山东天鹅棉业机械股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：　审计报告
报告文号：　XYZH/2018JNA40036
客户名称：　山东天鹅棉业机械股份有限公司
报告时间：　2018-03-29
签字注册会计师：　张克东　（CPA：100000011279）
　　姜晓东　（CPA：370300140041）

1092018030006103181
报告文号：XYZH/2018JNA40036

事务所名称：　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：　010-65542288
传真：
通讯地址：
电子邮件：　wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：http://www.sdcpacpvfw.cn（防伪报备栏目）查询

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2018JNA40036

山东天鹅棉业机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东天鹅棉业机械股份有限公司（以下简称“天鹅股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天鹅股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天鹅股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、3 所示，截止 2017 年 12 月 31 日，天鹅股份的应收账款账面余额为 231,905,688.48 元，坏账准备余额为 45,567,266.66 元。2017 年末应收账款坏账准备较 2016 年末增加 22,339,227.67 元。 天鹅股份应收账款涉诉较多，如财务报表附注四、10 所示，管理层确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。	我们针对应收账款坏账准备所实施的主要审计程序包括： —对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试； —复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； —对于单项金额重大的应收账款，抽样复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据是否客观合理； —对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，对账龄准确性进行测试，评价管理层坏账准备计提的合理性； —对于涉及诉讼事项的应收款项，我们通过查阅相关文件评估应收账款的可收回性，并与公司管理层讨论诉讼事项对应收账款可收回金额估计的影响； —执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
2. 重大关联交易	
关键审计事项	审计中的应对
如附注十（二）所示，本年天鹅股份向关联方山东鸿鹄农业开发中心出售投资房地产取得收入 65,393,955.00 元（去年同期处置收入 27,958,644.96 元），占公司本年营业收入的 21.29%，处置税前利得为 38,701,056.17 元（去年同期处置税前利得 15,552,996.53 元）。 由于关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，且对本年税前利润贡献较高，因此我们将该关联交易及其披露作为本年关键审计事项。	我们针对该重大关联交易所实施的主要审计程序包括： —了解、评估并测试天鹅股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； —获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法与合规性，以及是否经过恰当的授权审批； —将关联交易价格与市场价格及上年同期交易价格进行对比，并查阅评估报告，验证其公允性； —获取房产过户信息，检查房产证过户

	是否办理完毕，该房屋的风险报酬及所有权是否转移； —测试该投资性房地产折旧摊销，检查处置时点该投资性房地产账面净值的准确性，并测算相应的税费； —检查天鹅股份对关联方及关联交易在财务报表中的列报和披露。

四、 其他信息

天鹅股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天鹅股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天鹅股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天鹅股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天鹅股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天鹅股份不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就天鹅股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张克东（项目合伙人）

中国注册会计师：姜跃东

中国 北京　　二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	148,346,203.62	138,118,211.63
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	44,189,700.00	25,853,998.75
应收账款	六、3	186,338,421.82	166,539,153.50
预付款项	六、4	3,798,344.99	3,790,332.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	3,346,678.08	2,720,094.42
买入返售金融资产			
存货	六、6	128,034,446.27	107,122,318.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	102,017,110.34	120,000,000.00
流动资产合计		614,970,905.12	564,152,108.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	-	4,822,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	45,075,225.97	69,436,599.84
固定资产	六、10	181,719,585.02	191,111,016.76
在建工程	六、11		603,912.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	82,221,629.87	84,282,078.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	13,873,666.35	3,866,822.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		322,890,107.21	354,122,030.01
资产总计		937,861,012.33	918,274,938.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	106,610,158.93	94,679,274.55
预收款项	六、15	29,952,069.69	22,901,622.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	12,482,046.37	10,643,329.81
应交税费	六、17	10,024,233.71	4,731,837.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	10,819,100.15	11,081,039.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	2,949,911.76	4,697,170.50
流动负债合计		172,837,520.61	148,734,274.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、20	-	5,000,000.00
预计负债			
递延收益	六、21	52,005,893.80	54,958,318.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,005,893.80	59,958,318.39
负 债 合 计		224,843,414.41	208,692,592.73
股东权益：			
股本	六、22	93,340,000.00	93,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	220,775,123.75	220,775,123.75
减：库存股			
其他综合收益	六、24	270,338.17	643,205.00
专项储备	六、25	11,977,739.69	10,936,575.49
盈余公积	六、26	39,785,322.79	38,617,506.78
一般风险准备			
未分配利润	六、27	345,170,294.81	343,804,936.72
归属于母公司股东权益合计		711,318,819.21	708,117,347.74
少数股东权益		1,698,778.71	1,464,998.29
股东权益合计		713,017,597.92	709,582,346.03
负债和股东权益总计		937,861,012.33	918,274,938.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		140,033,609.13	133,290,983.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,189,700.00	25,716,858.75
应收账款	十五、1	185,231,968.65	165,451,139.44
预付款项		3,472,183.66	3,779,757.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	23,575,822.07	27,984,431.75
存货		110,658,099.38	90,135,316.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,960,372.35	120,000,000.00
流动资产合计		609,121,755.24	566,358,487.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	4,822,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	37,151,306.99	37,151,306.99
投资性房地产		45,075,225.97	69,436,599.84
固定资产		142,531,567.56	148,945,534.25
在建工程		-	603,912.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,616,792.69	75,344,725.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,371,774.35	3,578,211.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		311,746,667.56	339,882,690.83
资　产　总　计		920,868,422.80	906,241,177.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山东大鹏棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,560,351.37	86,124,124.67
预收款项		26,425,892.30	18,598,944.89
应付职工薪酬		11,227,291.21	9,462,720.37
应交税费		9,598,517.71	4,350,519.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		19,155,182.86	23,095,218.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,910,911.76	4,097,170.50
流动负债合计		164,917,147.21	146,328,699.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	5,000,000.00
预计负债			
递延收益		52,005,893.80	54,958,318.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,005,893.80	59,958,318.39
负 债 合 计		216,923,041.01	206,287,017.57
股东权益：			
股本		93,340,000.00	93,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		218,708,115.08	218,708,115.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,213,102.76	8,406,101.38
盈余公积		39,785,322.79	38,617,506.78
未分配利润		342,898,841.16	340,882,437.05
股东权益合计		703,945,381.79	699,954,160.29
负债和股东权益总计		920,868,422.80	906,241,177.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		307,144,621.76	251,529,503.40
其中:营业收入	六、28	307,144,621.76	251,529,503.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,481,717.76	250,483,464.67
其中：营业成本	六、28	186,600,962.89	157,570,851.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	6,048,773.41	5,342,973.24
销售费用	六、30	26,439,896.09	25,059,663.67
管理费用	六、31	61,369,092.81	63,482,622.01
财务费用	六、32	-2,239,024.21	379,004.27
资产减值损失	六、33	28,262,016.77	-1,351,650.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、34	1,101,077.50	22,918,453.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	192,334.37	203,722.46
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,037,115.87	24,168,215.03
加：营业外收入	六、36	11,369,784.52	9,659,777.04
减：营业外支出	六、37	80,410.69	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,326,489.70	33,807,992.07
减：所得税费用	六、38	2,065,595.18	5,695,965.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,260,894.52	28,112,026.64
（一）按经营持续性分类		11,260,894.52	28,112,026.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,260,894.52	28,112,026.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		11,260,894.52	28,112,026.64
1.归属于母公司所有者的净利润		11,027,114.10	28,140,796.38
2.少数股东损益		233,780.42	-28,769.74
六、其他综合收益的税后净额	六、39	-372,866.83	459,812.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-372,866.83	459,812.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-372,866.83	459,812.59
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-372,866.83	459,812.59
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,888,027.69	28,571,839.23
归属于母公司股东的综合收益总额		10,654,247.27	28,600,608.97
归属于少数股东的综合收益总额		233,780.42	-28,769.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.33
（二）稀释每股收益		0.12	0.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	288,389,977.37	239,904,524.07
减：营业成本	十五、4	180,871,219.90	157,692,013.97
税金及附加		5,088,311.09	4,899,011.20
销售费用		25,189,927.12	24,394,451.39
管理费用		49,629,964.12	52,031,446.42
财务费用		-2,245,895.37	378,936.35
资产减值损失		28,177,289.46	-1,585,741.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	1,181,877.50	22,918,453.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,861,038.55	25,012,860.30
加：营业外收入		11,176,366.96	8,764,031.52
减：营业外支出		263,983.15	81,245.35
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,773,422.36	33,695,646.47
减：所得税费用		2,095,262.24	5,382,835.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,678,160.12	28,312,810.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,678,160.12	28,312,810.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		11,678,160.12	28,312,810.48
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		182,901,031.20	206,256,487.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	7,458,676.60	18,342,840.62
经营活动现金流入小计		190,359,707.80	224,599,328.21
购买商品、接受劳务支付的现金		125,733,750.38	85,194,107.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,874,961.98	53,682,952.05
支付的各项税费		16,368,530.15	27,035,675.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	36,761,774.13	26,591,284.96
经营活动现金流出小计		233,739,016.64	192,504,019.68
经营活动产生的现金流量净额		-43,379,308.84	32,095,308.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	98,992,810.00
取得投资收益收到的现金		1,181,877.50	325,643.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,362,635.78	26,930,316.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,544,513.28	126,248,770.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,532,880.06	4,094,485.87
投资支付的现金		160,000,000.00	190,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,532,880.06	194,094,485.87
投资活动产生的现金流量净额		63,011,633.22	-67,845,715.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	171,984,059.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	-	12,642,140.54
筹资活动现金流入小计		-	204,626,200.00
偿还债务所支付的现金		-	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,493,940.00	1,516,991.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	500,000.00	12,142,140.54
筹资活动现金流出小计		8,993,940.00	113,659,132.21
筹资活动产生的现金流量净额		-8,993,940.00	90,967,067.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-177,642.39	147,102.08
五、现金及现金等价物净增加额		10,460,741.99	55,363,762.96
加：期初现金及现金等价物余额		137,885,461.63	82,521,698.67
六、期末现金及现金等价物余额		148,346,203.62	137,885,461.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,696,782.54	187,327,088.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,904,264.29	23,456,431.91
经营活动现金流入小计		165,601,046.83	210,783,520.31
购买商品、接受劳务支付的现金		106,587,546.90	68,406,908.31
支付给职工以及为职工支付的现金		40,493,322.78	41,544,968.71
支付的各项税费		14,294,407.15	24,716,335.57
支付其他与经营活动有关的现金		51,655,518.64	40,193,534.45
经营活动现金流出小计		213,030,795.47	174,861,747.04
经营活动产生的现金流量净额		-47,429,748.64	35,921,773.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	98,000,810.00
取得投资收益收到的现金		1,101,077.50	320,013.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		44,945,257.78	26,930,316.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		226,127,135.28	126,248,770.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,728,071.36	3,897,878.07
投资支付的现金		160,000,000.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,728,071.36	193,897,878.07
投资活动产生的现金流量净额		63,399,063.92	-67,649,107.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	171,984,059.46
取得借款收到的现金		-	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	12,642,140.54
筹资活动现金流入小计		-	204,626,200.00
偿还债务支付的现金		-	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,493,940.00	1,516,991.67
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	12,142,140.54
筹资活动现金流出小计		8,993,940.00	113,659,132.21
筹资活动产生的现金流量净额		-8,993,940.00	90,967,067.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		6,975,375.28	59,239,733.42
加：期初现金及现金等价物余额		133,058,233.85	73,818,500.43
六、期末现金及现金等价物余额		140,033,609.13	133,058,233.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：江苏天瑞精业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	220,775,123.75	-	643,205.00	[illegible]936,575.49	38,617,506.78	-	343,804,936.72	1,464,998.29	709,582,3[illegible]6.03
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	93,340,000.00	-	-	-	220,775,123.75	-	643,205.00	[illegible]936,575.49	38,617,506.78	-	343,804,936.72	1,464,998.29	709,582,3[illegible]6.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-372,866.83	1,041,164.20	1,167,816.01	-	1,365,358.09	233,780.42	3,435,251.89
（一）综合收益总额							-372,866.83				11,027,114.10	233,780.42	10,888,027.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,167,816.01	-	-9,661,756.01	-	-8,493,940.00
1.提取盈余公积									1,167,816.01		-1,167,816.01		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-8,493,940.00		-8,493,940.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]041,164.20	-	-	-	-	1,041,164.20
1.本年提取								[illegible],585,511.13					1,585,511.13
2.本年使用								-544,346.93					-544,346.93
（六）其他													-
四、本年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	220,775,123.75	-	270,338.17	1,[illegible]77,739.69	39,785,322.79	-	345,170,294.81	1,698,778.71	713,017,597.92

