

中捷资源投资股份有限公司

关于资产核销的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》、《中捷资源投资股份有限公司资产损失确认与核销管理办法》等相关规定的要求，为了真实反映公司 2016 年第三季度的财务状况和资产价值，截止 2016 年 9 月 30 日，本公司对各类资产进行清查，拟对相关资产进行核销和转销，具体情况如下：

一、本次和累计资产核销和转销概况：

单位：人民币元

项目	单位名称	本次核销或转销	累计核销或转销
应收帐款坏账准备核销	浙江中捷缝纫科技有限公司	184,593.19	3,582,693.44
	诸暨中捷大宇机械有限公司	2,087,665.80	2,087,665.80
	小计	2,272,258.99	5,670,359.24
存货跌价准备转销	浙江中捷缝纫科技有限公司	2,794,745.03	7,004,887.27
	中屹机械工业有限公司	2,369,765.71	3,129,114.37
	中捷大宇机械有限公司	1,187,111.12	5,273,733.48
	诸暨中捷大宇机械有限公司	976.00	1,624,476.00
	小计	6,352,597.86	17,032,211.12
固定资产减值准备转销	中屹机械工业有限公司	33,211,897.31	33,211,897.31
	中捷大宇机械有限公司	110,196.04	110,196.04
	诸暨中捷大宇机械有限公司	49,436.78	49,436.78
	小计	33,371,530.13	33,371,530.13
在建工程减值准备转销	中屹机械工业有限公司	21,650,143.14	2,1650,143.14
合计		63,646,530.12	77,724,243.63

1、应收账款坏账核销：

截止 2016 年 9 月 30 日，公司全资子公司累计核销应收账款坏账

5,670,359.24 元，其中：浙江中捷缝纫科技有限公司本次核销应收账款坏账 184,593.19 元，累计核销应收账款坏账 3,582,693.44 元；诸暨中捷大宇机械有限公司本次核销应收账款坏账 2,087,665.80 元，累计核销应收账款坏账 2,087,665.80 元。

本次坏账核销的主要原因是：公司根据仲裁委员会裁决书、法院执行裁决书、信保赔付余额确认核销应收帐款坏账。

2、存货减值准备转销：

截止 2016 年 9 月 30 日，公司全资子公司共计转销存货减值准备 17,032,211.12 元。其中浙江中捷缝纫科技有限公司本次转销存货减值准备 2,794,745.03 元，累计转销存货减值准备 7,004,887.27 元；中捷大宇机械有限公司本次转销存货减值准备 1,187,111.12 元，累计转销存货减值准备 5,273,733.48 元；诸暨中捷大宇机械有限公司本次转销存货减值准备 976.00 元，累计存货减值准备 1,624,476.00 元；江苏中屹机械有限公司本次转销存货减值准备 2,369,765.71 元，累计转销存货减值准备 3,129,114.37 元。

本次存货减值准备转销的主要原因是：公司对生产中呆滞的部分零部件、仓库部分整机和清算企业的存货进行对外处置，并根据处置后存货账面成本对应的已计提的存货跌价准备进行转销。

3、固定资产/在建工程减值准备转销：

截止 2016 年 9 月 30 日，公司全资子公司共计转销固定资产/在建工程减值准备 55,021,673.27 元。其中：中捷大宇机械有限公司转销固定资产减值准备 110,196.04 元；诸暨中捷大宇机械有限公司转销固定资产减值准备 49,436.78 元；江苏中屹机械有限公司转销固定资产减值准备 33,211,897.31 元、转销在建工程减值准备 21,650,143.14 元。

本次固定资产减值准备和在建工程减值准备转销主要原因：公司对下属清算企业的资产进行了处置，并根据处置后资产账面价值对应的已经计提的资产减值准备进行转销。

二、本次资产核销对公司财务状况的影响

本次核销应收帐款坏帐准备共计 2,272,258.99 元，转销的存货减值准备共

计 6,352,597.86 元；转销固定资产减值准备共计 33,371,530.13 元、在建工程减值准备共计 21,650,143.14 元，均已在以前年度全额计提减值准备，因此本次转销也不会对公司当期利润产生影响。

本次资产核销和转销事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，本次资产核销不涉及公司关联方。

三、会计处理的过程及依据

按照《企业会计准则》和公司会计政策、内部控制制度的有关规定，2015 年末公司对主要子公司和下属自主清算公司的各项资产进行了清查评估，并按评估值确认可变现净值，对于可变现净值小于帐面价值差额部分，在年末计提了减值，上述拟核销、转销的资产减值冲减已计提的应收帐款坏帐准备及存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备。

四、履行的审议程序

公司于 2016 年 10 月 24 日召开的第五届董事会第二十八次（临时）会议已审议通过《关于资产核销的议案》，公司独立董事发表了独立意见；同时，公司于 2016 年 10 月 24 日召开的第五届监事会第二十次（临时）会议也审议通过了上述议案，公司监事会对该事项发表了相关意见。

因本次资产核销和转销金额合计 63,646,530.12 元，累计 77,724,243.63 元，未超过公司最近一期经审计的合并会计报表净资产的 30%，故根据《公司章程》之规定，本事项无需提交公司股东大会审议。

五、独立董事独立意见

独立董事对本次资产核销发表了独立意见：本次资产核销事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，本次资产核销不涉及公司关联方，同意本事项。

六、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定进行资产核销，符合公司的实际情况，能够更加公允地反映公司的资产状况。公司董事会就该事项的审议程序合法合规，第五届监事会同意公司对上述资产进行核销。

特此公告。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2016 年 10 月 25 日