

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确认 2022 年度日常关联交易 与 2023 年度预计日常关联交易的核查意见

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”）非公开发行股票及向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，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自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法规和规范性文件的要求，对佩蒂股份确认 2022 年度日常关联交易与 2023 年度预计日常关联交易的事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易概述

2023年4月24日，佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称公司）第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于确认2022年度日常关联交易与2023年度预计日常关联交易的议案》，确认了公司2022年度发生的日常关联交易，并预计了2023年度公司及合并报表范围内的下属子公司与关联方发生的日常关联交易。

本公告涉及的合并报表范围内的下属子公司主要有：柬埔寨爵味食品有限公司（以下简称柬埔寨爵味）、佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司（以下简称佩蒂智创）、杭州宠珍商贸有限公司（以下简称杭州宠珍）、上海禾仕嘉商贸有限公司（以下简称上海禾仕嘉）；涉及的关联方主要有：柬埔寨跨客置业有限公司（以下简称跨客置业）、Grand Bokor Special Economic Zone Co., Ltd.（以下简称Grand Bokor）、上海煦瞻贸易有限公司（以下简称上海煦瞻）、佩利奥（上海）科技有限公司（以下简称上海佩利奥）、杭州宠这里商业管理有限公司（以下简称杭州宠这里）和陈振录先生等。

董事会审议本议案的过程中，关联董事陈振标先生、陈振录先生、郑香兰女士回避表决了本议案，其他非关联董事一致同意本议案。

根据《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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，本议案在董事会的决策权限之内，无需提请股东大会审议。

（二）2022年度日常关联交易确认

经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022年度公司及合并报表范围内的下属子公司与关联方发生的日常关联交易总额为610.28万元人民币，具体情况如下：

关联交易类别	关联人名称	关联交易内容	实际发生金额 (人民币元)	预计金额 (人民币元)	实际发生金额占预计金额的比例	实际发生额占同类业务比例(%)
向 关 联 人 销 售 产 品	上海煦瞻	销售宠物食品	4,615,898.73	5,000,000.00	92.32%	0.2665
	上海佩利奥		167,666.70	1,000,000.00	16.77%	0.0097
	杭州宠这里		24,623.77			0.0014
	小计		4,808,189.20	6,000,000.00	80.14%	0.2776
向 关 联 人 采 购 产 品	上海佩利奥	采购商品/接受劳务	84,223.80	1,000,000.00	8.42%	0.0499
	杭州宠这里		190,080.00	-	-	0.1127
	小计	-	274,303.80	1,000,000.00	27.43%	0.1626
向 关 联 人 租 赁 土 地、房 屋	跨客置业	租赁土地	251,390.37	500,000.00	50.28%	11.2241
	Grand Bokor	租赁土地	167,497.03	200,000.00	83.75%	7.4784
	陈振录	租赁房屋	600,000.00	650,000.00	92.31%	26.7888
	小计	-	1,018,887.40	1,350,000.00	75.47%	45.4913
总计		-	6,101,380.40	8,350,000.00	73.07%	45.9315
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明（如适用）			1、公司与上海佩利奥 2022 年度发生的日常关联交易与预计额差异较大，主要系上海佩利奥为初创公司，经营活动的波动较大。 2、柬埔寨爵味与跨客置业之间关联租赁实际发生额与预计额差异较大，主要系报告期内柬埔寨爵味与柬埔寨跨客、Grand Bokor 之间的租赁关系调整所致。			
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明（如适用）			我们注意到，在公司 2022 年度发生的日常关联交易中，与关联方佩利奥（上海）科技有限公司发生的采购、销售商品交易，与关联方柬埔寨跨客置业有限公司发生的关联租赁交易，实际发生金额与预计的金额存在较大差异。经核查，公司预计的日常关联交易额度是双方可能发生业务的上限金额，实际发生额是按照双方实际签订合同金额和执行进度确定，或者系因交易关系调整所致，因此导致实际发生额与预计金额存在一定的差异。我们认为这种差异的产生是日常经营过程中产生的正常现象，属于正常的商业现象，且差异总额占公司同类型交易总额的比重较小，不存在损害公司及非关联股东尤其是中小股东合法权益的情形。			