法定代表人：魏华　　主管会计工作负责人：翟婷艳　　会计机构负责人：翟婷艳

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：山东天瑞重工有限公司　　单位：人民币元

项目	上年											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,000,000.00				72,131,064.29		183,392.41	3,256,547.87	35,786,225.73		318,495,421.39	1,493,768.03	507,356,419.72
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	70,000,000.00	-	-	-	72,131,064.29	-	183,392.41	3,256,547.87	35,786,225.73	-	318,495,421.39	1,493,768.03	507,356,429.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,340,000.00	-	-	-	148,644,059.46	-	459,812.59	1,670,027.62	2,831,281.05	-	25,309,515.33	-28,769.74	202,225,956.31
（一）综合收益总额							459,812.59				28,140,796.38	-28,769.74	28,571,839.23
（二）股东投入和减少资本	23,340,000.00	-	-	-	148,644,059.46	-	-	-	-	-	-	-	171,984,059.46
1.股东投入普通股	23,340,000.00				148,644,059.46								171,984,059.46
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,831,281.05	-	-2,831,281.05	-	-
1.提取盈余公积									2,831,281.05		-2,831,281.05		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配													-
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,670,027.62	-	-	-	-	1,670,027.62
1.本年提取								1,968,950.62					1,968,950.62
2.本年使用								-298,923.00					-298,923.00
（六）其他													-
四、本年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	220,775,123.75	-	643,205.00	4,926,575.49	38,617,506.78	-	343,804,936.72	1,464,998.29	709,582,346.03

法定代表人：魏华　　主管会计工作负责人：婷翟印艳　　会计机构负责人：婷翟印艳

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	238,708,115.08	-	-	8,406,101.38	38,617,506.78	340,882,437.05	699,954,160.29
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	93,340,000.00	-	-	-	238,708,115.08	-	-	8,406,101.38	38,617,506.78	340,882,437.05	699,954,160.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	807,001.38	1,167,816.01	2,016,404.11	3,991,221.50
（一）综合收益总额										11,678,160.12	11,678,160.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,167,816.01	-9,651,756.01	-8,493,940.00
1.提取盈余公积									1,167,816.01	-1,157,816.01	-
2.对股东的分配										-8,493,940.00	-8,493,940.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	807,001.38	-	-	807,001.38
1.本年提取								1,305,170.25			1,305,170.25
2.本年使用								-498,168.87			-498,168.87
（六）其他											-
四、本年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	238,708,115.08	-	-	9,213,102.76	39,785,322.79	342,898,841.16	703,945,381.79

法定代表人　魏文华　　主管会计工作负责人：翟婷艳　　会计机构负责人：翟婷艳

母公司股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	70,000,000.00				70,064,055.62			7,021,097.39	35,786,225.73	315,400,907.62	498,272,285.36
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	70,000,000.00	-	-	-	70,064,055.62	-	-	7,021,097.39	35,786,225.73	315,400,907.62	498,272,285.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,340,000.00	-	-	-	148,644,059.46	-	-	1,385,003.99	2,831,281.05	25,481,529.43	201,681,873.93
（一）综合收益总额										28,312,810.48	28,312,810.48
（二）股东投入和减少资本	23,340,000.00	-	-	-	148,644,059.46	-	-	-	-	-	171,984,059.46
1.股东投入普通股	23,340,000.00				148,644,059.46						171,984,059.46
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,831,281.05	-2,831,281.05	-
1.提取盈余公积									2,831,281.05	-2,831,281.05	-
2.对股东的分配											-
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,385,003.99	-	-	1,385,003.99
1.本年提取								1,627,763.54			1,627,763.54
2.本年使用								-242,759.55			-242,759.55
（六）其他											-
四、本年年末余额	93,340,000.00	-	-	-	218,708,115.08	-	-	8,406,101.38	38,617,506.78	340,882,437.05	699,954,160.29

法定代表人：魏华　　主管会计工作负责人：翟婷　　会计机构负责人：翟婷

一、 公司的基本情况

山东天鹅棉业机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2002 年 7 月 8 日，经山东省经济体制改革办公室出具的鲁体改函字[2002]29 号《关于同意设立山东天鹅棉业机械股份有限公司的函》和山东省人民政府出具的鲁政股字[2002]30 号《山东省股份有限公司批准证书》批准，由山东省供销社集团总公司、山东江河棉花机械有限公司联合其他企业法人共同发起设立的，由山东省工商行政管理局登记注册成立股份有限公司，企业法人统一社会信用代码 91370000163042731A。公司注册地址为：济南市天桥区大魏庄东路 99 号。法定代表人：魏华。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
山东省供销合作社联合社	56,814,540.00	60.87
新疆古月杨股权投资合伙企业（有限合伙）	9,620,000.00	10.31
其他股东	26,905,460.00	28.82
合计	93,340,000.00	100.00

