

中信证券股份有限公司
关于杭州天元宠物用品股份有限公司
2024 年度募集资金存放和使用情况的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为杭州天元宠物用品股份有限公司（以下简称“天元宠物”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构和持续督导机构，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（2024 年修订）》《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（2023 年 12 月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《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（2022 年修订）》等相关法律法规和规范性文件的规定，对天元宠物 2024 年度募集资金存放和使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意杭州天元宠物用品股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2042 号），本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,250.00 万股，发行价为每股人民币 49.98 元，共计募集资金 112,455.00 万元，扣除承销和保荐费用 8,996.40 万元后的募集资金为 103,458.60 万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于 2022 年 11 月 15 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 2,741.30 万元后，公司本次募集资金净额为 100,717.30 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕626 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

2024 年度公司募集资金的使用和结余情况如下：

金额单位：人民币万元

项目		序号	金额
募集资金净额		A	100,717.30
截至期初累计发生额	项目投入	B1	16,331.84
	利息收入净额	B2	2,415.56
本期发生额	项目投入	C1	18,417.69
	利息收入净额	C2	2,134.76
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	34,749.53
	利息收入净额	D2=B2+C2	4,550.32
应结余募集资金		E=A-D1+D2	70,518.09
实际结余募集资金		F	70,930.54
其中：募集资金账户			14,830.54
其中：结构性存款			56,100.00
差异		G=E-F	-412.45[注]

注：实际结余募集资金高于应结余募集资金部分系部分发行费用尚未支付

二、募集资金的存放与管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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(2022年修订)》（证监会公告〔2022〕15号）和《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《杭州天元宠物用品股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中信证券股份有限公司于2022年11月分别与交通银行股份有限公司杭州临平支行、杭州联合农村商业银行股份有限公司九堡支行、中国农业银行股份有限公司杭州新城支行、浙商银行股份有限公司杭州临平支行、中信银行股份有限公司杭州临平支行、中信银行股份有限公司杭州分行签订了《募集资金三方监管协议》，本公司及湖州天元宠物用品有限公司连同保荐机构中信证券股份有限公司于2022年11月与浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司星桥支行签订了《募集资金四方监管协议》、本公司及杭州鸿旺宠物用品有限公司连同保

荐机构中信证券股份有限公司于2022年11月分别与浙商银行股份有限公司杭州临平支行、中国银行股份有限公司杭州城北支行签订了《募集资金四方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方、四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

（二）募集资金专户存储情况

截至2024年12月31日，公司有8个募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司星桥支行	201000318061896	53,299,227.61	募集资金专户，活期
浙商银行临平支行	3310010210120100412468	4,254,704.68	募集资金专户，活期
交通银行临平支行	304068360013000069863	463,748.40	募集资金专户，活期
杭州联合农村商业银行九堡支行	201000319653246	804,953.46	募集资金专户，活期
中国农业银行杭州新城支行	19015401040033907	1,573,135.24	募集资金专户，活期
中信银行杭州分行	8110801014102554752	4,213,757.21	募集资金专户，活期
浙商银行杭州临平支行	3310010210120100412595	9,441,524.49	募集资金专户，活期
中国银行杭州市城北支行	372781770603	74,254,326.51	募集资金专户，活期
合计		148,305,377.60	

截至2024年12月31日，公司已使用募集资金购买结构性存款56,100.00万元。

为方便账户管理，公司已于2023年6月21日办理完成在中信银行股份有限公司杭州临平支行开设银行账户为8110801013002554882的募集资金专户注销手续，并将上述专户结余利息并入其他超募资金专户进行存放管理。上述募集资金专户注销后，公司与中信银行股份有限公司杭州临平支行、中信证券股份有限公司签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。

