棕榈生态城镇发展股份有限公司

PALM ECO-TOWN DEVELOPMENT CO.,LTD.

二〇二五年半年度财务报告

股票简称：棕榈股份

股票代码：002431

披露时间：2025年8月23日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：棕榈生态城镇发展股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	612,089,696.92	543,282,263.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,400,195.23	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	11,106,957.23	2,087,645.23
应收账款	2,197,872,776.12	2,069,190,889.50
应收款项融资	0.00	125,241.99
预付款项	422,486,131.47	403,643,796.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	674,187,461.96	705,667,678.95
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产		
存货	408,222,913.32	308,552,991.33
其中：数据资源		
合同资产	6,609,511,324.83	6,608,190,433.45
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	158,566,132.89	153,657,545.47

其他流动资产	987,124,377.64	1,018,119,921.98
流动资产合计	12,085,567,967.61	11,812,518,407.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	2,311,419,511.81	2,323,009,862.75
长期股权投资	2,550,692,886.77	2,494,670,141.81
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	431,126,386.60	428,028,885.60
投资性房地产	312,030,525.66	317,651,684.55
固定资产	228,197,085.22	207,902,845.16
在建工程	10,790,376.54	10,756,064.61
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	14,937,811.05	22,336,467.94
无形资产	79,405,680.70	80,230,511.42
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	77,903,179.51	79,104,395.18
长期待摊费用	6,806,331.14	7,886,871.56
递延所得税资产	296,259,691.79	293,122,676.60
其他非流动资产	149,256,346.08	149,256,346.08
非流动资产合计	6,468,825,812.87	6,413,956,753.26
资产总计	18,554,393,780.48	18,226,475,160.46
流动负债：		
短期借款	1,152,598,607.16	1,255,918,481.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,303,857.86	120,960,000.00
应付账款	8,770,662,699.61	8,669,343,185.79
预收款项	1,932,445.65	2,246,517.76
合同负债	118,218,607.32	116,676,609.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	29,600,662.45	15,303,179.89
应交税费	7,737,110.98	8,061,931.46

其他应付款	1,111,349,157.16	790,425,131.15
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	22,836,332.27	23,188,453.46
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	173,665,277.70	274,278,634.80
其他流动负债	4,555,902,250.25	3,956,323,817.20
流动负债合计	16,035,970,676.14	15,209,537,488.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	185,000,000.00	215,000,000.00
应付债券	500,416,267.34	500,971,290.32
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	6,569,767.13	5,681,266.22
长期应付款	105,158,194.62	9,981,714.17
长期应付职工薪酬		212,259.93
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	9,178,864.60	9,188,231.60
其他非流动负债	140,000,000.00	430,000,000.00
非流动负债合计	946,323,093.69	1,171,034,762.24
负债合计	16,982,293,769.83	16,380,572,251.11
所有者权益：		
股本	1,812,816,265.00	1,812,816,265.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,099,626,799.09	3,099,626,799.09
减：库存股	50,260,410.00	50,260,410.00
其他综合收益	31,811,467.22	30,253,057.94
专项储备		
盈余公积	188,929,981.73	188,929,981.73
一般风险准备		
未分配利润	-3,696,297,945.05	-3,422,945,961.91
归属于母公司所有者权益合计	1,386,626,157.99	1,658,419,731.85
少数股东权益	185,473,852.66	187,483,177.50
所有者权益合计	1,572,100,010.65	1,845,902,909.35
负债和所有者权益总计	18,554,393,780.48	18,226,475,160.46

法定代表人：刘江华　　主管会计工作负责人：李婷　　会计机构负责人：李婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	362,980,208.82	239,739,486.92
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	10,937,645.23	2,087,645.23
应收账款	1,948,821,534.57	1,758,999,188.04
应收款项融资	0.00	125,241.99
预付款项	467,208,168.25	373,458,678.20
其他应收款	1,741,816,752.34	2,147,793,102.03
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	397,895,870.41	304,452,478.50
其中：数据资源		
合同资产	6,389,257,879.03	6,434,245,327.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	158,941,132.89	154,032,545.47
其他流动资产	956,292,575.27	980,364,153.34
流动资产合计	12,434,151,766.81	12,395,297,847.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,263,682,725.57	1,288,251,138.65
长期股权投资	3,512,958,605.50	3,453,885,850.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	273,161,260.60	273,161,260.60
投资性房地产	30,651,338.72	31,926,764.94
固定资产	201,929,538.76	205,215,419.48
在建工程	737,560.04	737,560.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,243,085.24	17,165,699.75
无形资产	49,775,955.50	50,906,427.24
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	6,000,751.23	6,976,377.09
递延所得税资产	275,523,233.43	275,523,233.43
其他非流动资产	643,649,788.14	632,910,252.16

非流动资产合计	6,269,313,842.73	6,236,659,984.23
资产总计	18,703,465,609.54	18,631,957,831.33
流动负债：		
短期借款	1,095,522,719.66	1,206,840,005.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,303,857.86	120,960,000.00
应付账款	8,113,078,684.61	8,063,630,420.57
预收款项	-127,890,134.11	1,585,027.56
合同负债	215,892,506.00	91,324,179.32
应付职工薪酬	7,852,074.37	3,938,185.77
应交税费	222,882.87	745,534.41
其他应付款	1,290,987,669.91	1,204,560,453.43
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,460,210.81	270,928,562.82
其他流动负债	4,541,975,436.53	3,928,347,477.59
流动负债合计	15,424,405,908.51	14,892,859,847.03
非流动负债：		
长期借款	185,000,000.00	215,000,000.00
应付债券	500,416,267.34	500,971,290.32
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,769,348.21	3,781,219.66
长期应付款	104,512,384.45	9,981,714.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,459,087.31	1,459,087.31
其他非流动负债	140,000,000.00	430,000,000.00
非流动负债合计	935,157,087.31	1,161,193,311.46
负债合计	16,359,562,995.82	16,054,053,158.49
所有者权益：		
股本	1,812,816,265.00	1,812,816,265.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,099,675,999.18	3,099,675,999.18
减：库存股	50,260,410.00	50,260,410.00
其他综合收益	957,560.72	957,560.72
专项储备		
盈余公积	187,945,340.50	187,945,340.50
未分配利润	-2,707,232,141.68	-2,473,230,082.56
所有者权益合计	2,343,902,613.72	2,577,904,672.84

负债和所有者权益总计	18,703,465,609.54	18,631,957,831.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,624,707,239.58	1,580,965,292.10
其中：营业收入	1,624,707,239.58	1,580,965,292.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,807,822,100.60	1,821,239,754.23
其中：营业成本	1,468,770,186.86	1,477,564,817.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,671,640.50	3,172,143.58
销售费用	3,000,539.29	4,663,726.77
管理费用	51,950,878.44	71,196,161.64
研发费用	75,066,039.91	61,319,415.50
财务费用	206,362,815.60	203,323,489.71
其中：利息费用	184,438,971.83	202,901,144.77
利息收入	12,389,224.50	18,876,634.12
加：其他收益	570,758.21	736,301.38
投资收益（损失以“—”号填列）	46,656,592.01	97,968,256.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,163,279.93	-31,221,569.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-146,514,185.51	-215,399,542.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,745,423.66	-9,506,132.63
资产处置收益（损失以“—”	-13,025.09	-9,344.06

号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-288,160,145.06	-366,484,923.39
加：营业外收入	9,608,343.51	1,084,282.51
减：营业外支出	211,379.15	1,747,006.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-278,763,180.70	-367,147,647.57
减：所得税费用	-3,064,832.78	-2,590,820.67
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-275,698,347.92	-364,556,826.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-275,698,347.92	-364,556,826.90
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-273,351,983.14	-363,167,858.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,346,364.78	-1,388,968.46
六、其他综合收益的税后净额	1,558,409.28	521,953.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,558,409.28	521,953.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,558,409.28	521,953.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,558,409.28	521,953.40
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-274,139,938.64	-364,034,873.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-271,793,573.86	-362,645,905.04
归属于少数股东的综合收益总额	-2,346,364.78	-1,388,968.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.20
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.20

法定代表人：刘江华　　主管会计工作负责人：李婷　　会计机构负责人：李婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,347,006,440.13	1,225,929,333.23
减：营业成本	1,212,943,005.29	1,152,173,866.43
税金及附加	1,763,173.16	2,419,168.21
销售费用	1,140,219.75	2,584,283.67
管理费用	34,947,513.29	54,878,373.07
研发费用	59,669,387.94	57,921,821.67
财务费用	212,675,440.04	215,448,126.44
其中：利息费用	183,120,792.39	201,879,735.70
利息收入	204,300.82	7,482,501.40
加：其他收益	497,276.66	163,918.31
投资收益（损失以“—”号填列）	55,608,996.11	122,065,836.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,937,854.56	-18,541,122.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-116,462,179.69	-159,180,665.40
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,887,888.28	-8,530,381.91
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-10,051.75	-9,344.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-243,386,146.29	-304,986,942.81
加：营业外收入	9,564,891.00	856,960.22
减：营业外支出	180,803.83	1,693,780.19
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-234,002,059.12	-305,823,762.78
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-234,002,059.12	-305,823,762.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-234,002,059.12	-305,823,762.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-234,002,059.12	-305,823,762.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,419,888,504.46	1,376,996,137.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,445.24	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	158,347,863.47	279,161,508.17
经营活动现金流入小计	1,578,248,813.17	1,656,157,645.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,342,143,246.22	1,118,324,006.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,188,058.54	123,692,449.48
支付的各项税费	14,692,493.63	32,069,694.17
支付其他与经营活动有关的现金	286,179,380.10	167,319,109.60
经营活动现金流出小计	1,743,203,178.49	1,441,405,259.76
经营活动产生的现金流量净额	-164,954,365.32	214,752,385.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,338,381.12	13,583,200.00
取得投资收益收到的现金	1,606,836.62	152,651.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,299.55	38,649.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	20,976,517.29	13,774,501.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,665,765.34	4,254,214.12
投资支付的现金	52,445,446.47	70,117,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	642,879.64	435,845.01
投资活动现金流出小计	60,754,091.45	74,807,559.13
投资活动产生的现金流量净额	-39,777,574.16	-61,033,058.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,642,900.00	440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,642,900.00	440,000.00
取得借款收到的现金	596,900,000.00	1,371,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,817,875,973.39	3,920,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,416,418,873.39	5,291,940,000.00
偿还债务支付的现金	726,600,000.00	1,534,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,068,010.72	153,902,453.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,390,780,678.90	3,540,256,099.65
筹资活动现金流出小计	3,191,448,689.62	5,228,658,553.00
筹资活动产生的现金流量净额	224,970,183.77	63,281,447.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-87,318.89	20,626.02
五、现金及现金等价物净增加额	20,150,925.40	217,021,400.51
加：期初现金及现金等价物余额	396,644,049.77	138,222,997.65
六、期末现金及现金等价物余额	416,794,975.17	355,244,398.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,154,672,645.49	1,123,068,557.76
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,382,595,783.51	4,275,348,256.33
经营活动现金流入小计	3,537,268,429.00	5,398,416,814.09

购买商品、接受劳务支付的现金	1,073,658,729.63	2,036,864,349.05
支付给职工以及为职工支付的现金	44,209,325.06	67,798,502.00
支付的各项税费	10,116,345.64	29,432,468.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,256,555,924.13	3,195,437,456.08
经营活动现金流出小计	3,384,540,324.46	5,329,532,775.96
经营活动产生的现金流量净额	152,728,104.54	68,884,038.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,229,601.28	9,681,000.00
取得投资收益收到的现金	1,578,834.57	152,651.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,370.53	1,792.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	6,831,806.38	9,835,444.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,240,498.98	3,815,349.53
投资支付的现金	37,804,980.00	91,277,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	642,879.64	368,016.17
投资活动现金流出小计	42,688,358.62	95,460,865.70
投资活动产生的现金流量净额	-35,856,552.24	-85,625,421.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	570,000,000.00	1,371,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,579,320,632.64	3,920,000,000.00
筹资活动现金流入小计	3,149,320,632.64	5,291,500,000.00
偿还债务支付的现金	726,600,000.00	1,534,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,107,135.99	153,902,453.35
支付其他与筹资活动有关的现金	2,389,874,665.77	3,539,169,927.31
筹资活动现金流出小计	3,188,581,801.76	5,227,572,380.66
筹资活动产生的现金流量净额	-39,261,169.12	63,927,619.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	2,459.54
五、现金及现金等价物净增加额	77,610,383.18	47,188,695.71
加：期初现金及现金等价物余额	144,412,298.57	87,995,179.62
六、期末现金及现金等价物余额	222,022,681.75	135,183,875.33

