

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) 85560449

传真: (028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

成都天翔环境股份有限公司

《债务抵偿协议》附件债权人清单所列债务

核查说明

川华信综 A (2019) 197 号

目录:

1、核查说明正文

成都天翔环境股份有限公司
《债务抵偿协议》附件债权人清单所列债务
核查说明

川华信综 A（2019）197 号

成都天翔环境股份有限公司：

我们接受贵公司委托，对成都天翔环境股份有限公司（以下简称贵公司或天翔环境）提供的《债务抵偿协议》附件债权人清单（以下简称清单）所列债务真实性进行核查。

建立健全财务会计管理体系，并保证所提供清单的真实性、准确性是贵公司的责任。我们的责任是根据贵公司的委托，对清单所列债务真实性进行核查。现将核查情况说明如下：

一、基本情况

天翔环境因到期债务不能偿还而陷入债务危机，公司涉及多起纠纷诉讼，其主要银行账户被冻结、部分资产被查封冻结，正常生产经营受到重大影响，产品交付难以按期履行，导致项目违约，公司可持续性经营存在重大不确定性。天翔环境 2018 年年度报告显示，公司控股股东邓亲华及其关联方对公司合计存在人民币 243,101.71 万元非经营性资金占用情形。

天翔环境通过推进司法重整，引入产业战略投资者完成控股权转让、化解债务风险，通过一揽子方案解决控股股东资金占用问题，尽快恢复公司持续经营能力。为推进公司司法重整进程，解决控股股东及其关联方对公司资金占用问题。在进入司法重整前，公司债权人、公司、公司大股东实际控制企业拟签订附条件生效债务抵偿协议，公司债权人同意，在上市公司重整获得人民法院裁定受理的条件下，豁免或减免上市公司部分债权用于代替大股东偿还其对上市公司的资金占用。

2019 年 10 月 22 日，天翔环境第四届董事会第四十一次临时会议审议通过了《关于公司与债权人签订<债务抵偿协议>以解决公司控股股东资金占用暨关联交易的议案》。

《债务抵偿协议》附件债权人清单明细列示如下：

单位：人民币元

序号	债权人名称	天翔环境欠付本金 (截止 2019.9.30)	天翔环境欠付利息罚息违约金 (截止 2019.9.30)	本金让渡 20% 金额	豁免或减免合计 金额	备注
1	债权人 1	100,000,000.00	16,108,643.96	20,000,000.00	36,108,643.96	

2	债权人 2	95,000,000.00	13,747,900.00	19,000,000.00	32,747,900.00	
3	债权人 3	50,000,000.00	16,135,000.00	10,000,000.00	26,135,000.00	
4	债权人 4	49,950,000.00	4,436,497.21	9,990,000.00	14,426,497.21	
5	债权人 5	55,000,000.00	5,957,557.19	11,000,000.00	16,957,557.19	
6	债权人 6	49,564,750.32	5,226,401.98	9,912,950.06	15,139,352.04	
7	债权人 7	19,999,227.12	3,022,254.01	3,999,845.42	7,022,099.43	
8	债权人 8	99,895,200.00	1,699,698.34	19,979,040.00	21,678,738.34	
9	债权人 9	150,000,000.00	44,272,768.00	30,000,000.00	74,272,768.00	公司 失联中
10	债权人 10	402,000,000.00	157,482,686.58	80,400,000.00	237,882,686.58	
11	债权人 11	200,000,000.00	19,838,356.16	40,000,000.00	59,838,356.16	
12	债权人 12	100,000,000.00	13,027,089.32	20,000,000.00	33,027,089.32	
13	债权人 13	200,000,000.00	26,388,400.00	40,000,000.00	66,388,400.00	
14	债权人 14	33,900,000.00	3,129,030.01	6,780,000.00	9,909,030.01	
15	债权人 15	7,994,913.31	572,491.61	1,598,982.66	2,171,474.27	
16	债权人 16	44,000,000.00	5,425,840.78	8,800,000.00	14,225,840.78	
17	债权人 17	131,077,435.00	42,835,600.24	/	42,835,600.24	全额存 单质押
18	债权人 18	50,000,000.00	10,950,000.00	10,000,000.00	20,950,000.00	
19	债权人 19	32,572,000.00	10,516,432.00	6,514,400.00	17,030,832.00	
20	债权人 20	526,900,000.00	188,584,821.58	15,299,259.84	203,884,081.42	
21	债权人 21	64,575,000.00	11,281,728.81	12,915,000.00	24,196,728.81	
22	债权人 22	20,037,703.69	2,222,158.93	4,007,540.74	6,229,699.67	
23	债权人 23	13,660,914.10	3,113,429.37	2,732,182.82	5,845,612.19	
24	债权人 24	39,046,118.24	11,106,029.63	7,809,223.65	18,915,253.28	
25	债权人 25	39,151,211.32	3,772,292.83	7,830,242.26	11,602,535.09	
26	债权人 26	79,992,224.50	12,875,755.24	15,998,444.90	28,874,200.14	
27	债权人 27	68,738,416.25	6,474,162.16	13,747,683.25	20,221,845.41	
28	债权人 28	200,000,000.00	17,129,027.78	40,000,000.00	57,129,027.78	
29	债权人 29	53,128,793.36	2,614,271.50	10,625,758.67	13,240,030.17	
30	债权人 30	112,600,925.20	31,941,820.91	112,600,925.20	144,542,746.11	本金让渡 100%

31	债权人 31	181,185,964.01	57,861,385.25	36,237,192.80	94,098,578.05
32	债权人 32	/	320,833.33	/	320,833.33
33	债权人 33	/	2,612,999.99	/	2,612,999.99
34	债权人 34	/	4,000,000.00	/	4,000,000.00
	合计	3,269,970,796.42	756,683,364.70	627,778,672.28	1,384,462,036.98

二、执行的主要核查程序

- 1、向清单中的债权人实施函证程序或进行电话确认。
- 2、将债权人对欠付本金、利息、罚息及违约金的对账确认函与清单金额进行核对。
- 3、逐笔检查形成债务的融资合同，并追查至会计记录以及银行单据。
- 4、获取法院判决或裁定书，将判决或裁定结果与清单金额进行核对。
- 5、对欠付利息、罚息和违约金实施分析性复核程序。

三、核查意见

天翔环境提供的清单所列债权人 34 名，截止 2019 年 9 月 30 日，天翔环境欠付本金 326,997.08 万元，欠付利息、罚息及违约金 75,668.34 万元，债务金额共计 402,665.42 万元。经核查，因计算方法的原因，债权人清单中“债权人 13”的利息、罚息及违约金比债权人催收通知书记载的金额多 385 万元。除此之外，我们未发现清单中存在虚构债权人或虚列债务金额的情形。

四川华信(集团)会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年十一月四日