

关于天康生物股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

希会其字(2019)0088号

目 录

一、控股股东其他关联方资金占用情况的专项说明.....	(1-2)
二、年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	(3)
三、证书复印件	
(一) 注册会计师资质证明	
(二) 会计师事务所营业执照	
(三) 会计师事务所执业证书	
(四) 会计师事务所证券、期货相关业务许可证	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2019)0088号

关于天康生物股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天康生物股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了天康生物股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了标准无保留意见的审计报告。在此基础上，我们对贵公司管理层编制的《2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项核查。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计相关工作的基础上对贵公司管理层编制的汇总表出具专项说明。

三、工作概述

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了

合理的基础。

四、审计结论

我们认为，贵公司管理层编制的汇总表所载资料与我们审计贵公司2018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，在所有重大方面没有发现不一致。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好的理解贵公司2018年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王侠

中国注册会计师：韩斌

中国 西安市

二〇一九年四月二十四日

附表

2018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：天康生物股份有限公司

2018年度

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	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业									
小计									
原大股东及其附属企业	无								
小计									
总计									
其它关联资金往来									
大股东及其附属企业									
上市公司的子公司及其附属企业	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	2.76	2.76	79.00	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	2,502.27	25,926.40	11,137.89	17,290.78	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	26,474.84	8,457.29	5,000.00	29,932.13	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	2,393.83	-	493.83	1,900.00	暂借	非经营性往来
	新疆天康畜牧科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-9,724.81	99,312.65	62,810.06	26,777.78	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	14,326.52	304,825.27	294,121.76	25,030.03	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	16,020.49	7,910.96	3.85	23,927.60	暂借	非经营性往来
	新疆天康饲料有限公司	控股子公司	其他应收款	9,838.00	5,181.32	-	15,019.32	暂借	非经营性往来
	天康生物（上海）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,081.03	-	1,081.03	暂借	非经营性往来
	新疆天康汇通农业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	10,701.28	-	10,701.28	暂借	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人	吉林冠界生物技术有限公司	联营企业	其他流动资产		5,600.00	4,000.00	1,600.00	暂借	非经营性往来
其他关联人及其附属企业									
总计				61,910.14	468,998.97	377,570.16	153,338.95		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：