

中捷资源投资股份有限公司

董事会审计委员会对计提资产减值准备合理性的说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则第 8 号—资产减值》以及《中捷资源投资股份有限公司章程》、《审计委员会工作细则》等相关规定，公司董事会审计委员会与主要管理人员进行了深入的沟通，核查了计提资产减值准备的相关材料，并对《关于计提资产减值准备的议案》进行了认真审议，现就公司计提资产减值准备作如下说明：

按照《企业会计准则》等有关规定，结合公司实际情况，公司 2018 年度对公司及下属子公司应收款项、各类存货、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查，对应收款项回收可能性、各类存货的变现值、固定资产、在建工程及其他资产的可变现性进行了充分地分析和评估。根据测试结果，公司部分资产存在减值的情形。据此公司 2018 年度新增资产减值准备计提 24,182.92 万元，计入 2018 年年度会计报表。本次计提资产减值准备，将减少公司 2018 年度归属于上市公司股东净利润 23,486.78 万元，减少归属于上市公司所有者权益 23,486.78 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

公司已就 2018 年度计提资产减值准备事宜提供了详细的资料，并就有关内容做出充分的说明，作为公司董事会审计委员会成员，我们查阅了相关资料并进行了审查，我们认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至 2018 年 12 月 31 日公司的财务状况、资产价值及经营成果，可以使公司的会计信息更具有合理性。

审计委员会委员：

郁洪良、王端、胡宗亥

2019 年 2 月 27 日