注：杭州宠这里于2023年1月纳入公司合并报表范围。公司与上述公司发生的日常关联交易额度在管理层的决策权限之内，无需履行董事会或者股东大会等审议程序。

（三）预计日常关联交易类别和金额

根据2022年度公司日常关联交易的实际发生情况，并结合公司当前业务发展的需要，预计公司2023年与关联方发生日常关联交易如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人名称	关联交易内容	预计金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联人销售产品	上海煦瞻	公司及下属子公司向关联人销售宠物食品	500.00	12.77	461.59
	佩利奥		50.00	-	16.77
	小计	-	550.00	12.77	478.36
向关联人采购产品	上海煦瞻	公司及下属子公司向关联人采购宠物食品	50.00	-	34.50
	小计	-	50.00	-	34.50
向关联人租赁土地、房屋	Grand Bokor	柬埔寨爵味向关联人租赁土地	24.00 ^[注]	6.00	24.00
	陈振录	上海禾仕嘉向关联人租赁房屋	60.00	10.00 ^[注]	60.00
	小计	-	95.00	16.00	84.00
-	总计	-	645.00	28.77	596.86

注：（1）根据柬埔寨爵味与关联人Grand Bokor之间的租赁协议，年度租金为35,273.00美元，根据汇率6.8约合人民币24.00万元。

（2）上海禾仕嘉向关联人陈振录租赁房屋于2023年2月28日期满，并于2023年3月1日签署展期协议，经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过后生效。

二、关联人和关联关系基本情况

（一）上海煦瞻基本情况及关联关系

企业名称：上海煦瞻贸易有限公司

统一社会信用代码：91310113MA1GLK8E87

法定代表人：杨阳

类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：2017年05月10日

注册资本：181.00万人民币

营业期限自：2017年05月10日

营业期限至：2037年05月09日

住所：上海市宝山区南卫路39号5幢1层110室

经营范围：食用农产品、宠物用品、日用百货、针纺织品、服装鞋帽、服装辅料、化妆品、家用电器、工艺礼品、玩具、体育用品、计算机硬、软件及辅助设备、办公

用品、皮革制品、摄影器材、通讯器材、电子产品、五金交电、花卉、宠物食品（除专项）的销售；设计、制作、代理、发布各类广告；文化艺术交流策划；市场营销策划；企业形象策划；会务服务；礼仪服务；婚庆服务；展览展示服务；建筑装修装饰工程专业承包施工；建筑幕墙工程专业承包施工；电脑图文设计、制作；动漫设计；照明工程；电子商务（不得从事增值电信、金融业务）；食品流通。

关联关系：公司通过全资子公司佩蒂智创（杭州）宠物科技有限公司持有上海煦瞻29.75%的股权，公司委派副总经理廖丽萍女士任其监事。

最近一年及一期的财务数据如下：

项目	截至 2023 年 3 月 31 日/2023 年一季度	截至 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额（元）	1,361,974.49	2,244,788.54
净资产（元）	-5,936,428.54	-5,811,378.73
营业收入（元）	1,668,661.65	11,086,877.21
净利润（元）	-1,075,074.81	-4,723,512.35

注：上述财务数据未经审计。

履约能力分析：上海煦瞻经营情况稳定，与公司有一定合作基础，公司预计其不存在履约能力障碍。公司将严格执行销售和货款回收政策，充分把控经营风险。

（二）陈振录先生基本情况及关联关系

陈振录先生，1967年11月出生，中国国籍，身份证号码：3303261967****，无境外永久居留权。2014年11月至今，任公司董事、副董事长。截至本公告披露日，陈振录先生直接持有本公司股份28,267,400股，占公司总股本的比例11.15%。

履约能力分析：交易协议执行中，不涉及公司向其回收资金，不存在履约能力障碍。

（三）跨客置业基本情况及关联关系

公司名称：Quark Real Estate Co., Ltd（在中国商务部门备案的名称：柬埔寨跨客置业有限公司）

注册号：00035433；

注册日期：2018年8月2日；

公司类型：私人有限公司；

法定代表人：陈振录；

投资主体：公司持股49%，外方SUY FONG持股51%；

与公司关联关系：公司持有跨客置业49%股权，公司董事长陈振标先生、副董事长陈振录先生任其董事。

最近一年及一期的财务数据如下：

项目	截至 2023 年 3 月 31 日/2023 年一季度	截至 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额（元）	2,690,789.17	2,693,272.54
净资产（元）	2,687,989.17	2,690,472.54
营业收入（元）	26,181.82	95,401.32
净利润（元）	-4,564.45	3,715.21

