

证券代码：300362

证券简称：天翔环境

公告编号：2020-130 号

成都天翔环境股份有限公司 2020 年半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
段宏	独立董事	见“董事、监事、高级管理人员异议声明的风险提示”

董事、监事、高级管理人员异议声明的风险提示：

1、关于公司截止 2020 年 6 月 30 日财务报告编制基础的问题

公司管理层对截止 2020 年 6 月 30 日的财务报表继续采用持续经营假设进行编制。受公司控股股东非经营性占用公司资金的影响，天翔环境陷入债务困境，由于到期债务不能偿还，天翔环境涉及多起诉讼，其正常生产经营受到重大影响，导致合同违约，以上信息表明存在可能导致对天翔环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或重大不确定性的情况。

目前，公司采取的措施为：

(1) 努力推进控股股东非经营性占用资金的回收工作；

(2) 公司正在积极推进司法重整程序，拟通过包括债权人豁免或减免对公司的债权用于代替控股股东偿还其对上市公司的资金占用以及引入战略投资者注资等一揽子方案解决控股股东资金占用问题。

(3) 在公司困境时期，公司努力维持生产经营稳定，缩减开支包括减少部分员工以缓解经营压力，保持管理层及核心团队稳定，努力推动在手环保项目及争取装备制造板块业务订单，支撑企业尽快恢复正常生产经营。

本人认为，针对上述措施：

(1) 如半年报第四节第九项第 2 点所述：“大股东名下主要资产包括持有公司 30.43% 比例的股票、4.15 万千瓦水电站、间接持有 AS 公司及欧绿保项目的股权等（上述资产已被司法查封冻结）。”尽管公司目前已经同部分债权人签订了《债权人抵偿协议》，同时已有战略投资人有意向联合注资，但是如公司无法进入司法重整程序，所制定的一揽子方案无法实施，大股东占用公司的资金仍然存在无法收回的风险。因此，第一项措施能否完成有很大的不确定性；

(2) 自陷入困境以来，公司一直在积极推进司法重整程序，如半年报第四节第一项第 2 点第 2) 项所述：“2018 年 12 月 26 日，公司债权人向成都市中级人民法院提交了重整申请。截至本披露日，公司已根据监管部门相关要求将申请破产重整全套材料再次呈报四川省人民政府，并积极跟进审批进程”。公司的重整进程尚在初期申请阶段，能否进入司法重整程序存在重大不确定性，因此第二项措施仍然无法排除公司是否能够持续经营的疑虑；

(3) 经现场观察，公司设备完好，场地井然有序，如果有订单应该能够恢复正常生产经营。但是眼下公司持续受债务危机影响，到期债务不能偿还，面临大量的诉讼，主要资产、银行账户被查封冻结，目前以承接劳务为主的订单维持基本生产经营和核心团队。如 2020 半年报第四节第一项第 1 点所述：报告期内，公司本部、国内子公司天圣环保及海外子公司美国圣骑士公司的业务均出现大幅的下滑，因此第三项措施至今仍然无法排除公司是否能够持续经营的疑虑；

鉴于上述原因，本人仍然对天翔环境公司改善持续经营能力的具体计划和措施存有疑虑，天翔环境公司的持续经营仍然存在重大不确定性，本人无法判断天翔环境按照持续经营假设编制 2020 年度半年度财务报表是否适当。

2、关于公司大股东非经营资金占用坏账准备计提是否充足的问题

截止 2020 年 6 月 30 日，天翔环境公司存在控股股东非经营性占用资金余额 243,101.71 万元，2019 年 12 月 31 日按账龄分析法计提比例 10% 仅计提了 24,310.17 万元的信用减值损失，2020 年 6 月 30 日并未对此项应收款继续计提信用减值损失。

本人认为：虽然公司正积极推进进入司法重整，并通过与债权人签订《债务抵偿协议》、《债权债务重组协议》以及引入战略投资人等方案来解决部分大股东资金占用问题，但是由于控股股东名下主要资产均已被司法查封冻结，能否进入司法重整程序尚不明朗，控股股东非经营占用公司资金仍存在无法收回的风险，且大股东的资金占用数额大，时间长，对公司的财务报表产生重大影响。因此，公司在 2020 年度半年报中对关联方资金占用的坏账准备计提是否充足、合适，本人无法表示意见。

3、关于公司对应收款项减值准备计提是否充分的问题

报告期内，公司持续受去年债务危机影响陷入债务困境，环保项目推进基本停滞，部分环保项目被动终止，导致项目违约，公司正常生产经营受到重大影响，在本次审计中，出现了往来款函证大量未回函情形，因此，公司目前的应收款项回收情况不太乐观。