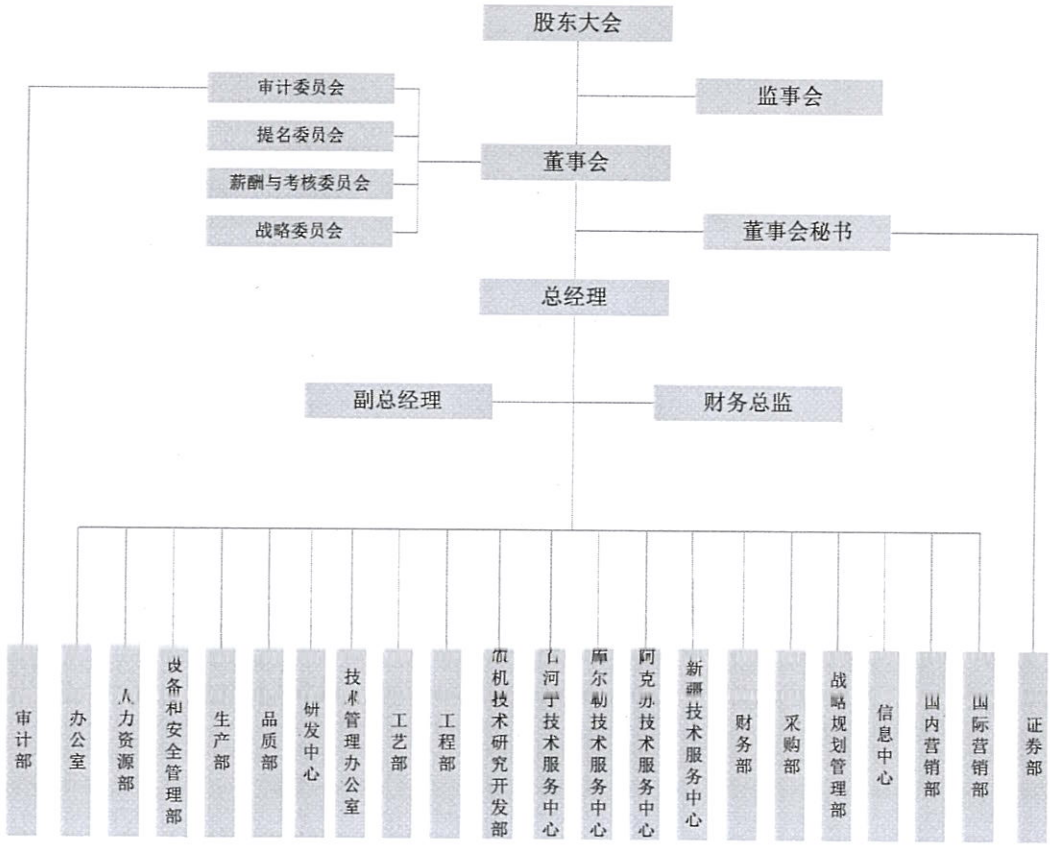
本公司属专用设备制造行业。

公司经营范围：动力柜（低压成套开关设备）、农业机械及配件、环保专用设备及配件、棉花加工机械及配件的生产、销售；棉机设备、电器的安装，调试；棉花、钢材、五金交电的销售；房屋租赁；建筑工程施工总承包；资格证书范围内自营进出口业务。

公司设有股东大会、董事会和监事会，并下设审计部、证券部、研发中心、财务部、战略规划管理部、人力资源部等职能部门。

截至 2017 年 12 月 31 日拥有 4 家分支机构、3 家全资子公司和 2 家控股子公司。

以下为公司组织结构图：



二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东天鹅物业管理有限公司、新疆天鹅棉业机械有限责任公司、新疆天鹅现代农业机械装备有限公司、山东天鹅美国有限公司（Shandong Swan USA, Inc.）、阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司 5 家公司。报告期内无因股权转让减少的公司，无因注销减少的公司。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司主要从事棉花加工成套设备的生产与销售业务，正常经营周期是指公司从生产采购开始到生产制造到销售、回款的全部过程，主要销售客户为棉花种植区域的棉花加工企业。作为棉花加工设备是为棉花生产、加工服务的，一个完整的棉花年度是从当年 9 月份开始，到第二年 8 月份结束，棉花加工季节涵盖在此棉花年度内。由于工程项目建设、配套设备安装、棉花收购量及加工等客观因素影响，导致公司产品验收时点存在不同，部分产品因各种原因而在棉花年度结束前后才能完成验收。故以一年为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性的划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外子公司采用美元作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对境外子公司的外币财务报表进行了折算（参见本附注“四、8”）。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除"未分配利润"外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要

分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量，其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确

认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

合并范围内关联方组合	以关联方关系为信用风险特征划分组合
无风险组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法-账龄分析法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围关联方组合	不计提坏账，除有确凿证据表明无法收回的计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

1）采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	长期应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-4 年	50	50	50
4-5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	40	0	2.5
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他、土地等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对除土地以外的所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	8	5	11.88
4	办公设备及其它	5	5	19.00
5	土地			

本公司之子公司山东天鹅美国有限公司（Shandong Swan USA, Inc.）在美国购买的土地拥有所有权，故公司对其不计提折旧。其他折旧政策按照美国会计准则执行。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

18. 研究与开发

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产

并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策：公司主要从事棉花加工成套设备的生产与销售业务，具体收入确认原则为：成套设备发出后现场安装调试完成，双方共同验收并签署书面验收证明后作为收入确认的依据和时点；非成套设备（包括轧花机、剥绒机、辅机、配件和其他产品）待货物发出，客户验收或签收后作为收入确认的依据和时点（如涉及代理商结算，需最终用户提供验收证明）。

23. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产收益或当期损益。

26. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 重要会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]年 30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法，2016 年度调增资产处置收益 203,722.46 元，调减营业外收入 264,967.81 元，调减营业外支出 61,245.35 元。

（2） 重要会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务和应税服务收入	17%、13%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东天鹅棉业机械股份有限公司	15%
山东天鹅物业管理有限公司	25%
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	25%
新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	15%
山东天鹅美国有限公司（Shandong Swan USA, Inc.）	美国联邦税率
阿拉尔市银海大鹅棉机设备销售有限责任公司	20%

2. 税收优惠

本公司于 2016 年 12 月 15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的 GR201637000950 高新技术企业证书，根据《企业所得税法》第二十八条的规定，本公司自 2016 年起减按 15%的税率征收企业所得税，有效期 3 年。

本公司之子公司新疆天鹅现代农业机械装备有限公司（以下简称现代农装）据五家渠国家税务局五国税通【2016】3605 号文件，准予企业依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条：享受所得税减免。根据据国家税务总局公告【2012】第 12 号“国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告”文件精神：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入总额 70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司（以下简称阿拉尔天鹅）按照财税〔2015〕99 号“关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”和国家税务总局公告 2015 年第 61 号“国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告 ”中的文件规定，企业应纳税所得额符合文件要求，即自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	19,590.75	15,044.06
银行存款	148,326,612.87	137,870,417.57
其他货币资金		232,750.00
合计	148,346,203.62	138,118,211.63
其中：存放在境外的款项总额	1,920,729.85	610,799.87

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,189,700.00	19,156,268.75
商业承兑汇票		6,697,730.00
合计	44,189,700.00	25,853,998.75

（2） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,600,000.00	
合计	6,600,000.00	

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,187,800.00	2.24	5,187,800.00	100.00	0.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	211,901,531.64	91.37	25,693,109.82	12.13	186,208,421.82
无风险的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,816,356.84	6.39	14,686,356.84	99.12	130,000.00
合计	231,905,688.48	100.00	45,567,266.66	-	186,338,421.82

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	184,563,492.19	97.26	19,562,838.69	10.60	165,000,653.50
无风险的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,203,700.30	2.74	3,665,200.30	70.43	1,538,500.00
合计	189,767,192.49	100.00	23,228,038.99	-	166,539,153.50

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆中纺锦华棉业有限公司	5,187,800.00	5,187,800.00	100.00	涉诉
合计	5,187,800.00	5,187,800.00	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,728,347.71	6,536,417.39	5.00
1-2 年	36,923,182.01	3,692,318.21	10.00
2-3 年	37,068,618.34	11,120,585.50	30.00
3-4 年	5,511,340.49	2,755,670.25	50.00
4-5 年	409,623.10	327,698.48	80.00
5 年以上	1,260,419.99	1,260,419.99	100.00
合计	211,901,531.64	25,693,109.82	—