根据公司2024年第三次临时股东大会审议通过的《关于募集资金投资项目

延期、变更及终止的议案》，公司将“湖州天元技术改造升级项目”“杭州鸿旺生产基地建设项目”变更为“天元宠物越南宠物笼具项目”，将“天元物流仓储中心建设项目”终止建设，并将湖州天元宠物用品有限公司未使用募集资金及产生的利息净额收回，将杭州鸿旺宠物用品有限公司未使用募集资金及产生的利息净额收回，并将未使用募集资金及产生的利息净额继续存放于公司募集资金专户进行管理，由公司开立募集资金专户并与商业银行以及中信证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》。将湖州天元宠物用品有限公司、杭州鸿旺宠物用品有限公司的募集资金专户注销。截至 2024 年 12 月 31 日，湖州天元宠物用品有限公司、杭州鸿旺宠物用品有限公司尚未办理完成上述募集资金专户的注销手续。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

1、募集资金使用情况对照表详见附件 1。

2、本期超额募集资金的使用情况

经 2024 年 1 月 25 日公司第三届董事会第十五次会议决议通过，同意公司使用超募资金 12,500 万元永久补充流动资金。

经 2024 年 7 月 16 日公司第三届董事会第二十二次会议决议通过，同意公司使用超募资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，使用超募资金的额度不低于 5,000 万元（含），且不超过人民币 10,000 万元（含）。

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

1、关于募集资金投资项目实施进展较慢的说明

（1）湖州天元技术改造升级项目、杭州鸿旺生产基地建设项目

2022 年年底以来，公司根据海外客户的订单意愿，逐渐将猫爬架等宠物用品的新增产能向东南亚及全球其他地区转移，因此国内宠物用品生产项目尚未投入或进展缓慢。

经 2024 年 9 月 29 日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司将“湖州天元技术改造升级项目”“杭州鸿旺生产基地建设项目”变更为“天元宠物越南宠物笼具项目”。

（2）产品技术开发中心建设项目、电子商务及信息化建设项目

在实际建设过程中，受到国内外宏观环境、市场环境变化等外部因素影响，因此项目实施进度较为缓慢。

结合目前项目的实际建设情况，为保证项目的顺利完成，提募集资金使用效率，公司结合市场环境变化进行了审慎研究，并根据本次募投项目的实施进度、实际建设情况，经 2024 年 9 月 29 日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司决定将“产品技术开发中心建设项目”和“电子商务及信息化建设项目”的预计达到可使用状态日期由原定的 2024 年 11 月 18 日延期至 2026 年 11 月 18 日。

2、关于募集资金投资项目决定终止的说明

(1) 天元物流仓储中心建设项目

天元物流仓储中心建设项目原拟在杭州余杭经济开发区建设物流仓储中心，在现有仓储容量的基础上升级搭建智能化的物流仓储体系，预计建设期为 24 个月，原计划建成时间为 2024 年 11 月。2022 年以来，公司国内宠物食品业务已形成较大销售规模，国内宠物食品产品的物流仓储只设在杭州，其在运输成本、运输半径、人工成本等方面的优势将不明显，因此公司已逐步在浙江嘉善、安徽安庆等地租赁仓库，以扩大产品配送范围，优化物流成本和效率，目前境内仓储已能满足当前业务规模。经 2024 年 9 月 29 日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司终止天元物流仓储中心建设项目。该项目终止后，剩余募集资金将继续存放于相应的募集资金专户。公司将围绕宠物行业主业积极挖掘具有较强的盈利能力且未来发展前景较好的项目，待审慎研究讨论确定合适的投资项目后，将严格按照相关法律法规的规定，履行相应的审批程序，尽快实施新的投资项目，以提高募集资金使用效率。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

天元物流仓储中心建设项目、产品技术开发中心建设项目、电子商务及信息化建设项目无法单独核算效益的原因说明：作为公司整体运营体系的一部分，在这些项目实施后，天元物流仓储中心建设项目可以实现合理高效备仓和精准化物流服务，提升公司仓储管理自动化程度，控制物流仓储单位成本；产品技术开发中心建设项目可以满足公司商品出口和电商业务发展的需求，进一步提高公司的

产品定制化与自主开发能力，加强产品质量检测力度，电子商务及信息化建设项目有利于公司打造电子商务营销网络，完善电商业务布局，增加线上收入，优化公司利润结构。公司对这三个募投项目不按照产品核算利润，故无法有效单独核算其效益。

