

证券代码：603717

证券简称：天域生态

公告编号：2024-060

天域生态环境股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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：

- 本次前期会计差错更正是根据中国证券监督管理委员会重庆监管局下发的《行政监管措施决定书》（〔2024〕9号），追溯调整已披露的2022年年度报告和2023年年度报告的财务数据。
- 本次前期会计差错更正影响公司2022年年度报告、2023年年度报告中的资产负债表、利润表，不影响现金流量表。
- 追溯调整将导致公司2022年度和2023年度实现归属于上市公司股东的净利润分别减少32,788,750.00元和增加32,788,750.00元；2022年年末净资产、总资产均减少32,788,750.00元。本次前期会计差错更正，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变。
- 本次前期会计差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

天域生态环境股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年06月07日召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，对前期相关会计差错进行更正。本次更正涉及追溯调整，具体情况如下：

一、本次会计差错更正概述

公司于 2022 年年末对持有的参股公司青海聚之源新材料有限公司（以下简称“聚之源”）35% 股权进行资产减值测试，采用聚之源拟引入第三方山东丰元化学股份有限公司（以下简称“丰元股份”）投资的估值报价作为可收回金额；直至 2023 年 4 月，聚之源与公司、丰元股份仍在商议丰元股份增资聚之源的方案及估值，但最终未签订正式的股权投资协议；2023 年 6 月，公司通过丰元股份披露的《关于终止对外投资青海聚之源新材料有限公司相关事项的公告》方才得知丰元股份已经终止投资聚之源公司。

2024 年 5 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会重庆监管局（以下简称“重庆证监局”）下发的《行政监管措施决定书》（〔2024〕9 号）《关于对天域生态环境股份有限公司采取责令改正措施的决定》（以下简称“决定书”），具体内容详见公司于 2024 年 5 月 9 日在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布的《关于公司收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-048）。

公司收到决定书后高度重视，积极组织落实决定书所涉问题的梳理和整改。根据上海申威资产评估有限公司（以下简称“上海申威”）以 2022 年 12 月 31 日为基准日出具的《天域生态环境股份有限公司拟对持有的青海聚之源新材料有限公司 35% 股权进行资产减值测试涉及的其可收回金额追溯资产评估报告》（沪申威评报字（2024）第 0287 号）。经评估，公司持有的聚之源 35% 股权于评估基准日 2022 年 12 月 31 日的可收回金额为 121,270,000.00 元，长期股权投资账面价值为 159,845,000.00 元，应增加计提减值准备 38,575,000.00 元，2022 年年度报告中归属于母公司股东的净利润相应调减 32,788,750.00 元；2023 年末公司

持有的聚之源 35% 股权长期股权投资账面价值为 0 元，2023 年年度报告中归属于母公司股东的净利润相应调增 32,788,750.00 元。

二、本次会计差错更正对公司的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对公司《2022 年年度报告》、《2023 年年度报告》财务报表及附注进行调整，本次调整涉及资产负债表和利润表中相关科目，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，影响的财务报表项目及金额如下：

（一）更正事项对 2022 年度财务报表的影响

1、合并资产负债表

单位：人民币_元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	242,336,227.92	-38,575,000.00	203,761,227.92
递延所得税资产	92,115,030.52	5,786,250.00	97,901,280.52
非流动资产合计	1,546,169,115.86	-32,788,750.00	1,513,380,365.86
资产总计	3,460,581,444.38	-32,788,750.00	3,427,792,694.38
未分配利润	-127,028,895.28	-32,788,750.00	-159,817,645.28
归属于母公司所有者权益合计	1,140,198,731.99	-32,788,750.00	1,107,409,981.99
所有者权益合计	1,433,724,764.14	-32,788,750.00	1,400,936,014.14
负债及所有者权益总计	3,460,581,444.38	-32,788,750.00	3,427,792,694.38

2、母公司资产负债表

单位：人民币_元

项目	2022 年 12 月 31 日		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
长期股权投资	1,062,541,510.12	-38,575,000.00	1,023,966,510.12
递延所得税资产	77,930,810.39	5,786,250.00	83,717,060.39

非流动资产合计	1,275,232,563.75	-32,788,750.00	1,242,443,813.75
资产总计	2,628,539,777.42	-32,788,750.00	2,595,751,027.42
未分配利润	-52,188,623.61	-32,788,750.00	-84,977,373.61
所有者权益合计	1,216,244,494.04	-32,788,750.00	1,183,455,744.04
负债及所有者权益总计	2,628,539,777.42	-32,788,750.00	2,595,751,027.42

