

中捷资源投资股份有限公司

关于 2023 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》《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，为了真实反映中捷资源投资股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年第四季度的财务状况和资产价值，截至 2023 年 12 月 31 日，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

截至 2023 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销应收账款 1,166,083.08 元，其中：浙江中捷缝纫科技有限公司（以下简称“中捷科技”）核销应收账款 1,166,083.08 元。

截至 2023 年 9 月 30 日，公司已核销应收账款坏账 1,143,063.08 元。本次核销应收账款 23,020.00 元，其中：中捷科技核销应收账款 23,020.00 元。

本次申请核销应收款项的主要原因为：长期挂账，基本没有收回可能。

为了公允、准确地列示财务报告，公司对上述款项予以核销，但公司对上述的应收款项仍将保留继续追索的权利。公司对所有核销明细建立备查账目，保留以后可能用以追索的资料，继续落实责任人随时跟踪，一旦发现对方有偿债能力将立即进行追索。

2、存货减值准备转销

截至 2023 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计转销存货减值准备 7,483,608.55 元。其中：中捷科技转销存货减值准备 7,483,608.55 元。

截至2023年9月30日,公司全资子公司共计转销存货减值准备6,804,279.84元,本次转销存货减值准备679,328.71元,其中:中捷科技转销存货减值准备679,328.71元。

本次存货减值准备转销的主要原因为:公司全资子公司中捷科技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合计23,020.00元,以前年度已经计提应收账款坏账准备23,020.00元,本次应收账款坏账核销不会减少公司当期净利润。本次转销的存货减值准备共计679,328.71元,均已在以前年度全额计提减值准备,因此本次存货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2024年4月25日召开的第八届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了《关于2023年第四季度资产核销及转销的议案》,并同意将该议案提交董事会审议。

公司于2024年4月25日召开的第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于2023年第四季度资产核销及转销的议案》。

五、备查文件

1、第八届董事会审计委员会2024年第一次会议决议;

- 2、第八届董事会第五次会议决议；
- 3、第八届监事会第五次会议决议。

特此公告。

中捷资源投资股份有限公司董事会

2024年4月27日