

关于山东天鹅棉业机械股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：山东天鹅棉业机械股份有限公司
审计单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：+86 (010) 6554 2288



**关于山东天鹅棉业机械股份有限公司
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明**

XYZH/2024JNAA4F0007

山东天鹅棉业机械股份有限公司

山东天鹅棉业机械股份有限公司全体股东：

我们按照中国注册会计师审计准则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）2023 年度财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 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，并于 2024 年 4 月 7 日出具了 XYZH/2024JNAA4B0015 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号），以及上海证券交易所相关披露的要求，天鹅股份编制了本专项说明所附的天鹅股份 2023 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）。编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、准确性及完整性是天鹅股份的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天鹅股份 2023 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进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。


除对天鹅股份 2023 年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计天鹅股份 2023 年度财务报表时天鹅股份提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解天鹅股份 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供天鹅股份 2023 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

（本页无正文）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月七日

附表 2

关于山东天鹅棉业机械股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额(不含利息)	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额(不含利息)	2023 年度往来资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	巴州美华棉业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	816.00				816.00	销售货款	经营性往来
	山东鲁供齐丰农业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	217.17			100.00	117.17	销售货款	经营性往来

	山东鲁供冠虹农业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	108.58			108.58		销售货款	经营性往来
	山东鲁供夏瑞农业服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	108.58			81.44	27.14	销售货款	经营性往来
	山东鲁供现代农业发展（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	11.31	17.78		29.09		提供物业服务	经营性往来
	山东鲁供现代农业发展（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项		718.14		718.14		房租	经营性往来
	山东鲁供现代农业发展（集团）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	191.25	382.50		382.50	191.25	保证金	经营性往来
	山东省供销资产运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.27	26.00		27.27		房租	经营性往来
	山东省供销资产运营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.42	3.04		3.46		水电费	经营性往来
	山东省供销社农产品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	17.85	9.23		27.08		房租	经营性往来
	山东省供销社农产品有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.81	2.40		2.52	0.69	水电费	经营性往来
	山东供销供应链管理集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	7.11	-3.92			3.19	房租	经营性往来
	山东供销综合服务平台有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	0.06			0.06		水电费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	山东天鹅美国有限公司	上市公司的附属企业	预付款项	3.07	101.01		101.01	3.07	采购货款	经营性往来
	新疆天鹅现代农业机械装备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	5,949.57	50,814.67		49,829.43	6,934.80	往来款	经营性往来
	内蒙古野田铁牛农业装备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	9,639.04	37,544.76		22,430.26	24,753.53	往来款	经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	17,072.09	89,615.61		73,840.85	32,846.85	/	/



营业执照

统一社会信用代码
91110101592854581W



(副本) (3-1)

名称 恒永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 法定代表人 李颖英
 注册资本 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区东直门北大街8号富华大厦A座808室

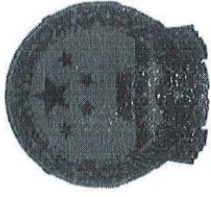


经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；受理企业委托办理其他会计业务；代理记账、纳税申报；资产评估；验资、验证；企业财务信息咨询；经济鉴证业务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事许可类经营项目。）



登记机关

2023年09月04日



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 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

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

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.



2008年3月00日
2009年3月00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.

2009年3月00日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred from

转出单位盖章
Number of the transferred member of CPA
年 月 日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

转入单位盖章
Number of the member in a branch of CPA
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer to be transferred from

转出单位盖章
Number of the transferred member of CPA
年 月 日

同意转入
Agree to transfer to be transferred to

转入单位盖章
Number of the member in a branch of CPA
年 月 日



姓名 柯磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-04-14
Date of birth
工作单位 信和
Working unit 信和会计师事务所有限公司
身份证号 010566200110031
ID card no.



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.



注册号 10005095934
ID number

注册会计师
Accountant
执业会计师事务所
Authorized Institute of CPA
登记日期
Date of issue
2008年3月00日





姓 名 郝守东
Full name
性 别 男
Sex
出生日 1983-03-20
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所有限公司山东分
Working unit
身份证号 370923198303201939
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书有效期限为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
会计师事务所
会计师事务所
会计师事务所

证书编号:
No. of Certificate 11001580114
批准注册单位:
Authorized Institute of CPA 山东正信会计师事务所
发证日期: 二〇〇七年十二月二十日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
2009年8月17日
转出单位
中和正信会计师事务所
CPA

同意转入
Agree to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the Transferee Institute of CPAs
2009年11月10日
转入单位
中和正信会计师事务所
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the Transferor Institute of CPAs
2009年8月17日
转出单位
中和正信会计师事务所
CPA

同意转入
Agree to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the Transferee Institute of CPAs
2009年11月10日
转入单位
中和正信会计师事务所
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