3） 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	账面净值	
沙湾县康华工贸有限责任公司	520,000.00	520,000.00		涉诉
刘军	1,100,336.54	1,000,336.54	100,000.00	涉诉
刘颖	270,000.00	270,000.00		涉诉
杨绿洲	370,000.00	370,000.00		涉诉
张新平	470,000.00	470,000.00		涉诉
钟水和	620,000.00	620,000.00		涉诉
谢长江	150,000.00	150,000.00		涉诉
尚李刚	590,000.00	560,000.00	30,000.00	涉诉
呼图壁县天丰棉业有限公司	1,165,000.00	1,165,000.00		涉诉
沙湾县鑫龙棉业有限公司	334,400.00	334,400.00		涉诉
沙雅富红棉业有限公司	800,000.00	800,000.00		涉诉
农五师种棉加工厂	3,352,320.00	3,352,320.00		涉诉
呼图壁县金穗农业发展有限公司	735,000.00	735,000.00		涉诉
陈登军	620,000.00	620,000.00		涉诉
乌苏市东方油棉有限责任公司	290,000.00	290,000.00		涉诉

项目	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	账面净值	
尉犁县恒裕商贸有限公司	190,000.00	190,000.00		涉诉
山东华东棉业（集团）有限公司	300,000.00	300,000.00		涉诉
吉彦军	433,700.30	433,700.30		预计无法收回
尉犁县棉麻公司	2,205,600.00	2,205,600.00		公司破产
合计	14,816,356.84	14,686,356.84	130,000.00	

4） 涉诉应收账款说明

被告单位	涉诉金额	坏账准备	账面净值	坏账计提方式	账龄	备注
新疆中纺锦华棉业有限公司	5,187,800.00	5,187,800.00		单项金额重大并单独计提	2-3 年	涉诉
沙湾县康华工贸有限责任公司	520,000.00	520,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
刘军	1,100,336.54	1,000,336.54	100,000.00	单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
刘颖	270,000.00	270,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
杨绿洲	370,000.00	370,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
张新平	470,000.00	470,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
钟水和	620,000.00	620,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
谢长江	150,000.00	150,000.00		单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
尚李刚	590,000.00	560,000.00	30,000.00	单项金额不重大但单独计提	4-5 年	涉诉
呼图壁县天丰棉业有限公司	1,165,000.00	1,165,000.00		单项金额不重大但单独计提	2-3 年	涉诉
沙湾县鑫龙	334,400.00	334,400.00		单项金额	2-3 年	涉诉

被告单位	涉诉金额	坏账准备	账面净值	坏账计提方式	账龄	备注
棉业有限公司				不重大但单独计提		
沙雅富红棉业有限公司	800,000.00	800,000.00		单项金额不重大但单独计提	5 年以上	涉诉
农五师种棉加工厂	3,352,320.00	3,352,320.00		单项金额不重大但单独计提	3-4 年	涉诉
呼图壁县金穗农业发展有限公司	735,000.00	735,000.00		单项金额不重大但单独计提	2-3 年	涉诉
陈登军	620,000.00	620,000.00		单项金额不重大但单独计提	2-3 年	涉诉
乌苏市东方油棉有限责任公司	290,000.00	290,000.00		单项金额不重大但单独计提	2-3 年	涉诉
尉犁县恒裕商贸有限公司	490,000.00	490,000.00		单项金额不重大但单独计提	1-2 年	涉诉
山东华东棉业（集团）有限公司	300,000.00	300,000.00		单项金额不重大但单独计提	3-4 年	涉诉
巴州美华棉业有限责任公司	8,160,000.00	2,448,000.00	5,712,000.00	按账龄组合计提	2-3 年	强制执行的资产评估价值总计 1,350.97 万元，预计极有可能收回
巴楚县泰昌棉业有限公司	2,685,032.37	805,509.71	1,879,522.66	按账龄组合计提	2-3 年	
巴楚利鑫强棉业有限公司	435,000.00	130,500.00	304,500.00	按账龄组合计提	2-3 年	
张维	250,000.00	75,000.00	175,000.00	按账龄组合计提	2-3 年	已和解，极有可能实现全部债权
邹平金丝生态纤维科技有限公司	580,000.00	174,000.00	406,000.00	按账龄组合计提	2-3 年	已和解，极有可能实现全部债权
新疆生产建设兵团第二师三十三团	6,598,001.00	659,800.10	5,938,200.90	按账龄组合计提	1-2 年	已和解，2018 年 1 月已收到回款 658.45 万元

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,682,402.57 元。

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	343,174.90

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,719,064.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,311,590.74 元。

4. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,712,599.17	71.42	2,472,582.14	65.23
1—2 年	635,995.82	16.74	3,600.00	0.09
2—3 年	3,600.00	0.09	466,800.00	12.32
3 年以上	446,150.00	11.75	847,350.00	22.36
合计	3,798,344.99	100.00	3,790,332.14	100.00

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,762,384.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.73%。

5. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方的其他应收款					

类别	年末余额				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,999,229.27	100.00	2,752,551.19	55.06	2,246,678.08
无风险的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,999,229.27	100.00	2,752,551.19		2,246,678.08

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,792,299.41	96.51	2,237,435.19	46.69	2,554,864.22
无风险的其他应收款	173,230.20	3.49	-	-	173,230.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,965,529.61	100.00	2,237,435.19	-	2,728,094.42

1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,283,266.38	114,163.31	5.00
1-2 年	33,565.00	3,356.50	10.00
2-3 年	41,187.52	12,356.26	30.00
3-4 年	28,240.00	14,120.00	50.00
4-5 年	22,076.23	17,660.98	80.00
5 年以上	2,590,894.14	2,590,894.14	100.00
合计	4,999,229.27	2,752,551.19	—

（2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 515,116.00 元。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	618,814.18	615,462.90
单位往来款	3,342,362.56	2,987,178.83
个人往来款	1,038,052.53	1,189,657.68
待抵扣税额		173,230.20
合计	4,999,229.27	4,965,529.61

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆圳洋置业投资有限公司阿克苏分公司	单位往来款	2,435,000.00	5 年以上	48.71	2,435,000.00
济南市天桥区人民法院	单位往来款	292,890.00	1 年以内	5.86	14,644.50
山东电力集团公司济南供电公司	单位往来款	150,515.84	1 年以内	3.01	7,525.79
新疆神宇水利水电建筑安装工程有限责任公司	押金保证金	134,000.00	1 年以内	2.68	6,700.00
昌吉市新之杰机械设备有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	2.00	5,000.00
合计	-	3,112,405.84	-	62.26	2,468,870.29

6. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,315,262.99		12,315,262.99	13,859,243.20		13,859,243.20
在产品	42,046,143.64		42,046,143.64	27,113,156.64		27,113,156.64
库存商品	39,226,976.82	1,440,457.04	37,786,519.78	41,147,517.80	1,267,955.89	39,879,561.91
周转材料	10,862.04		10,862.04	69,238.63		69,238.63
发出商品	35,875,657.82		35,875,657.82	26,201,117.93		26,201,117.93

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	129,474,903.31	1,440,457.04	128,034,446.27	108,390,274.20	1,267,955.89	107,122,318.31

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	1,267,955.89	242,098.20		69,597.05		1,440,457.04
合计	1,267,955.89	242,098.20		69,597.05		1,440,457.04

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	估计售价减合理费用	跌价商品出售

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	100,000,000.00	120,000,000.00	理财产品
进项税留抵税额	154,056.55		进项税留抵税额
待认证进项税	1,863,053.79		待认证进项税
合计	102,017,110.34	120,000,000.00	

8. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	4,822,400.00	4,822,400.00		4,822,400.00		4,822,400.00
合计	4,822,400.00	4,822,400.00		4,822,400.00		4,822,400.00

（2） 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	年末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	年末		
中棉工业有限责任公司	4,822,400.00			4,822,400.00		4,822,400.00		4,822,400.00	8.04	
合计	4,822,400.00			4,822,400.00		4,822,400.00		4,822,400.00	—	

（3） 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额			
本年计提	4,822,400.00		4,822,400.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值金额	4,822,400.00		4,822,400.00

9. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	100,344,525.97	100,344,525.97
2.本年增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本年减少金额		
（1）处置	30,552,591.13	30,552,591.13
（2）其他转出		
4.年末余额	69,791,934.84	69,791,934.84
二、累计折旧和累计摊销		
1 年初余额	30,907,928.13	30,907,926.13
2.本年增加金额		
（1）计提或摊销	4,394,036.26	4,394,036.26

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本年减少金额		
（1）处置	10,585,253.52	10,585,253.52
（2）其他转出		
4. 年末余额	24,716,708.87	24,716,708.87
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	69,436,599.84	69,436,599.84
2. 年末账面价值	45,075,225.97	45,075,225.97

10. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	土地	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	175,892,257.19	52,387,143.44	14,893,777.36	13,910,315.58	379,800.75	257,463,294.32
2. 本年增加金额						
（1）购置	450,308.10	1,512,297.64	87,000.00	432,418.37		2,482,024.11
（2）在建工程转入	1,485,047.93	200,474.36				1,685,522.29
（3）汇率变动	-237,224.00	-127,286.85	-11,626.83	-59,370.76	-22,053.30	-457,561.74
3. 本年减少金额						
（1）处置或报废		1,309,853.84	768,933.86	452,166.65		2,530,954.35
（2）处置子公司减少						
（3）其他						
4. 年末余额	177,590,389.22	52,662,774.75	14,200,216.67	13,831,196.54	357,747.45	258,642,324.63
二、累计折旧						
1. 年初余额	20,507,861.69	29,685,260.61	8,071,777.09	8,087,378.17		66,352,277.56
2. 本年增加金额						
（1）计提	5,829,834.05	3,864,682.15	1,255,025.67	1,953,878.39		12,903,420.26

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其它	土地	合计
（2）汇率变动	-33,404.22	-121,437.11	-9,761.86	-57,318.46		-221,921.65
3.本年减少金额						
（1）处置或报废		1,138,757.09	807,243.88	165,035.59		2,111,036.56
（2）处置子公司减少						
（3）其他						
4.年末余额	26,304,291.52	32,289,748.56	8,509,797.02	9,818,902.51		76,922,739.61
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
（1）处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年初账面价值	155,384,395.50	22,701,882.83	6,822,000.27	5,822,937.41	379,800.75	191,111,016.76
2.年末账面价值	151,286,097.70	20,373,026.19	5,690,419.65	4,012,294.03	357,747.45	181,719,585.02

（2）截止年末，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
明珠商务港房产	909,343.09	尚未办妥
东馨小区房产	1,106,862.86	尚未办妥
合计	2,016,205.95	

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程				603,912.70		603,912.70
合计				603,912.70		603,912.70

12. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	94,564,883.63	460,764.10	95,025,647.73
2. 本年增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置	163,899.07		163,899.07
4. 年末余额	94,400,984.56	460,764.10	94,861,748.66
二、累计摊销			
1. 年初余额	10,693,857.17	49,712.26	10,743,569.43
2. 本年增加金额			
（1）计提	1,911,975.48	47,177.76	1,959,153.24
3. 本年减少金额			
(1)处置	62,603.88		62,603.88
4. 年末余额	12,543,228.77	96,890.02	12,640,118.79
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
（1）计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	83,871,026.46	411,051.84	84,282,078.30
2. 年末账面价值	81,857,755.79	363,874.08	82,221,629.87

本年末公司无内部研发形成的无形资产。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	46,607,961.50	6,974,110.37	23,710,423.80	3,553,714.15
存货跌价准备	786,598.75	99,782.37	570,689.76	66,086.56
未实现内部销售损益	2,920,082.13	438,012.32	1,646,811.33	247,021.70
递延收益	37,589,341.93	5,638,401.29		
可供出售金融资产减值准备	4,822,400.00	723,360.00		
合计	92,726,384.31	13,873,666.35	25,927,924.89	3,866,822.41

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,365,714.64	2,452,316.51
可抵扣亏损	3,804,993.73	1,864,931.29
合计	6,170,708.37	4,317,247.80

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（3） 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	1,711,856.35	1,755,050.38
存货跌价准备	653,858.29	697,266.13
合计	2,365,714.64	2,452,316.51

（4） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2017 年		155,195.61
2018 年		108,225.69
2019 年	827,776.34	145,688.89
2020 年	1,609,975.68	477,902.29
2021 年	401,974.84	977,918.81

年份	年末金额	年初金额
2022 年	965,266.87	
合计	3,804,993.73	1,864,931.29

14. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	73,680,807.28	74,649,657.50
1-2 年	21,733,606.56	9,714,644.96
2-3 年	5,124,555.85	5,492,781.46
3 年以上	6,071,189.24	4,822,190.63
合计	106,610,158.93	94,679,274.55

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
济南煜立荣电气自动化有限公司	15,399,458.79	尚未结算
乐陵金山电器有限公司	4,068,662.31	尚未结算
合计	19,468,121.10	—

15. 预收款项

（1）预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	22,483,146.00	17,887,379.84
1-2 年	5,261,208.11	1,685,691.51
2-3 年	1,341,846.51	712,280.05
3 年以上	865,869.07	2,616,270.95
合计	29,952,069.69	22,901,622.35

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
农六师芳草湖农场	1,003,810.36	尚未达到验收条件
合计	1,003,810.36	—

16. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,643,329.53	53,501,964.23	51,663,512.94	12,481,780.82
离职后福利-设定提存计划	0.28	4,524,547.03	4,524,281.76	265.55
辞退福利		185,949.00	185,949.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,643,329.81	58,212,460.26	56,373,743.70	12,482,046.37

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,977,639.57	46,320,595.64	45,096,783.81	7,201,451.40
职工福利费		1,148,932.38	1,148,932.38	
社会保险费	6,398.62	2,421,087.74	2,422,385.96	5,100.40
其中：医疗保险费	0.14	1,966,004.18	1,966,004.32	
工伤保险费	6,398.48	255,914.59	257,212.67	5,100.40
生育保险费		199,168.97	199,168.97	
住房公积金		2,164,800.24	2,164,800.24	
工会经费和职工教育经费	4,659,291.34	1,446,548.23	830,610.55	5,275,229.02
合计	10,643,329.53	53,501,964.23	51,663,512.94	12,481,780.82

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.28	4,362,564.34	4,362,564.62	
失业保险费		161,982.69	161,717.14	265.55
合计	0.28	4,524,547.03	4,524,281.76	265.55

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,720,035.47	826,339.84
城市维护建设税	174,939.14	70,265.30
企业所得税	7,280,459.14	2,507,968.87
房产税	551,500.60	739,276.63

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	9,996.80	9,891.92
土地使用税	113,704.10	511,247.69
教育费附加	75,041.25	30,113.63
地方教育费附加	50,027.41	20,075.71
其他	48,529.80	16,658.01
合计	10,024,233.71	4,731,837.60

18. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	3,003,226.63	2,960,856.37
个人往来款	2,766,892.19	2,595,280.24
单位往来款	4,318,542.95	4,558,855.78
其他	730,438.38	966,047.14
合计	10,819,100.15	11,081,039.53

（2）本期账龄超过 1 年的重要其他应付款为应付职工房改房补贴款。

19. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	2,949,911.76	4,697,170.50
合计	2,949,911.76	4,697,170.50

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
济南市天桥区小清河综合整治工程拆迁补偿款	1,917,382.53		1,916,856.65	1,916,282.96	1,916,808.84	与资产相关
产业振兴及技术改造项目补助资金	1,029,787.97		1,032,826.68	1,036,141.63	1,033,102.92	与资产相关
农业机械化服务项目	1,750,000.00		1,750,000.00			与收益相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	4,697,170.50		4,699,683.33	2,952,424.59	2,949,911.76	

注：其他变动为预计一年内结转利润表的政府补助。

20. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科研预算补助	5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		5,000,000.00		

本年本公司取得了山东省农业机械管理局出具的《山东省农机装备研发创新计划项目鉴定验收证书》，上述科研预算补助计入本年营业外收入。

21. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	54,958,318.39		2,952,424.59	52,005,893.80	
合计	54,958,318.39		2,952,424.59	52,005,893.80	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
济南市天桥区小清河综合整治工程拆迁补偿款	37,588,816.05			-1,916,282.96	35,672,533.09	与资产相关
产业振兴及技术改造项目补助资金	17,369,502.34			-1,036,141.63	16,333,360.71	与资产相关
合计	54,958,318.39			-2,952,424.59	52,005,893.80	

注：其他变动为预计一年内结转利润表的政府补助。

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,340,000.00						93,340,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	218,708,115.08			218,708,115.08
其他资本公积	2,067,008.67			2,067,008.67
合计	220,775,123.75			220,775,123.75

24. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	643,205.00	-372,866.83			-372,866.83		270,338.17
其他综合收益合计	643,205.00	-372,866.83			-372,866.83		270,338.17

25. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	10,936,575.49	1,585,511.13	544,346.93	11,977,739.69
合计	10,936,575.49	1,585,511.13	544,346.93	11,977,739.69

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,617,506.78	1,167,816.01		39,785,322.79
合计	38,617,506.78	1,167,816.01		39,785,322.79

27. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	343,804,936.72	318,495,421.39
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	343,804,936.72	318,495,421.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,027,114.10	28,140,796.38
减：提取法定盈余公积	1,167,816.01	2,831,281.05
应付普通股股利	8,493,940.00	
本年年末余额	**345,170,294.81**	**343,804,936.72**

28. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,350,326.21	144,677,065.10	192,362,689.34	120,257,283.12
其他业务	87,794,295.55	41,923,897.79	59,166,814.06	37,313,568.86
合计	**307,144,621.76**	**186,600,962.89**	**251,529,503.40**	**157,570,851.98**

（1）主营业务—按产品分类

行业名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
整机	185,185,157.88	162,066,276.06
其中：轧花机系列	94,912,987.13	67,465,231.40
剥绒机系列	4,416,707.00	1,848,723.85
辅机	85,855,463.75	92,752,320.81
配件及其他	34,165,168.33	30,296,413.28
合计	**219,350,326.21**	**192,362,689.34**
主营业务成本		
整机	124,755,733.86	100,767,816.88

行业名称	本年发生额	上年发生额
其中：轧花机系列	61,953,961.08	37,473,980.83
剥绒机系列	3,434,814.74	1,707,422.83
辅机	59,366,958.04	61,586,413.22
配件及其他	19,921,331.24	19,489,466.24
合计	144,677,065.10	120,257,283.12

（2）主营业务—按地区分类

地区名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
新疆地区	188,564,218.57	158,870,524.77
长江流域	4,458,891.43	323,973.73
黄河流域	8,374,138.45	24,048,393.31
外贸	17,953,077.76	9,119,797.53
合计	219,350,326.21	192,362,689.34
主营业务成本		
新疆地区	126,188,653.38	98,668,412.10
长江流域	2,960,355.07	278,244.30
黄河流域	6,276,368.29	15,826,673.86
外贸	9,251,688.36	5,483,952.86
合计	144,677,065.10	120,257,283.12

29. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		494,812.02
城市维护建设税	637,739.65	899,782.53
教育费附加	273,126.66	385,621.02
地方教育费附加	182,084.42	257,080.70
房产税	2,822,972.86	1,761,614.72
土地使用税	1,913,987.86	1,356,997.10
印花税	106,096.43	49,085.00
车船使用税	27,150.32	12,000.00
其他	85,615.21	125,980.15
合计	6,048,773.41	5,342,973.24

30. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	8,510,415.64	6,017,723.51
业务费	7,435,342.73	6,781,044.86
业务招待费	1,205,033.73	1,425,697.95
差旅费	1,154,955.06	1,295,197.60
职工薪酬	7,645,063.74	8,602,416.26
广告宣传费	305,010.70	227,001.06
其他	184,074.49	710,582.43
合计	**26,439,896.09**	**25,059,663.67**

31. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,228,496.26	7,542,576.04
业务招待费	233,093.49	264,448.21
差旅费	729,650.57	1,122,546.41
职工薪酬	24,302,980.68	24,043,841.19
研发费用	18,524,478.48	17,525,572.47
税费		2,604,872.15
折旧与摊销	8,819,017.80	8,851,568.53
中介费用	940,117.99	556,226.39
其他	1,591,257.54	970,970.62
合计	**61,369,092.81**	**63,482,622.01**

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		1,393,547.22
减：利息收入	1,848,517.43	453,437.79
实现的融资收益		572,576.48
加：汇兑损失	-457,632.42	-49,126.02
加：其他支出	67,125.64	60,597.34
合计	**-2,239,024.21**	**379,004.27**

33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	23,197,518.57	-1,405,284.25
存货跌价损失	242,098.20	53,633.75
可供出售金融资产减值损失	4,822,400.00	
合计	28,262,016.77	-1,351,650.50

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		22,592,810.00
理财产品利息收入	1,181,877.50	325,643.84
合计	1,181,877.50	22,918,453.84

35. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-75,301.87	203,722.46	-75,301.87
无形资产处置收益	267,636.24		267,636.24
合计	192,334.37	203,722.46	192,334.37

36. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	11,081,883.33	9,082,180.97	11,081,883.33
其他	287,901.19	577,596.07	287,901.19
合计	11,369,784.52	9,659,777.04	11,369,784.52

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助:				
济南市天桥区财政局（企业上市专项补助）	1,200,000.00		济政发[2016]15 号	与收益相关
济南市天桥区财政局（专利补助）	15,000.00		济天科发[2014]2 号	与收益相关
济南市天桥区财政局（2017 科创高新企业配套奖励）	100,000.00		济财教[2017]13 号	与收益相关
山东省知识产权（专利）专项资金	24,000.00		鲁财教[2013]45 号	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	43,200.00			与收益相关
专利资助		8,000.00	鲁财教[2013]45 号	与收益相关
2016 年度师市科技计划和重大科技专项计划		80,000.00	师市财建[2016]78 号	与收益相关
2016 年兵团科技发展专项资金		300,000.00	师市财教[2016]59 号	与收益相关
2015 年中小企业国际市场开拓项目		69,900.00	师市财企[2016]28 号	与收益相关
2011 年-2014 年度"双五千"招收安置人员生活费等补助资金		164,880.00	师市劳社函[2016]8 号	与收益相关
中共天桥区委天桥区区域发展专项企业上市资金奖励		1,000,000.00	济大发[2010]29 号	与收益相关
2015 年 MY-126C 锯齿压花机的研发及产业化		150,000.00	济天发[2016]8 号	与收益相关
2016 年 OCDS 最佳的涂层和采棉机设计		500,000.00	鲁财农指[2016]41 号	与收益相关
小计	1,382,200.00	2,272,780.00		
递延收益转入	2,949,683.33	1,559,400.97		与资产相关
递延收益转入	1,750,000.00	5,250,000.00		与收益相关
专项应付款转入	5,000,000.00			与收益相关
合计	11,081,883.33	9,082,180.97		

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠			
其他	80,410.69	20,000.00	80,410.69
合计	80,410.69	20,000.00	80,410.69

38. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,072,439.12	5,314,924.92
递延所得税费用	-10,006,843.94	381,040.51
合计	2,065,595.18	5,695,965.43

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	13,326,489.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,998,973.46
子公司适用不同税率的影响	103,862.99
调整以前期间所得税的影响	-435,258.00
非应税收入的影响	-154,924.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	645,138.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-210,137.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	117,938.94
所得税费用	2,065,595.18

39. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

40. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	1,339,000.00	12,272,780.00
利息收入中的现金收入	1,848,514.20	453,437.79
收到的往来款	4,271,162.40	5,616,622.83
合计	7,458,676.60	18,342,840.62

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用与管理费用中的现金支出	27,862,076.12	22,406,119.74
营业外支出中的现金支出	80,000.00	
银行手续费	67,108.03	60,597.34
支付的往来款	8,752,589.98	4,124,567.88
合计	36,761,774.13	26,591,284.96

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金费用		12,642,140.54
合计		12,642,140.54

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
募集资金费用	500,000.00	12,142,140.54
合计	500,000.00	12,142,140.54

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,260,894.52	28,112,026.64
加：资产减值准备	28,262,016.77	-1,351,650.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,297,456.52	18,141,075.31
无形资产摊销	1,959,153.24	1,954,477.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-39,314,596.18	-13,460,054.56
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		820,970.74
投资损失（收益以“-”填列）	-1,181,877.50	-22,918,453.84
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,006,843.94	381,040.51
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-21,084,629.11	-8,701,556.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-60,422,207.65	82,063,062.73

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	29,851,324.49	-52,945,629.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,379,308.84	32,095,308.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	148,346,203.62	137,885,461.63
减：现金的年初余额	137,885,461.63	82,521,698.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,460,741.99	55,363,762.96

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	148,346,203.62	137,885,461.63
其中：库存现金	19,590.75	15,044.06
可随时用于支付的银行存款	148,326,612.87	137,870,417.57
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	148,346,203.62	137,885,461.63
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	23,252,069.00	对外诉讼对应冻结资产

42. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	293,950.27	6.5342	1,920,729.85

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	156,995.02	6.5342	1,025,836.86
欧元	8,974.00	7.8023	70,017.84
其他应收款			
其中：美元	6,700.00	6.5342	43,779.14
应付账款			
其中：美元	10,887.09	6.5342	71,138.42

（2） 境外经营实体

山东天鹅美国有限公司（Shandong Swan USA, Inc.）注册地和实际经营地均为美国阿拉巴马州蒙哥马利市，本公司选定境外经营的记账本位币，考虑到下列因素：（一）该货币主要影响商品和劳务的销售价格，通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；（二）该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；（三）融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币。故选择美元作为该子公司的记账本位币。

