棕榈生态城镇发展股份有限公司

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

大信专审字[2025]第 16-00083 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

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

大信专审字[2025]第 16-00083 号

棕榈生态城镇发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 24 日出具大信审字[2025]第 16-00023 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：范金池

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：杜卫

二〇二五年四月二十四日

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

编制单位：棕榈生态城镇发展股份有限公司　　单位：人民币万元

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
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										
其它关联资金往来	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	河南省豫资保障房管理运营有限公司	大股东	其他应收款	11.85				11.85	投标保证金	经营性往来
	河南省豫资保障房管理运营有限公司	大股东	其他应收款	1.41	13.58			14.99	履约保证金	经营性往来
	河南省豫资保障房管理运营有限公司	大股东	预付账款		5.10			5.10	租金	经营性往来

	河南省豫资保障房管理运营有限公司	大股东	应收账款		581.08		581.08		工程款	经营性往来
	光山县民生天然气有限公司	同一最终控制方	应收账款	2,793.43				2,793.43	工程款	经营性往来
	河南省豫资青年人才公寓置业有限公司	同一最终控制方	应收账款	286.23	449.38		259.02	476.59	工程、设计款	经营性往来
	罗山县民生天然气有限公司	同一最终控制方	应收账款	2,600.69				2,600.69	工程款	经营性往来
	漯河市金江投资发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,933.64			1,020.00	2,913.64	工程款	经营性往来
	商城县民生天然气有限公司	同一最终控制方	应收账款	878.06				878.06	工程款	经营性往来
	襄城县豫盛建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,600.00				3,600.00	工程款	经营性往来
	豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	同一最终控制方	应收账款	138.25			138.25		工程款	经营性往来
	棕榈实业（广州）有限公司	同一最终控制方	预付账款	4.95	43.38		0.68	47.65	租金	经营性往来
	中豫绿发（上海）实业有限公司	同一最终控制方	预付账款	2.34	5.94		7.92	0.36	往来款	经营性往来
	河南省中豫融资担保有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,368.30	2,511.72		2,942.85	937.17	担保费	经营性往来

	河南省中豫工程担保有限公司	同一最终控制方	预付账款	51.47	120.12		103.96	67.63	担保费	经营性往来
	息县豫资农产品市场有限公司	同一最终控制方	其他应收款	600.00			600.00		履约保证金	经营性往来
	河南省中豫小镇建设管理有限公司	同一最终控制方	其他应收款	13,980.21				13,980.21	股权转让款	经营性往来
	棕榈实业（广州）有限公司	同一最终控制方	其他非流动资产	280.56				280.56	租赁保证金	经营性往来
	兰考县红城农业发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	12,001.77	205.22		7,348.51	4,858.48	工程款	经营性往来
	社旗县棕朴生态环境有限公司	同一最终控制方	应收账款	50.22	111.60			161.82	设计款	经营性往来
	社旗县棕朴生态环境有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50		2.50		工程款	经营性往来
	商城县棕朴旅游开发有限公司	同一最终控制方	长期应收款	9,281.20				9,281.20	工程款	经营性往来
	海口棕榈商业运营管理有限公司	同一最终控制方	应收账款		7.87			7.87	招商服务费	经营性往来
	上海棕合商业经营管理有限公司	同一最终控制方	应收账款		7.87			7.87	招商服务费	经营性往来
	成都棕旅商业运营管理有限公司	同一最终控制方	应收账款		7.87			7.87	招商服务费	经营性往来
	海口棕榈商业运营管理有限公司	同一最终控制方	预付款项		8.31			8.31	采购服务费	经营性往来
	宁陵县豫资棕榈	同一最终控	应收账款	150.00	179.10		329.10		工程款、设	经营性往来

	生态环境发展有限公司	制方							计款	
	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	同一最终控制方	长期应收款	36,835.04	10,038.50		34,467.69	12,405.85	工程款	经营性往来
	宝丰县建宝城市建设有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,147.91			129.00	3,018.91	工程款、设计款	经营性往来
	固始县豫资建设投资有限公司	同一最终控制方	应收账款	764.00				764.00	工程款	经营性往来
	光山县豫资城乡建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,066.59				3,066.59	工程款	经营性往来
	河南广成投资发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		3,586.56		1,000.00	2,586.56	工程款	经营性往来
	河南省中豫投资有限公司	同一最终控制方	预付账款		1,221.12		104.83	1,116.29	担保费	经营性往来
	河南中豫信用增进有限公司	同一最终控制方	预付账款		36.00			36.00	信用增进服务费	经营性往来
	鹤壁棕朴建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50		2.50		工程款	经营性往来
	鹤壁棕朴建设发展有限公司	同一最终控制方	长期应收款	5,156.59			6.00	5,150.59	工程款	经营性往来
	淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	317.24				317.24	设计款	经营性往来

