

证券代码：834315

证券简称：富源科技

主办券商：中信建投

广东富源科技股份有限公司

关于计提资产减值损失及终止确认递延所得税资产的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东富源科技股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月24日召开了第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于计提资产减值损失及终止确认递延所得税资产的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。现将具体内容公告如下：

一、本次计提信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产的情况

根据《企业会计准则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定要求，为更加真实、准确地反映公司截至2023年12月31日的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，对合并报表范围内截至2023年12月31日的各类资产进行了全面清查，对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析，判断存在发生减值迹象。

经对公司截至2023年12月31日合并报表范围内的各类资产进行了核查，

基于谨慎性原则，公司拟对部分存在减值迹象的资产计提信用减值损失及资产减值损失，2023年度合计计提信用减值损失246,469.67元，计提资产减值损失53,722,367.12元。同时，根据公司2023年的经营情况及公司未来经营计划，公司预计在未来税法规定的期限内无法获得足够的应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产，基于谨慎性原则，公司对以前年度确认的递延所得税资产32,933,421.91元予以冲回，确认所得税费用32,933,421.91元，同时2023年度不再确认递延所得税资产。以上减值及费用化会计处理是基于谨慎性原则，合计使当期净利润减少86,902,258.70元。

具体情况如下：

单位：元

序号	类别	项目	2023年计提/确认损失金额
1	信用减值损失	应收账款坏账损失	222,543.73
		其他应收款坏账损失	23,925.94
	小计		246,469.67
2	资产减值损失	存货跌价损失	9,584,928.18
		投资性房地产减值损失	24,593,729.27
		固定资产减值损失	4,484,443.32
		在建工程减值损失	15,059,266.35
	小计		53,722,367.12
3	递延所得税资产/负债	终止确认	32,933,421.91
	小计		32,933,421.91
	合计		86,902,258.70

二、本次计提信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产对公司的影响

本次计提2023年度资产减值损失及终止确认递延所得税资产减

少公司 2023 年度合并报表利润总额 86,902,258.70 元，上述金额已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。本次计提 2023 年度资产减值损失及终止确认递延所得税资产符合《企业会计准则》的相关规定，符合公司的实际情况，计提后能够公允地反映公司的资产状况。

三、董事会意见

经全体董事认真讨论与审议，基于谨慎、客观、公允的原则，同意公司本次计提 2023 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产。公司本次计提 2023 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产遵循并符合《企业会计准则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及公司相关会计政策的规定，是根据相关资产的实际情况进行减值测试后基于谨慎性原则而作出的，计提 2023 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产的依据充分、公允，相关数据真实的反映了公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，具有合理性。

四、监事会意见

公司按照企业会计准则和有关规定计提 2023 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产，符合公司的实际情况，能够公允地反映公司的资产状况。董事会就该事项的决策程序合法合规，同意董事会对本次公司计提 2023 年度信用减值损失、资产减值损失及终止确认递延所得税资产的决议。

五、备查文件目录

《广东富源科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议》。

《广东富源科技股份有限公司第三届监事会第九次会议决议》。

广东富源科技股份有限公司

董事会

2024年4月26日