



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  
控股股东及其他关联方资金占用情况  
汇总表的专项审核报告

中国·北京  
BEIJING CHINA



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（Post Code）：100086  
电话（Tel）：010-6216 6525  
传真（Fax）：010-6216 6525  
网址（Website）：www.zsytcpa.com.cn

# 关于佩蒂动物营养科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字（2018）020354-1 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，在审计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”）2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是佩蒂股份公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计佩蒂股份公司 2017 年度财务报



附表

## 上市公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：佩蒂动物营养科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称        | 占用方与上市公司的关联关系               | 上市公司核算的会计科目 | 2017 年年初占用资金余额 | 2017 年度占用累计发生金额 | 2017 年度偿还累计发生额 | 2017 年年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质  |
|------------------|----------------|-----------------------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 |                |                             |             |                |                 |                |                |        |       |
| 小 计              | —              | —                           | —           | -              | -               | -              | -              | —      | —     |
| 关联自然人及其控制的法人     |                |                             |             |                |                 |                |                |        |       |
| 小 计              | —              | —                           | —           | -              | -               | -              | -              | —      | —     |
| 其他关联人及其附属企业      | 重庆易宠科技有限公司     | 子公司上海宠域投资管理中心（有限合伙）持股 3.81% | 应收账款        | 30,071.11      | 1,571,776.97    | 1,537,188.64   | 64,659.44      | 交易形成   | 经营性占用 |
| 小 计              | —              | —                           | —           | 30,071.11      | 1,571,776.97    | 1,537,188.64   | 64,659.44      | —      | —     |
| 上市公司的子公司及其附属企业   | 江苏康贝宠物食品有限公司   | 全资子公司                       | 其他应收款       | 10,000,000.00  |                 | 10,000,000.00  |                | 经营往来形成 | 经营性占用 |
|                  | 泰州悦然纸尚装饰材料有限公司 | 实际控制人直系亲属控制之企业              | 应收账款        | 387,072.00     | 486,248.93      | 387,072.00     | 486,248.93     | 交易形成   | 经营性占用 |
| 小 计              | —              | —                           | —           | 10,387,072.00  | 486,248.93      | 10,387,072.00  | 486,248.93     | —      | —     |
| 总 计              | —              | —                           | —           | 10,417,143.11  | 2,058,025.90    | 11,924,260.64  | 550,908.37     | —      | —     |

法定代表人：陈振标

主管会计工作的负责人：朱峰

会计机构负责人：周青东