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,812,816,265.00				3,099,626,799.09	50,260,410.00	30,253,057.94		188,929,981.73		-3,422,945,961.91		1,658,419,731.85	187,483,177.50	1,845,902,909.35
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,812,816,265.00				3,099,626,799.09	50,260,410.00	30,253,057.94		188,929,981.73		-3,422,945,961.91		1,658,419,731.85	187,483,177.50	1,845,902,909.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,558,409.28				-273,351,983.14		-271,793,573.86	-2,009,324.84	-273,802,898.70
（一）综合收益总额	0.00						1,558,409.28				-273,351,983.14		-271,793,573.86	-2,346,364.78	-274,139,938.64
（二）所有者投入和减少资本													0.00	337,039.94	337,039.94
1．所有者投入的普通股													0.00	1,642,900.00	1,642,900.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益													0.00		0.00

的金额															
4．其他													0.00	-1,305,860.06	-1,305,860.06
（三）利润分配													0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00

2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,099,626,799.09	50,260,410.00	31,811,467.22	0.00	188,929,981.73	0.00	-3,696,297,945.05	0.00	1,386,626,157.99	185,473,852.66	1,572,100,010.65

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,812,816,265.00				3,098,512,663.06		31,239,649.74		188,929,981.73		-1,844,104,544.43		3,287,394,015.10	203,850,083.11	3,491,244,098.21
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	1,812,816,265.00				3,098,512,663.06		31,239,649.74		188,929,981.73		-1,844,104,544.43		3,287,394,015.10	203,850,083.11	3,491,244,098.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						50,260,410.00	521,953.40				-363,167,858.44		-412,906,315.04	-1,203,819.61	-414,110,134.65
（一）综合收益总额	0.00						521,953.40				-363,167,858.44		-362,645,905.04	-1,388,968.46	-364,034,873.50
（二）所有者投入和减少资						50,260,410.00							-50,260,410.00	185,148.85	-50,075,2

本															61.15
1．所有者投入的普通股						50,260,410.00							-50,260,410.00	440,000.00	-49,820,410.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00	-254,851.15	-254,851.15
（三）利润分配													0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转													0.00		0.00

留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6．其他												0.00		0.00
（五）专项储备												0.00		0.00
1．本期提取												0.00		0.00
2．本期使用												0.00		0.00
（六）其他												0.00		0.00
四、本期期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,098,512,663.06	50,260,410.00	31,761,603.14	0.00	188,929,981.73	0.00	-2,207,272,402.87	0.00	2,874,487,700.06	202,646,263.50	3,077,133,963.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,099,675,999.18	50,260,410.00	957,560.72	0.00	187,945,340.50	-2,473,230,082.56	0.00	2,577,904,672.84
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,812,816,265.00				3,099,675,999.18	50,260,410.00	957,560.72		187,945,340.50	-2,473,230,082.56		2,577,904,672.84
三、本期增减变动金额（减少以“—”号							0.00			-234,002,059.12		-234,002,059.12

填列）												
（一）综合收益总额										-234,002,059.12		-234,002,059.12
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00

（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,099,675,999.18	50,260,410.00	957,560.72	0.00	187,945,340.50	-2,707,232,141.68	0.00	2,343,902,613.72

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,099,675,999.18	0.00	957,560.72	0.00	187,945,340.50	-1,231,308,318.47	0.00	3,870,086,846.93
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	1,812,816,265.00				3,099,675,999.18		957,560.72		187,945,340.50	-1,231,308,318.47		3,870,086,846.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						50,260,410.00	0.00			-305,823,762.78		-356,084,172.78
（一）综合收益总额										-305,823,762.78		-305,823,762.78
（二）所有者投入和减少资本						50,260,410.00						-50,260,410.00
1．所有者投入的普通股						50,260,410.00						-50,260,410.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00

1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	1,812,816,265.00	0.00	0.00	0.00	3,099,675,999.18	50,260,410.00	957,560.72	0.00	187,945,340.50	-1,537,132,081.25	0.00	3,514,002,674.15

三、公司基本情况

1、企业注册地和总部地址

棕榈生态城镇发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（股票简称棕榈股份、股票代码 002431）系 2010 年 6 月在深圳证券交易所上市的股份有限公司。公司注册地址：河南省郑州市郑东新区俊贤路 38 号森大郑东 1 号项目一期 3 号楼 5 层 11 号铺；办公地址：郑州总部的办公地址为郑州市郑东新区东风南路与康宁街交叉口海汇中心 3A 号楼 16-18 楼，广州办事处的办公地址为广州市天河区马场路庆亿街 3 号珠光新城国际中心 B 座 6-7 楼。公司统一社会信用代码：9144200061808674XE。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,812,816,265 股，注册资本为 1,812,816,265.00 元。

2、企业实际从事的主要经营活动

本公司所属行业为土木工程建筑业。

公司主业是风景园林景观设计和营建。主要从事工程施工业务、设计服务业务及城市运营业务。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2025 年 6 月 30 日的财务状况、2025 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 10,000 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 2,000 万元
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制

下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表的编制方法

1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份

额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

（2）共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（2）金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估

计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（3）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（4）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

1）金融工具减值损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2）金融工具减值损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3）金融工具减值损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	信用风险较高的企业，相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方组合	应收公司并表范围内关联方的应收款项，合并时进行抵销

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A.合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

B.公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

C.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

D.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

E.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	除保证金及无风险组合之外，相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：保证金及无风险组合	依据款项性质确定，主要为保证金、押金等无风险款项

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定。

12、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

（1）本公司对除单项认定的合同资产，根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

（2）按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对合同资产进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的合同资产单项认定。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品、消耗性生物资产、劳务成本、合同履约成本等；其中“消耗性生物资产”为苗木类资产。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的

存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

14、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
生产设备	年限平均法	4-8	5.00%	11.875%-23.75%
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.50%-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%

17、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	14-40	土地使用权证年限	直线法
办公软件	5	受益年限	直线法
非专利技术	5	受益年限	直线法

商标使用权	5	受益年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司建筑资质许可权在期满后可以无限期续展，且续展时无需发生重大的成本，其使用寿命可以无限延长，故将该特许资质作为使用寿命不确定的无形资产核算。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。 经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接材料投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。转入无形资产核算的标准为：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保

险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2） 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使

用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（2）收入确认具体会计政策

1）工程业务

本公司与客户之间签订的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司对该类业务采用产出法确定履约进度，根据确认的工程进度表确定提供建造服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2）设计业务

由于本公司履约过程中所提供的设计服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司对该类业务采用产出法确定履约进度，以向客户提交设计成果并取得成果确认文件，作为确认工作量的依据确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对于子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（3）递延所得税的净额抵销依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2）作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购公司股份相关的会计处理方法

回购公司股份，按实际成本进行计量，相关交易费、印花税计入回购库存股初始成本。

回购的公司股份进行出售时，出售金额大于初始成本的，计入资本公积（股本溢价），出售金额小于初始成本的，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

回购的公司股份进行注销时，按面值总额注销股本，初始成本与面值差额依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

32、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	3% 、5% 、6% 、9% 、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1% 、5% 、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

棕榈生态城镇发展股份有限公司	15%
棕榈设计集团有限公司	15%
棕榈园林（香港）有限公司	16.5%
海南棕榈生态城镇发展有限公司	25%
河南棕榈水利建设发展有限公司	25%
棕榈园林建设发展有限公司	25%
棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	25%
广州旭城建设发展有限公司	25%
广州棕榈资管有限公司	25%
上海棕豫供应链管理有限公司	25%
河南棕榈供应链管理有限公司	25%
梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	25%
信阳棕榈生态城镇发展有限公司	25%
贝尔高林国际（香港）有限公司	16.5%
贝尔高林深圳公司	25%
贝尔高林公司	16.5%
贝尔高林卓域公司	16.5%
贝尔高艺国际公司	16.5%
贝尔高林澳大利亚公司	按澳洲相关政策计缴
贝尔高林工作室	16.5%
贝尔高林香港投资公司	16.5%
威士香港有限公司	16.5%
棕榈设计控股有限公司	按英属维尔京群岛相关政策计缴
汇锋（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税税收优惠

1）2023 年 11 月 22 日，本公司取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202341000036），有效期三年。按照《企业所得税法》及相关规定，公司在该证书有效期内享受企业所得税按照 15%的税率征收。

2）2023 年 12 月 28 日，本公司的子公司棕榈设计集团有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344009217），有效期三年。按照《企业所得税法》及相关规定，公司在该证书有效期内享受企业所得税按照 15%的税率征收。

（2）研发费用税前加计扣除政策

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。公司在报告期享受研发费用税前加计扣除优惠政策。

（3）小微企业税收优惠政策

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四、本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”

天津棕榈园林绿化工程有限公司、山东棕榈教育咨询有限公司、棕榈未来空间科技（广州）有限公司、上海棕周实业发展有限公司及棕旅（上海）旅游发展有限公司等在 2025 年度享受小微企业税收优惠政策。

3、其他

除上表列示的公司以外，其他公司按照小微企业的标准，适用税率为 20%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,667.01	109,458.66
银行存款	416,707,308.16	396,534,591.11
其他货币资金	195,294,721.75	146,638,213.36
合计	612,089,696.92	543,282,263.13
其中：存放在境外的款项总额	6,491,519.43	8,200,771.88

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	34,445,928.94	1,102,023.89
履约/保函保证金	256,599.44	256,598.97
用于质押的定期存款或通知存款	102,464,410.68	122,593,816.33
用工保证金	7,110,948.15	7,108,495.70
因诉讼被冻结的款项	47,053,402.53	11,613,846.46
土地复垦保证金	2,047,032.07	2,047,032.07
共管账户	1,916,399.94	1,916,399.94
合计	195,294,721.75	146,638,213.36

截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金中 1,916,399.94 元系本公司为配合工程项目的开展，在项目所在地开立收付账户，并由项目甲方对账户资金使用范围进行监督。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,400,195.23	
其中：		
其中：		
合计	4,400,195.23	0.00

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	11,106,957.23	2,087,645.23
合计	11,106,957.23	2,087,645.23

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	18,503,083.94	100.00%	7,396,126.71	39.97%	11,106,957.23	9,483,771.94	100.00%	7,396,126.71	77.99%	2,087,645.23
其中：										

商业承兑汇票	18,503,083.94	100.00%	7,396,126.71	39.97%	11,106,957.23	9,483,771.94	100.00%	7,396,126.71	77.99%	2,087,645.23
其中：										
合计	18,503,083.94	100.00%	7,396,126.71	39.97%	11,106,957.23	9,483,771.94	100.00%	7,396,126.71	77.99%	2,087,645.23

按单项计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	9,483,771.94	7,396,126.71	18,503,083.94	7,396,126.71	39.97%	预期信用损失
合计	9,483,771.94	7,396,126.71	18,503,083.94	7,396,126.71		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据	7,396,126.71					7,396,126.71
合计	7,396,126.71					7,396,126.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,392,331,771.31	1,176,360,959.42
1 至 2 年	408,314,840.66	525,597,480.48
2 至 3 年	422,505,805.00	327,710,546.54
3 年以上	1,583,243,679.26	1,528,406,088.75
3 至 4 年	336,460,872.41	427,819,379.27
4 至 5 年	443,340,304.49	330,154,542.63
5 年以上	803,442,502.36	770,432,166.85

