

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 8556 0449

传真: (028) 8556 0449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

关于成都天翔环境股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

川华信专(2021)第号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明
- 3、2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
- 4、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表
- 5、违规担保及解除情况表

关于成都天翔环境股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

川华信专（2021）第号

成都天翔环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了成都天翔环境股份有限公司（以下简称天翔环境）2020 年度财务报表，并于 2021 年 4 月 30 日签发了川华信审（2021）第 0031 号带强调事项段无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会公告〔2017〕16 号）及深圳证券交易所相关披露的规定，天翔环境编制了后附的天翔环境 2020 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明汇总表、大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表、违规担保及解除情况表（以下统称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是天翔环境管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天翔环境 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天翔环境实施于 2020 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解天翔环境 2020 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天翔环境 2020 年度报告披露之目的使用，不得用于其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件 1：2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

附件 2：大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

附件 3：违规担保及解除情况表

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月三十日

附件1:

成都天翔环境股份有限公司

2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额	2020 年度资金占用利息	2020 年度累计偿还金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及附属企业	成都亲华科技有限公司	控股股东控制的企业	其他应收款	243,101.71			217.25	242,884.46	违规占用	非经营性占用
小计				243,101.71			217.25	242,884.46		
前大股东及附属企业	无									
小计										
总计				243,101.71			217.25	242,884.46		
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额	2020 年度往来资金的利息	2020 年度累计偿还金额	2020 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无									

上市公司 及其附属 企业	四川天保汇同环境科技有限公司	下属孙公司	其他应收款	255.28	751.07			1,006.35	往来款	非经营性往来
	简阳市天翔水务有限公司	下属子公司	其他应收款	28,469.23	4,045.65			32,514.89	往来款	非经营性占用
	成都翔易环保科技有限公司	下属子公司	其他应收款	8.11	24.00		12.00	20.11	往来款	非经营性占用
	巴中天翔环保有限公司	下属子公司	其他应收款	5.10	1.32			6.41	往来款	非经营性占用
	天翔国际投资有限公司	下属子公司	应收账款	1,105.25			71.50	1,033.75	货款	经营性占用
	天圣环保工程（成都）有限公司	下属子公司	应收账款	7,890.66			3,443.32	4,447.34	货款	经营性占用
	成都圣骑士环保科技有限公司	下属子公司	应收账款	6.44				6.44	利息	非经营性占用
	四川中欧环保科技有限公司	下属子公司	应收账款	62.64				62.64	货款	经营性占用
	四川天保汇同环境科技有限公司	下属孙公司	应收账款	5.81				5.81	利息	非经营性占用
	成都天保环境装备制造有限公司	下属子公司	应收账款	1,065.79	2,460.65			3,526.44	货款	经营性占用

关联自然人及其控制的法人	无									
其他关联方	成都汇凯水处理有限公司	联营企业	其他应收款	124.14		15.81	31.54	108.41		非经营性往来
总计				282,100.17	7,282.68	15.81	3,775.61	285,623.05		

附件2:

成都天翔环境股份有限公司 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

占用股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额 (2020年1月1日) (万元)	报告期 新增占用金额 (2020年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2020年度) (万元)	期末余额 (2020年 12月31日) (万元)	截至年报披露日余额	预计 偿还方式 (如适用)	预计 偿还金额 (万元)	预计 偿还时间 (月份)
成都亲华科技有限公司	2018年	违规占用	243,101.71		217.25	242,884.46	0	在破产重整中收回		
当年新增非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			本报告期不存在新增资金占用。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无。							

注：根据法院于2021年4月16日批准的重整计划草案，债权人按每100元普通债权分得100元应收款项，应收款项为公司应收的成都亲华科技有限公司（以下简称亲华科技）资金占用款和/或其他主体的应收款项。以公司对亲华科技应收款项清偿的债权额即为债权人代替亲华科技向公司偿还的资金占用额。2021年4月26日，公司向成都天翔环境股份有限公司管理人出具《债权转让通知书》，公司将亲华科技的全部债权2,428,844,569.34元转让给成都天翔环境股份有限公司管理人，截至2021年4月29日，成都天翔环境股份有限公司管理人已将全部债权2,428,844,569.34元分别向受偿的债权人出具《债权转让通知书》。截至年报披露日，亲华科技已实质、全额清偿占用的上市公司资金。

附件3:

成都天翔环境股份有限公司 违规担保及解除情况表

编制单位：成都天翔环境股份有限公司

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额（2020年1月1日） （万元）	报告期新增违规担保金额 （2020年度） （万元）	报告期解除担保金额 （2020年度） （万元）	期末余额（2020年12月31日） （万元）	截至年报披露日余额	预计解除方式 （如适用）	预计解除金额 （万元）	预计解除时间 （月份）
邓亲华	控股股东	2018年	公司违规对邓亲华与许为杰的借款合同出具了《担保函》	3,200			3,200	0	在破产重整中收回		
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				本报告期不存在新增违规担保。							
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				无。							

注：违规担保期后解除情况详见“附件2”所述。