

**安信证券股份有限公司**  
**关于佩蒂动物营养科技股份有限公司**  
**2019年度内部控制自我评价报告的核查意见**

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）作为佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“佩蒂股份”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等法规和规范性文件的要求，对佩蒂股份《2019年度内部控制的自我评价报告》进行了核查，具体情况如下：

**一、佩蒂股份的内部控制情况**

公司 2019 年 12 月 31 日内部控制制度情况如下：

**（一）公司的内部控制结构**

**1、内部控制环境**

（1）公司坚持“诚信、创新、发展”的发展理念，积极向员工传达公司的价值观念和经营原则，建立和发展“爱心事业、乐宠生活”的企业文化：充分尊重每一位员工，鼓励员工不断提高工作技能，与公司共同成长；关注公司所处内外部环境的变化与发展、适时更新完善发展战略；互相沟通、互相支持。

（2）公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。股东大会享有法律法规和公司章程规定的合法权利，依法行使对公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的决定权。董事会对股东大会负责，执行股东大会决议，依法行使公司的经营管理权。

（3）公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、

《监事会议事规则》等制度文件，对公司治理层的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了明确规定。目前公司董事会共有董事 7 名，其中独立董事 3 名，设董事长 1 名，均具有丰富的从业经验或较高的资历和良好的社会威望。

董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等 4 个专门委员会，除战略委员会外，独立董事担任各个专业委员会的召集人，并在各个委员会占据多数，涉及专业领域的事务须经过专业委员会审议后提交董事会，以利于独立董事以及相应专业背景的董事更好地发挥作用。

此外，公司设立了监事会、内部审计机构，建立了有效的监督机制，内部监督机构的设置，符合《公司法》和有关法律法规的规定，为企业各项决议的实施及企业的日常经营管理，起到了不可忽视的监督作用。

(4) 管理层重视健全现有的公司监督机制，并与时俱进、积极创新，努力规避企业的各类风险。

(5) 公司从经营活动和管理的实际需要出发，本着“权责明确、科学分工、责任到人”的原则，建立了比较完整、完善的岗位职责体系，不但确定了各部门（岗位）职责，还指定部门负责人，明确划分部门和员工个人的职责范围，更重要的是，对重要岗位和特殊岗位，建立了重点监督的机制。

公司对销售收款、货币资金管理等方面制定了销售、财务等方面的相应的审批制度，这些制度对销售货款、现金收支等审批权限、岗位职责作了明确的规定。

公司对采购付款、费用报销等方面制定了采购、财务等方面的相应的审批制度，这些制度对于各种款项支付、费用报销的审批部门、审批权限及责任、审批程序作了详细的规定。

公司对重大资产经营决策、投融资、关联方交易等方面制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等相应的审批制度，这些制度对决策程序、审批权限等作了详细的规定。

(6) 人力资源政策与实务人才是企业发展的关键，公司成立了人力资源部门，制定了相应的管理制度，对人事雇佣、培训、考核、晋升、调动和退出方面等作了详细规定。

## 2、风险评估过程

内部控制制度的实际执行过程中，公司对可能产生的风险进行持续有效的识别和评估，并及时制定相应的风险应对措施。公司可能产生的风险主要来自于以

下方面：可能出现的监管和经营环境的变化、新员工的加入、新信息系统的使用或对原系统进行升级、业务快速发展、新技术、新会计准则等。

### 3、信息系统与沟通

公司为了及时、有效地向管理层提供业绩报告以及各类内外部信息，建立了有效的信息沟通系统，主要包括以下几个方面：一是制定了《重大信息内部报告制度》等相关制度，使公司内部政令送达、信息传递有章可循，有标可依；二是建立了信息化系统，使公司内部可以多地线上协同办公，极大提升了办公效率，力争以信息化为先导促进企业向现代化、集约化发展。

另一方面，畅通的沟通渠道和有效的协调机制，使工作人员能及时取得他们在执行、管理和控制企业经营过程中所需信息，并交换这些信息，不但提高了一线员工的工作效率，更提高了管理层的决策和反应速度。

同时，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使公司管理层面面对各种变化能够及时地采取行动，合理地规避企业风险、进一步提高管理层决策的科学性、有效性、合理性。

### 4、控制活动

为保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，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，单位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。

(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，编制的凭证及时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、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：严格限制未经授权的人员对财产的直接接

触，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：公司设置专门的内审部门，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理等方面进行审查、考核。

#### 5、对控制的监督

公司已建立了以监事会、独立董事和内部审计部为主的监督体系，对公司、分公司及附属子公司内部控制建立的完善性和有效执行进行持续的监督机制，保证了公司内部控制能够得以有效的执行。