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司

无

2. 其他原因的合并范围变动

无

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1） 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东天鹅物业管理有限公司	济南市	济南市历山路157号	物业出租	100.00		设立
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	五家渠市	五家渠市车导南路	生产	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	五家渠市	五家渠北工业园区	生产	100.00		设立
山东天鹅美国有限公司（Shandong Swan USA, Inc.）	蒙哥马利市	美国阿拉巴马州蒙哥马利市	生产	100.00		设立
阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司	阿拉尔市	新疆阿拉尔市 3 号工业园区内台州大道北侧白云路西侧	销售	80.00		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	49%	239,115.90		1,703,972.24
阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司	20%	-5,335.48		-5,193.53

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	2,023,073.85	1,532,718.34	3,555,792.19	78,297.81		78,297.81	1,327,340.55	1,738,006.61	3,065,347.16	75,844.42		75,844.42
阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司	1,925,548.98	75,411.39	2,000,960.37	2,026,928.05		2,026,928.05	2,103,494.45	92,247.67	2,195,742.12	2,195,032.39		2,195,032.39

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	391,111.11	487,991.64	487,991.64	93,745.30	325,079.04	-52,312.07	-52,312.07	50,111.76
阿拉尔市绿海天鹅棉机设备销售有限责任公司	2,067,036.59	-26,677.41	-26,677.41	-7,095.66	2,303,178.65	-15,684.15	-15,684.15	-38,233.73

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司国外销售业务和1个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元及少量欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金-美元	293,950.27	88,049.57
应收账款-美元	156,995.02	202,101.79
其他应收款-美元	6,700.00	1,340.00
应付账款-美元	10,887.09	12.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司本期无借款，不产生利率风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：69,719,064.75元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	148,346,203.62				148,346,203.62
应收票据	44,189,700.00				44,189,700.00
应收账款	206,430,337.48	25,475,351.00			231,905,688.48
其他应收款	4,999,229.27				4,999,229.27
其他流动资产	100,000,000.00				100,000,000.00
金融负债					
应付账款	106,610,158.93				106,610,158.93

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付职工薪酬	12,482,046.37				12,482,046.37
应交税费	10,024,233.71				10,024,233.71
其他应付款	10,819,100.15				10,819,100.15

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东省供销合作社联合社	山东济南	行业管理	2,325 万元	60.87	60.87

控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东省供销合作社联合社	2,325.00			2,325.00

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东省供销合作社联合社	56,814,540.00	56,814,540.00	60.87	60.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东省供销社集团总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作经济协会	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销资产运营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销农业服务股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作社基建储运公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东再生资源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
山东省土产杂品公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省棉麻有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省天元纤维有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社粮油饲料公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作社联合社饮食服务公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社工业品公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社集团综合贸易公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省果品公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省日杂蜂产品公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社集团华兴实业公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东鸿鹄农业开发中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省农业生产资料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社对外经济贸易公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作社联合社招待所	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销社农产品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省宝福邻购物中心股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省鲁棉集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作社联合社机关服务中心	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东经贸职业学院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省供销合作社幼儿园	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
《中国果菜》杂志社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
庆云鸿鹄农业开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东菏泽鸿鹄棉花有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销资本投资（集团）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销融资担保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销综合服务平台有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销京东农贸发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巴州美华棉业有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东供销惠农投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省烟花爆竹经贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东省鲁棉农业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东天鑫房地产有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆山月杨股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的法人
中棉工业有限责任公司	公司参股公司
新疆银丰现代农业装备股份有限公司	其他关联关系人

其他关联方名称	与本公司关系
新纪元农业发展有限公司（New Epoch Agricultural Development co.Ltd）	其他关联关系人

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东供销农业服务股份有限公司	接受劳务	185,800.00	
合计		185,800.00	

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东鸿鹄农业开发中心	销售房屋	65,393,955.00	27,958,644.96
山东供销农业服务股份有限公司	销售商品	240,585.59	
新纪元农业发展有限公司（New Epoch Agricultural Development co.Ltd）	销售商品	743,875.00	
合计		66,378,415.59	27,958,644.96

2. 关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东天鹅物业管理有限公司	山东供销融资担保股份有限公司	房产	373,313.68	386,951.36
山东天鹅物业管理有限公司	山东供销综合服务平台有限公司	房产	583,340.84	238,853.28
山东天鹅物业管理有限公司	山东鸿鹄农业开发中心	房产	884,226.60	744,684.39
山东大鹏物业管理有限公司	山东供销京东农贸发展有限公司	房产	621,505.36	798,775.87

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东天鹅物业管理有限公司	山东省供销社农产品有限公司	房产	647,324.52	364,277.53
合计			3,109,711.00	2,533,542.43

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东鸿鹄农业开发中心	山东天鹅物业管理有限公司	房产	7,039,614.59	1,801,801.80
合计			7,039,614.59	1,801,801.80

3. 关联方资产转让

经公司股东大会审议通过，公司于 2017 年 10 月 31 日与受同一控制下企业的关联方山东鸿鹄农业开发中心签订了房屋买卖合同，将位于济南市历下区历山路 157 号 14 层 1401、1412 室，2 层 201-218 室房屋出售给山东鸿鹄农业开发中心，总价款 68,763,600.00 元。处置时该投资性房地产账面净值为 19,967,337.61 元，缴纳各项税金 10,095,206.22 元，房产证变更已办理完毕。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,202,851.06	2,468,633.23

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴州善华棉业有限责任公司	8,160,000.00	2,448,000.00	8,160,000.00	816,000.00
应收账款	山东鸿鹄农业开发中心	13,763,600.00	688,180.00		

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东省供销社农产品有限公司	287,188.95	14,359.45		
应收账款	山东供销融资担保股份有限公司	96,366.04	4,818.30		
应收账款	山东供销综合服务平台有限公司	358,176.11	17,908.81	140,216.91	7,010.85
应收账款	山东供销京东农贸发展有限公司	54,587.73	2,729.39	60,179.09	3,008.95
其他应收款	山东供销融资担保股份有限公司	9,577.19	478.86		
其他应收款	山东供销资本投资（集团）有限公司	8,031.39	401.57		
预付款项	山东鸿鹄农业开发中心	118,178.19			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	山东供销融资担保股份有限公司	30,000.00	
其他应付款	山东供销京东农贸发展股份有限公司	30,000.00	

十一、 或有事项

无

十二、 承诺事项

无

十三、 资产负债表日后事项

公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 93,340,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），本次分配派发现金股利 6,533,800.00 元。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无

2. 债务重组

无

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,187,800.00	2.25	5,187,800.00	100.00	
合并范围内关联方的应收账款	1,723,939.70	0.75			1,723,939.70
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	208,921,632.83	90.58	25,543,603.88	12.23	183,378,028.95
无风险的应收账款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	14,816,356.84	6.42	14,686,356.84	99.12	130,000.00
合计	230,649,729.37	100.00	45,417,760.72	-	185,231,968.65

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
合并范围内关联方的应收账款	2,106,885.30	1.12			2,106,885.30
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	181,053,195.49	96.12	19,247,441.35	10.63	161,805,754.14
无风险的应收账款					

类别	年初余额				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,203,700.30	2.76	3,665,200.30	70.43	1,538,500.00
合计	188,363,781.09	100.00	22,912,641.65	-	165,451,139.44

1） 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
新疆中纺锦华棉业有限公司	5,187,800.00	5,187,800.00	100.00	涉诉
合计	5,187,800.00	5,187,800.00	—	—

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,758,668.90	6,387,933.45	5.00
1-2 年	36,912,962.01	3,691,296.21	10.00
2-3 年	37,068,618.34	11,120,585.50	30.00
3-4 年	5,511,340.49	2,755,670.25	50.00
4-5 年	409,623.10	327,698.48	80.00
5 年以上	1,260,419.99	1,260,419.99	100.00
合计	208,921,632.83	25,543,603.88	-

3） 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	账面净值
沙湾县康华工贸有限责任公司	520,000.00	520,000.00	
刘军	1,100,336.54	1,000,336.54	100,000.00
刘颖	270,000.00	270,000.00	
杨绿洲	370,000.00	370,000.00	
张新平	470,000.00	470,000.00	
钟水和	620,000.00	620,000.00	
谢长江	150,000.00	150,000.00	
尚李刚	590,000.00	560,000.00	30,000.00
呼图壁县天丰棉业有限公司	1,165,000.00	1,165,000.00	

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	账面净值
沙湾县鑫龙棉业有限公司	334,400.00	334,400.00	
沙雅富红棉业有限公司	800,000.00	800,000.00	
农五师种棉加工厂	3,352,320.00	3,352,320.00	
呼图壁县金穗农业发展有限公司	735,000.00	735,000.00	
陈登军	620,000.00	620,000.00	
乌苏市东方油棉有限责任公司	290,000.00	290,000.00	
尉犁县恒裕商贸有限公司	490,000.00	490,000.00	
山东华东棉业（集团）有限公司	300,000.00	300,000.00	
尉犁县棉麻公司	2,205,600.00	2,205,600.00	
吉彦军	433,700.30	433,700.30	
合计	14,816,356.84	14,686,356.84	130,000.00

