

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
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

中汇会鉴[2020]5218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《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》。

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为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之目的使用，不得用作任何其他目的。

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《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》，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上述说明独立地提出鉴证结论。

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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。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《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《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》（证监会公告[2012]44 号）、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》及相关格式指引的规定，如实反映了佩蒂股份公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

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：2020 年 7 月 24 日

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

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（2020 年修订）》及相关格式指引的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]250 号文核准，并经贵所同意，本公司由主承销商安信证券股份有限公司采用询价发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 24,000,000 股，发行价为每股人民币 22.11 元，共计募集资金 530,640,000.00 元，扣除承销和保荐费用后的募集资金为 517,920,000.00 元，已由主承销商安信证券股份有限公司于 2020 年 4 月 20 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用后，公司本次募集资金净额为 512,036,226.42 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中汇会验[2020]1851 号《验资报告》。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《2019 年度非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	项目备案或核准文号
新西兰年产 4 万吨高品质宠物干粮新建项目	18,722.48	13,803.62	已经浙江省发展和改革委员会备案，项目代码：2019-330000-13-03-031802-000
柬埔寨年产 9,200 吨宠物休闲食品新建项目	14,946.28	13,850.00	已经浙江省发展和改革委员会备案，项目代码：2019-330000-13-03-031804-000
城市宠物综合服务中心建设项目	10,603.80	7,250.00	-
补充流动资金	16,300.00	16,300.00	-

项目名称	总投资额	募集资金承诺投资额	项目备案或核准文号
合 计	60,572.56	51,203.62	

本次非公开发行实际募集资金(扣除发行费用后的净额)不能满足上述全部项目的资金需要的资金缺口部分由公司自筹解决。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 9,158.62 万元,具体情况如下:

单位:人民币万元				
项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额	占总投资的比例(%)	拟置换金额
柬埔寨年产 9,200 吨宠物休闲食品新建项目	14,946.28	9,158.62	61.28	9,158.62

四、募集资金置换先期投入的实施情况

公司于 2019 年 4 月 9 日召开了第二届董事会第十三次会议,审议通过了鉴于募集资金到位时间与项目实际进展时间不一致,公司拟通过自筹资金先行投入待募集资金到位后再进行置换。

佩蒂动物营养科技股份有限公司

2020 年 7 月 24 日