合计	3,806,396,096.23	3,558,075,075.19

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	376,496,220.20	9.89%	312,025,904.66	82.88%	64,470,315.54	334,715,737.25	9.41%	266,721,273.29	79.69%	67,994,463.96
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,429,899,876.03	90.11%	1,296,497,415.45	37.80%	2,133,402,460.58	3,223,359,337.94	90.59%	1,222,162,912.40	37.92%	2,001,196,425.54
其中：										
账龄组合	3,429,899,876.03	90.11%	1,296,497,415.45	37.80%	2,133,402,460.58	3,223,359,337.94	90.59%	1,222,162,912.40	37.92%	2,001,196,425.54
合计	3,806,396,096.23	100.00%	1,608,523,320.11	42.26%	2,197,872,776.12	3,558,075,075.19	100.00%	1,488,884,185.69	41.85%	2,069,190,889.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	32,867,596.62	32,867,596.62	32,867,596.62	32,867,596.62	100.00%	根据预期损失
单位 2	10,684,070.83	7,474,575.95	10,684,070.83	7,474,575.95	69.96%	根据预期损失
单位 3	0.00	0.00	28,173,282.69	28,173,282.69	100.00%	根据预期损失
单位 4	2,370,489.82	1,194,015.72	2,370,489.82	1,194,015.72	50.37%	根据预期损失
单位 5	68,475,077.29	52,727,040.75	67,258,088.29	54,685,686.20	81.31%	根据预期损失
单位 6	12,793,082.09	6,396,541.05	12,793,082.09	6,396,541.05	50.00%	根据预期损失
单位 7	4,041,572.18	4,041,572.18	4,041,572.18	4,041,572.18	100.00%	根据预期损失
单位 8	70,568,531.77	56,454,825.42	70,568,531.77	56,454,825.42	80.00%	根据预期损失
单位 9	785,803.16	785,803.16	785,803.16	785,803.16	100.00%	根据预期损失
单位 10	3,662,482.20	3,662,482.20	3,662,482.20	3,662,482.20	100.00%	根据预期损失
单位 11	14,914,768.41	11,760,294.89	11,671,757.41	9,535,662.73	81.70%	根据预期损失
单位 12	26,242,080.78	5,248,416.16	26,242,080.78	5,248,416.16	20.00%	根据预期损失
单位 13	30,400,224.79	30,400,224.79	30,400,224.79	30,400,224.79	100.00%	根据预期损失
单位 14	1,321,708.37	1,321,708.37	1,321,708.37	1,321,708.37	100.00%	根据预期损失
单位 15	0.00	0.00	260,000.00	156,000.00	60.00%	根据预期损失
单位 16	692,254.52	692,254.52	692,254.52	692,254.52	100.00%	根据预期损失
单位 17	1,180,663.30	1,180,663.30	1,180,663.30	1,180,663.30	100.00%	根据预期损失

单位 18	0.00	0.00	7,657,448.16	7,657,448.16	100.00%	根据预期损失
单位 19	3,415,372.93	3,415,372.93	3,415,372.93	3,415,372.93	100.00%	根据预期损失
单位 20	3,225,682.19	3,225,682.19	3,225,682.19	3,225,682.19	100.00%	根据预期损失
单位 21	6,953,379.51	6,953,379.51	6,953,379.51	6,953,379.51	100.00%	根据预期损失
单位 22	1,737,175.44	1,737,175.44	1,737,175.44	1,737,175.44	100.00%	根据预期损失
单位 23	900,034.60	900,034.60	27,001.04	27,001.04	100.00%	根据预期损失
单位 24	308,629.33	308,629.33	308,629.33	308,629.33	100.00%	根据预期损失
单位 25	230,381.39	230,381.39	230,381.39	230,381.39	100.00%	根据预期损失
单位 26	3,042,108.39	3,042,108.39	3,042,108.39	3,042,108.39	100.00%	根据预期损失
单位 27	1,926,663.76	1,926,663.76	1,926,663.76	1,926,663.76	100.00%	根据预期损失
单位 28	128,489.72	128,489.72	128,489.72	128,489.72	100.00%	根据预期损失
单位 29	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 30	699,599.42	699,599.42	699,599.42	699,599.42	100.00%	根据预期损失
单位 31	298,131.01	298,131.01	298,131.01	298,131.01	100.00%	根据预期损失
单位 32	3,167,285.60	628,072.73	3,167,285.60	628,072.73	19.83%	根据预期损失
单位 33	444,222.47	444,222.47	444,222.47	444,222.47	100.00%	根据预期损失
单位 34	142,600.00	142,600.00	142,600.00	142,600.00	100.00%	根据预期损失
单位 35	77,600.00	77,600.00	77,600.00	77,600.00	100.00%	根据预期损失
单位 36	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 37	2,486,392.87	2,486,392.87	2,486,392.87	2,486,392.87	100.00%	根据预期损失
单位 38	2,470,214.50	2,470,214.50	2,470,214.50	2,470,214.50	100.00%	根据预期损失
单位 39	692,837.50	692,837.50	692,837.50	692,837.50	100.00%	根据预期损失
单位 40	2,967,263.12	2,967,263.12	2,967,263.12	2,967,263.12	100.00%	根据预期损失
单位 41	1,498,478.85	1,498,478.85	1,498,478.85	1,498,478.85	100.00%	根据预期损失
单位 42	0.00	0.00	10,415,012.44	10,415,012.44	100.00%	根据预期损失
单位 43	5,145,519.79	5,145,519.79	5,145,519.79	5,145,519.79	100.00%	根据预期损失
单位 44	0.00	0.00	607,773.22	41,908.32	6.90%	根据预期损失
单位 45	1,459,080.00	796,219.96	1,459,080.00	796,219.99	54.57%	根据预期损失
单位 46	3,539,782.75	3,539,782.75	3,539,782.75	3,539,782.75	100.00%	根据预期损失
单位 47	60,119.50	60,119.50	60,119.50	60,119.50	100.00%	根据预期损失
单位 48	328,301.89	328,301.89	328,301.89	328,301.89	100.00%	根据预期损失
单位 49	986,211.00	986,211.00	986,211.00	986,211.00	100.00%	根据预期损失
单位 50	4,603,773.59	4,603,773.59	4,603,773.59	4,603,773.59	100.00%	根据预期损失
合计	334,715,737.25	266,721,273.29	376,496,220.20	312,025,904.66		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,356,142,460.28	67,807,123.01	5.00%
1 至 2 年	401,279,524.07	40,127,952.40	10.00%
2 至 3 年	419,341,097.06	83,868,219.42	20.00%
3 至 4 年	296,885,348.07	148,442,674.07	50.00%
4 至 5 年	395,511,639.96	395,511,639.96	100.00%
5 年以上	560,739,806.59	560,739,806.59	100.00%
合计	3,429,899,876.03	1,296,497,415.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,488,884,185.69	119,787,851.04		148,716.62		1,608,523,320.11
合计	1,488,884,185.69	119,787,851.04		148,716.62		1,608,523,320.11

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	148,716.62

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	840,789,240.51	226,239,699.52	1,067,028,940.03	9.91%	43,849,379.63
第二名	350,000.00	354,773,333.32	355,123,333.32	3.30%	4,292,280.00
第三名	31,643,876.62	257,202,372.39	288,846,249.01	2.68%	40,339,880.12
第四名	30,189,177.63	204,399,308.48	234,588,486.11	2.18%	36,237,368.29
第五名	67,099,510.64	167,235,569.42	234,335,080.06	2.18%	13,768,348.93
合计	970,071,805.40	1,209,850,283.13	2,179,922,088.53	20.25%	138,487,256.97

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程施工/设计服务相关的合同资产	6,831,782,367.69	317,897,583.75	6,513,884,783.94	6,824,716,052.65	312,152,160.09	6,512,563,892.56
工程质保金相关的合同资产	124,936,728.00	29,310,187.11	95,626,540.89	124,936,728.00	29,310,187.11	95,626,540.89
合计	6,956,719,095.69	347,207,770.86	6,609,511,324.83	6,949,652,780.65	341,462,347.20	6,608,190,433.45

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	42,249,916.52	0.60%	42,249,916.52	100.00%	0.00	49,344,954.89	0.71%	49,344,954.89	100.00%	0.00
其中：										
工程施工/设计服务相关的合同资产	42,249,916.52	0.60%	42,249,916.52	100.00%	0.00	49,344,954.89	0.71%	49,344,954.89	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	6,914,469,179.17	99.40%	304,957,854.34	4.41%	6,609,511,324.83	6,900,307,825.76	99.29%	292,117,392.31	4.23%	6,608,190,433.45
其中：										
工程施工、设计服务相关的合同资产	6,789,532,451.17	97.60%	275,647,667.23	4.06%	6,513,884,783.94	6,775,371,097.76	97.49%	262,807,205.20	3.88%	6,512,563,892.56
工程质保金相关的合同资产	124,936,728.00	1.80%	29,310,187.11	23.46%	95,626,540.89	124,936,728.00	1.80%	29,310,187.11	23.46%	95,626,540.89
合计	6,956,719,095.69	100.00%	347,207,770.86		6,609,511,324.83	6,949,652,780.65	100.00%	341,462,347.20		6,608,190,433.45

按单项计提坏账准备类别名称：工程施工/设计服务相关的合同资产

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
工程施工/设计服务相关的合同资产	49,344,954.89	49,344,954.89	42,249,916.52	42,249,916.52	100.00%	根据项目具体情况及预期损失
合计	49,344,954.89	49,344,954.89	42,249,916.52	42,249,916.52		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程施工、设计服务相关的合同资产	6,789,532,451.17	275,647,667.23	4.06%
工程质保金相关的合同资产	124,936,728.00	29,310,187.11	23.46%
合计	6,914,469,179.17	304,957,854.34	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	5,745,423.66			
合计	5,745,423.66			

6、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		125,241.99
合计	0.00	125,241.99

（2） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,664,275.48	
合计	24,664,275.48	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	674,187,461.96	705,667,678.95
合计	674,187,461.96	705,667,678.95

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	11,940,016.19	10,501,237.90
关联方及其他应收往来	674,362,966.00	729,336,563.38
履约保证金	147,551,839.38	146,396,239.38
农民工保证金	16,187,392.00	16,187,392.00

投标保证金	28,381,875.61	23,370,915.78
押金	58,428,203.21	17,223,637.23
合计	936,852,292.39	943,015,985.67

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	306,435,213.17	296,246,388.01
1 至 2 年	90,265,992.59	152,047,882.29
2 至 3 年	94,220,746.97	175,079,571.92
3 年以上	445,930,339.66	319,642,143.45
3 至 4 年	184,857,432.29	55,697,391.46
4 至 5 年	150,033,995.54	151,380,824.97
5 年以上	111,038,911.83	112,563,927.02
合计	936,852,292.39	943,015,985.67

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	174,295,700.61	18.60%	136,225,095.78	78.16%	38,070,604.83	174,245,700.61	18.48%	136,175,095.78	78.15%	38,070,604.83
其中：										
按组合计提坏账准备	762,556,591.78	81.40%	126,439,734.65	16.58%	636,116,857.13	768,770,285.06	81.52%	101,173,210.94	13.16%	667,597,074.12
其中：										
账龄组合	417,136,710.90	44.53%	103,053,480.09	24.70%	314,083,230.81	367,068,556.81	38.92%	74,758,169.48	20.37%	292,310,387.33
保证金及低风险组合	345,419,880.88	36.87%	23,386,254.56	6.77%	322,033,626.32	401,701,728.25	42.60%	26,415,041.46	6.58%	375,286,686.79
合计	936,852,292.39	100.00%	262,664,830.43	28.04%	674,187,461.96	943,015,985.67	100.00%	237,348,306.72	25.17%	705,667,678.95

