

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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

电话：027-86791215



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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 的专项审核报告

众环专字(2025)0100800号

山东天鹅棉业机械股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2024年12月31日合并及公司的资产负债表,2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是天鹅股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,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,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计天鹅股份2024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。

为了更好地理解天鹅股份2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供天鹅股份2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



(本页无正文,为山东天鹅棉业机械股份有限公司2024年度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核报告的签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



郭金萍

中国·武汉

2025年4月8日



附表 2

关于山东天鹅棉业机械股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	117.17				117.17	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	27.14	0.09		27.23		销售货款	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	3.19	25.98		15.00	14.17	房租	经营性往来
	山东供销供应链管理集团市场建设发展有限公司天鹅大厦分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		18.46			18.46	房租	经营性往来
	山东供销农业服务集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		40.03		40.03		房租	经营性往来
	山东省供销合作社联合社	实际控制人	应收账款		15.00		15.00		房租	经营性往来
	山东供销服务平台有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		7.12		7.12		房租	经营性往来

	山东供销再生资源开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11.54		11.54		房租	经营性往来
	山东供销融资担保股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		55.28		55.28		房租	经营性往来
	山东供销供应链管理集团市场建设发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.89		0.89		水电费	经营性往来
	山东供销融资担保股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2.56		2.56		水电费	经营性往来
	山东供销农业服务集团股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.10		0.10		水电费	经营性往来
	山东省供销集团有限公司	控股股东	其他应收款		3.02		3.02		水电费	经营性往来
	山东供销服务平台有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.25		0.25		水电费	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		0.55		0.55		水电费	经营性往来
	山东供销供应链管理集团市场建设发展有限公司天鹅大厦分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.34		0.34		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	其他应收款		0.89		0.89		水电费	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	191.25		191.25	191.25	保证金	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	0.69	0.01		0.70		水电费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	胡杨河润发创农农业发展有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		6,080.00		400.00	5,680.00	销售货物	经营性往来
	胡杨河天鹅智慧农业科技有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		313.98			313.98	销售货物	经营性往来
	石河子市泉农农业发展有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		3,530.00		225.00	3,305.00	销售货物	经营性往来
	图木舒克市天鹅智慧农业科技有限责任公司	上市公司的附属企业	应收账款		309.88		60.00	249.88	销售货物	经营性往来
	图木舒克泽农农业发展有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		2,040.00		198.00	1,842.00	销售货物	经营性往来
	五家渠润农农业发展有限公司	上市公司的附属企业	应收账款		5,080.00		950.00	4,130.00	销售货物	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	24,753.54	15,323.29		23,935.06	16,141.77	往来款	经营性往来
	胡杨河天鹅智慧农业科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		3,465.00		2,400.00	1,065.00	往来款	经营性往来
	图木舒克市天鹅智慧农业科技有	上市公司的附属企业	其他应收款		45.35			45.35	往来款	经营性往来

	限责任公司									
	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	6,934.80	30,513.64		32,706.07	4,742.37	往来款	经营性往来
	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	118.53		121.60		采购货款	经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	32,846.85	67,193.02		61,367.47	38,672.40	/	/