

中捷资源投资股份有限公司

董事会审计委员会对计提资产减值准备和理性的说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则第8号—资产减值》以及《公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定,公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通,核查了计提资产减值准备的相关材料,并对《关于计提资产减值准备的议案》进行了认真审议,现就公司计提资产减值准备作如下说明:

按照《企业会计准则》等有关规定,结合公司实际情况,公司2015年度对公司及下属子公司应收款项、各类存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查,对应收款项回收可能性、各类存货的变现值、固定资产及在建工程的可变现性进行了充分地分析和评估。根据测试结果,公司部分资产存在减值的情形。据此公司2015年度新增资产减值准备计提29,912.77万元,计入2015年年度会计报表。本次计提资产减值准备,将减少公司2015年度归属于上市公司股东净利润20,699.85万元,减少所有者权益25,973.38万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计,最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

公司已就2015年度计提资产减值准备事宜提供了详细的资料,并就有关内容做出充分的说明,作为公司董事会审计委员会成员,我们查阅了相关资料并进行了审查,我们认为:公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备依据充分,符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则,有助于更加公允地反映截至2015年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,可以使公司的会计信息更具有合理性。

审计委员会委员:

郁洪良、刘昌贵、胡宗亥

2016年2月2日