

中捷资源投资股份有限公司

关于 2022 年第四季度资产、负债核销及转销的公告

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”）2022 年第四季度的财务状况和资产价值，截至 2022 年 12 月 31 日，公司对各类资产、负债进行清查，拟对相关资产、负债进行核销和转销，具体情况如下：

一、本次资产核销及转销概况

1、应收账款坏账核销

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销应收账款 5,876,400.58 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 5,876,400.58 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销应收账款坏账 210,676.70 元。本次核销应收账款 5,665,723.88 元。

本次申请核销应收款项的主要原因为：部分经销商已停止合作多年，多家已被吊销或者注销营业执照，应收账款无法收回，或向法院申请强制执行后，无财产可执行。

2、其他应收款坏账核销

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销其他应收款 1,016,306.58 元，其中：中捷科技核销其他应收款 1,016,306.58 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销其他应收款 1,016,306.58 元。本次核销其他应收款 0.00 元。

3、预付账款核销

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销预付账款 33,229.12 元。其中：中捷科技转核销预付账款 33,229.12 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销预付账款 0.00 元。本次核销预付账款 33,229.12 元。

本次申请核销预付账款的主要原因为：经强制执行后仍无法收回款项。

为了公允、准确地列示财务报告，公司对上述款项予以核销，但公司对上述各类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。

4、存货减值准备转销

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计转销存货减值准备 1,611,403.58 元。其中：中捷科技转销存货减值准备 1,611,403.58 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司全资子公司共计转销存货减值准备 1,459,872.87 元。本次转销存货减值准备 151,530.71 元，其中：中捷科技转销存货减值准备 151,530.71 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、本次负债的核销情况

1、应付账款核销：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销应付账款 2,745,949.27 元，其中：中捷科技核销应付账款合计 2,745,949.27 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销应付账款 1,384,571.68 元。本次核销应付账款 1,361,377.59 元。

2、其他应付款核销：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销其他应付款 66,663.90 元，其中：中捷科技核销其他应付款 66,663.90 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销其他应付款 0.00 元。本次核销其他应付款 66,663.90 元。

3、预收账款

截至 2022 年 12 月 31 日，公司全资子公司累计核销预收账款 651.96 元，其中：中捷科技核销预收账款 651.96 元。

截至 2022 年 9 月 30 日公司已核销预收账款 0.00 元。本次核销预收账款 651.96 元。

本次申请核销上述款项的主要原因为：该部分应付款项长期挂账，部分账龄超过 10 年且无人催收，已无需支付。

三、本次资产、负债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 5,665,723.88 元，以前年度已经计提应收账款坏账准备 5,481,578.84 元，本次应收账款坏账核销影响当期利润-138,108.78 元；本次核销的预付账款合计 33,229.12 元，部分影响当期利润-33,229.12 元；本次转销的存货减值准备共计 151,530.71 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。本次核销的应付账款合计 1,361,377.59 元，已全额计入公司当期营业外收入，影响当期利润金额共计 1,361,377.59 元。本次核销的其他应付款合计 66,663.90 元，已全额计入公司当期营业外收入，影响当期利润金额 66,663.90 元；本次核销的预收账款合计 651.96 元，已全额计入公司当期营业外收入，影响当期利润金额 651.96 元。

本次资产、负债核销及转销合计增加公司当期利润 1,257,355.55 元。

本次资产、负债核销及转销事项，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、负债核销及转销不涉及公司关联方。

四、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。

五、履行的审议程序

公司于 2023 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十六次会议已审议通过《关于 2022 年第四季度资产、负债核销及转销的议案》，公司独立董事发表了独立意见；同时，公司于同日召开的第七届监事会第十五次会议也审议通过了上述议案。

六、独立董事意见

独立董事对本次资产、负债核销及转销事项发表了独立意见：本次资产、负债核销及转销事项，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、负债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

2023 年 4 月 28 日