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	60,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00	50.00%	预期信用损失
单位 2	22,891,869.30	14,821,264.47	22,891,869.30	14,821,264.47	64.74%	预期信用损失
单位 3	16,014,701.59	16,014,701.59	16,014,701.59	16,014,701.59	100.00%	预期信用损失

单位 4	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 5	51,278,309.46	51,278,309.46	51,278,309.46	51,278,309.46	100.00%	预期信用损失
单位 6	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 7	8,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 8	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 9	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 10	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预期信用损失
单位 11	10,820.26	10,820.26	10,820.26	10,820.26	100.00%	预期信用损失
单位 12			50,000.00	50,000.00	100.00%	预期信用损失
合计	174,245,700.61	136,175,095.78	174,295,700.61	136,225,095.78		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	417,136,710.90	103,053,480.09	24.70%
保证金及低风险组合	345,419,880.88	23,386,254.56	6.77%
合计	762,556,591.78	126,439,734.65	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	101,173,210.94		136,175,095.78	237,348,306.72
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,266,523.71		50,000.00	25,316,523.71
2025 年 6 月 30 日余额	126,439,734.65		136,225,095.78	262,664,830.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	237,348,306.72	25,316,523.71				262,664,830.43
合计	237,348,306.72	25,316,523.71				262,664,830.43

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	139,802,055.20	4-5 年	14.92%	0.00
第二名	其他应收往来	123,010,000.00	3 年以内及 4-5 年	13.13%	46,770,000.00
第三名	其他应收往来	62,266,041.67	1-2 年	6.65%	3,113,302.08
第四名	其他应收往来	60,000,000.00	3-4 年	6.40%	30,000,000.00
第五名	其他应收往来	53,065,240.86	5 年以上	5.66%	53,065,240.86
合计		438,143,337.73		46.77%	132,948,542.94

8、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	102,882,509.50	24.35%	100,123,019.25	24.80%
1 至 2 年	29,793,615.61	7.05%	38,642,747.95	9.57%
2 至 3 年	60,136,117.82	14.23%	99,390,636.35	24.62%
3 年以上	229,673,888.54	54.36%	165,487,392.62	41.01%
合计	422,486,131.47		403,643,796.17	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付对象	期末余额	账龄	未结算原因
单位 1	56,878,000.00	2-3 年	工程未结算
单位 2	42,094,985.00	1-2 年/2-3 年/3 年以上	工程未结算
单位 3	41,128,766.17	3 年以上	工程未结算
单位 4	39,905,897.70	3 年以上	工程未结算
单位 5	34,919,061.24	1-2 年/2-3 年/3 年以上	工程未结算
合计	214,926,710.11		

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	56,878,000.00	13.46%
第二名	56,718,806.56	13.43%
第三名	38,470,022.99	9.11%
第四名	25,170,165.03	5.96%
第五名	24,000,000.00	5.68%
合计	201,236,994.50	47.63%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
消耗性生物资产	1,766,229.33		1,766,229.33	1,814,442.75		1,814,442.75
合同履约成本	445,443,256.87	38,986,572.88	406,456,683.99	345,725,121.46	38,986,572.88	306,738,548.58
合计	447,209,486.20	38,986,572.88	408,222,913.32	347,539,564.21	38,986,572.88	308,552,991.33

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	38,986,572.88					38,986,572.88
合计	38,986,572.88					38,986,572.88

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	158,566,132.89	153,657,545.47
合计	158,566,132.89	153,657,545.47

（1） 一年内到期的债权投资

☑适用 □不适用

1） 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梅州时光文化旅游开发有限公司	109,837,824.31	18,683,062.43	91,154,761.88	106,154,350.31	18,056,520.36	88,097,829.95
广东云福投资有限公司	81,240,346.51	13,828,975.50	67,411,371.01	79,008,839.65	13,449,124.13	65,559,715.52
合计	191,078,170.82	32,512,037.93	158,566,132.89	185,163,189.96	31,505,644.49	153,657,545.47

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
梅州时光文化旅游开发有限公司	18,056,520.36	626,542.07		18,683,062.43
广东云福投资有限公司	13,449,124.13	379,851.37		13,828,975.50
合计	31,505,644.49	1,006,393.44		32,512,037.93

2） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	31,505,644.49			31,505,644.49
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,006,393.44			1,006,393.44
2025 年 6 月 30 日余额	32,512,037.93			32,512,037.93

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	222,453,227.56	237,826,628.76
预缴企业所得税	3,245,846.81	26,320,367.68
关联方借款及利息	755,325,303.27	743,136,625.54
信托保障基金保证金	6,100,000.00	10,836,300.00
合计	987,124,377.64	1,018,119,921.98

12、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 工程款	170,305,261.51	11,700,000.00	158,605,261.51	241,529,029.34	11,700,000.00	229,829,029.34	
PPP 项目款	2,152,814,250.30		2,152,814,250.30	2,093,180,833.41		2,093,180,833.41	

合计	2,323,119,511.81	11,700,000.00	2,311,419,511.81	2,334,709,862.75	11,700,000.00	2,323,009,862.75	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,700,000.00	0.50%	11,700,000.00	100.00%	0.00	11,700,000.00	0.50%	11,700,000.00	100.00%	0.00
其中：										
BT 工程款	11,700,000.00	0.50%	11,700,000.00	100.00%	0.00	11,700,000.00	0.50%	11,700,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	2,311,419,511.81	99.50%			2,311,419,511.81	2,323,009,862.75	99.50%			2,323,009,862.75
其中：										
无风险组合	2,311,419,511.81	99.50%			2,311,419,511.81	2,323,009,862.75	99.50%			2,323,009,862.75
合计	2,323,119,511.81	100.00%	11,700,000.00		2,311,419,511.81	2,334,709,862.75	100.00%	11,700,000.00		2,323,009,862.75

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	11,700,000.00	11,700,000.00	11,700,000.00	11,700,000.00	100.00%	根据预期损失
合计	11,700,000.00	11,700,000.00	11,700,000.00	11,700,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	2,311,419,511.81		
合计	2,311,419,511.81		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

		值）	值）	
2025 年 1 月 1 日余额		11,700,000.00		
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额		11,700,000.00		

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款	11,700,000.00					11,700,000.00
合计	11,700,000.00					11,700,000.00

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	148,147,257.84				-970,520.05						147,176,737.79	
海口棕海项目建设投资有限公司	41,023,873.02				2,147,815.22						43,171,688.24	
海口棕岛项目建设投资有限公司	182,794,733.44				1,047,893.40						183,842,626.84	
海口棕美项目建设投资有限公司	41,796,948.67				-184,705.06						41,612,243.61	
漯河城发生态建设开发有限公司	309,816,321.43				-221,496.51						309,594,824.92	
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	357,248,751.39				-87,737.60						357,161,013.79	
宁波时光海湾景区开发有限公司	218,471,689.09				-16,854.93						218,454,834.16	
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	36,585,707.96				9,336.28						36,595,044.24	
上饶市棕远生态环境有限公司	161,157,812.82				35,535.26						161,193,348.08	
棕榈（广东）产业投资集团有限公司	41,863,425.42				-139.81						41,863,285.61	
潍坊棕铁投资发展有限公司	86,240,593.11				-38,398.85						86,202,194.26	
梅州市梅县区棕银建设有限公司	485,833.47				10,794,795.67						11,280,629.14	
小计	1,625,632,947.66	0.00	0.00	0.00	12,515,523.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,638,148,470.68	0.00
二、联营企业												

中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	16,424,340.43				-189,352.29						16,234,988.14	
广西森工园区建设投资有限公司	3,700,926.65				-616.15						3,700,310.50	
商城县棕朴旅游开发有限公司	42,500,188.22				14.46						42,500,202.68	
洛阳棕朴建设工程有限公司	66,151,111.31		454,980.00		5,971,638.22						72,577,729.53	
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	28,978,804.75		3,850,000.00		140.98						32,828,945.73	
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	77,300,151.85		12,050,000.00		50.00						89,350,201.85	
永平银江河生态环境建设有限公司	450,000.00										450,000.00	
永平木莲环境治理有限公司	742,500.00										742,500.00	
鹤壁棕朴建设发展有限公司	55,534,423.56				4,229,287.92						59,763,711.48	
社旗县棕朴生态环境有限公司	46,784,234.20		4,400,000.00		2,258,349.36						53,442,583.56	
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	57,581,785.68		2,850,000.00		3,923,338.65						64,355,124.33	
梅州时光文化旅游开发有限公司		29,096,856.67			0.00						0.00	29,096,856.67
广东云福投资有限公司					0.00						0.00	
广州棕科投资有限公司	186,119,698.25				0.07						186,119,698.32	
山东胜伟盐碱地科技有限公司											0.00	
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	87,993,329.89				86,111.27			1,489,778.63			86,589,662.53	

北京乐客奥义新媒体文化有限公司	7,120,761.11				-213,476.99						6,907,284.12	
广东马良行科技发展有限公司		2,958,952.34			0.00						0.00	2,958,952.34
江西棕榈文化旅游有限公司	67,407,243.60				-1,560,243.83						65,846,999.77	
河南中豫洛邑建设发展有限公司	21,796,665.86				370,473.52						22,167,139.38	
棕榈豫资商业发展有限公司	5,760,498.97		7,200,000.00		-409,538.68						12,550,960.29	
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	2,831,676.72				-415.12						2,831,261.60	
中豫信阳应急产业发展有限公司	216,582.90				-61,618.81						154,964.09	
横琴棕榈并购基金管理有限公司	33,903.90				-19,395.62						14,508.28	
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	23,501,734.99	378,932,589.24			-29.84						23,501,705.15	378,932,589.24
上海云垚资产管理有限公司	455,681.86	387,058.50		1,140,000.00	54.48					684,263.66	0.00	0.00
阿克苏棕榈东城建设有限公司	67,028,179.45				-668.32						67,027,511.13	
河南豫资大宏发展有限公司	2,600,577.77				-1,725.05						2,598,852.72	
驻马店棕榈生态园林有限公司	22,192.23				0.00						22,192.23	
棕榈设计控股有限公司											0.00	
汇锋（香港）有限公司											0.00	
河南豫资东华信息科技有限公司					265,378.68						265,378.68	
小计	869,037,194.15	411,375,456.75	30,804,980.00	1,140,000.00	14,647,756.91	0.00	0.00	1,489,778.63	0.00	684,263.66	912,544,416.09	410,988,398.25

合计	2,494,670,141.81	411,375,456.75	30,804,980.00	1,140,000.00	27,163,279.93	0.00	0.00	1,489,778.63	0.00	684,263.66	2,550,692,886.77	410,988,398.25

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	431,126,386.60	428,028,885.60
合计	431,126,386.60	428,028,885.60

其他说明：

（1）期末权益工具投资（基金类）形成原因：本公司（基金份额持有人）、上海浦耀信晔投资管理有限公司（基金管理人）以及上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行（基金托管人）签订浦信棕榈邕江整治开发私募基金合同：约定由棕榈股份以投资认购方式全额认购基金份额 229,959,900.00 元。认购金额指定用于投资目标公司股权，用于为本公司获取投资收益，基金收益分配方式为现金分红。基金管理人投资方式为：对标的公司直接以注资、增资方式进行投资。

（2）期末权益工具投资（股权类）主要如下：

①本公司之子公司上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）持有海南呀诺达圆融旅业股份有限公司 10.50%股权，期末投资余额 154,867,625.00 元；

②本公司持有四川七彩林科股份有限公司 4.08%股权，期末投资余额 26,448,204.24 元；

③本公司持有杭州乐客灵境虚拟现实科技有限公司 4.00%的股权，期末投资余额 15,943,156.36 元；

④本公司新增购入河南省豫资农服科技有限公司 15.00%的股权，期末投资余额 3,097,500.00 元，已支付投资款，工商尚未变更；

⑤本公司持有临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司 1.00%的股权，期末投资余额 810,000.00 元。