四、变更募投项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况表

1、变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

2、变更募集资金投资项目情况及原因说明

经 2024 年 9 月 29 日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司将“湖州天元技术改造升级项目”“杭州鸿旺生产基地建设项目”变更为“天元宠物越南宠物笼具项目”，湖州天元技术改造升级项目未使用募集资金余额 5,081.90 万元，均存放于募集资金专户，杭州鸿旺生产基地建设项目未使用募集资金余额 21,352.36 万元，除部分在董事会授权的额度范围内购买理财产品外，全部存放于募集资金监管账户。天元宠物越南宠物笼具项目总投资为 26,500.00 万元，项目建设期 2 年。

3、变更后的募集资金投资项目存在的风险提示

近日，美国总统宣布了对全球贸易伙伴征收“对等关税”的具体税率，其中越南、泰国、印度尼西亚、马来西亚和柬埔寨等国家分别面临 46%、36%、32%、24%和 49%的高额对等关税。如该等政策持续实施，将可能对公司越南宠物笼具项目造成不利影响，如导致其建设进度缓慢、投产后预期效益下滑等。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在变更募集资金投资项目导致无法单独核算效益的情况。

（三）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

六、会计师事务所对公司募集资金年度存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对天元宠物 2024 年度募集资金存放与

使用情况出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（天健审〔2025〕4400号），认为天元宠物管理层编制的2024年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）和《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（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1146号）的规定，如实反映了公司募集资金2024年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

天元宠物2024年度募集资金存放和使用符合《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（2024年修订）》《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（2023年12月修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》《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（2022年修订）》等法规和文件的规定，天元宠物对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。

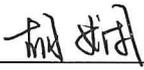
（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于杭州天元宠物用品股份有限公司
2024 年度募集资金存放和使用情况的核查意见》之签署页）

保荐代表人：



高若阳



胡 妍

(本页无正文, 为《中信证券股份有限公司关于杭州天元宠物用品股份有限公司
2024 年度募集资金存放和使用情况的核查意见》之盖章页)



附件 1：2024 年度募集资金使用情况对照表

编制单位：杭州天元宠物用品股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		100,717.30		本年度投入募集资金总额		18,417.69				
报告期内变更用途的募集资金总额		45,010.75		已累计投入募集资金总额		34,749.53				
累计变更用途的募集资金总额		45,010.75								
累计变更用途的募集资金总额比例		44.69%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（%）（3） =（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.湖州天元技术改造升级项目	是	5,081.90	-	-	-	-	已终止并变更投向	不适用	不适用	是
2.杭州鸿旺生产基地建设项目	是	23,514.22	2,161.86	-	2,161.86	100.00%	已终止并变更投向	不适用	不适用	是
3.天元物流仓储中心建设项目	是	19,035.16	458.67	7.30	458.67	100.00%	已终止	不适用	不适用	是

4.产品技术开发中心建设项目	否	4,991.91	4,991.91	137.60	881.18	17.65%	2026.11	不适用	不适用	否
5.电子商务及信息化建设项目	否	6,335.25	6,335.25	612.77	1,087.80	17.17%	2026.11	不适用	不适用	否
6.天元宠物越南宠物笼具项目	否[注 1]	-	26,500.00	-	-	-	2027.5	不适用	不适用	否
7.暂时闲置的募集资金	否[注 2]	-	18,510.75	-	-	-	-	-	-	-
承诺投资项目小计	-	58,958.44	58,958.44	757.67	4,589.51	-	-	-	-	-
超募资金投向										
补充流动资金	-	-	-	12,500.00	25,000.00	-	-	-	-	-
回购股份	-	-	-	5,160.02	5,160.02	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	-	-	17,660.02	30,160.02	-	-	-	-	-
合计	-	58,958.44	58,958.44	18,417.69	34,749.53	-	-	-	-	-

