

中捷资源投资股份有限公司

关于 2019 年第一季度资产核销及转销的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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 2019 年第一季度的财务状况和资产价值，截止 2019 年 3 月 31 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、本次资产核销和转销概况

1、应收账款坏账核销：

截止 2019 年 3 月 31 日，公司全资子公司累计核销应收账款坏账 521,202.91 元，其中：浙江中捷缝纫科技有限公司核销应收账款坏账 521,202.91 元；本次坏账核销的主要原因是：①公司根据法院判决书和诉讼双方签署的和解协议，确认核销坏账准备；②针对国外客户发生的应收账款坏账，公司申请信保赔付后的余额，因确实无法收回，已实质形成坏账损失，所以确认核销坏账准备，并对核销明细建立备查账目，保存以后可能用于追索的资料，保留继续追索的权利。

2、存货减值准备转销：

截止 2019 年 3 月 31 日，公司全资子公司累计转销存货减值准备 2,154,335.33 元。其中浙江中捷缝纫科技有限公司转销存货减值准备 2,154,335.33 元。

本次存货减值准备转销的主要原因是：公司下属子公司浙江中捷缝纫科技有限公司对以前年度已经计提过存货跌价准备的部分呆滞原材料、在产品、库存商

品进行对外处置，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。

二、本次资产核销及转销对公司财务状况的影响

本次核销的应收账款坏账合计 521,202.91 元，根据法院判决书和诉讼双方签署的和解协议等确认已无法收回，以前年度已经计提应收账款坏账准备 291,910.11 元，本次应收账款坏账核销会影响公司当期利润总额 229,292.80 元，考虑企业所得税后影响公司当期净利润 171,969.60 元。本次转销的存货减值准备共计 2,154,335.33 元，均已在以前年度全额计提减值准备，因此本次转销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，本次资产核销及转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，公司对应收账款、其他应收款坏账采用备抵法核算，上述拟核销的应收账款和其他应收款冲减已计提的坏账准备；公司每年末对存货进行清查评估，并按可变现净值小于账面价值差额部分，在年末计提减值。上述拟转销的存货资产减值冲减已计提的存货跌价准备。

四、履行的审议程序

公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第六届董事会第十八次（临时）会议已审议通过《关于 2019 年第一季度资产核销及转销的议案》，公司独立董事发表了独立意见；同时，公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第六届监事会第十五次（临时）会议也审议通过了上述议案。因本次资产核销和转销金额合计 2,675,538.24 元，影响净利润总额 171,969.60 元，未达到公司最近一个会计年度经审计净利润（绝对值）的 50%，故《公司章程》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及转销发表了独立意见：本次资产核销及转销事项，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，本次资产核销及转销不涉及公司关联方，同意本事项。

特此公告。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2019 年 4 月 30 日