### (二) 公司主要内部控制的执行情况

公司已对内部控制制度的设计和执行的有效性进行了自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题说明如下：

1、货币资金的收支和保管业务，公司已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。公司已按国务院《现金管理暂行条例》、中国人民银行《支付结算办法》和财政部《企业内部控制应用指引第6号——资金活动》，制定了《财务管理制度》，规定公司应根据实际需要合理核实现金的库存限额、严禁白条抵库和任意挪用现金、一切现金收付都必须有合法的原始凭证等现金管理制度和银行账户印签实行分管并用制、不准签发空头支票等银行存款管理制度。

2、根据证监会《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件及公司《募集资金管理制度》的规定，公司募集资金均存放于董事会决定的专项账户集中管理，在募集资金到位后的一个月内均与项目实施主体、保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了募集资金专户存储三方监管协议。截至本核查意见出具日，公司募集资金的存储、使用和变更用途等事项，均严格遵守了上述规定，未发现有违反上述规定的情形。

3、公司建立了完善的采购管理体系，依据《采购业务内控制度》具体运作。根据需采购物资的性质，公司所有采购物资可划分为原材料、辅料、包装材料、设备与配件及其他物资五大类。原材料、辅料、包装材料等主要材料的采购，由采购部根据业务计划部提供的订单计划，并结合产品物料需求清单、材料库存情

况制定采购计划，经总经理审核后实施。设备与配件及其他物资等特定资产由采购部根据公司具体要求进行专项采购。

4、公司已建立了较完备的成本费用控制系统，基本能做好成本费用管理的各项基础工作、明确费用的开支标准和范围，建立了较为完善的考核制度。公司在成本费用管理的控制方面没有重大漏洞。

5、公司制定了《销售内部控制制度》和《应收账款及结算管理制度》，对岗位设置与分工、销售与收款管理等相关内容作了明确规定。公司在销售和回款控制、销售审核管理的控制方面没有重大的漏洞。

6、公司已建立了较科学的固定资产管理程序及工程项目决策程序，明确了各层次固定资产的采购权限，并制定了较完善的请购、审批、采购、验收报告程序，但工程项目支出的计划和预算控制制度尚未完善。公司在固定资产及工程项目的控制方面没有重大的漏洞。

7、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，制定了《对外投资管理制度》，对外投资的批准权限按不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策，严格控制投资风险。公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。

8、公司能够较严格地控制担保行为，制定了《对外担保管理制度》，明确对担保业务应进行风险评估，规定了董事会或股东大会审议担保事项的具体流程和担保的日常管理，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

9、公司制定了《内部审计制度》，在董事会下设立审计委员会，审计委员会由三名董事组成，其中独立董事二名，至少有一名独立董事为专业会计人士。在审计委员会下设立内部审计部，审计部在审计委员会指导下独立开展审计工作，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。

10、公司将子公司及分公司的规范运作、人事管理、财务资金及担保管理、投资管理等纳入统一的管理体系，并制定了《控股子公司管理制度》等内部控制制度，公司按照有关法律法规和上市公司规范运作要求，行使对控股子公司及分公司的重大事项管理，及时、有效地对控股子公司进行管理、指导及监督。

## 二、佩蒂股份对于内部控制的自我评价

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范》及其他法律法规规章建立的现有内部控制基本能够适应公司管

理的要求，能够对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。

下一步，公司拟采取下列措施进一步提升公司内部控制水平：

（一）建立全面预算制度，明确预算管理体制以及各预算执行单位的职责权限、授权批准程序和工作协调机制。

（二）加强内部审计的监督作用，扩大内部审计覆盖范围，提高内部审计人员的专业技能，充分发挥内部审计的监督作用，防范公司经营风险。

综上，公司董事会认为，公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于2019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。

### 三、安信证券对佩蒂股份《2019 年度内部控制的自我评价报告》的核查意见

在2019年持续督导期间，保荐代表人主要通过：（1）查阅公司的“三会”会议资料；（2）查阅公司各项业务和管理制度、内控制度；（3）抽查会计账册、现金报销凭证、银行对账单；（4）调查内部审计工作情况；（5）调查董事、监事、高级管理人员的任职及兼职情况；（6）与董事、监事、高级管理人员沟通；（7）现场检查内部控制的运行和实施等途径，从内部控制的环境、内部控制制度的建立和实施、内部控制的监督等多方面对佩蒂股份内部控制的合规性和有效性进行了核查。

安信证券认为：佩蒂股份的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；佩蒂股份的《2019年度内部控制的自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《安信证券股份有限公司关于佩蒂动物营养科技股份有限公司2019年度内部控制自我评价报告的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：

\_\_\_\_\_

陈李彬

\_\_\_\_\_

郭明新

安信证券股份有限公司

2020年4月17日