本人认为：如半年报第四节第九项第 4 点所述：公司陷入债务危机，失去了获取新订单的机会和执行能力，目前主要以承接来料加工订单为主维持基本经营，部分客户对公司的进一步经营状况均持观望姿态，对前期应收账款的回收相对缓慢。由于项目违约及停工造成的影响，应收账款的回收存在较大的不确定性，本人对应收账款坏账准备计提的是否充分无法表示意见。

4、关于公司 2020 年半年度报告对外担保的事项和数额是否完整的问题

截止报告期末，公司对外担保余额总额为（包括公司对控股子公司担保）41,999.31 万元。如半年报第五节第十四项第 2 点所示，公司以前年度违规担保本金为 3200 万元，截止 2020 年 6 月 30 日，该项违规担保本金加逾期利息及逾期罚息、财产保全费、财产保全担保费、仲裁费等达到了 5,023.21 万元，目前已进入执行阶段。本人根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）等法律法规及公司有关规定，对 2020 年度半年度报告中对外担保披露情况进行了认真审阅。

本人认为：公司虽然建立了对外担保的相关制度，力图严格控制对外担保的风险，但鉴于公司对外担保相关内控制度曾经失控，并且很多担保事项具有延续性，截至 2020 年 6 月 30 日，对于管理层是否严格执行相关规定以保证对外担保的合规性以及公司半年报披露的对外担保事项和数额是否完整，本人无法表示意见。

5、关于公司大量债务涉及诉讼对公司年度报告的影响问题

如半年报第五节重要事项说明第八项所示：公司因陷入债务危机，资金状况紧张，致使部分债务出现逾期，导致大量的诉讼事项。

本人认为：截至 2020 年 6 月 30 日，天翔环境涉及大量债务诉讼，这些诉讼部分已经审结，部分在审理中，对于未结诉讼案件的结果存在着不确定性，可能会对财务报表产生重大影响，但是影响的金额目前无法确定。鉴于未结诉讼结果的重大不确定性以及对财务报表影响的重要性，本人无法确认 2020 年度半报告中财务报表相关项目的核算和列报是否真实、准确和完整。

6、关于公司 2018 年度以及 2019 年度财务报告被出具无法表示意见的情形尚未消除的问题

信永中和会计师事务所为公司财务报告的审计机构，其对公司 2018 年度财务报告及 2019 年度的财务报告均出具了无法发表意见的审计报告。截止 2020 年半年度报告披露日，导致公司被出具无法表示意见的情形尚未消除。

美国圣骑士公司因疫情影响导致 2019 年审计工作延期至 2020 年第二季度进行，但是经了解系远程审计，因未到现场，部分审计程序仍然无法执行。此外，截止本披露日，其他导致会计师发表无法表示意见的情形并未消除。

本人认为：截止本披露日，鉴于上述导致会计师出具无法表示意见报告的情形暂无实质性的改善，故本人对 2020 年半年报披露的财务数据无法表示意见。

本人已于 2020 年 3 月 12 日，向天翔环境提出辞去公司独立董事及其他一切相关职务（公告编码：2020-49），鉴于辞职导致公司的独立董事人数占董事会全体人员比例低于三分之一，按照《公司法》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等规定，本人在新董事接任之前仍然勤勉尽职，继续履行相关义务。

本人同意按期公布 2020 年度半年度报告，但鉴于存在多项重大不确定性事项，本人无法保证报告的真实性、准确性和完整性，不同意承担个别及连带法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

适用 不适用

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用 不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	天翔环境	股票代码	300362
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	

姓名	王培勇	谢玉兰
办公地址	成都市青白江区大同镇大同路 188 号	成都市青白江区大同镇大同路 188 号
电话	028-83623182、83625802	028-83623182、83625802
电子信箱	txhj300362@163.com	txhj300362@163.com

2、主要财务会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

单位：元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	213,646,604.67	156,333,131.82	36.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-43,341,053.04	-610,250,093.29	92.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-30,402,090.02	-526,165,022.94	94.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,842,561.39	-30,611,579.79	38.45%
基本每股收益（元/股）	-0.1021	-1.4380	92.90%
稀释每股收益（元/股）	-0.1021	-1.4380	92.90%
加权平均净资产收益率	-2.52%	-352.16%	349.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,183,937,238.50	4,228,616,668.47	-1.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	-1,743,804,598.89	-1,699,661,848.22	-2.60%

