

证券代码：002641

证券简称：公元股份

公告编号：2023-059

## 公元股份有限公司

### 关于 2023 年半年度单项计提应收账款坏账准备的公告

本公司及董事会全体成员保证本公告信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏

公元股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 23 日召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议审议通过了《关于 2023 年半年度单项计提应收账款坏账准备的议案》。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所股票上市规则》等的相关规定，现将具体情况公告如下：

#### 一、本次单项计提应收账款坏账准备情况

##### 1、单项计提应收账款坏账准备的原因、具体金额

2021 年，由于恒大集团及其成员企业资金周转困难，对公司应收票据出现逾期未兑付情况，公司分五个案件分别起诉了恒大集团的五家材料公司及其担保人，具体内容详见 2021 年 8 月 25 日、2021 年 9 月 18 日、2023 年 1 月 10 日、2023 年 4 月 11 日刊登于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司持有恒大集团及其成员企业开具的商业承兑汇票逾期未总付的公告》、《关于公司重大诉讼的公告》和《关于公司重大诉讼的进展公告》。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚有恒大集团及其成员企业应收账款账面余额 5.55 亿元（含以房抵债尚未取得产权证书的部分），2021 年度和 2022 年度公司已累计计提坏账准备 4.44 亿元，还有 1.11 亿元未计提。进入 2023 年，根据恒大集团披露的财务信息，恒大集团的财务状况并未好转，同时，公司起诉恒大的五个案件进展缓慢，为更加真实、准确反映公司 2023 年半年度的财务状况及经营成果，基于谨慎性原则，公司决定对恒大集团及其成员企业的应收账款尚未计提的部分进行全额计提。本

次单项计提坏账准备金额为 1.11 亿元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司已累计就恒大集团及其成员企业的应收账款 100%计提完坏账准备。

## 2、本次单项计提应收账款坏账准备处理过程和会计处理依据

公司根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，公司综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，公司以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

## 二、本次单项计提应收账款坏账准备合理性的说明以及对公司的影响

本次需计提的应收账款坏账准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，符合公司实际情况，体现了会计谨慎性原则，依据充分，真实、公允地反映了公司 2023 年 6 月 30 日合并财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

2023 年半年度公司对恒大及其成员企业合计单项计提应收账款坏账准备合计 1.11 亿元，同时将减少 2023 年半年度利润总额 1.11 亿元。

## 三、审计委员会意见

公司本次单项计提应收账款坏账准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，是基于谨慎性原则而作出的，依据充分。单项计提应收账款坏账准备后，能更客观公允地反映公司截至 2023 年 6 月 30 日的财务状况和 2023 年 1-6 月的经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。因此，同意公司本次单项计提应收账款坏账准备。

## 四、董事会意见

公司董事会认为：公司此次单项计提应收账款坏账准备符合《企业会计准则》的要求，符合公司应收账款的实际情况和相关政策规定。单项计提应收账款坏账准备后，公司 2023 年半年度财务报表能够更加公允地反映公司的资产状

况，可以使公司的会计信息更加真实可靠，具有合理性。因此，董事会同意公司本次单项计提应收账款坏账准备。

### 五、独立董事意见

公司独立董事认为：公司本次单项计提应收账款坏账准备采用稳健的会计原则，依据充分合理，决策程序合法合规，符合《企业会计准则》和相关规章制度，能客观公允反映公司截止 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果，且公司本次对恒大集团及其成员企业应收账款单独计提坏账准备符合公司的实际情况，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情况，同意公司本次单项计提应收账款坏账准备。

### 六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次单项计提应收账款坏账准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策等相关规定，依据充分，决策程序合法，能更加客观公允的反映了公司的资产状况和经营成果，有利于向投资者提供更加可靠的财务信息，因此，同意公司本次单项计提应收账款坏账准备。

### 七、备查文件

- 1、第六届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事关于第六届董事会第二次会议相关事项的独立意见；
- 3、第六届监事会第二次会议决议；
- 4、审计委员会意见。

特此公告。

公元股份有限公司董事会

2023 年 8 月 23 日