

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：0531-58675810



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

## 关于山东天鹅棉业机械股份有限公司 2022 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/2023JNAA4F0005

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）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 6 日出具了 XYZH/2023JNAA4B0008 号无保留意见的审计报告。

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告〔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 2022 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、合法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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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为 2022 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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年四月六日

附表 2

关于 山东天鹅棉业机械股份有限公司

2022 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 | 2022 年年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 |                |                 |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
|            |                |                 |             |                |                       |                    |                 |                |        | 非经营性占用 |
| 小计         | /              | /               | /           |                |                       |                    |                 |                | /      | /      |
| 前大股东及其附属企业 |                |                 |             |                |                       |                    |                 |                |        | 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 | 2022 年年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 年期末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业  | 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        |                | 542.92                |                    | 325.75          | 217.17         | 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        |                | 271.46                |                    | 162.88          | 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  |           | 271.46    |  | 162.88    | 108.58   | 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     |  |           | 11.31    | 租赁   | 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  | 15.82     | 718.66    |  | 734.48    | -        | 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 |           | 192.70    |  | 1.45      | 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  |           | 26.00     |  | 24.73     | 1.27     | 租赁   | 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 |           | 3.47      |  | 3.05      | 0.42     | 代收水电 | 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  | 9.35      | 9.23      |  | 0.73      | 17.85    | 租赁   | 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      |  |           | 0.81     | 代收水电 | 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      |           |  |           | 7.11     | 租赁   | 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 |           | 0.23      |  | 0.17      | 0.06     | 代收水电 | 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      |  |           | 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 | 7,523.85  | 35,880.66 |  | 37,454.94 | 5,949.57 | 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 | 14,943.68 | 25,720.09 |  | 31,024.73 | 9,639.04 | 往来款  | 经营性往来 |
| 关联自然人          |                    |                 |       |           |           |  |           |          |      |       |
| 关联自然人          |                    |                 |       |           |           |  |           |          |      |       |
| 其他关联方及其附属企业    |                    |                 |       |           |           |  |           |          |      |       |
| 其他关联方及其附属企业    |                    |                 |       |           |           |  |           |          |      |       |
| 总计             | /                  | /               | /     |           |           |  |           |          | /    | /     |



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码  
即可了解更多  
登记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁毅, 李锐, 李英, 李青

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、清算等过程中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

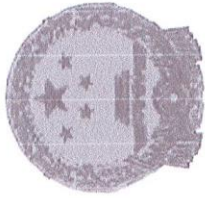
成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年09月20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》。

发证机关：北京市财政局  
 二〇一一年七月五日  
 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.

证书编号：  
No. of Certificate: 1100000930516

批准注册机构名称：  
Authorized Institute of CPA: 上海立信会计师事务所有限公司

发证日期：  
Date of Issuance: 2013年11月15日



姓名：  
Full name: 陈新

性别：  
Sex: 男

出生日期：  
Date of birth: 1966-8-14

工作单位：  
Working Unit: 立信会计师事务所有限公司

身份证号码：  
ID card No.: 10105660811081



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.



证书编号：  
Certificate No.: 1100000930215

证书编号：  
No. of Certificate: 1100000930215

批准注册机构名称：  
Authorized Institute of CPA: 立信会计师事务所有限公司

发证日期：  
Date of Issuance: 2013年11月15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

请申报人：  
Agree the holder to be transferred from

原工作单位：  
Former Institute of CPA: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位名称：  
Former Institute of CPA Name: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位地址：  
Former Institute of CPA Address: 上海市南京西路1266号

原工作单位：  
Former Institute of CPA: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位名称：  
Former Institute of CPA Name: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位地址：  
Former Institute of CPA Address: 上海市南京西路1266号

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

请申报人：  
Agree the holder to be transferred from

原工作单位：  
Former Institute of CPA: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位名称：  
Former Institute of CPA Name: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位地址：  
Former Institute of CPA Address: 上海市南京西路1266号

原工作单位：  
Former Institute of CPA: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位名称：  
Former Institute of CPA Name: 立信会计师事务所有限公司

原工作单位地址：  
Former Institute of CPA Address: 上海市南京西路1266号







社 康守东  
 Full name  
 社 男  
 Sex  
 出生日 1983-03-20  
 Date of birth  
 工作单 中和正信会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 370923198303201939  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 此证书自注册之日起有效，期满前须向发证机关申请检验。  
 This certificate is valid from the date of registration, and must be renewed before the expiration date.

证书编号: 110001580114  
 No. of Certificate  
 经发证机关批准: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇〇七年十二月二十日  
 Date of Issuance



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.

2010年度任职资格考试合格  
 2013年3月4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 the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期  
 Date of transfer-out  
 转出人  
 Transfer-out holder  
 转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期  
 Date of transfer-in  
 转入人  
 Transfer-in holder

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年度任职资格考试合格  
 2013年3月4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  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期  
 Date of transfer-out  
 转出人  
 Transfer-out holder  
 转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期  
 Date of transfer-in  
 转入人  
 Transfer-in holder