及在董事会领导下的经营班子，法人治理结构健全并有效运作，形成了包括产品销售、采购供应、生产管理、技术研发和财务管理等完整、有效的经营管理体制，为本公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。强化了战略管理层、经营层、中层、基层及职能部门和支持服务部门的职责，形成部门与部门、人与人之间互相协调和制约的

有效运营机制，以快速响应客户的需求和市场变化，提高工作的效率，促进创新和优秀人才的脱颖而出，确保目标和战略的实现。同时，本公司已在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东，符合中国证券监督管理委员会对公司独立性的要求。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

（二）风险评估过程

本公司建立了有效的风险评估过程，通过设置营销中心、管理中心、财务中心、研发中心等职能中心以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等重大且普遍影响的变化。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其

他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。本公司财务部按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了财务管理制度，包括《财务会计》控制制度、《资金活动》控制制度等规定，并明确了会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以保证：

（1）业务活动按照适当的授权进行；

（2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；

（3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；

（4）账面资产与实存资产定期核对；

（5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：

①记录所有有效的经济业务；

②适时地对经济业务的细节进行充分记录；

③经济业务的价值用货币进行正确的反映；

④经济业务记录和反映在正确的会计期间

⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务采用各职能部门和分管领导审批制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会

计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司专门设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

本公司按照上市公司要求，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《投资者关系管理制度》、《财务与会计作业制度》、《内部审计制度》、《募集资金管理制度》等，规范了公司权力机构、决策机构、监

督机构的职责和权力以及履行职权的程序。截至 2017 年 12 月 31 日，公司董事会由 8 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

公司章程和三会议事规则对公司股东大会、董事会、监事会的性质、职责和工作程序，董事长、董事、监事、总经理的任职资格、职权和义务等作了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层之间权利制衡关系，保证了公司最高权力、决策、监督、管理机构的规范运作。

本公司能够按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”，“三会”文件完备并已归档保存，所表决重大投资、融资、对外投资等事项的经营及财务决策履行了公司章程和相关议事规则的程序，监事会能够正常发挥作用，具有一定的监督手段，“三会”决议的实际执行情况良好。

2、日常管理方面

本公司经营管理层在董事会的领导下，由总经理全面负责公司的日常经营管理活动，副总经理和其他高级管理人员在总经理的领导下负责处理各自分管的工作。公司经营管理层精诚团结，敢抓敢管，既分工负责、又相互配合，形成了一支强有力的可信赖的创新型领导集体。公司建立并完善了公司组织规则和管理机构，设立了财务部、行政管理部、人力资源部等职能部门，各部门各司其职、各自负责、相互配合和相互制约，保证了公司经营活动有序进行，确保公司发展战略和经营目标的全面实施。

3、人力资源方面

根据国家有关法规政策，结合自身的业务特点，公司制定了一系列人力资源管理内部控制制度，使公司劳动人事管理得到进一步完善。

本公司按照《中华人民共和国劳动法》及有关政策法规，制定了《人力资源》内控制度，该制度规定了全体员工实行劳动合同制，依法办理劳动合同的签订、变更、解除、终止等手续，为员工办理社会保险和人事档案管理。为适应公司业务发展的需要，公司通过多种形式公开招聘，从录用形式、程序及新录用人员管理等方面进行了规范，增强了对人才的吸引力度。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

根据现代企业管理的要求，本公司在《行政管理》控制制度中对公司各级部门的职责和权限、考核和奖惩等作出了明确的规定，形成了一套完整的科学决策、执行和监督机制，保证了公司决策机构的规范运作和各项业务活动的健康运行，为公司实现经营管理目标，建立符合现代管理要求的内部组织结构提供了坚实的基础。

2、采购供应管理方面

本公司根据经营特点及多年管理经验，制定了统一采购管理、比质比量采购程序、采购原辅材三级复核制、采购付款四级复核制等制度。

对于大宗设备材料的采购，本公司制定了《采购业务》控制制度，规定由采购部对供应商进行开发、评审与管理工作，品管部门、生产部门辅助采购部对供应商进行评审，对合格的供应商由总经理或副总经理批准列入合格供应商目录。公司原辅材料统一采用比质比价采购，以多个合格供应商询价对比，最终经过比质比价确定供应商。

对于零星材料采购，本公司采取由部门提出申请、部门经理审核、采购部门负责进行采购、质检与仓库部门负责验收入库、财务部门记录入账、公司负责人核准付款的程序执行。

采购和付款内部控制制度的制定并有效执行，规范了采购部门和采购人员的业务行为，从一定程度上防范采购与付款过程中的差错与舞弊，有效地保证了成本的准确性和公司资产的安全、完善。

3、生产管理方面

本公司根据市场行业特点，制定了《生产管理》等一系列内部控制制度。通过上述内部控制制度的运行，确保了生产体系正常有序地运行以及生产任务的顺利实施，是公司风险控制的重点。目前公司是我国宠物休闲食品领域规模和影响力较大的企业，中国检验检疫协会宠物分会副会长单位，是《宠物食品 狗咬胶》国家标准的主持制定单位。先后通过了 ISO9001、ISO14001、ISO18001、ISO22000、BRC 等国内、国际体系认证，并与欧美多个世界 500 强上市公司建立长期战略合作伙伴关系，更凭借专利创新产品荣膺 Wal-Mart 超市的优质产品供应商。