4） 于 2017 年 12 月 31 日合并范围内关联方的应收账款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额
阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司	1,723,939.70
合计	1,723,939.70

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,848,293.97 元。

（3） 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	343,174.90

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 69,719,064.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,311,590.74 元。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方的其他应收款	21,442,588.41	81.60			21,442,588.41
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,835,932.32	18.40	2,702,698.66	55.89	2,133,233.66
无风险的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,278,520.73	100.00	2,702,698.66	-	23,575,822.07

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方的其他应收款	25,342,576.99	83.97			25,342,576.99
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,664,727.73	15.46	2,196,103.17	47.08	2,468,624.56
无风险的其他应收款	173,230.20	0.57			173,230.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,180,534.92	100.00	2,196,103.17	-	27,984,431.75

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,163,898.57	108,194.92	5.00
1-2 年	33,515.00	3,351.50	10.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	41,187.52	12,356.26	30.00
3-4 年	28,240.00	14,120.00	50.00
4-5 年	22,076.23	17,660.98	80.00
5 年以上	2,547,015.00	2,547,015.00	100.00
合计	4,835,932.32	2,702,698.66	—

2） 于 2017 年 12 月 31 日合并范围内关联方的其他应收款

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额
新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	21,442,588.41
合计	21,442,588.41

（2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 506,595.49 元。

（3） 本年度无核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	574,935.04	568,885.00
单位往来款	24,685,797.16	28,279,976.29
个人往来款	1,017,788.53	1,158,443.43
待抵扣税额		173,230.20
合计	26,278,520.73	30,180,534.92

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	单位往来款	21,442,588.41	1 年以内	81.60	
新疆圳洋置业投资有限公司阿克苏分公司	单位往来款	2,435,000.00	5 年以上	9.27	2,435,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南市天桥区人民法院	单位往来款	292,890.00	1 年以内	1.11	14,644.50
山东电力集团公司济南供电公司	单位往来款	150,515.84	1 年以内	0.57	7,525.79
新疆神宇水利水电建筑安装工程有限责任公司	押金保证金	134,000.00	1 年以内	0.51	6,700.00
合计	-	24,454,994.25	-	93.06	2,463,870.29

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,151,306.99		37,151,306.99	37,151,306.99		37,151,306.99
合计	37,151,306.99		37,151,306.99	37,151,306.99		37,151,306.99

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
山东天鹅物业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆天鹅棉业机械有限责任公司	2,040,000.00			2,040,000.00		
新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东天鹅美国有限公司(ShandongSwanUSA, Inc.)	15,111,306.99			15,111,306.99		
阿拉尔市银海天鹅棉机设备销售有限责任公司						
合计	37,151,306.99			37,151,306.99		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,567,451.00	150,205,490.45	190,791,236.83	125,102,352.26
其他业务	70,822,526.37	30,665,729.45	49,113,287.24	32,589,661.71
合计	288,389,977.37	180,871,219.90	239,904,524.07	157,692,013.97

（1） 主营业务—按产品分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
整机	184,995,968.69	161,546,870.58
其中：轧花机系列	94,912,987.13	76,017,204.03
剥绒机系列	4,416,707.00	1,848,723.85
辅机	85,666,274.56	83,680,942.70
配件及其他	32,571,482.31	29,244,366.25
合计	217,567,451.00	190,791,236.83
主营业务成本		
整机	129,323,021.85	105,748,126.62
其中：轧花机系列	62,045,891.37	46,824,515.44
剥绒机系列	3,434,814.74	1,707,422.83
辅机	63,842,315.74	57,216,188.35
配件及其他	20,882,468.60	19,354,225.64
合计	150,205,490.45	125,102,352.26

（2） 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
新疆地区	188,887,783.38	158,933,187.80
长江流域	4,458,891.43	323,973.73
黄河流域	8,374,138.45	24,048,393.31
外贸	15,846,637.74	7,485,681.99
合计	217,567,451.00	190,791,236.83
主营业务成本		

项目	本年发生额	上年发生额
新疆地区	131,498,677.56	104,493,733.55
长江流域	2,960,355.07	278,244.30
黄河流域	6,276,368.29	15,826,673.86
外贸	9,470,089.53	4,503,700.55
合计	150,205,490.45	125,102,352.26

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产产生的投资收益		22,592,810.00
理财产品利息收入	1,181,877.50	325,643.84
合计	1,181,877.50	22,918,453.84

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	192,334.37	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	11,081,883.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	本年金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,490.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,481,708.20	
所得税影响额	1,678,157.64	
少数股东权益影响额（税后）	130,407.98	
合计	9,673,142.58	

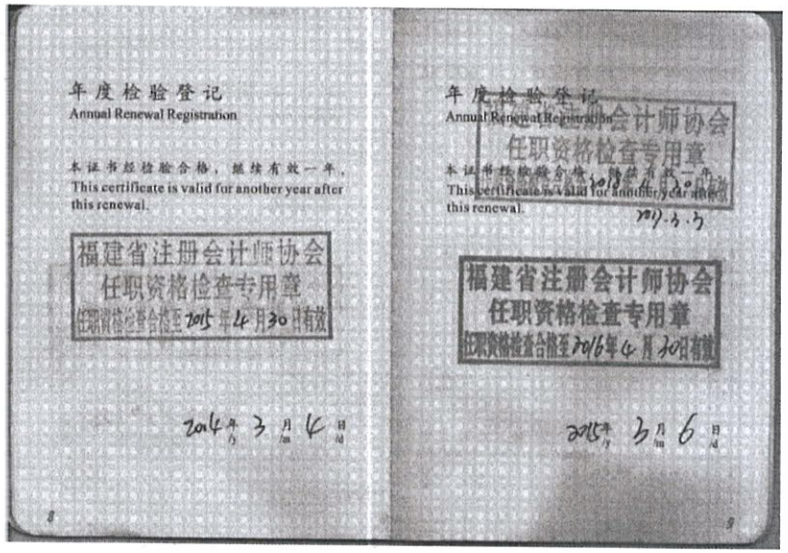
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.56	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.19	0.01	0.01

山东天鹅棉业机械股份有限公司

二〇一八年三月二十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2015年4月30日有效

2014年3月4日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

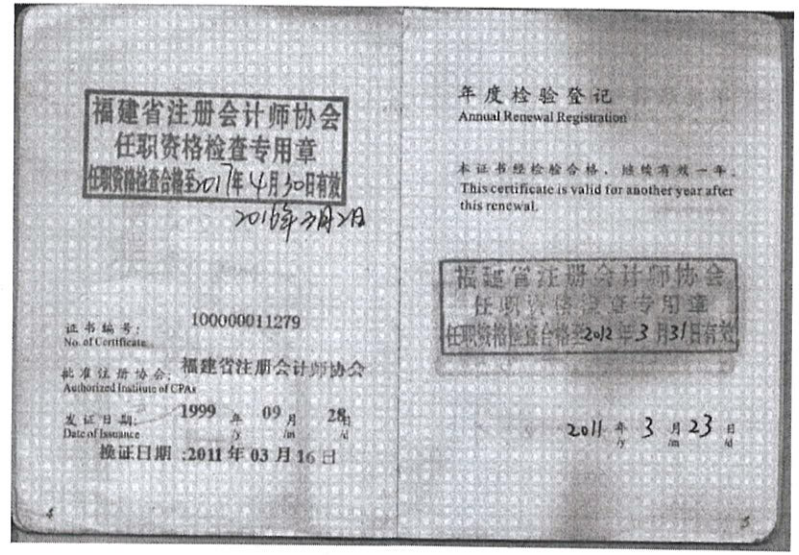
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年3月6日



姓名 Full name 张志东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963年03月01日
工作单位 Working unit
身份证件号码 Identity card No. 110105196303091470

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年4月30日有效

2016年3月7日

证书编号：100000011279
No. of Certificate

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年09月28日
Date of Issuance

换证日期：2011年03月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011年3月23日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　名 Full name　姜晓东

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1971-06-10

工作单位 Working unit　山东启新有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　370303197106100618



证书编号: No. of Certificate　370300140041

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　山东省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance　2005 年 10 月 19 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格

This certificate is valid f

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

2008 年 月 日

年度检验登记

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

2007 年 8 月 31 日

年度检验登记

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

2008 年 3 月 31 日

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇〇九年十　月二十日

证书有效期至：二〇　九年十月　二十日

编号：1 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋

成 立 日 期　2012年03月02日

合 伙 期 限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

经 营 范 围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制