3、合并利润表

单位：人民币_元

项目	2022 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-57,147,982.28	-38,575,000.00	-95,722,982.28
营业利润	-284,455,070.58	-38,575,000.00	-323,030,070.58
利润总额	-278,221,115.94	-38,575,000.00	-316,796,115.94
所得税费用	-42,513,000.64	-5,786,250.00	-48,299,250.64
净利润	-235,708,115.30	-32,788,750.00	-268,496,865.30
归属于母公司所有者的净利润	-279,406,085.94	-32,788,750.00	-312,194,835.94
综合收益总额	-235,708,115.30	-32,788,750.00	-268,496,865.30

4、母公司利润表

单位：人民币_元

项目	2022 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-41,139,154.72	-38,575,000.00	-79,714,154.72
营业利润	-296,350,326.26	-38,575,000.00	-334,925,326.26
利润总额	-293,555,562.24	-38,575,000.00	-332,130,562.24
所得税费用	-39,389,451.02	-5,786,250.00	-45,175,701.02
净利润	-254,166,111.22	-32,788,750.00	-286,954,861.22
综合收益总额	-254,166,111.22	-32,788,750.00	-286,954,861.22

5、对应附注调整情况

详见公司于同日在上海证券交易所官方网站披露的《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

(二) 更正事项对 2023 年度财务报表的影响

1、合并资产负债表

本次会计差错更正仅涉及合并资产负债表年初余额的调整，不涉及期末余额的调整。

2、母公司资产负债表

本次会计差错更正仅涉及母公司资产负债表年初余额的调整，不涉及期末余额的调整。

3、合并利润表

单位：人民币_元

项目	2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-204,050,728.73	38,575,000.00	-165,475,728.73
营业利润	-607,998,812.64	38,575,000.00	-569,423,812.64
利润总额	-617,157,066.25	38,575,000.00	-578,582,066.25
所得税费用	-18,480,757.90	5,786,250.00	-12,694,507.90
净利润	-598,676,308.35	32,788,750.00	-565,887,558.35
归属于母公司所有者的净利润	-494,425,574.63	32,788,750.00	-461,636,824.63
综合收益总额	-598,676,308.35	32,788,750.00	-565,887,558.35

4、母公司利润表

单位：人民币_元

项目	2023 年度		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
资产减值损失	-103,650,664.73	38,575,000.00	-65,075,664.73

营业利润	-231,425,046.66	38,575,000.00	-192,850,046.66
利润总额	-230,674,455.20	38,575,000.00	-192,099,455.20
所得税费用	-17,623,065.47	5,786,250.00	-11,836,815.47
净利润	-213,051,389.73	32,788,750.00	-180,262,639.73
综合收益总额	-213,051,389.73	32,788,750.00	-180,262,639.73

5、对应附注调整情况

详见公司于同日在上海证券交易所官方网站披露的《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

三、监事会和会计师事务所的结论性意见

（一）监事会意见

2024年06月07日，公司召开第四届监事会第二十三次会议，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。监事会认为，公司根据《企业会计准则第8号--资产减值》的要求进行本次前期会计差错更正，更正事项和程序符合《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号--财务信息的更正及相关披露》及上海证券交易所相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意本次会计差错更正事项。

（二）会计师事务所意见

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次前期会计差错更正进行了审核，于2024年06月07日出具《天域生态环境股份有限公司前期会计差错更正事项说明专项审核报告》（众会字（2024）第07116号），认为：公司就本次前期会计差错更正的专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号--财务信息的更正及相关披露》，及相关格式指引等规定编制，公允反映了公司前期会计差错更正情况。

四、审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会于 2024 年 06 月 07 日在公司召开第四届董事会审计委员会第十八次会议，以 3 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。

经审核，本次前期会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，更正后的信息能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，同意本次前期会计差错更正事项，并同意将该议案提交公司董事会审议。

五、其他说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司于同日在上海证券交易所官方网站披露公司《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。公司对本次前期会计差错更正给投资者带来的不便致以诚挚的歉意。公司未来将进一步加强对信息披露文件的编制和审核，坚持审慎性原则，保证各项报告披露的准确性，不断提高信息披露质量。

特此公告。

天域生态环境股份有限公司董事会

2024 年 06 月 08 日