

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字（2017）0063号

关于天康生物股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专 项 说 明

天康生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对天康生物股份有限公司（以下简称“天康生物”）2016年度的会计报表进行审计，并就贵公司控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的，本专项说明是我们根据中国证监会证监发(2003)56号《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》的规定，在实施了必要的审计程序的基础上做出的审核意见。2016年度贵公司控股股东及其他关联方资金占用情况报告如附表所示。

我们认为，贵公司2016年度除附表所述控股股东及其他关联方资金占用情况外，未发现存在《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》提及的其他情况，包括：

1. 控股股东及其他关联方不得要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；
2. 有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
3. 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
4. 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
5. 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

6. 代控股股东及其他关联方偿还债务。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：范敏华

中国 西安市

中国注册会计师：唐志荣

二〇一七年四月十八日

附表

天康生物股份有限公司
2016 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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	2016 年期初占 用资金余额	2016 年度占用 累计发生金额	2016 年度偿还 累计发生金额	2016 年期末占 用资金余额	占用形 成原因	占用性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业									
小计									
关联自然人及其控制 的法人									
小计									
其他关联人及其附属 企业									
小计									
上市公司的子公司及 其附属企业	新疆天康畜牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,805.36	44,996.95	54,751.37	-7,949.06	暂借	非经营性往来
	河南宏展畜牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	488.05	6,440.80	6,646.42	282.43	暂借	非经营性往来
	新疆天康食品有限责任公司	控股子公司	其他应收款	4,868.62	77,552.18	81,133.70	1,287.10	暂借	非经营性往来
	河南宏展实业有限公司	控股子公司	其他应收款	1,511.68	5,500.00	1,000.00	6,011.68	暂借	非经营性往来
	郑州宏展饲料添加剂有限公司	子公司河南宏展实业公 司之子公司	其他应收款	2.62	2,034.57	2,037.19	-	暂借	经营性往来
	新疆阿克苏植物蛋白有限公司	控股子公司	其他应收款	2,485.01	31,364.42	40,125.12	-6,275.69	暂借	非经营性往来
	沈阳天康饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	6,999.04	1.71	1.71	6,999.04	暂借	非经营性往来
	乌鲁木齐天康贸易有限公司	子公司天康饲料科技公 司之子公司	其他应收款	79.00	2.47	2.47	79.00	暂借	非经营性往来
	河南天康宏展农牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,904.66		6,904.66	暂借	非经营性往来
	新疆天康饲料科技有限公司	控股子公司	其他应收款	8,963.48	186,064.78	183,527.33	11,500.93	暂借	非经营性往来
小计				27,202.86	360,862.54	369,225.31	18,840.09		
总 计				27,202.86	360,862.54	369,225.31	18,840.09		

法定代表人： 杨焰

主管会计工作的负责人： 耿立新

会计机构负责人： 杨俊