

证券代码：002037

证券简称：保利联合

公告编号：2024-22

## 保利联合化工控股集团股份有限公司 关于 2023 年度计提信用减值准备及资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证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。

保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 25 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司 2023 年度计提信用减值准备及资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

### 一、本次计提信用减值准备及资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，为客观公允反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，本着谨慎性原则，保利联合化工控股集团股份有限公司（以下简称“保利联合”）及下属子公司对 2023 年 12 月 31 日的应收款项、存货、固定资产及在建工程等各类资产进行减值测试，对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备。经过测试，2023 年度计提各项减值损失共计 8.08 亿元。

### 二、信用减值准备及资产减值准备情况

#### （一）信用减值准备计提情况

##### 1. 应收账款坏账计提情况

截至 2023 年 12 月 31 日，保利联合应收账款应累计计提坏账准备

18.68 亿元，本年计提 3.65 亿元，其中子公司保利新联爆破工程集团有限公司（以下简称：保利新联）3.27 亿元。主要是长账龄应收账款根据账龄滚动计提坏账。

类别	2023 年（万元）	
	应收账款余额	累计计提坏账
按单项计提坏账准备的应收账款	162,459	82,169
按组合计	548,017	104,599
其中：信用风险特征组合 (即按账龄计提)	393,886	104,599
回收风险较低的工程款	133,293	
回收风险较低的民爆产品款	20,837	
合计	710,476	186,768

## 2. 其他应收款坏账计提情况

截至 2023 年 12 月 31 日，保利联合其他应收款应累计计提坏账准备 5.6 亿元，本年计提 2.3 亿元，其中保利新联计提 2.3 亿元。主要是长账龄其他应收款根据账龄滚动计提坏账。

### (二) 资产减值准备计提情况

资产减值损失本期计提 2.13 亿元，主要是 PPP 项目合同资产计提减值 0.52 亿元，保利新联预付桃李春风项目计提减值 1.42 亿元。

## 三、本次计提信用减值准备及资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备及资产减值准备，导致 2023 年度利润总额减少 8.08 亿元。本次计提信用减值准备及资产减值准备事项，真实反

映公司财务状况，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。

#### **四、计提减值准备履行的审批程序**

本次计提减值准备的相关议案已经公司第七届董事风控与审计委员会 2024 年第二次会议、公司第七届董事会第十一次会议及第七届监事会第九次会议审议通过，同意本次计提减值准备。

##### **1. 董事会风控与审计委员会意见**

公司基于谨慎性原则及实际情况，本次对保利联合及其成员企业计提资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，能更客观公允地反映公司截至 2023 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果，同意按照程序报请公司董事会审议。

##### **2. 监事会意见**

公司根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司资产及经营的实际情况计提减值准备，更能公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。公司监事会同意本次计提信用减值准备及资产减值准备的事项。

#### **五、备查文件**

1. 公司董事会风控与审计委员会 2024 年第二次会议决议；
2. 公司第七届董事会第十一次会议决议；
3. 公司第七届监事会第九次会议决议。

特此公告。

保利联合化工控股集团股份有限公司董事会

2024年4月29日