3、公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数	23,277	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
邓亲华	境内自然人	30.43%	132,988,051	132,988,051	质押	132,790,790
					冻结	132,988,051
光大资本投资有限公司	境内非国有法人	5.07%	22,176,336	0	冻结	22,176,336
长城国融投资管理有限公司	国有法人	5.07%	22,176,336	0		
天风证券股份有限公司	境内非国有法人	2.54%	11,088,170	0		
东海瑞京资产—上海银行—东海瑞京—瑞龙 11 号专项资产管理计划	其他	2.35%	10,262,925	0		
邓翔	境内自然人	1.83%	8,006,618	8,006,618	质押	7,938,989
					冻结	8,006,618

史成章	境内自然人	0.86%	3,737,100	0		
宋子薇	境内自然人	0.53%	2,319,000	0		
姜小力	境内自然人	0.52%	2,293,655	0		
王军	境内自然人	0.50%	2,172,015	1,629,011	质押	1,176,233
					冻结	695,782
上述股东关联关系或一致行动的说明		2015年3月18日，邓亲华、邓翔签订了《一致行动协议》，协议约定：“各方共同承担在各自履行股东职责的过程中，将按照公司章程的约定在召开股东大会决议、董事会会议或以其他方式行使股东权利时自始实施一致行动，日后也仍将保持一致行动。”				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		无				

4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

5、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

6、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
参照披露

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率
成都天翔环境股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券	H6 天翔 01 (原 16 天翔 01)	118588	2016 年 03 月 24 日	2019 年 03 月 24 日	20,000	6.50%

(2) 截至报告期末的财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
资产负债率	141.29%	139.76%	1.53%
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	-0.57	-1.35	-57.78%

三、经营情况讨论与分析

1、报告期经营情况简介

报告期内，公司持续受债务危机影响，到期债务不能偿还，面临大量的诉讼，主要资产、银行账户被查封冻结，失去融资能力。公司正在努力推进控股股东非经营性资金的回收工作及进入司法重整进程，与各方积极探讨债务解决方案。同时，公司充分发挥在先进装备制造方面的优势，以承接劳务为主的订单维持基本生产经营和核心团队，加强货款及时回笼和其他应收款的催收，尽最大努力缓解流动性压力，维持基本的生产经营保持核心业务的稳定。

公司子公司天圣环保报告期生产经营因公司债务危机和疫情受到较大影响。报告期内，天圣环保新签订单731万元，报告期末在手订单538万元，较去年同期出现大幅下滑，天圣环保加强催收应收账款以稳定团队，加大激励机制措施持续推进生产经营稳定及创收工作，增强盈利能力。

美国圣骑士因疫情影响导致2019年审计工作延期至2020年第二季度进行，虽然信永中和会计师事务所在2019年12月对圣骑士资本及其子公司执行了存货监盘程序，近期又通过远程审计执行了获取相关电子文档的财务资料及相关业务文件，执行了函证、分析和电话询问等审计程序，但是由于美国新冠疫情的情况，审计人员无法前往现场执行文件真实性核对、在建工程和固定资产监盘查看以及其审计人员认为必要的审计程序，以获取审计人员认为充分、恰当的审计证据，因此信永中和会计师事务所认为，公司2019年度审计报告“二、形成无法表示意见的基础”中对无法表示意见涉及的事项之3所述的美国CentrisysCapital, Inc（圣骑士资本）及其子公司审计范围受限事项未能完全消除。报告期内，美国圣骑士公司新签订单1094.43万美元，报告期末在手订单3029万美元。公司在美持有美国圣骑士公司80%股权和美国圣骑士房地产公司100%股权的全资孙公司圣骑士资本因借款逾期未还被芜湖长嘉投资基金（有限合伙）起诉至美国纽约州纽约郡最高法院，芜湖长嘉投资基金（有限合伙）向法院请求允许对圣骑士资本持有的前述股权质押担保物行使所有权的司法声明，截至本报告披露日，公司尚未收到法院的判决书。另外，美国圣骑士房地产公司也收到了合计持有美国圣骑士公司20%股权的股东MICHAEL KOPPER、ABG HOLDING AG及债权人CENT FINANCING LLC.起诉，因圣骑士资本逾期未支付美国圣骑士公司剩余20%股权收购款1560万美元及相应年化5%利息、美国圣骑士公司和圣骑士房地产公司存在尚未归还的借款，加上前述诉讼纠纷，请求法院同意其对美国房地产公司资产进行接管，双方正在协商中。公司为实现美国圣骑士的收购于2015年经过审议程序与东证融成资本管理有限公司共同成立成都东证天圣股权投资基金合伙企业（有限合伙），并通过其实现了标的股权的收购，根据公司现状，结合产业基金的实际运行情况，经全体合伙人协商一致，决定终止本产业基金，并予以清算注销。产业并购基金清算工作已完成，所有税务事项均已结清，董事会将授权公司相关人员办理产业基金的注销及后续相关事项。

