



佩蒂动物营养科技股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

佩蒂动物营养科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年4月8日召开的第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十次会议分别审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》，本次计提商誉减值准备事项涉及新西兰子公司BOP INDUSTRIES LIMITED（以下简称“BOP”），特公告如下：

一、计提商誉减值损失的情况概述

（一）商誉形成情况

2018年5月11日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的议案》，批准公司向新西兰全资子公司Petpal Pet Nutrition NZ Limited（在中国商务部门备案为：“新西兰北岛小镇宠物食品有限公司”，以下简称“北岛小镇”）增资1,800万美元，北岛小镇向BOP原股东支付对价新西兰元23,106,481.00收购其持有的BOP已发行的100%股份（实缴）。BOP主要资产为其持有的Alpine Export NZ Limited已发行的100%股份（实缴），该公司为新西兰法下设立的公司，主要开展宠物食品业务。

本次收购的具体情况详见公司于2018年4月25日在证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的公告》（公告编号：2018-023），2018年4月27日披露的《关于变更部分募集资金用途及全资子公司收购股份的补充披露公告》（公告编号：2018-029）等相关公告。

本次股份收购于2018年7月完成。

本次股份收购不构成关联交易、不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。根据《企业会计准则第20号——企业合并》，在非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。本项交

易中公司收购BOP股份支付的对价为103,530,790.61元人民币，其超过BOP可辨认净资产公允价值10,712,144.73元人民币的部分确认为商誉，即本项交易形成商誉92,818,645.88元人民币。

（二）减值测试

根据企业会计准则要求，因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试，而对于商誉减值部分计入当期损益。参考天源资产评估有限公司出具的天源评报字〔2019〕第0076号资产评估报告，公司综合考虑BOP在2018年度的实际经营状况及未来预期，对并购BOP形成的商誉进行了减值测试。管理层采用收益法测算了资产组的可收回金额，基于谨慎性原则，在进行减值测试时，管理层基于历史经营业绩、2018年末的行业水平及对市场发展的预期，预测了未来期间的现金流量，并计算了相关资产组的可收回金额。经减值测试，资产组的可收回金额低于账面价值，故本期计提商誉减值准备602.57万元。

二、本次计提商誉减值损失对公司的影响

公司本次对BOP计提的602.57万元商誉减值准备占公司2018年度经审计归属于上市公司股东净利润的4.29%，对公司2018年度业绩不产生重大影响。

三、董事会关于本次计提商誉减值损失的说明

公司本着谨慎性的原则2018年度计提商誉减值准备共计602.57万元，符合《企业会计准则》和公司相关会计制度的规定，能够客观、真实、公允的反映公司的资产状况和经营成果，保证财务报表的真实、可靠，公司董事会同意计提本次商誉减值。

四、监事会关于本次计提商誉减值损失的审核意见

监事会审议并同意了公司本次计提商誉减值准备，审查意见情况见公司于本公告同日在证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第二届监事会第十次会议决议公告》（公告编号：2019-013）。

五、独立董事关于本次计提商誉减值损失的独立意见

独立董事发表了明确同意的独立意见，具体内容见公司于本公告同日在证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《独立董事关于第二届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》。

六、备查文件

（一）与会董事签字确认的《第二届董事会第十三次会议决议》；

（二）与会监事签字确认的《第二届监事会第十次会议决议》；

(三)独立董事签署确认的《独立董事关于第二届董事会第十三次会议相关事项的独立意见》;

(四)深交所要求的其他文件。

特此公告。

佩蒂动物营养科技股份有限公司

董事会

二〇一九年四月九日