

# 成都天翔环境股份有限公司

## 董事会对审计报告无法发表审计意见的专项说明

信永中和会计师事务所为公司财务报告的审计机构，其为公司 2019 年度财务报告出具了无法发表意见的审计报告。

公司董事会认真审阅了信永中和会计师事务所出具的《审计报告》，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018 年修订）》及《创业板信息披露业务备忘录第 10 号：定期报告披露相关事项》等相关规定，我们对无法发表审计意见涉及事项作如下说明：

一、信永中和会计师事务所为公司 2019 年度财务报告出具的无法发表意见的审计报告，客观和真实地反映了公司实际的财务状况，我们对审计报告无异议。

二、公司董事会将积极采取措施消除无法发表意见的不利影响，主要措施如下：

### 1、占用资金的回收工作，加快推进进入司法重整程序

2018年8月1日，由四川省成都市人民政府组织成都市政府各主管部门及当地各金融机构协商对公司的扶持方案，对公司提供贷款的各家银行都表达了支持意愿。成都市青白江区人民政府会后立即成立“脱困领导小组”，以推动公司尽快脱困，促进公司实现健康可持续发展。

2018年12月26日，公司债权人向成都市中级人民法院提出了重整申请，公司得到了四川省、成都市、青白江区各级人民政府的支持，正积极推进进入司法重整程序，引入产业战略投资者完成控股权转让、化解公司的债务风险，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，尽快恢复公司盈利能力，增强公司抗风险能力和核心竞争力。

进入司法重整程序的主要障碍就是如何切实可行的解决大股东资金占用问题。目前公司正努力推进控股股东非经营性占用资金的回收工作，与控股股东积极进行磋商，要求其制定切实可行的还款计划。控股股东正在全力配合公司制定还款方案，控股股东邓亲华及其一致行动人邓翔承诺“在符合法律法规规定及规章制度的前提下，本人将采取必要的方式，积极筹措资金并制定方案来尽快解决

对成都天翔环境股份有限公司资金占用的问题”。同时，公司正在积极推进债权人通过债务抵减解决部分大股东资金占用问题。截至本说明日，在公司重整获得人民法院裁定受理的条件下，债权人豁免或减免对公司的债权累计89,165.12万元用于代替大股东偿还其对上市公司的资金占用。公司正在与尚未签订债务抵偿协议的债权人积极沟通，争取早日完成相关协议的签署，满足切实可行解决大股东资金占用问题的要求尽快进入司法重整程序。

## **2、维持正常经营活动**

在公司困境时期，公司努力维持生产经营稳定，为进一步完善公司治理，提升企业管理水平和运营效率，争取早日脱困，公司根据实际情况采取措施缩减开支包括减少部分员工以缓解经营压力，同时保持公司管理层及核心管理团队的稳定。公司努力推动在手项目的执行及新订单的承接以维持经营活动，并进一步加强应收账款管理，加速资金回笼以缓解资金压力。

## **3、坚持装备制造为基础，支撑企业尽快恢复正常生产经营**

装备制造基地是天翔环境的发源根基，公司是中国西南地区为数不多的高端、重型、成套装备制造骨干企业之一。装备制造基地主要生产水电设备，盾构设备，餐厨垃圾处理、污水处理、分离等环保设备，核环保放射性废物转运及处理环保设备等产品，以及为公司其他业务板块装置设备生产供应及国外先进技术国内落地提供配套服务。天翔环境拥有十多年的水电成套设备制造经验，曾与安德里茨、阿尔斯通、福伊特西门子、长江三峡集团、哈电、大唐等国内外知名的公司有过密切的合作，参与过向家坝、溪洛渡、白鹤滩等国内超大型水电机组以及国际上各类水电机组的设备制造。近年来，国内抽水蓄能电站、放射性废物处理设备、轨道交通建设等业务领域发展较快、投资额较大，为公司水电设备、涉核三废处理设备、盾构机制造等制造业务提供了广阔的前景。今年疫情以来，国家及各级政府加大了在新基建的投资力度，市场潜在需求很大，公司在地铁及隧道盾构机方面有丰富的制造履历和能力，但受限于公司没有融资能力及债务问题，承揽规模有限，在推进司法重整程序的工作进程中进入司法重整程序后，公司装备制造优势将得以发挥，产能将得到充分释放，有助于公司尽快恢复生产经营能力。

