



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS(SPECIAL GENENERAL PARTNERSHIP)

楚天科技股份有限公司  
截止 2016 年 12 月 31 日关联方资金占用情况  
的专项说明



## 关于楚天科技股份有限公司

### 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

众环专字（2017）1160006 号

楚天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了楚天科技股份有限公司（以下简称“楚天科技公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2017年3月6日签发了众环审字（2017）1160011号无保留意见的审计报告。在此基础上，我们审计了后附的楚天科技公司管理层编制的截止2016年12月31日《控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称汇总表）。

#### 一、对报告使用者和使用目的的规定

本专项说明仅作为楚天科技公司2016年年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项说明作为楚天科技公司2016年年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解楚天科技公司截止2016年12月31日控股股东、实际控制人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。

#### 二、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56号文）的要求和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对楚天科技公司管理层编制的汇总



表发表专项审计意见。

#### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、审计结论

我们认为，楚天科技公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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》（证监发[2003]56号文）的要求和相关资料的规定，如实的反映了楚天科技公司截止2016年12月31日控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况。

附件：控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗跃龙

中国注册会计师：胡 芎

中国·武汉

二〇一七年四月十二日

## 控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：楚天科技股份有限公司

| 资金占用方类别          | 资金占用方名称      | 占用方与楚天科技公司的关联关系 | 楚天科技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     | 占用形成的原因 | 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     | 曾凡云          | 股东、董事、执行总裁      | 其他应收款         |                     | 15,000.00           |                     | 15,000.00         | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 阳文录          | 股东、董事、副总裁       | 其他应收款         | 12,980.00           |                     | 12,980.00           |                   | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 周婧颖          | 副总裁             | 其他应收款         | 384.00              | 47,000.00           | 47,384.00           |                   | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 贺建军          | 副总裁             | 其他应收款         |                     | 40,000.00           | 20,000.00           | 20,000.00         | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 曹祥友          | 副总裁             | 其他应收款         | 20,000.00           | 120,000.00          | 130,000.00          | 10,000.00         | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 张慧           | 副总裁             | 其他应收款         |                     | 20,000.00           | 20,000.00           |                   | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 肖云红          | 财务总监            | 其他应收款         |                     | 13,000.00           | 13,000.00           |                   | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 关联自然人及其控制的法人     | 刘桂林          | 监事会主席           | 其他应收款         |                     |                     | 240.00              |                   | 公司费用备用金 | 经营性占用 |
| 小计               |              |                 |               | 33,364.00           | 255,000.00          | 243,604.00          | 45,000.00         |         |       |
| 其他关联人及其附属企业      | 湖南汉森制药股份有限公司 | 公司股东的关联公司       | 应收账款          | 397,048.00          | 1,560,000.00        | 1,624,593.20        | 332,454.80        | 销售设备款   | 经营性往来 |
| 其他关联人及其附属企业      | 南岳生物制药有限公司   | 公司股东的关联公司       | 应收账款          | 931,036.00          | 33,552.00           | 423,552.00          | 541,036.00        | 销售设备款   | 经营性往来 |
| 小计               |              |                 |               | 1,328,084.00        | 1,593,552.00        | 2,048,145.20        | 873,490.80        |         |       |
| 公司的子公司及其附属企业     |              |                 |               |                     |                     |                     |                   |         |       |
| 小计               |              |                 |               |                     |                     |                     |                   |         |       |
| <b>总计</b>        |              |                 |               | <b>1,361,448.00</b> | <b>1,848,552.00</b> | <b>2,291,749.20</b> | <b>918,250.80</b> |         |       |

法定代表人：唐岳

主管会计工作负责人：肖云红

会计机构负责人：李英姿