

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的专项报告

二〇二三年度

# 关于棕榈生态城镇股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2024]第 ZB10620 号

## 棕榈生态城镇股份有限公司全体股东：

我们审计了棕榈生态城镇股份有限公司(以下简称“棕榈股份”)2023 年度的财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表和相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了报告号为信会师报字[2024]第 ZB10622 号的无保留意见审计报告。

棕榈股份管理层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)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年修订)》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是棕榈股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计棕榈股份 2023 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对，没有发现在重大方面存在不一致的情况。

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

本报告仅供棕榈股份为披露 2023 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴可方

中国注册会计师：崔瑞领

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

棕榈生态城镇股份发展有限公司 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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业										
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	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	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
	光山县民生天然气管有限公司	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		1,998.26		1,712.03	286.23	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 (2023年新增)	应收账款	5,633.64			1,700.00	3,933.64	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		798.19		659.94	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			4.95	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			2.34	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	902.21	1,518.36		1,053.05	1,367.52	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	0.65	107.49		57.24	50.90	担保费	经营性往来
河南中豫资产管理有限公司	同一最终控制方	预付账款	1,006.68	192.01		1,198.69	-	预付待摊费用	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	其他应收款	50.00			50.00		农民工工资保证金	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	其他应收款	58.80			58.80		农民工工资保证金	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	盛城投资股权款	经营性往来

	河南省豫资城乡一体化建设发展有限公司	同一最终控制方	其他应收款		1.21		1.21		股权款	经营性往来
	棕榈实业（广州）有限公司	同一最终控制方	使用权资产	1,439.51			1,439.51		租金	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	1,472.42	15,529.35		5,000.00	12,001.77	工程款	经营性往来
	社旗县棕榈生态环境有限公司	同一最终控制方	应收账款	111.60	167.40		228.78	50.22	设计款	经营性往来
	小计			31,808.46	23,931.41		13,159.25	42,580.62		
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	其他应收款	54.16				54.16	往来款	非经营性往来
	广州旭城发展投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	16,720.50	4,570.00		5,670.00	15,620.50	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	其他应收款	16,328.34	80.00		80.00	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	其他应收款	12,376.62	10.00		10.00	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	6,278.62	472,159.51		469,052.04	9,386.09	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		34,891.37		29,748.00	5,143.37	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	6,475.70			4,575.00	1,900.70	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	1,422.99	124.92		13.53	1,534.38	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	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
新桐客文化旅游发展(上海)有限公司	全资子公司	其他应收款	2.18				2.18	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	6,179.71	3,543.77		3,286.28	6,437.20	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	198.18	407.05		293.97	311.26	往来款	非经营性往来
棕榈未来空间科技(广州)有限公司	全资子公司	其他应收款	1,073.27	303.96		1,377.23		往来款	非经营性往来
棕榈园林建设发展有限公司	全资子公司	其他应收款	5,636.27	207,631.59		213,267.86		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	1,432.59	4.82			1,437.41	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	4,996.87		162.22	2,961.76	2,197.33	资金拆借	非经营性往来
广州棕榈资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款、其他流动资产	5,323.68	322.48	197.88	366.21	5,477.83	往来款、资金拆借	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		556.61		4.42	552.19	往来款	非经营性往来
北京棕榈生态环境工程有限公司	控股子公司	其他应收款	175.86	159,099.07		159,274.93		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	156.18	863.03		673.84	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	49,656.52		2,165.71		51,822.23	资金拆借	非经营性往来

	山东胜伟盐碱地科技有限公司	控股子公司(2023年11月转为联营公司)	其他流动资产	50,166.70		2,416.55		52,583.25	往来款、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	一年内到期的非流动资产、其他非流动资产	3,470.61		355.88		3,826.49	资金拆借	非经营性往来
	小计			220,299.51	884,568.18	5,298.24	890,655.07	219,510.86		
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			5.27	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		2.43		2.35	0.08	代垫社保、公积金	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	130.00			130.00		往来款	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		242.79		34.51	208.28	往来款、应收减资款	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
	贝尔高林国际(香港)有限公司	联营企业	应收股利	3,331.84			87.63	3,244.21	股利	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	往来款	经营性往来
	贝尔高林国际(香港)有限公司	联营企业	其他应收款	3,576.27	51.85			3,628.12	往来款	非经营性往来
	棕榈盛城投资有限公司	联营企业(原子公司)	其他应收款	34.94				34.94	往来款	非经营性往来
	广州棕科投资有限公司	联营企业	其他应收款	0.39	2.91		3.30		代垫社保、公积金	非经营性往来
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	联营企业	其他应收款		2,153.00		2,153.00		往来款	非经营性往来	



正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	联营企业	其他应收款	13.93			13.93		代垫外派人员人工成本	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	20.34	1.20			21.54	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、其 他非流动资产	9,917.47		742.80		10,660.27	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、一 年内到期的非流 动资产	16,477.53	28.66	1,410.17		17,916.36	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	其他非流动资产	7,425.34		450.00		7,875.34	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	5,389.31	12.29		1,411.01	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	往来款	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	10,822.20	1,280.00		1,200.00	10,902.20	代付工程款	经营性往来
棕榈设计控股有限公 司 BVI	子公司之联营企 业	应收股利	13,320.05	193.10			13,513.15	股利	非经营性往来

	棕榈设计控股有限公司 BVI	子公司之联营企业	其他应收款	40,224.31	583.14			40,807.45	往来款	非经营性往来
	花漾年华生态城镇发展（湖州）有限公司	子公司之投资企业（2023年2月已处置）	其他应收款	44.09			44.09		往来款	非经营性往来
	小计			125,395.48	4,556.64	2,602.97	5,079.82	127,475.27		
<b>总计</b>	-	-	-	377,503.45	913,056.23	7,901.21	908,894.14	389,566.75		-

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。

本表已于 2024 年 4 月 25 日获董事会批准。

公司负责人（法定代表人）：张其亚

主管会计工作负责人：李婷

会计机构负责人：李婷