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>1、“湖州天元技术改造升级项目”未达到计划进度的原因：该项目计划在国内新增宠物用品产能，2022年年底以来，公司根据海外客户的订单意愿，逐渐将猫爬架等宠物用品的新增产能向东南亚及全球其他地区转移。经2024年9月29日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司将“湖州天元技术改造升级项目”“杭州鸿旺生产基地建设项目”变更为“天元宠物越南宠物笼具项目”。2.“天元物流仓储中心建设项目”未达到计划进度的原因：该项目计划在杭州余杭经济开发区搭建物流仓储中心，为扩大运输半径，节省运输成本和人工成本，公司已逐步在安徽省等地租赁仓库，因此截至本期末该项目进展较为缓慢。经2024年9月29日公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期、变更及终止的议案》，公司终止天元物流仓储中心建设项目。3、“产品技术开发中心建设项目”未达到计划进度的原因：该项目主要依托宠物用品销售情况推进中，建设过程中，受到国内外宏观环境、市场环境变化等外部因素影响，因此项目实施进度较为缓慢。4、“电子商务及信息化建设项目”未达到计划进度的原因：建设过程中，受到国内外宏观环境、市场环境变化等外部因素影响，因此项目实施进度较为缓慢。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>详见本专项说明四之说明</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>公司向社会公开发行股票实际募集资金净额为人民币100,717.30万元，其中，超募资金金额为人民币41,758.86万元。公司于2022年11月26日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用12,500.00万元的超募资金永久补充流动资金。上述事项已经股东大会审议通过。公司于2024年1月25日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金12,500万元永久补充流动资金。上述事项已经股东大会审议通过。截至2024年12月31日，永久补充流动资金累计投入共计人民币25,000.00万元。公司于2024年7月16日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，并于2024年8月5日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过，同意使用不低于5,000万元不超过10,000万元的超募资金回购股份。截至2024年12月31日，回购股份累计投入共计人民币5,160.02万元。</p>

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2022 年 11 月 26 日召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目人民币 3,536.02 万元以及支付发行费用的自筹资金人民币 212.34 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司已完成募集资金置换，置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 3,536.02 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	公司于 2024 年 1 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及下属实施募投项目的子公司湖州天元宠物用品有限公司、杭州鸿旺宠物用品有限公司在确保不影响募集资金投资项目建设、不影响正常生产经营及确保资金安全的情况下，可以使用不超过人民币 60,000.00 万元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募）进行现金管理，在上述额度内，自董事会审议通过之日起 12 个月内有效，购买的投资产品期限不得超过 12 个月，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金进行现金管理的未到期金额合计为 56,100 万元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司除已使用募集资金进行现金管理的未到期金额 56,100 万元外，尚未使用的募集资金金额为 14,830.54 万元（含利息和部分尚未支付的发行费用），均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：本期募投项目变更后新增项目

注 2：天元物流仓储中心建设项目终止后，剩余募集资金将继续存放于相应的募集资金专户。公司将围绕宠物行业主业积极挖掘具有较强的盈利能力且未来发展前景较好的项目，待审慎研究讨论确定合适的投资项目后，将严格按照相关法律法规的规定，履行相应的审批程序，尽快实施新的投资项目，以提高募集资金使用效率。

附件 2：变更募集资金投资项目情况表

编制单位：杭州天元宠物用品股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
天元宠物越南宠物笼具项目	湖州天元技术改造升级项目杭州鸿旺生产基地建设项目	26,500.00	0.00	0.00	0.00%	2027.5.31	不适用	不适用	否
暂时闲置的募集资金[注]	天元物流仓储中心建设项目	18,510.75	0.00	0.00	0.00%	-	不适用	不适用	否
合计	—	45,010.75	0.00	-	-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			详见本专项报告四之说明						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

注：天元物流仓储中心建设项目终止后，剩余募集资金将继续存放于相应的募集资金专户。公司将围绕宠物行业主业积极挖掘具有较强的盈利能力且未来发展前景较好的项目，待审慎研究讨论确定合适的投资项目后，将严格按照相关法律法规的规定，履行相应的审批程序，尽快实施新的投资项目，以提高募集资金使用效率。