

证券代码:002460

证券简称:赣锋锂业

编号:临2017-021

江西赣锋锂业股份有限公司
关于计提资产减值准备的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年2月27日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为客观、真实、准确地反映公司截至2016年12月31日的财务状况、资产价值及经营情况，基于谨慎性原则，按照《企业会计准则》和公司相关会计处理规定，公司及合并报表范围内各公司对所属资产进行了减值测试，拟对公司截至2016年12月31日合并会计报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

根据测试结果，2016年公司及合并报表范围内各公司对可能发生减值的各类存货、无形资产及商誉共计提资产减值准备 23,327.47 万元（未经审计），明细如下：

资产名称	年初至年末计提资产减值准备金额（万元）	占2015年度经审计归属于股东的净利润的比例
存货跌价准备	1,117.50	8.93%
商誉减值准备	22,209.97	177.46%
合计	23,327.47	186.39%

本次计提资产减值准备计入 2016 年年度报告。

3、本次计提资产减值准备的审批程序

本次计提资产减值准备事项已经公司第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十二次会议审议通过。董事会审计委员会对预计需计提的资产减值准备作了合理性的说明。本次计提资产减值准备事项无需提交公司股东大会审议批准。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

本次计提资产减值准备是由于全资子公司深圳市美拜电子有限公司（以下简称“深圳美拜”）2016 年两次火灾事故导致，公司根据相关资产状况进行减值测试计提相关减值准备。公司已聘请具有证券业务资格的评估机构、会计师事务所对其全部权益价值进行减值测试。

根据李万春、胡叶梅与公司签署的《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》、《江西赣锋锂业股份有限公司与李万春及胡叶梅之发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议之补充协议》约定，在补偿测算期间届满后，公司与李万春、胡叶梅应共同聘请具有证券业务资格的会计师事务所对深圳美拜资产进行减值测试，并在补偿测算期间最后一年的公司年度审计报告出具之前或之日出具相应的减值测试审核报告。如深圳美拜期末减值额 $>$ 已补偿股份总数 \times 发行股份价格 $+$ 已补偿现金时，李万春、胡叶梅应向公司另行补偿。

公司应在会计师事务所出具审核意见后 30 个工作日内召开董事会及股东大会审议关于回购李万春、胡叶梅应补偿的股份并注销相关方案，并同步履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。

三、本次计提资产减值准备对公司财务状况的影响

本次计提的各项资产减值准备将减少公司 2016 年度归属于上市公司股东的净利润 23,327.47 万元（未经审计），计提资产减值损失占公司 2015 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 186.39 %。

本次计提资产减值准备的金额尚未经会计师事务所审计，最终减值项目、金额等数据以 2016 年度经审计的财务报告为准。

四、董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备依据《企业会计准则》及公司执行的有关会计政策等，通过计提资产减值准备，公司财务报告能更加公允地反映报告期末公司的资产状况和财务状况，符合会计谨慎性原则，符合公司及全体股东的长期利益。

五、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，其计提方法和金额能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。公司本次计提资产减值准备的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，全体独立董事同意此次计提资产减值准备。

六、审计委员会关于计提大额资产减值准备的审核意见

公司董事会审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，其计提方法和金额能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。审计委员会全体成员同意公司本次计提资产减值准备并提交董事会审议。

七、监事会关于计提大额资产减值准备的书面审核意见

公司于2017年2月27日召开的第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》，公司监事会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计处理的规定，基于谨慎原则，经过准确、完整的计提测试，其计提方法和金额能够客观、公允的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形。公司本次计提资产减值准备的决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，全体监事同意公司此次计提资产减值准备。

八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第二十九次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二十二次会议决议；
- 3、董事会关于计提资产减值准备的说明；
- 4、独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

江西赣锋锂业股份有限公司

董 事 会

2017年2月28日