## **4、保持海外公司稳定发展**

公司以环保设备及高端制造为基础，充分利用自身具有的国际化整合优势，

2015年公司收购美国圣骑士公司80%股权。美国圣骑士公司成立于1987年，是全球著名的环保分离设备制造及工程服务提供商，主营业务为设计与提供离心机系统、离心机液压反向传动设备、市政和工业污泥增厚和脱水辅助设备，产品和服务广泛应用于市政、石油石化、矿山、电力、隧道等领域的污水污泥处理处置，形成了包括高干度污泥脱水机、新型高效污泥浓缩机、Airprex®污泥除磷技术、污泥零能耗处理工艺等一系列具有世界先进水平的污水污泥处理处置设备及处理工艺。美国圣骑士公司业务主体在北美洲，此外在欧洲、南美、亚洲、中东均有相应的办事处或者代理机构。圣骑士公司近三年营业收入处于3,800-4,600万美金的水平，截止2019年12月31日在手订单约4,600万美元，生产经营基本保持稳定，未来公司将积极发挥美国圣骑士公司的技术优势，提升公司装备制造能力、积极稳妥扩展相关海外环保业务。

由于美国疫情影响，目前美国圣骑士员工尚处于非全面正常工作状态，对信永中和审计所必需的资料收集和提供等均无法如期提供工作条件，造成审计工作无法顺利如期进行。目前，已基本取得美国圣骑士 2019 年财务报表和报表附注，待全面取得可以审计的资料，信永中和便能全面执行相关检查、函证、分析程序、询问等等主要审计程序，具体时间安排为 5 月中旬开始全面审计。由于中国和美国疫情不同时间阶段不同程度的情况，远程沟通相对现场审计当面沟通其效率一般要低，相关审计时间投入肯定比以往年度审计时间投入要多，在保持相关审计资料能全面、完整并及时提供的状态中，相关审计程序与以往年度审计程序应该是一致的。在美国圣骑士员工恢复正常工作后信永中和优先通过远程（远程电话、视频或邮件询问程序）开展审计工作，在条件允许后安排人员到现场开展审计工作。同时美国圣骑士按照当地会计法进行的美国准则的审计和报税工作也因疫情延期。另外，供应商和客户也根据各自情况处于关停或维持最低经营的状态。这些情况都影响到信永中和收集数据、函证和访谈等审计程序的执行，故 2019 年年度报告中涉及美国圣骑士 2019 年的数据均为未经审计数据。

美国圣骑士公司所在地位于威斯康辛州基诺沙工业园区，该工业园区位于伊利诺伊州和威斯康辛州交界处，距离美国疫情较严重的芝加哥（疫情严重程度仅次于纽约和新泽西州）约 50 分钟车程，受其疫情影响很大。伊利诺伊州和威斯康辛州最新居家令延长至 5 月 26 日，后续公司将积极继续推动美国圣骑士的审

计工作，尽快完成美国圣骑士的 2019 年审审计工作。

5、2018 年下半年公司因债务逾期陷入大量诉讼，公司主要银行账户被冻结，再加上疫情影响，对公司函证回函造成了大量困难，主要有以下几点：

1) 其中，银行存款科目由于公司主要银行账户冻结部分银行未回函，后续将结合公司债务脱困方案的实施解决回函问题；

2) 公司因债务纠纷陷入大量诉讼，公司主要银行账户被冻结，为确保正在执行的订单尽早交付，公司采用了替代措施履行合同义务，增加了应收账款函证难度，公司将采取催收和现场协调相结合等方式努力确保函证回收率。

其他应收款主要是法院划扣至法院账户的冻结资金，可能受疫情等因素影响暂未收到法院回函，公司后续将积极与法院联系完成回函工作。

3) 因公司大部分债务都处于诉讼未决阶段，包括预收账款、应付账款、其他应付款账、长期应付款、短期借款、长期借款科目涉及的债权人顾虑较多，不愿轻易对债权金额进行回函，公司将继续保持和债权人的沟通协调，同时结合诉讼进展、未来司法重整程序的推进等方式努力确保函证回复。

成都天翔环境股份有限公司董事会

2020 年 4 月 29 日