	鹿邑县豫资农业发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		16,411.19		7,892.92	8,518.27	工程款	经营性往来
	洛阳棕朴建设工程有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50		2.50		工程款	经营性往来
	洛阳棕朴建设工程有限公司	同一最终控制方	长期应收款	3,836.31	3,159.84		6,996.15		工程款	经营性往来
	漯河市豫资政融投资建设有限公司	同一最终控制方	应收账款	500.00				500.00	工程款	经营性往来
	濮阳豫源投资发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	3.31	367.36		358.00	12.67	工程款	经营性往来
	清丰县豫丰农业发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		32,597.27		27,720.98	4,876.29	工程款	经营性往来
	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50		2.50		工程款	经营性往来
	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	同一最终控制方	长期应收款	807.75	4,001.38		3,960.00	849.13	工程款	经营性往来
	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		2.50			2.50	工程款	经营性往来
	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	同一最终控制方	长期应收款	4,584.49				4,584.49	工程款	经营性往来

	郑州航空港区豫创建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		37,600.38			37,600.38	工程款	经营性往来
	郑州航空港区豫泰建设发展有限公司	同一最终控制方	应收账款		17,093.83		11,790.34	5,303.49	工程款	经营性往来
	驻马店天中实业发展有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,327.86			100.00	1,227.86	工程款	经营性往来
	小计			112,361.67	130,384.07		107,867.28	134,878.46		
上市公司的子公司及其附属企业	广东三行智慧建筑科技有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款	54.16				54.16	往来款	非经营性往来
	广州旭城建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	15,620.50	1,320.00		250.00	16,690.50	往来款	非经营性往来
	贵州棕润商业经营管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款	16,328.34			16,328.34		往来款	非经营性往来
	贵州棕兴商业经营管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款	12,376.62			12,376.62		往来款	非经营性往来
	河南棕榈供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款	9,386.09	129,180.63		138,566.72		往来款	非经营性往来
	河南棕榈建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	5,143.37	365,578.56		325,444.05	45,277.88	往来款	非经营性往来
	山东棕榈教育咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	227.69				227.69	往来款	非经营性往来
	上海棕周实业发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,900.70	0.04		0.13	1,900.61	往来款	非经营性往来

	天津棕榈园林绿化工程有限公司	全资子公司	其他应收款	1,534.38	50.33		57.25	1,527.46	往来款	非经营性往来
	潍坊棕榈园林职业培训学校	全资子公司下属子公司	其他应收款	124.71				124.71	往来款	非经营性往来
	棕榈园林(香港)有限公司	全资子公司	其他应收款	31,821.56				31,821.56	往来款	非经营性往来
	新榈客文化旅游发展（上海）有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款	2.18	3.84			6.02	往来款	非经营性往来
	棕榈设计集团有限公司	全资子公司	其他应收款	6,437.20	1,507.15		664.96	7,279.39	往来款	非经营性往来
	棕榈生态城镇兴隆县工程有限公司	全资子公司	其他应收款	311.26			0.33	310.93	往来款	非经营性往来
	棕旅（上海）旅游发展有限公司	全资子公司	其他应收款	1,437.41			0.02	1,437.39	往来款	非经营性往来
	上海棕豫供应链管理有限公司	全资子公司	其他流动资产	2,197.33	160,701.35		161,632.63	1,266.05	资金拆借	非经营性往来
	广州棕榈资管有限公司	全资子公司	其他应收款、其他流动资产	5,481.93	29,106.20	106.11	2,991.32	31,702.92	往来款、资金拆借、代垫社保	非经营性往来
	河南棕建商业经营管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款	552.19				552.19	往来款	非经营性往来
	海南棕榈生态城镇发展有限公司	控股子公司	其他应收款	345.37			345.37		往来款	非经营性往来

	梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	控股子公司	其他非流动资产	51,822.23		2,171.64		53,993.87	资金拆借	非经营性往来
	棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	控股子公司	其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产	3,826.49	6.97	453.42		4,286.88	资金拆借	非经营性往来
	棕榈科技投资（海南）有限公司	全资子公司	其他应收款		0.02			0.02	往来款	非经营性往来
	棕榈工程管理（杭州）有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		192.37		8.62	183.75	往来款	非经营性往来
	烟台棕榈建设工程有限公司	全资子公司	其他应收款		0.50		0.01	0.49	往来款	非经营性往来
	新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	控股子公司	其他应收款		0.02			0.02	往来款	非经营性往来
	四川棕榈工程建设管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		1,190.82		371.27	819.55	往来款	非经营性往来
	河南棕榈总承包建设有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		296.85		7.91	288.94	代垫社保、公积金、往来款	非经营性往来
	河南棕榈昌源建设管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		2,705.05		3.60	2,701.45	代垫社保、公积金	非经营性往来