报告期，公司实现营业收入21,364.66万元，较去年同期增加36.66%，实现归属于上市公司股东的净利润-4,334.11万元，较去年同期减少亏损92.90%。

报告期内的重大事项及进展：

1) 占用资金回收工作

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。控股股东邓亲华及其一致行动人邓翔承：“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。截至本报告披露日，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100,281.17万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。同时，四川省商业投资集团有限责任公司（简称“四川商投”）、四川嘉道博文生态科技有限公司（简称“嘉道博文”）分别向公司出函，若公司于2020年10月31日前进入司法重整程序，四川商投与嘉道博文愿意在重整管理人的主导下，联合以7-13亿元“现金及/或资产”注入天翔环境，与天翔环境债权人共同协助天翔环境在司法重整程序中彻底解决关联方资金占用问题。另外，天翔环境第五次金融机构债权人会议通过：在公司进入司法重整程序后，在重整管理人主导下，在战略投资人以市场化原则参与公司重整的情况下，债权人承诺与战略投资人共同解决大股东资金占用，以确保在重整程序中完全解决大股东资金占用问题。上述详细内容见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

2) 推进进入司法重整程序进展

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。根据最高人民法院下发的《关于审理上市公司破产重整案件工作座谈会纪要》，申请人申请上市公司破产重整，除提交《企业破产法》第八条规定的材料外，还应当提交关于上市公司具有重整可行性的报告、上市公司住所地省级人民政府向证券监督管理部门的通报情况材料以及证券监督管理部门的意见、上市公司住所地人民政府出具的维稳预案等，经上述前置审批同意后，上市公司破产重整案件由注册登记地中级人民法院管辖。截至本披露日，公司已根据监管部门相关要求将申请破产重整全套材料再次呈报四川省人民政府，并积极跟进审批进程，详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

3) 逾期债务到期未清偿

公司因资金状况紧张，致使部分债务逾期。截至2020年8月31日，公司及子公司金融机构借款累计将逾期约377,653.05万元，占公司最近一期经审计净资产-222.19%。前述逾期金额暂未扣除公司债权人在公司重整获得人民法院裁定受理的条件下豁免或减免对公司的债权累计100,281.17万元用于代替大股东偿还其对公司的资金占用，因公司尚未进入重整程序，前述金额涉及的协议暂未生效。

4) 公司股票存在被终止上市的风险

因公司2019年末经审计净资产为负，同时2018年、2019年年度财务会计报告均被注册会计师出具无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018年11月修订）》第13.1.1条、第13.1.5条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，公司股票自2020年5月13日起暂停上市。公司正积极推进相关工作以尽快消除致使暂停上市的情形，

力争达到深圳证券交易所相关规则要求的恢复上市的条件以申请恢复上市。

公司债权人向成都市中级人民法院提出了重整申请，公司也正积极推进进入司法重整程序，公司能否进入司法重整程序存在重大不确定性，如果公司无法进入司法重整程序被法院宣布破产或法院正式受理对公司的重整申请后，公司因重整失败而被宣告破产，公司股票将面临终止上市。详见公司于2020年6月3日起每月前五个交易日披露于巨潮资讯网的《关于暂停上市期间工作进展情况暨股票存在终止上市风险提示公告》。

5) 其他事项

为进一步缓解公司经营成本，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。

6) 截至本报告披露日，公司股票被实施暂停上市的不利情形及2019年财务报告被出具无法表示意见的因素尚未消除。

7) 美国圣骑士因疫情影响导致2019年审计工作延期至2020年第二季度进行，虽然信永中和会计师事务所在2019年12月对圣骑士资本及其子公司执行了存货监盘程序，近期又通过远程审计执行了获取相关电子文档的财务资料及相关业务文件，执行了函证、分析和电话询问等审计程序，但是由于美国新冠疫情的情况，审计人员无法前往现场执行文件真实性核对、在建工程和固定资产监盘查看以及其审计人员认为必要的审计程序，以获取审计人员认为充分、恰当的审计证据，因此信永中和会计师事务所认为，公司2019年度审计报告“二、形成无法表示意见的基础”中对无法表示意见涉及的事项之3所述的美国CentrisysCapital, Inc（圣骑士资本）及其子公司审计范围受限事项未能完全消除。

2、涉及财务报告的相关事项

(1) 与上一会计期间财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

(3) 与上一会计期间财务报告相比，合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。