

天域生态环境股份有限公司

关于计提 2022 年度资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

- 公司本次计提资产减值准备将减少合并报表利润总额 304,784,620.06 元，该数据已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、为如实反映天域生态环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，公司对应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、存货、合同资产、无形资产等进行了全面充分的清查、分析与评估，对可能发生减值的资产计提了减值准备，具体情况如下：

币种：人民币 单位：元

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额	期末余额
一、信用减值损失	293,235,459.13	247,636,637.78	5,089,886.70	535,782,210.21
应收账款坏账准备	282,474,543.07	221,643,632.11	5,066,861.54	499,051,313.64
其他应收款坏账准备	7,398,911.09	1,679,320.02	23,025.16	9,055,205.95
长期应收款坏账准备	2,046,867.44	23,399,138.36		25,446,005.80
一年内到期的非流动资产坏账准备	1,315,137.53	914,547.29		2,229,684.82
二、资产减值损失	49,551,515.18	57,147,982.28	33,042,307.83	73,657,189.63
存货跌价准备		21,396,663.98		21,396,663.98
合同资产减值准备	16,509,207.35	10,509,164.71		27,018,372.06

无形资产减值准备	33,042,307.83		33,042,307.83	
长期股权投资减值准备		25,242,153.59		25,242,153.59
合计	342,786,974.31	304,784,620.06	38,132,194.53	609,439,399.84

注:本期指 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日

2、公司本次计提坏账准备将减少合并报表利润总额 304,784,620.06 元。

二、计提单项减值准备的说明

1、上述应收账款坏账准备期末余额中包含单项计提的减值准备 385,033,288.55 元，系公司应收遵义市新蒲发展集团有限责任公司的工程款、设计费和遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司设计费。

公司本次单项计提应收账款坏账准备的具体情况如下：

币种：人民币 单位：元

客户	应收账款账面余额	本次单项计提坏账准备	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
遵义市新蒲发展集团有限责任公司	372,581,208.55	186,405,547.38	372,581,208.55	100.00	客户的信用风险显著恶化，参考评估结果计提。 【注】
遵义市汇川区城市建设投资经营有限公司	12,452,080.00	0.00	12,452,080.00	100.00	客户已为失信被执行人，无可被执行财产，应收账款预计无法收回。
合计	385,033,288.55	186,405,547.38	385,033,288.55		

注：公司综合分析其可回收性，认为可能存在单项减值风险，并聘请了联合中和土地房地产资产评估有限公司对遵义市新蒲发展集团有限责任公司的应收账款进行可回收价值进行分析并出具意见，公司参考评估结果单项计提减值准备。

2、上述合同资产减值损失期末余额中包含单项计提的减值准备 15,942,888.75 元，系公司已经竣工但是长期未完成结算的工程款。

公司本次单项计提合同资产减值损失的具体情况如下：

币种：人民币 单位：元

客户	合同资产 账面余额	本次单项计提 减值损失	减值损失 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湖南华侨城文旅投资有限公司	31,885,777.49	15,942,888.75	15,942,888.75	50.00	甩项验收但长期未结算
合计	31,885,777.49	15,942,888.75	15,942,888.75		

3、上述长期应收款坏账准备期末余额中包含单项计提的减值准备 20,175,322.40 元，系转让全资子公司所形成的对四平市天晟房地产开发有限公司（曾用名：四平市天晟工程管理服务有限公司）的长期应收款。

公司本次单项计提长期应收款坏账准备的具体情况如下：

币种：人民币 单位：元

客户	长期应收款 账面余额	本次单项计提 坏账准备	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
四平市天晟房地产开发有限公司	119,500,322.40	20,175,322.40	20,175,322.40	16.88	客户持有的土地未来房地产开发销售相关情况和其股东承担的连带担保责任的实现目前存在较大不确定性。参考评估结果计提。 【注】
合计	119,500,322.40	20,175,322.40	20,175,322.40		

注：公司综合分析其可回收性，认为可能存在单项减值风险，并聘请了联合中和土地房地产资产评估有限公司对四平市天晟工程管理服务有限公司的长期应收款进行减值测试并出具意见，公司参考评估结果单项计提减值准备。

三、本次计提资产减值准备的依据、方法和原因说明

1、对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损

失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

2、对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	逾期款项
其他应收款组合 2	未逾期款项
其他应收款组合 3	合并范围内关联方款项

3、对于长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
长期应收款组合 1	非 PPP 项目应收款
长期应收款组合 2	PPP 项目应收款
长期应收款组合 3	应收其他长期应收款

4、对于一年内到期的非流动资产，本公司将长期应收款于一年内将要到期收回的部分重分类至“一年内到期的非流动资产”列示。一年内到期的非流动资产确定组合的依据及各组合预期信用损失率同长期应收款政策。

5、对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	非 PPP 工程项目
合同资产组合 2	处于建设期的以金融资产模式核算的 PPP 项目

6、对于无形资产，公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

四、本次计提资产减值准备的审议程序

公司于 2023 年 04 月 28 日召开第四届董事会第十四会议及第四届监事会第十四会议，会议审议通过了《关于计提 2022 年度资产减值准备的议案》，公司独立董事对该事项发表独立意见。

1、董事会意见

经审核，董事会认为公司依据实际情况计提资产减值准备，符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，计提依据和原因合理、充分，能够公允地反映了公司的资产状况，同意公司本次计提资产减值准备。

2、监事会意见

经审核，监事会认为公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关

会计政策的规定，体现了谨慎性和充分性原则，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，同意公司本次计提资产减值准备。

3、独立董事意见

经审核，公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，履行了必要的决策程序，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，有助于向投资者提供更加真实、可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

天域生态环境股份有限公司董事会

2023年04月28日