注：上述财务数据未经审计。

履约能力分析：公司预计2023年度与其无交易事项。

（四）Grand Bokor Special Economic Zone Co., Ltd.基本情况及关联关系

企业名称：Grand Bokor Special Economic Zone Co., Ltd.；

公司注册号：1000094343；

注册日期：2021年9月23日；

法定代表人：庄孟硕；

住所：柬埔寨金边；

主营业务：公共工程建设、电信服务、工业园区经营、教育服务；

股权关系：平阳宏地控股有限公司持股100%；

与公司的关联关系：平阳宏地控股有限公司系公司控股股东、实际控制人控制的企业，公司副总经理庄孟硕任董事。

最近一年及一期的财务数据如下：

项目	截至 2023 年 3 月 31 日/2023 年一季度	截至 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额（元）	135,700.83	113,647.30
净资产（元）	9,300.83	13,865.48
营业收入（元）	26,181.82	69,818.18
净利润（元）	-4,564.45	-10,134.52

注：上述财务数据未经审计。

履约能力分析：已签署附带生效条件的交易协议，不涉及向其回收资金，不存在履约障碍。

（五）佩利奥基本情况及关联关系

企业名称：佩利奥（上海）科技有限公司；

统一社会信用代码：91310112MA1GEFL20C；

法定代表人：吴岳；

住所：上海市闵行区元江路5500号第1幢；

注册资本：500万人民币；

营业期限：2021年04月19日至2051年04月18日；

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具销售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；户外用品销售；家用电器销售；针纺织品及原料销售；针纺织品销售；日用百货销售；电子产品销售；家具销售；家居用品销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通讯设备销售；通信设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；科技中介服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；智能仪器仪表销售；智能家庭消费设备销售；人工智能硬件销售；智能控制系统集成；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础资源与技术平台；软件开发；互联网数据服务；人工智能基础软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口；技术进出口；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

最近一年及一期的财务数据如下：

项目	截至 2023 年 3 月 31 日/2023 年一季度	截至 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额（元）	2,029,664.24	1,916,755.27
净资产（元）	-1,821,421.63	-634,922.95
营业收入（元）	1,218,140.93	1,640,328.75
净利润（元）	-1,053,991.85	-4,083,861.19

注：上述财务数据未经审计。

关联关系：公司通过全资子公司佩蒂智创持有其15%的股权，公司副总经理陈聂晗女士直接持有其15%的股权。佩特星涑（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）直接持有上海佩利奥10%的股权，陈聂晗女士持有佩特星涑（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）0.1%的份额。因此，公司认定上海佩利奥为关联方。

履约能力分析：预计与其交易金额较小，公司预计不存在履约能力障碍。公司将严格执行销售和货款回收政策，密切关注其经营状况，充分把控经营风险。

（六）杭州宠这里基本情况及关联关系

企业名称：杭州宠这里商业管理有限公司；
统一社会信用代码：91330102MA7DT5WH6N；
法定代表人：杨欣；
住所：浙江省杭州市上城区高德置地中心3幢101室3层L301、L320单元；
成立日期：2021年11月26日；
注册资本：1,000.000000万人民币；
核准日期：2023年03月22日；
登记机关：杭州市上城区市场监督管理局

经营范围： 一般项目：商业综合体管理服务；宠物销售（不含犬类）；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；餐饮管理；宠物服务（不含动物诊疗）；日用杂品销售；娱乐性展览；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；广告制作；广告发布；互联网销售（除销售需要许可的商品）；体育竞赛组织；食品销售（仅销售预包装食品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：餐饮服务(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，具体经营项目以审批结果为准)。

最近一年及一期的财务数据如下：

项目	截至 2023 年 3 月 31 日/2023 年一季度	截至 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额（元）	6,994,494.14	5,462,036.18
净资产（元）	5,500,796.60	950,687.73
营业收入（元）	445,712.75	1,215,318.15
净利润（元）	-1,159,891.13	-3,277,372.09