4、研究开发方面

为确保产品能满足目标市场的需求，本公司制定了《研发业务》控制制度，对技术研究开发部门的基础研究、产品设计、技术开发、产品测试、研发记录及文件保管的工作流程均作出详细规定，研发环节内部控制制度的制定并有效执行，确保了对设计与开发的全过程控制。公司立足自主创新，在江苏康贝和佩蒂股份均设有研发部门，研发部门瞄准宠物食品行业的国际领先技术，不断创新，为公司进军高端市场提供技术支撑。

5、销售管理方面

本公司制定了《销售业务》控制制度，规范了从客户评审、合同评审、正式合同签订等行为。公司重视合同前期的风险评审、制定合同签订制度，规范业务合同的签订流程，严把客户质量关，最大程度地规避了由于客户可能产生的经营风险，减少了合同纠纷和坏账损失的发生。

强调销售管理的规范性，建立了销售工作管理规定。销售管理工作流程详细规定了客户评审、合同评审、以及合同签署三大环节，销售人员和技术人员都清晰地了解各自职责和审批环节等。

公司对销售部门的组织结构进行规划，设置了合理的岗位等级，制定销售人员绩效考核和奖励管理办法。制度的制定有利于落实销售人员责任制，确保了销售人员对销售经营共同目标的认同，并且有效地促进团队建设。

（三）资产管理控制制度

本公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。本公司已按照国务院颁布的《现金管理暂行条例》和财政部颁布的《内部会计控制规范—货币资金（试行）》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按照中国人民银行印发的《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。本公司规定下属公司严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。公司没有影响货币资金安全的重大不适当之处。

本公司在保护资产安全上采用了实物防护措施，建立了实物资产管理的岗位责任制度，对实物资产的验收入库、领用、发出、盘点、保管及处置等关键环节进行控制，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。除专人分工管理各项资产外，

还定期组织人员进行资产的盘点，并按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实、账表相符。

（四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

为严格控制投资风险，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理较强。本公司没有偏离公司投资政策和程序的行为。

本公司能够较严格地控制担保行为，建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容已作了明确规定，对担保合同订立的管理较为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

为进一步加强公司的关联交易管理，明确管理职责和分工，维护公司股东和债权人的合法权益，特别是中小投资者的合法权益，本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《公司章程》等有关规定，制定了《关联交易公允决策制度》。对关联方、关联关系、关联交易价格的含义、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露作出明确的规定。保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

（五）内部监督控制制度

根据《中国内部审计协会内部审计基本准则》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》和公司内部管理的需要，本公司建立了《内部审计制度》。

（六）资金活动的内部控制

公司按照有关规定制定了《资金活动》控制制度，以防范和控制资金风险，保证资金安全，提高资金使用效益。

此外，公司每年都会根据自身发展战略和年度全面预算，科学制定投、融资目标和规划，并严格按照资金授权、批准、审验等相关管理制度，科学论证，以强化资金活动的归口管理，明确筹资、投资、营运等各环节的职责权限和岗位分离要求，

公司财会部门负责资金活动的日常管理，参与投融资方案等可行性研究，对于控股子公司，也采取了合法有效的措施，强化对子公司资金业务的统一监控，以防止资金管控不严、调度不合理、营运不畅，可能导致公司资金被挪用、欺诈、

陷入财务困境等

分管财会工作负责人会定期组织人员，检查和评价资金活动情况，确保资金安全和有效运行，从而防止因筹资决策不当所引发资本结构不合理或无效融资。

（七）信息披露的内部控制

公司根据法律法规及公司章程的有关规定制定了《经营报告》方面的控制制度，指定董事会秘书为公司对外发布信息的主要联系人，要求公司各相关部门，应在规定的时间履行其在信息披露中负有的职责，明确信息公开披露前的内部保密措施，规定若信息在尚未公开披露前已经泄露或公司认为无法确保该信息绝对保密时应采取及时向监管部门报告和对外披露的措施等，确保公司信息披露符合相关法律法规的要求。

五、公司准备采取的措施

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：

加强公司信息流通的管理，规范公司信息的传递，保证信息流通的安全性，制定关于信息系统管理方面的规章制度。使得信息处理部门与使用部门权责、程序修改控制、资料存取的权限、数据处理的控制、设备和信息的安全控制进行了明确划分。

六、公司对内部控制的自我评估意见

综上所述，本公司管理层认为，公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已经建立了规范、完整、有效的内控制度体系，公司内部控制制度有效运行，保证了公司经营管理的正常进行，具有合规性、完整性和有效性。本公司根据财政部颁布的《企业内部控制基本规范》的要求，于2017年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（此页无正文）

佩蒂动物营养科技股份有限公司

二〇一八年四月九日