

关于有棵树科技股份有限公司
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

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：有棵树科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

关于有棵树科技股份有限公司关联方 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

利安达专字[2025]第 0154 号

有棵树科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了有棵树科技股份有限公司（以下简称“有棵树公司”）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第 26 号公告《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》（[2022]26 号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2024 年 5 月修订）》的相关规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是有棵树公司管理层的责任，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有棵树公司 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。

为了更好地理解有棵树公司 2024 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供有棵树科技股份有限公司 2024 年度年报披露之目的使用，

不得用作任何其他目的。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
许长英

中国·北京 中国注册会计师： _____
周砚群

2025年04月17日

上市公司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

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年年初占用资金 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
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 关联关系	上市公司核算的会计 科目	2024年年初往来资金 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 （经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人 及其附属企业	金华市维康氏科技有限公司	前控股股东肖四清控制 的企业	其他应收款	141.65	-2.72		61.22	77.71	股权转让款	非经营性往来
上市公司的子公司及其 附属企业	郑州圣兰软件科技有限公司	上市公司子公司	应收账款	10.86			10.86	-	房租	经营性往来
	长沙柠檬草网络科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	0.14			0.14	-	其他代扣款	非经营性往来
	南京科树科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款		74.57			74.57	往来款	非经营性往来
	长沙有棵树电子商务有限公司	上市公司子公司	其他应收款	0.89				0.89	其他代扣款	非经营性往来
	长沙有棵树商务信息咨询有限公司	上市公司子公司	其他应收款	2.14				2.14	其他代扣款	非经营性往来
	深圳市硅谷云软件技术有限公司	上市公司子公司	其他应收款	5,297.86				5,297.86	往来款	非经营性往来
	通联速达（深圳）科技有限公司	上市公司子公司	其他应收款	70.00				70.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企 业	南京点触智能科技有限公司	上市公司进入破产清算 程序的子公司	应收账款	360.46				360.46	货款	经营性往来
	上海现代商友软件有限公司	上市公司进入破产清算 程序的子公司	其他应收款		6.00			6.00	往来款	非经营性往来
	南京点触智能科技有限公司	上市公司进入破产清算 程序的子公司	其他应收款	47.97				47.97	利息	非经营性往来
	南京点触智能科技有限公司	上市公司进入破产清算 程序的子公司	其他应收款	550.00				550.00	借款	非经营性往来
	苏州天泽信息科技有限公司	上市公司进入破产清算 程序的子公司	其他应收款	192.52				192.52	借款	非经营性往来
总计	-	-	-	6,674.49	77.85	0.00	72.22	6,680.12		-

注：有棵树公司与金华维康氏科技有限公司本年累计发生额-2.72万元为汇兑损益

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：