15、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	374,327,737.87	2,506,557.28		376,834,295.15
2.本期增加金额	2,772,723.20			2,772,723.20
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,772,723.20			2,772,723.20
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	4,351,957.40			4,351,957.40
（1）处置				
（2）其他转出	4,351,957.40			4,351,957.40
4.期末余额	372,748,503.67	2,506,557.28		375,255,060.95
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	58,282,980.12	899,630.48		59,182,610.60
2.本期增加金额	5,571,053.92			5,571,053.92
（1）计提或摊销	5,496,421.41			5,496,421.41
（2）存货/固定资产/在建工程转入	74,632.51			74,632.51
3.本期减少金额	1,529,129.23			1,529,129.23
（1）处置				
（2）其他转出	1,529,129.23			1,529,129.23
4.期末余额	62,324,904.81	899,630.48		63,224,535.29
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	310,423,598.86	1,606,926.80		312,030,525.66
2.期初账面价值	316,044,757.75	1,606,926.80		317,651,684.55

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	228,197,085.22	207,902,845.16
合计	228,197,085.22	207,902,845.16

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及构筑物	生产设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	219,238,041.25	1,118,972.63	26,898,688.28	21,732,196.30	268,987,898.46
2.本期增加金额	26,713,074.21	10,350.00		354,915.01	27,078,339.22
（1）购置	25,306,753.78	10,350.00		354,915.01	25,672,018.79
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转回	1,406,320.43				1,406,320.43
3.本期减少金额	2,860,095.28		1,118,047.00	1,550,622.83	5,528,765.11
（1）处置或报废	87,372.08		1,118,047.00	1,550,622.83	2,756,041.91
（2）转出至投资性房地产	2,772,723.20				2,772,723.20
4.期末余额	243,091,020.18	1,129,322.63	25,780,641.28	20,536,488.48	290,537,472.57
二、累计折旧					
1.期初余额	18,111,763.20	875,692.50	25,373,475.85	16,724,121.75	61,085,053.30
2.本期增加金额	2,913,578.81	34,930.74	83,863.02	829,892.91	3,862,265.48
（1）计提	2,457,122.90	34,930.74	83,863.02	829,892.91	3,405,809.57
（2）投资性房地产转回	456,455.91				456,455.91
3.本期减少金额	74,632.51		1,062,144.65	1,470,154.27	2,606,931.43
（1）处置或报废			1,062,144.65	1,470,154.27	2,532,298.92
（2）转出至投资性房地产	74,632.51				74,632.51

4.期末余额	20,950,709.50	910,623.24	24,395,194.22	16,083,860.39	62,340,387.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	222,140,310.68	218,699.39	1,385,447.06	4,452,628.09	228,197,085.22
2.期初账面价值	201,126,278.05	243,280.13	1,525,212.43	5,008,074.55	207,902,845.16

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物及构筑物	312,030,525.66

（3） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州湾项目 B 区 22 号楼 2902 室、20 号楼 204 室、20 号楼	12,265,871.55	已经备案，未办房产证
泰禾世茂·汀溪院子 1 号楼 C 梯 5 层 501 室	1,955,766.60	已经备案，未办房产证
泰禾红树湾院子（06 地块）6-6 幢 2107 号、1909 号、1306、909	7,546,165.03	已经备案，未办房产证
武汉君悦花园 S-5 幢 1-3 层（2）号房	3,634,585.60	已经备案，未办房产证
湾里区红湾大道 66 号保利·半山国际花园托斯卡纳 D83#楼	3,265,739.75	已经备案，未办房产证
在水一方小区 19 号楼 1 单元 31 套、14 号楼 1 单元 16 套住宅	22,642,275.65	已经备案，未办房产证
丽江天麓.瑞吉苑二期 74 幢 103-108 号、301-309 号	25,257,006.59	已经备案，未办房产证
丽江天麓.瑞吉苑二期 81 幢 311 号、224 号、208 号	11,660,366.13	已经备案，未办房产证
丽江天麓·瑞吉居 44 幢	31,297,312.42	已经备案，未办房产证
高要苗圃宿舍	144,788.51	自建房无产权证
小榄旧办公楼	141,361.50	自建房无产权证
合计	119,811,239.33	

（4） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,790,376.54	10,756,064.61
合计	10,790,376.54	10,756,064.61

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东棕榈学院综合培训楼	1,283,830.40		1,283,830.40	1,283,830.40		1,283,830.40
潍坊棕榈学院综合培训楼	6,623,918.13		6,623,918.13	6,623,918.13		6,623,918.13
棕榈学院教学楼	1,991,846.04		1,991,846.04	1,991,846.04		1,991,846.04
其他零星项目（100 万元以下）	890,781.97		890,781.97	856,470.04		856,470.04
合计	10,790,376.54		10,790,376.54	10,756,064.61		10,756,064.61

（2） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

18、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	45,906,879.92	45,906,879.92
2.本期增加金额	8,700.69	8,700.69
（1）新增租赁	8,700.69	8,700.69
3.本期减少金额	606,758.79	606,758.79
（1）处置	606,758.79	606,758.79
4.期末余额	45,308,821.82	45,308,821.82
二、累计折旧		
1.期初余额	23,570,411.98	23,570,411.98
2.本期增加金额	6,952,288.51	6,952,288.51

（1）计提	6,952,288.51	6,952,288.51
3.本期减少金额	151,689.72	151,689.72
（1）处置	151,689.72	151,689.72
4.期末余额	30,371,010.77	30,371,010.77
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,937,811.05	14,937,811.05
2.期初账面价值	22,336,467.94	22,336,467.94

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

19、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	建筑资质许可权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	244,877.72	200,000.00		36,080,456.14	22,979,362.26	51,976,000.00	111,480,696.12
2.本期增加金额				336,679.74	204,682.99		541,362.73
（1）购置				336,679.74			336,679.74
（2）内部研发							
（3）企业合并增加					459,000.00		459,000.00
（4）汇率影响					-254,317.01		-254,317.01
3.本期减少金额				1,699,695.99			1,699,695.99
（1）处置				1,699,695.99			1,699,695.99
4.期末余额	244,877.72	200,000.00		34,717,439.89	23,184,045.25	51,976,000.00	110,322,362.86

二、累计摊销							
1.期初余额	87,889.13	200,000.00		30,886,521.19	75,774.38		31,250,184.70
2.本期增加金额	3,636.78			1,358,831.69	3,724.98		1,366,193.45
（1）计提	3,636.78			1,358,831.69	3,724.98		1,366,193.45
3.本期减少金额				1,699,695.99			1,699,695.99
（1）处置				1,699,695.99			1,699,695.99
4.期末余额	91,525.91	200,000.00		30,545,656.89	79,499.36		30,916,682.16
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	153,351.81			4,171,783.00	23,104,545.89	51,976,000.00	79,405,680.70
2.期初账面价值	156,988.59			5,193,934.95	22,903,587.88	51,976,000.00	80,230,511.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

20、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形		处置	汇率影响	

		成的				
棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	33,362,701.79					33,362,701.79
贝尔高林国际（香港）有限公司	79,104,395.18				1,201,215.67	77,903,179.51
合计	112,467,096.97				1,201,215.67	111,265,881.30

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
棕榈建筑规划设计（北京）有限公司	33,362,701.79					33,362,701.79
合计	33,362,701.79					33,362,701.79

（3） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
贝尔高林资产组	132,058,200.00	140,000,000.00		5	收入增长率 15%-20%；折现率 9.48%	收入增长率 0%；折现率 9.48%	同行业数据调研
合计	132,058,200.00	140,000,000.00					

（4） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	6,989,371.49	185,951.57	1,092,305.52		6,083,017.54

临时设施及其他	587,589.60		121,058.93		466,530.67
消防维修工程	309,910.47		53,127.54		256,782.93
合计	7,886,871.56	185,951.57	1,266,491.99		6,806,331.14

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,281,059,338.96	192,445,156.40	1,260,079,599.82	189,293,507.56
可抵扣亏损	593,636,679.59	89,146,674.13	593,636,679.59	89,146,674.13
预提/预计费用	80,567,635.93	12,085,145.39	80,567,635.93	12,085,145.39
金融资产公允价值变动	2,712,556.13	406,883.42	2,712,556.13	406,883.42
固定资产折旧	2,202,563.81	363,422.65	2,291,252.69	378,056.30
租赁负债	11,338,140.79	1,812,409.80	11,338,140.79	1,812,409.80
合计	1,971,516,915.21	296,259,691.79	1,950,625,864.95	293,122,676.60

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	945,395.31	155,990.23	945,395.31	155,990.23
PPP 项目确认递延所得税负债	28,145,495.91	7,036,373.98	28,145,495.91	7,036,373.98
使用权资产	12,473,852.19	1,986,500.39	12,532,670.49	1,995,867.39
合计	41,564,743.41	9,178,864.60	41,623,561.71	9,188,231.60

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		296,259,691.79		293,122,676.60
递延所得税负债		9,178,864.60		9,188,231.60

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	104,677,991.31		104,677,991.31	104,677,991.31		104,677,991.31
项目投资款	41,128,766.17		41,128,766.17	41,128,766.17		41,128,766.17
租赁保证金	3,449,588.60		3,449,588.60	3,449,588.60		3,449,588.60
合计	149,256,346.08		149,256,346.08	149,256,346.08		149,256,346.08

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	195,294,721.75	195,294,721.75	冻结、保证金	保证金、冻结资金、共管账户等	146,638,213.36	146,638,213.36	冻结、保证金	保证金、冻结资金、共管账户等
固定资产	29,468,086.23	26,307,654.30	抵押	私募债反担保	24,648,638.81	21,217,902.59	抵押	私募债反担保
长期股权投资	29,096,856.67		质押	私募债反担保、借款担保等	29,096,856.67	0.00	质押	私募债反担保、借款担保等
投资性房地产	241,513,241.47	197,116,504.75	抵押	私募债反担保	241,143,617.44	199,724,072.00	抵押	私募债反担保
应收账款	1,015,076,208.12	1,015,076,208.12	质押	保理融资反担保、借款担保等	87,560,420.10	73,788,282.73	质押	保理融资反担保、借款担保等
其他非流动金融资产	229,959,900.00	229,959,900.00	承诺函	私募债反担保	229,959,900.00	229,959,900.00	承诺函	私募债反担保
合计	1,740,409,014.24	1,663,754,988.92			759,047,646.38	671,328,370.68		

25、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	89,050,000.00	149,050,000.00
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	708,000,000.00	770,000,000.00
反保理借款	50,908,241.91	35,390,000.00
应计利息	1,140,365.25	1,478,481.81
期末已贴现尚未到期商业承兑汇票	3,500,000.00	
合计	1,152,598,607.16	1,255,918,481.81

短期借款分类的说明：

报告期末反保理借款 50,908,241.91 元，主要包括：

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南俊瀚实业有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 5,790,000.00 元，借款时间自 2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 18 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南敏宏建筑工程有限公司漯河分公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 10,000,000.00 元，借款时间自 2024 年 9 月 20 日至 2025 年 9 月 19 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南建普建筑工程有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 3,800,000.00 元，借款时间自 2025 年 1 月 24 日至 2026 年 1 月 23 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南迈锐建筑工程有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 2,160,000.00 元，借款时间自 2025 年 1 月 26 日至 2026 年 1 月 24 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让安阳腾海商贸有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 1,348,054.59 元，借款时间自 2025 年 1 月 26 日至 2026 年 1 月 24 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南春景环境工程有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 2,600,000.00 元，借款时间自 2025 年 1 月 26 日至 2026 年 1 月 24 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南葵东实业有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 2,710,187.32 元，借款时间自 2025 年 2 月 13 日至 2026 年 2 月 12 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让北京棕榈生态发展有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 10,000,000.00 元，借款时间自 2025 年 3 月 24 日至 2026 年 3 月 24 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让海南棕榈工程管理有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 3,400,000.00 元，借款时间自 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 27 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让广州棕榈建设管理有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 2,000,000.00 元，借款时间自 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 27 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南棕榈总承包建设有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 1,600,000.00 元，借款时间自 2025 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 27 日。