	海南棕榈工程管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		5.21			5.21	代垫社保、公积金	非经营性往来
	桂林三千堂投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款		2,025.00			2,025.00	往来款	非经营性往来
	上海棕榈东杉建设工程有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		1,529.55		110.62	1,418.93	代垫社保、公积金、往来款	非经营性往来
	广州棕榈建设管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		309.09		15.61	293.48	代垫社保、公积金、往来款	非经营性往来
	广东棕榈文化旅游管理有限公司	全资子公司	其他应收款		1,619.00			1,619.00	往来款	非经营性往来
	福州棕榈建设管理有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		652.90		1.33	651.57	代垫工资、社保、公积金	非经营性往来
	北京棕榈生态发展有限公司	全资子公司下属子公司	其他应收款		947.39		792.00	155.39	往来款	非经营性往来
	小计			166,931.71	698,928.84	2,731.17	659,968.71	208,623.01		
其他关联方及其附属企业	海口棕岛项目建设投资有限公司	合营企业	其他应收款	5.27	4.52		9.46	0.33	代垫社保、公积金	非经营性往来
	海口棕海项目建设投资有限公司	合营企业	其他应收款	0.08	0.59		0.67		代垫社保、公积金	非经营性往来

	上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	联营企业	其他应收款		0.01			0.01	代垫费用	非经营性往来
	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	联营企业	其他应收款		64.73			64.73	代垫外派人员工资	非经营性往来
	梅州市梅县区棕银建设有限公司	合营企业	其他应收款	440.35				440.35	代垫工程款	非经营性往来
	宁波时光海湾景区开发有限公司	合营企业	其他应收款	208.28				208.28	往来款、应收减资款	非经营性往来
	宁波时光海湾景区开发有限公司	合营企业	其他应收款		606.42			606.42	往来款	非经营性往来
	棕榈（广东）产业投资集团有限公司	合营企业	其他应收款	27.42				27.42	代垫外派人员工资	非经营性往来
	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	13.81				13.81	代垫外派人员工资	非经营性往来
	山东胜伟盐碱地科技有限公司	联营企业	其他流动资产	52,581.24		2,234.24		54,815.48	资金拆借	非经营性往来
	山东胜伟盐碱地科技有限公司	联营企业	其他应收款	2.01				2.01	往来款	非经营性往来
	棕榈盛城投资有限公司	联营企业	其他应收款	34.94	87.13			122.07	代垫外派人员工资	非经营性往来

	中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	联营企业	其他应收款	21.54	43.01			64.55	代垫外派人员人工成本	非经营性往来
	广东马良行科技发展有限公司	联营企业	其他应收款	52.78				52.78	往来款	非经营性往来
	湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	联营企业之联营企业	其他应收款	2,289.19				2,289.19	对外担保代偿款	非经营性往来
	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	联营企业之联营企业	其他应收款	6,000.00				6,000.00	对外担保代偿款	非经营性往来
	棕榈幸福家科技有限公司	持股 20%的公司	其他应收款	14.79				14.79	往来款	非经营性往来
	梅州时光文化旅游开发有限公司	联营企业	其他应收款、一年内到期的非流动资产	10,660.27	84.00	42.16		10,786.43	往来款、资金拆借	非经营性往来
	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	联营企业之联营企业	其他应收款、其他流动资产	17,916.35	19.28	1,640.33		19,575.96	往来款、资金拆借	非经营性往来
	广东云福投资有限公司	联营企业	一年内到期的非流动资产	7,875.34		25.54		7,900.88	资金拆借	非经营性往来

	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	联营企业之联营企业	其他非流动资产	3,990.59				3,990.59	预付资产款	非经营性往来
	贵州棕榈仟坤置业有限公司	联营企业之附属企业	其他非流动资产	5,628.48				5,628.48	预付资产款	非经营性往来
	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	实际控股方投资企业	其他应收款	641.00				641.00	代付设计款	非经营性往来
	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	实际控股方投资企业	其他应收款	10,902.20	757.80			11,660.00	代付工程款	非经营性往来
	小计			119,305.93	1,667.49	3,942.27	10.13	124,905.56		
总计				398,599.31	830,980.40	6,673.44	767,846.12	468,407.03		

说明：公司对湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司的对外担保代偿款形成的债权 1,526.12 万元，不满足资产确认条件，未计入其他应收款，未包括在期末占用资金余额合计中，满足资产确认条件部分已包括在期末占用资金余额合计中；对湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司的对外担保代偿款形成的债权 4,000.00 万元，不满足资产确认条件，未计入其他应收款，未包括在期末占用资金余额合计中，满足资产确认条件部分已包括在期末占用资金余额合计中。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：