

证券代码：002021

证券简称：中捷资源

公告编号：2019-027

中捷资源投资股份有限公司

关于2018年第四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》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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2018年第四季度的财务状况和资产价值，截止2018年12月31日，公司对各类资产进行清查，拟对相关资产减值准备进行核销及转销，具体情况如下：

一、本次资产核销及转销的概况：

1、应收账款坏账核销：

截止2018年12月31日，公司全资子公司累计核销应收账款坏账10,465,154.03元，其中：浙江中捷缝纫科技有限公司核销应收账款坏账2,797,859.64元；中捷大宇机械有限公司核销应收账款坏账1,340,311.99元；诸暨中捷大宇机械有限公司核销应收账款坏账4,388,532.19元，浙江捷运胜家缝纫机有限公司核销应收账款坏账1,938,450.21元。

截止2018年9月30日公司已核销应收账款坏账10,431,947.94元。本次核销应收账款坏账33,206.09元，其中：浙江中捷缝纫科技有限公司核销应收账款坏账33,206.09元。

本次坏账核销的主要原因是：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、其他应收款坏账核销：

截止2018年12月31日，公司全资子公司累计核销其他应收款121,907.28元，其中：中捷大宇机械有限公司核销其他应收款坏账119,362.60元，诸暨中捷大宇机械有限公司核销其他应收款坏账2,544.68元。

截止 2018 年 9 月 30 日公司已核销其他应收款坏账 121,907.28 元。本次核销其他应收款坏账 0 元。

3、存货减值准备转销：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计转销存货减值准备 13,662,559.92 元。其中浙江中捷缝纫科技有限公司转销存货减值准备 13,662,559.92 元。

截止 2018 年 9 月 30 日，公司全资子公司共计转销存货减值准备 3,547,538.08 元，本次转销存货减值准备 10,115,021.84 元。其中浙江中捷缝纫科技有限公司转销存货减值准备 10,115,021.84 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 33,206.09 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 20,775.43 元，本次应收账款坏账核销会影响公司当期利润总额 12,430.66 元；本次转销的存货减值准备共计 10,115,021.84 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，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 26 日召开的第六届董事会第十七次会议已审议通过《公司 2018 年第四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 26 日召开的第六届监事会第十四次会议也审议通过了上述议案。

因本次资产核销或转销金额合计 10,148,227.93 元，影响利润总额 12,430.66 元，扣除所得税后，影响本年净利润 9,323.00 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、独立董事意见

独立董事对本次资产核销及转销事项发表了独立意见：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 27 日