中原银行股份有限公司郑州分行受让河南轩柴建筑工程有限公司对棕榈生态城镇发展股份有限公司赊销所产生的应收账款 5,500,000.00 元，借款时间自 2025 年 6 月 26 日至 2026 年 6 月 26 日。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 ☑不适用

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		50,000,000.00
银行承兑汇票	34,343,857.86	1,000,000.00
信用证	79,960,000.00	69,960,000.00
合计	114,303,857.86	120,960,000.00

27、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,816,241,455.90	2,982,517,444.24
1 至 2 年	1,276,426,468.20	2,018,687,967.16
2 至 3 年	1,217,939,312.71	1,096,312,227.27
3 年以上	3,460,055,462.80	2,571,825,547.12
合计	8,770,662,699.61	8,669,343,185.79

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	191,052,072.77	工程未结算
单位 2	185,059,013.20	工程未结算
单位 3	183,382,027.88	工程未结算
单位 4	155,603,696.33	工程未结算
单位 5	119,256,565.91	工程未结算
合计	834,353,376.09	

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	22,836,332.27	23,188,453.46
其他应付款	1,088,512,824.89	767,236,677.69
合计	1,111,349,157.16	790,425,131.15

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
AHAAHA Environment Preservation Fund Limited	10,700,005.51	10,864,992.54
Royal Profit Ltd.	12,136,326.76	12,323,460.92
合计	22,836,332.27	23,188,453.46

公司二级子公司棕榈园林（香港）有限公司持有贝尔高林国际（香港）有限公司（以下简称“贝尔高林”）80%的股权，应付股利系贝尔高林应支付给少数股东的股利。

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联往来	345,365,851.84	177,946,166.72
个人往来	220,304.89	464,425.36
保证金	57,974,674.76	64,213,896.24
应付保理款	546,197,482.10	380,776,611.48
其他及往来款项	138,754,511.30	143,835,577.89
合计	1,088,512,824.89	767,236,677.69

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	67,060,000.00	未到结算期
单位 2	20,199,055.03	未到结算期
单位 3	12,515,770.24	未到结算期
合计	99,774,825.27	

29、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权竞拍诚意金	1,000,000.00	1,000,000.00
预收租金	932,445.65	761,145.02
其他		485,372.74
合计	1,932,445.65	2,246,517.76

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工设计服务相关的合同负债	118,218,607.32	116,676,609.01
合计	118,218,607.32	116,676,609.01

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
工程施工设计服务相关的合同负债	1,541,998.31	结算工程施工/设计服务款
合计	1,541,998.31	

31、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,906,110.52	84,032,202.59	70,750,083.04	27,188,230.07
二、离职后福利-设定提存计划	59,855.28	6,391,242.21	6,423,496.51	27,600.98
三、辞退福利	1,337,214.09	7,342,999.75	6,295,382.44	2,384,831.40
合计	15,303,179.89	97,766,444.55	83,468,961.99	29,600,662.45

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,232,773.05	75,795,069.07	61,102,632.90	26,925,209.22
2、职工福利费		412,831.86	189,423.07	223,408.79
3、社会保险费	34,594.30	2,975,522.15	2,994,373.96	15,742.49
其中：医疗保险费	33,779.93	2,594,928.22	2,613,653.07	15,055.08
工伤保险费	532.11	200,580.64	200,707.62	405.13
生育保险费	282.26	180,013.29	180,013.27	282.28
4、住房公积金	12,217.00	4,662,999.07	4,653,648.26	21,567.81
5、工会经费和职工教育经费	8,822.21	185,780.44	192,300.89	2,301.76
6、短期带薪缺勤	1,617,703.96		1,617,703.96	
合计	13,906,110.52	84,032,202.59	70,750,083.04	27,188,230.07

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,742.69	6,156,639.23	6,174,617.33	26,764.59
2、失业保险费	1,398.21	234,602.98	235,164.80	836.39
强积金	13,714.38		13,714.38	
合计	59,855.28	6,391,242.21	6,423,496.51	27,600.98

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,414,690.51	2,740,668.20
企业所得税	3,500,903.28	3,720,200.89
个人所得税	162,863.62	271,893.11
城市维护建设税	103,395.80	141,006.19
房产税	408,229.16	598,825.60
土地使用税	68,883.88	73,160.95
教育费附加	75,181.73	100,946.55
印花税	2,963.00	415,229.97
合计	7,737,110.98	8,061,931.46

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	26,000,000.00
一年内到期的长期应付款	97,461,727.72	60,685,246.96
一年内到期的租赁负债	6,168,475.02	8,210,867.50
一年内到期非流动负债的应付利息	21,035,074.96	5,752,520.34
一年内到期的其他机构借款		173,630,000.00
合计	173,665,277.70	274,278,634.80

34、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提增值税-待转销项税额	341,001,496.69	345,055,049.18
预提工程城建税	1,941,596.82	1,995,424.27
预提工程教育费附加	1,390,398.62	1,420,330.03
预提工程防洪费	366,267.65	420,024.29
预提工程个税	2,957,318.56	3,075,261.95
预提工程其他税费	30,014,740.04	16,454,202.97
其他机构借款及利息	584,287,723.54	883,316,441.20
未终止确认的鼎 E 信等数字债权	5,500,000.00	5,200,000.00
关联方借款及利息	3,587,992,708.33	2,699,387,083.31
已背书未终止确认商业承兑汇票	450,000.00	

合计	4,555,902,250.25	3,956,323,817.20

其他说明：

1、本公司根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的规定，将已确认收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，已计提但尚未形成纳税义务的其他工程附加税费从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”。

2、其他机构借款，主要本金为：

（1）本公司于 2025 年向中原信托有限公司借入款项 270,000,000.00 元，其中 125,000,000.00 元借款期限为自 2025 年 4 月 22 日至 2025 年 7 月 22 日；其中 145,000,000.00 元借款期限为自 2025 年 5 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日。

（2）本公司于 2025 年向百瑞信托有限责任公司借入款项 300,000,000.00 元，借款期限为自 2025 年 3 月 17 日至 2025 年 7 月 30 日。

（3）本公司于 2023 年向寿光市城市建设投资开发有限公司借入款项 3,790,000.00 元，无到期日。

3、关联方借款及利息，主要本金为：公司向河南省豫资保障房借款本金余额为 3,300,000,000.00 元，向河南豫资绿色生活产业发展有限公司借款本金余额为 50,000,000.00 元，向河南中豫洛邑建设发展有限公司借款本金余额为 20,000,000.00 元。

35、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	185,000,000.00	215,000,000.00
合计	185,000,000.00	215,000,000.00

36、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	500,416,267.34	500,971,290.32
合计	500,416,267.34	500,971,290.32

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
棕榈2021年第一期债券	500,000,000.00	6.50%	2021年11月16日	5年	498,000,000.00	500,971,290.32		16,249,999.98	-555,022.98		500,416,267.34	否
合计					498,000,000.00	500,971,290.32		16,249,999.98	-555,022.98		500,416,267.34	

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,122,809.40	14,425,980.85
未确认融资费用	-384,567.25	-533,847.13
一年内到期的租赁负债	-6,168,475.02	-8,210,867.50
合计	6,569,767.13	5,681,266.22

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	105,158,194.62	9,981,714.17
合计	105,158,194.62	9,981,714.17

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	202,619,922.34	70,666,961.13
一年内到期的长期应付款	-97,461,727.72	-60,685,246.96
合计	105,158,194.62	9,981,714.17

39、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利		212,259.93
合计		212,259.93

40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他机构借款及利息	140,000,000.00	430,000,000.00
合计	140,000,000.00	430,000,000.00

其他说明：

本公司向西安城投商业保理有限公司借入款项 140,000,000.00 元，借款期限为自 2024 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 17 日。

41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,812,816,265.00						1,812,816,265.00

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,099,626,799.09			3,099,626,799.09
合计	3,099,626,799.09			3,099,626,799.09

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	50,260,410.00			50,260,410.00
合计	50,260,410.00			50,260,410.00

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	30,253,057.94	1,558,409.28				1,558,409.28		31,811,467.22
其中：权益法下可	977,748.53							977,748.53

转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	29,275,309.41	1,558,409.28				1,558,409.28		30,833,718.73
其他综合收益合计	30,253,057.94	1,558,409.28				1,558,409.28		31,811,467.22

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	188,929,981.73			188,929,981.73
合计	188,929,981.73			188,929,981.73

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,422,945,961.91	-1,844,104,544.43
调整后期初未分配利润	-3,422,945,961.91	-1,844,104,544.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-273,351,983.14	-363,167,858.44
期末未分配利润	-3,696,297,945.05	-2,207,272,402.87

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,616,703,170.20	1,461,640,104.76	1,574,290,540.63	1,477,534,313.83
其他业务	8,004,069.38	7,130,082.10	6,674,751.47	30,503.20
合计	1,624,707,239.58	1,468,770,186.86	1,580,965,292.10	1,477,564,817.03

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工程施工	1,551,573,041.55	1,404,690,280.09					1,551,573,041.55	1,404,690,280.09
设计服务	38,214,818.23	28,791,327.53					38,214,818.23	28,791,327.53
城市运营	26,915,310.42	28,158,497.14					26,915,310.42	28,158,497.14
其他	8,004,069.38	7,130,082.10					8,004,069.38	7,130,082.10

按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	4,848,952.92	104,721.13					4,848,952.92	104,721.13
在某一时段内确认	1,619,858,286.66	1,468,665,465.73					1,619,858,286.66	1,468,665,465.73
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	601,223.76	544,555.75
教育费附加	458,460.73	438,647.10
房产税	448,721.20	839,140.77
土地使用税	226,944.53	209,279.58
车船使用税	18,166.49	12,220.00
印花税	638,819.37	1,112,285.67
工程个人所得税	24,122.06	5,676.74
防洪费	8,019.66	10,337.97
其他	247,162.70	
合计	2,671,640.50	3,172,143.58

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及招待费用	3,516,819.47	4,407,014.08
会议费	257,369.91	314,992.61
通讯费	374,128.80	78,466.24
车辆使用费	229,659.19	301,671.52

物业水电费	845,975.67	1,718,130.05
中介机构服务费	10,211,296.26	22,948,200.43
职工工资	15,662,254.80	22,566,783.88
福利费	126,202.80	309,886.83
辞退福利	5,514,046.43	1,913,931.78
社会保险费	2,918,234.96	3,373,704.62
其他保险费	982,095.78	458,923.52
住房公积金	1,550,587.77	1,832,176.00
教育经费	166,146.76	335,761.81
租赁费	4,213,721.28	5,243,220.17
折旧摊销费	2,168,316.43	4,580,030.37
管护费	223,443.20	337,427.63
其他	2,990,578.93	475,840.10
合计	51,950,878.44	71,196,161.64

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及招待费用	527,382.04	736,886.93
广告费及业务宣传费	306,930.46	674,180.79
职工工资、社保及公积金	165,559.20	514,344.25
福利费		184.00
招投标费	2,000,385.38	2,737,710.17
租赁费	62.82	
折旧与摊销费	219.39	420.63
合计	3,000,539.29	4,663,726.77

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,238,845.28	11,656,630.71
材料费投入	65,290,480.47	48,948,508.81
折旧与长期待摊	245,245.94	175,342.52
无形资产摊销	10,487.54	189,121.45
其他费用	280,980.68	349,812.01
合计	75,066,039.91	61,319,415.50

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,438,971.83	202,901,144.77
减：利息收入	12,389,224.50	18,876,634.12
汇兑损益	2,402,214.48	-2,262,480.60
手续费及其他	28,894,020.84	20,101,198.41
未确认融资费用	3,016,832.95	1,460,261.25
合计	206,362,815.60	203,323,489.71

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	432,992.87	592,455.94
进项税加计抵减	5,895.36	
代扣个人所得税手续费	121,869.98	84,451.97
其他	10,000.00	59,393.47
合计	570,758.21	736,301.38