注：上述财务数据未经审计。

关联关系：截至本公告披露日，公司通过全资子公司温州贝家宠物乐园有限公司持有其68.1294%的股权，并已于2023年1月纳入合并报表范围。

履约能力分析：公司2022年度与其发生的交易已履行完毕。

三、关联交易主要内容、定价依据及协议签署情况

公司与上述关联方发生的采购商品、出售产品或租赁房屋的交易，系公司日常经营所需，遵循公开、公平、公正、有偿、自愿的商业原则，交易价格公允，交易条件平等，定价参考了市场同类产品或劳务的价格或公司向第三方出售同类产品或劳务的价格。

在本次预计的2023年度发生的各项关联交易中，公司或下属子公司已与陈振录先生、Grand Bokor Special Economic Zone Co., Ltd.签署了相关交易协议。在实际执行过程中，公司将根据销售或采购政策在本次预计的范围内与其他相关关联方签署相关交易协议。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

（一）公司与上述关联方的日常关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，具有连续性特点和必要性。

（二）符合相关法律法规及公司制度的规定，交易均遵循平等互利、等价有偿的市场经济原则，收付款条件符合市场通行做法。

（三）本次确认及预计的日常关联交易事项不构成重大资产重组。

（四）公司的日常关联交易不会损害公司和其他非关联股东的利益，不会对公司独立性产生影响，公司的主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖，不存在以经营性资金往来的形式变相提供财务资助等情形。

五、独立董事及监事会意见

（一）独立董事事前认可意见

1、2022 年度公司与关联方发生的日常关联交易均在公司日常生产经营过程中发生，是正常生产经营活动所需，交易价格遵循了市场化的定价原则，是合理的、必要的。

2、公司 2022 年度发生的日常关联交易均已履行了必要的审批程序，实际交易额度未超出审批权限。

3、公司预计的 2023 年度的日常关联交易，均为日常生产经营所需，相关交易均已履行了必要的审批程序，预计的交易额度是审慎、合理的，符合一般商业规律，交易定价亦遵循市场化原则。

4、我们认为，公司本次确认的 2022 年度日常关联交易和预计的 2023 年日常关联交易额度，不存在损害公司及非关联股东尤其是中小股东合法权益的情形，不会对公司独立性产生影响，不会对关联方形成依赖。

综上，我们一致同意将该议案提交董事会审议，关联董事需回避表决。

（二）独立董事独立意见

经审核，公司本次确认的 2022 年度日常关联交易和预计的 2023 年度日常关联交易在公司正常的日常业务范围内，系日常开展业务需要，符合公司实际情况，关联交易制定的价格公平、合理、公允，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情形。董事会审议本事项时，已得到了我们的事前认可，关联董事已回避表决，表决程序符合相关规定。

综上，我们一致同意公司本次关于确认 2022 年度日常关联交易和预计 2023 年度日常关联交易事项。

（三）独立董事专项核查意见

我们注意到，公司2022年度预计的日常关联交易金额与实际发生的额度存在一定的差异，经核查，公司预计的日常关联交易额度是双方可能发生业务的上限金额，实际发生额是按照双方实际签订合同金额和执行进度确定，因此导致实际发生额与预计金额存在一定的差异。我们认为这种差异的产生是日常经营过程中产生的正常现象，且差异占公司当期营业收入的比重较小，不存在损害公司及非关联股东尤其是中小股东合法权益的情形。

（四）监事会意见

经核查，公司预计与关联方发生的日常关联交易事项，属于公司正常业务需要，关联交易定价遵循市场公允定价原则，不存在损害公司及股东尤其是中小股东合法权益的情形；相关决策程序合法合规，符合《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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》《关联交易管理制度》及其他文件的相关规定。董事会在审议议案过程中，关联董事予以回避表决，符合相关规定。

监事会一致同意公司本次确认的2022年度日常关联交易与预计的2023年度日常关联交易事项。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司本次确认的2022年度日常关联交易和预计的2023年日常关联交易额度，不存在损害公司股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响，保荐机构对公司相关关联交易事项无异议。

（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确认2022年度日常关联交易与2023年度预计日常关联交易的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人签名：_____

王 耀

李栋一

保荐机构：安信证券股份有限公司

2023 年 4 月 24 日