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,163,279.93	-31,221,569.69
处置长期股权投资产生的投资收益	37,564.94	71,654,505.21
债权投资在持有期间取得的利息收入	18,103,658.59	57,535,320.76
债务重组收益	1,263,032.61	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	89,055.94	
合计	46,656,592.01	97,968,256.28

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	16,740.00	
应收账款坏账损失	-120,204,917.05	-151,480,350.30
其他应收款坏账损失	-26,326,008.46	-63,919,191.93
合计	-146,514,185.51	-215,399,542.23

56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-5,745,423.66	-9,506,132.63
合计	-5,745,423.66	-9,506,132.63

57、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-13,025.09	-9,344.06

58、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他非经营性收入	9,608,343.51	1,084,282.51	9,608,343.51
合计	9,608,343.51	1,084,282.51	

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		13,500.00	
非流动资产毁损报废损失	92,503.25	77,229.67	
罚款及滞纳金支出	1,966.10	1,500,690.73	
其他	116,909.80	155,586.29	
合计	211,379.15	1,747,006.69	

60、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,816.06	108,867.43
递延所得税费用	-3,151,648.84	-2,699,688.10
合计	-3,064,832.78	-2,590,820.67

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-278,763,180.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,820,125.60
子公司适用不同税率的影响	-4,585,100.85
调整以前期间所得税的影响	9,531.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-613,428.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,944,290.51
所得税费用	-3,064,832.78

61、其他综合收益

详见附注

62、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款及其他	56,515,824.17	181,081,915.28
银行存款利息收入	315,324.19	1,446,416.97
工程履约、投标保证金	32,730,801.07	36,235,448.29
受限资金	68,785,914.04	60,397,727.63
合计	158,347,863.47	279,161,508.17

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及招待费用	2,224,260.86	4,169,119.37
广告费及业务宣传费	299,512.76	411,961.06
中介机构服务费	4,268,631.18	3,075,841.98
租赁费	115,982.99	57,142.86
物业管理费	244,511.20	515,010.51
车辆使用费	90,592.43	159,381.46
会议费	231,721.91	252,540.91
银行手续费	625,468.25	1,773,221.80
银行承兑汇票及其他保证金	39,632,729.54	7,223,265.37
单位往来及其他	238,445,968.98	149,681,624.28
合计	286,179,380.10	167,319,109.60

（2） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他筹资收现	292,845,768.63	1,600,000,000.00
收关联单位借款	2,525,030,204.76	2,320,000,000.00
合计	2,817,875,973.39	3,920,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	13,981,871.02	19,446,609.46
其他筹资支付	1,863,104,272.35	1,768,100,000.00
归还关联方借款	490,000,000.00	1,550,000,000.00
质押定期存款等受限货币资金	20,129,405.65	142,880,716.59
偿还租赁负债	3,565,129.88	9,528,773.60
股份回购		50,300,000.00
合计	2,390,780,678.90	3,540,256,099.65

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

63、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-275,698,347.92	-364,556,826.90
加：资产减值准备	152,259,609.17	224,905,674.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,889,670.20	9,981,488.80
使用权资产折旧	6,931,192.81	6,680,364.88
无形资产摊销	1,378,409.89	1,356,146.17
长期待摊费用摊销	1,266,491.99	1,825,562.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	102,670.34	83,838.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-195.58	-2,107.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	202,108,950.05	204,241,049.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-46,627,004.05	-97,968,256.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,151,648.84	-2,699,688.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-199,885,907.50	-79,783,140.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	215,655,522.45	-1,470,618,883.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-226,183,778.33	1,781,307,162.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-164,954,365.32	214,752,385.56
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	416,794,975.17	355,244,398.16
减：现金的期初余额	396,644,049.77	138,222,997.65
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,150,925.40	217,021,400.51

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,794,975.17	396,644,049.77
其中：库存现金	87,667.01	109,458.66
可随时用于支付的银行存款	416,707,308.16	396,534,591.11
三、期末现金及现金等价物余额	416,794,975.17	396,644,049.77

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

□适用 ☑不适用

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	34,445,928.94	139,683,742.12	期限在 3 个月以上，且到期前无法用于随时支付
履约/保函保证金	256,599.44	256,598.24	到期前无法用于随时支付
用于质押的定期存款或通知存款	102,464,410.68	150,121,967.59	使用受到特定用途限制
用工保证金	7,110,948.15	7,094,507.61	到期前无法用于随时支付
因诉讼被冻结的款项	47,053,402.53	43,919,442.16	支付能力受到限制
土地复垦保证金	2,047,032.07	2,047,032.07	使用受到特定用途限制
共管账户使用限制	1,916,399.94	1,916,299.94	使用受到特定用途限制
合计	195,294,721.75	345,039,589.73	

（5） 其他重大活动说明

□适用 ☑不适用

64、所有者权益变动表项目注释

□适用 ☑不适用

65、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			9,195,106.79
其中：美元	412,396.68	7.1884	2,964,472.29
欧元			
港币	6,499,408.97	0.9260	6,018,712.68
泰铢	30,082.48	0.2126	6,395.54
比索	1,653,469.64	0.1243	205,526.28
应收账款			6,777,457.82
其中：美元	364,669.69	7.1884	2,621,391.60
欧元			
港币	1,008,378.73	0.9260	933,799.04
越南盾	45,000,000.00	0.0003	13,500.00
比索	25,814,699.79	0.1243	3,208,767.18
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

棕榈园林（香港）有限公司经营地位于香港，记账本位币为港币。

66、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

□适用 ☑不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	1,934,812.77	
合计	1,934,812.77	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 ☑不适用

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,238,845.28	11,656,630.71
材料费投入	65,290,480.47	48,948,508.81
折旧与长期待摊	245,245.94	175,342.52
无形资产摊销	10,487.54	189,121.45
其他费用	280,980.68	349,812.01
合计	75,066,039.91	61,319,415.50
其中：费用化研发支出	75,066,039.91	61,319,415.50

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
棕榈数智科技（深圳）有限公司	2025 年 03 月 31 日	459,000.00	100.00%	购买	2025 年 03 月 31 日	取得控制权	0.00	0.00	0.00

其他说明：

2025 年 1 月 7 日，本公司与深城实业（深圳）有限公司签订关于棕榈数智科技（深圳）有限公司(曾用名:广东珈伊建筑工程有限公司,以下简称“数智公司”)的股权转让协议，本公司以 459,000.00 元价格受让深城实业（深圳）有限公司有的数智公司 100%股权，上述股权转让于 2025 年 3 月完成工商变更登记。自 2025 年 4 月 1 日起纳入合并范围，由于数智公司不构成业务，此次收购作为无形资产收购。

2、其他原因的合并范围变动

2025 年 6 月，公司之子公司广东棕榈大美投资有限公司注销。

2025 年 4 月，公司子公司河南棕榈供应链管理有限公司投资设立河南棕榈远图农业科技有限公司，公司持股比例 80%，纳入合并范围。

3、其他

□适用 ☑不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
棕榈设计集团有限公司	50,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	园林规划设计与咨询	100.00%		投资设立
海南棕榈生态城镇发展有限公司	10,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	城镇化建设投资	70.00%		投资设立
河南棕榈水利建设发展有限公司	40,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	工程建设、水利水电工程	100.00%		非同一控制下企业合并
棕榈园林建设发展有限公司	50,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	市政设施管理；园林绿化工程施工	100.00%		投资设立
天津棕榈园林绿化工程有限公司	2,000,000.00	天津市	天津市	园林绿化工程设计、施工	100.00%		投资设立
棕榈园林（香港）有限公司	1.00	香港	香港	花卉苗木、阴生植物产品的销售	100.00%		投资设立
广州旭城建设发展有限公司	1,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	园林绿化工程施工，房屋建筑物和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活	100.00%		投资设立

				动			
广州棕榈资管有限公司	100,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	投资管理服务	100.00%		投资设立
上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）	155,000,000.00	上海市	上海市	投资及资产管理	45.16%		非同一控制下企业合并
上海棕豫供应链管理有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	供应链管理服务；建筑材料 销售；机械设备租赁	100.00%		投资设立
河南棕榈供应链管理有限公司	100,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	供应链管理服务；建筑材料 销售；机械设备租赁	100.00%		投资设立
梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	426,600,000.00	广东省梅州市	广东省梅州市	畲江园区服务配套项目及 梅县区城市扩容提质工程项目的投融资、建设、运营管理、维护、改造	70.00%		投资设立
山东棕榈教育咨询有限公司	10,000,000.00	山东省潍坊市	山东省潍坊市	教育咨询	100.00%		投资设立
棕榈未来空间科技（广州）有限公司	50,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	工程和技术研究和实验发展，新材料技术研发等	100.00%		投资设立
上海棕周实业发展有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	生态城镇战略发展与研究	100.00%		投资设立
棕旅（上海）旅游发展有限公司	15,000,000.00	上海市	上海市	旅游咨询，旅游资源开发	100.00%		投资设立
扬州棕榈文化旅游发展有限公司	70,000,000.00	江苏省高邮市	江苏省高邮市	旅游资源开发和经营管理， 城镇化建设	100.00%		投资设立
北京棕榈生态环境工程有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	水污染治理;大气污染治理	70.00%		投资设立
棕榈生态城镇兴隆县工程有限公司	1,000,000.00	河北省承德市	河北省承德市	工程建设、城镇及城市基础 规划	100.00%		投资设立
广东棕榈文化旅游管理有限公司	5,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	投资管理服务，受托管理股 权投资基金	100.00%		非同一控制下企业合并
信阳棕榈生态城镇发展有限公司	10,000,000.00	河南省信阳市	河南省信阳市	城镇及城市规划设计	51.00%		投资设立
棕榈（河南）城市运营管理有限公司	10,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	物业管理;生态恢复等	100.00%		投资设立
棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	50,000,000.00	新疆阿克苏	新疆阿克苏	城镇基础设施规范设计及配套建设、产业策划运营	70.00%		投资设立
棕榈科技投资（海南）有限公司	100,000,000.00	海南省三亚市	海南省三亚市	以自有资金从事投资活动； 自有资金投资的资产管理服务；	100.00%		投资设立

				企业管理			
新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	50,000,000.00	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	建设工程施工	70.00%		投资设立
梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司	21,662,000.00	广东省梅州市	广东省梅州市	梅县区水车镇新农村建设工程项目的投资、运营管理及维护	70.00%		投资设立
烟台棕榈建设工程有限公司	1,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	建设工程施工	100.00%		投资设立
棕榈（河南）建设管理有限公司	10,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	建筑安装业	90.00%	10.00%	投资设立
桂林三千堂投资管理有限公司	10,000,000.00	广西壮族自治区桂林市	广西壮族自治区桂林市	以自有资金从事投资活动；企业管理	100.00%		投资设立
棕榈数智科技（深圳）有限公司	12,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	互联网和相关服务	100.00%		非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）（以下简称“一桐呀诺”）45.16%股权，本公司为一桐呀诺的有限合伙人，其普通合伙人为本公司之子公司广州棕榈资管有限公司。根据一桐呀诺合伙人会议决议，一桐呀诺投委会成员 5 名，均由本公司委派，本公司能够对一桐呀诺实施控制。

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南棕榈生态城镇发展有限公司	30.00%	-1,076,882.70	0.00	2,165,550.94

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南棕榈生态城镇发展有限	37,097,174.29	302,310.34	37,399,484.63	30,587,218.87		30,587,218.87	41,511,722.73	302,310.34	41,814,033.07	31,412,158.31		31,412,158.31

公司												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南棕榈生态城镇发展有限公司	215,866.17	-3,589,609.00	-3,589,609.00	-1,072,983.31	2,474,291.24	-1,816,984.44	-1,816,984.44	-1,984,775.14

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期不存在子公司所有者权益份额变化的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东胜伟盐碱地科技有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	园林工程施工设计；花卉、苗木的种植与销售	61.22%		权益法
潍坊棕铁投资发展有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	对外投资、园林绿化施工、市政工程施工	50.00%		权益法
棕榈（广东）产业投资集团有限公司	广东省广州市	广东省广州市	企业管理服务、产业投资	50.00%		权益法
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资及资产管理	49.92%		权益法
广东云福投资有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	项目投资与开发	49.00%		权益法
梅州时光文化旅游开发有限公司	广东省梅州市	广东省梅州市	旅游景区项目投资、开发	44.57%		权益法
棕榈盛城投资有限公司	广东省广州市	广东省中山市	投资、资产管理	30.00%		权益法
江西棕榈文化旅游有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	文化旅游产业开发经营	40.00%		权益法
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴	浙江省嘉兴	实业投资、股权投资、创业投资	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

经本公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过，本公司将持有的山东胜伟盐碱地科技有限公司（以下简称“胜伟科技”）22.6831%股权相对应的股东会表决权不可撤销地委托给胜伟科技另一股东王胜行使，交易完成后本公司持有胜伟科技 38.5364%的表决权。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 ☑不适用

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	432,992.87	592,455.94

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。对于来源于银行借款的利率风险，本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

尽管上述政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，截至 2025 年 6 月 30 日，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额如下：货币资金金额 18,129,417.05 元，其他应收款金额 1,596,235.42 元，资产总额 166,202,829.01 元。

2、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			431,126,386.60	431,126,386.60
持续以公允价值计量的资产总额			431,126,386.60	431,126,386.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资，公司采用自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工

具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河南省豫资保障房管理运营有限公司	河南省郑州市	保障房管理运营	700,000.00	29.82%	29.82%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河南省财政厅。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	本企业的合营企业
海口棕海项目建设投资有限公司	本企业的合营企业
海口棕岛项目建设投资有限公司	本企业的合营企业
海口棕美项目建设投资有限公司	本企业的合营企业
漯河城发生态建设开发有限公司	本企业的合营企业
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	本企业的合营企业
宁波时光海湾景区开发有限公司	本企业的合营企业
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	本企业的合营企业
上饶市棕远生态环境有限公司	本企业的合营企业
棕榈（广东）产业投资集团有限公司	本企业的合营企业
潍坊棕铁投资发展有限公司	本企业的合营企业
梅州市梅县区棕银建设有限公司	本企业的合营企业
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	本企业的联营企业
广西森工园区建设投资有限公司	本企业的联营企业
商城县棕朴旅游开发有限公司	本企业的联营企业
洛阳棕朴建设工程有限公司	本企业的联营企业
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	本企业的联营企业
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	本企业的联营企业
永平银江河生态环境建设有限公司	本企业的联营企业
永平木莲环境治理有限公司	本企业的联营企业
鹤壁棕朴建设发展有限公司	本企业的联营企业
社旗县棕朴生态环境有限公司	本企业的联营企业
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	本企业的联营企业

梅州时光文化旅游开发有限公司	本企业的联营企业
广东云福投资有限公司	本企业的联营企业
广州棕科投资有限公司	本企业的联营企业
山东胜伟盐碱地科技有限公司	本企业的联营企业
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	本企业的联营企业
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	本企业的联营企业
广东马良行科技发展有限公司	本企业的联营企业
江西棕榈文化旅游有限公司	本企业的联营企业
河南中豫洛邑建设发展有限公司	本企业的联营企业
棕榈豫资商业发展有限公司	本企业的联营企业
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	本企业的联营企业
中豫信阳应急产业发展有限公司	本企业的联营企业
横琴棕榈并购基金管理有限公司	本企业的联营企业
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	本企业的联营企业
上海云垚资产管理有限公司	本企业的联营企业
阿克苏棕榈东城建设有限公司	本企业的联营企业
河南豫资大宏发展有限公司	本企业的联营企业
驻马店棕榈生态园林有限公司	本企业的联营企业
河南豫资东华信息科技有限公司	本企业的联营企业
棕榈盛城投资有限公司	本企业的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中原豫资投资控股集团有限公司	上市公司间接控股股东，以下简称“豫资集团”
固始县豫资建设投资有限公司	豫资集团控制的企业
光山县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
光山县豫资城乡建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南广成投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南省豫资青年人才公寓置业有限公司	豫资集团控制的企业
河南省豫资物业发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫城市投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫工程担保有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫融资担保有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫投资有限公司	豫资集团控制的企业
河南省中豫小镇建设管理有限公司	豫资集团控制的企业
河南中豫信用增进有限公司	豫资集团控制的企业
鹤壁市豫天新能源科技有限公司	豫资集团控制的企业
淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
郏县豫天新能源有限公司	豫资集团控制的企业
兰考县红城农业发展有限公司	豫资集团控制的企业
临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司	豫资集团控制的企业
鹿邑县豫资农业发展有限公司	豫资集团控制的企业
罗山县华燃天然气有限责任公司	豫资集团控制的企业
罗山县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
漯河市金江投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
漯河市豫资政融投资建设有限公司	豫资集团控制的企业
平顶山市大德源天然气有限公司	豫资集团控制的企业
濮阳豫源投资发展有限公司	豫资集团控制的企业
清丰县豫丰农业发展有限公司	豫资集团控制的企业
三门峡豫天新能源有限公司	豫资集团控制的企业
商城县民生天然气有限公司	豫资集团控制的企业
息县豫资农产品市场有限公司	豫资集团控制的企业
襄城县豫盛建设发展有限公司	豫资集团控制的企业

新野县豫天新能源有限公司	豫资集团控制的企业
叶县豫天新能源有限公司	豫资集团控制的企业
豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	豫资集团控制的企业
郑州航空港区豫创建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
郑州航空港区豫泰建设发展有限公司	豫资集团控制的企业
中豫绿发（上海）实业有限公司	豫资集团控制的企业
中豫数联(河南)科技有限公司	豫资集团控制的企业
棕榈实业（广州）有限公司	豫资集团控制的企业
成都棕旅商业运营管理有限公司	豫资集团控制的公司
海口棕榈商业运营管理有限公司	豫资集团控制的公司
上海棕合商业经营管理有限公司	豫资集团控制的公司
宝丰县建宝城市建设有限公司	豫资集团的联营企业
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	豫资集团的联营企业
兰考豫资浔龙河实业有限公司	豫资集团的联营企业
南乐县豫资城乡建设发展有限公司	豫资集团的联营企业
驻马店天中实业发展有限公司	豫资集团的联营企业
南京栖霞建设股份有限公司	持股 5%以上法人股东
南京栖霞建设集团科技发展有限公司	公司董事“王海刚”任董事的公司
南京东方房地产开发有限公司	栖霞建设控制的企业
南京栖霞建设物业服务股份有限公司	栖霞建设控制的企业
苏州星州置业有限公司	栖霞建设控制的企业
无锡栖霞建设有限公司	栖霞建设控制的企业
无锡锡山栖霞建设有限公司	栖霞建设控制的企业
无锡卓辰置业有限公司	栖霞建设控制的企业
西华县豫资棕冶建设管理有限公司	其他关联方（关系密切）
西华县豫棕建设管理有限公司	其他关联方（关系密切）
上饶棕榈时光文化旅游有限公司	上市公司联营企业江西棕榈控制的公司
贵安新区棕榈文化置业有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
贵州云漫湖旅游管理有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
湖南浔龙河置业有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
中山棕榈瑞宏投资有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
中山棕榈瑞华投资有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
中山棕榈瑞智投资有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
重庆巴渝乡愁旅游发展有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	上市公司联营企业盛城投资控制的企业
贵州棕榈仟坤置业有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
桂林棕榈文化旅游管理有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	上市公司联营企业盛城投资投资的企业
漯河食尚年华农业科技发展有限公司	上市公司子公司之投资企业
淮滨县棕港城市建设发展有限公司	同一母公司
濮阳市豫资投资发展有限公司	豫资保障房董事“曹益嘉”任该公司董事长
棕榈幸福家科技有限公司	棕榈股份持股 20%
董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南棕榈生态环境工程有限公司	工程施工（含税暂估）			否	216,589.95
河南省中豫城市投资发展有限公司	咨询费			否	11,305,201.16
河南省中豫融资担保有限公司	担保费	5,242,154.70			
河南省中豫投资有限公司	咨询费	5,990,818.86			
中原豫资投资控股集团有限公司	担保费	325,266.87			
棕榈盛城投资有限公司	租赁费	16,201.24			
贵州云漫湖旅游管理有限公司	维修费	462,460.00			
中山棕榈瑞智投资有限公司	租赁费	14,381.44			
中山棕榈瑞宏投资有限公司	租赁费	16,880.53			
中山棕榈瑞华投资有限公司	租赁费	47,906.02			
棕榈实业（广州）有限公司	租赁费	2,573,934.50			
上海棕合商业经营管理有限公司	租赁费	392,314.97			
河南省豫资保障房管理运营有限公司	租赁费	46,788.99			
河南省中豫工程担保有限公司	担保费	593,655.79			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	1,394,307.23	1,935,919.13
广西森工园区建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	20,255,997.50
南京栖霞建设股份有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
河南广成投资发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	41,109,844.03
兰考豫资浔龙河实业有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	61,943,396.23
濮阳市豫资投资发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	8,852,244.15
临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	25,504,727.02
豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	工程施工、设计及相关服务	-33,743.43	
商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	87,972,167.93	
息县豫资农产品市场有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
平顶山市大德源天然气有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
三门峡豫天新能源有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
鹤壁市豫天新能源科技有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
叶县豫天新能源有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
新野县豫天新能源有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
郏县豫天新能源有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
兰考县红城农业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	65,464,363.34	
上饶市棕远生态环境有限公司	工程施工、设计及相关服务	6,710,346.28	4,196,240.01

漯河城发生态建设开发有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
海口棕岛项目建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	3,568,264.22	3,122,231.20
海口棕海项目建设投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	1,688,882.86	1,583,321.87
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	10,598,870.73	12,151,431.72
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	24,789.29	536,551.49
花漾年华绿色小镇建设发展（湖州）有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	3,424.52	7,076.06
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	511,027.59	89,292,020.08
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	329.25	83,336.65
棕榈盛城投资有限公司	工程施工、设计及相关服务	16,201.24	1,832,126.36
河南豫资绿色生活产业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
社旗县棕朴生态环境有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
宁波时光海湾景区开发有限公司	工程施工、设计及相关服务	248,621.04	64,216.30
河南省豫资保障房管理运营有限公司	工程施工、设计及相关服务	46,788.99	3,549,938.55
河南省豫资物业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
苏州星州置业有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	23,424.53
郑州航空港区豫泰建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	150,147,652.30
贝尔高林园林设计（深圳）有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	69,807.77
贵州棕榈仟坤置业有限公司	工程施工、设计及相关服务	0.00	
清丰县豫丰农业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	232,969,027.45	132,988,201.69
鹿邑县豫资农业发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	51,120,385.02	134,404,809.33
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	502,322.37	
湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	-5,902.20	
淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	9,651,241.11	
河南省豫资青年人才公寓置业有限公司	工程施工、设计及相关服务	863,922.02	
郑州航空港区豫创建设发展有限公司	工程施工、设计及相关服务	700,001,442.81	

（2） 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
棕榈实业（广州）有限公司	房屋建筑物					0.00	2,372,794.30	90,741.16	267,335.62	0.00	14,590,873.08
棕榈盛城投资有限公司	房屋建筑物					113,463.26	243,001.86	13,669.49	18,334.38	0.00	63,212.67
中山棕榈瑞智	房屋建筑物					7,190.72	21,572.16	417.98	1,062.02	0.00	

投资有限公司											
中山棕榈瑞宏投资有限公司	房屋建筑物					112,033.70	336,101.10	16,880.53	25,358.67	0.00	1,256,973.58
中山棕榈瑞华投资有限公司	房屋建筑物					31,641.18	70,779.03	4,497.00	5,421.73	0.00	268,743.25

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省豫资保障房管理运营有限公司	170,000,000.00	2023 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	400,000,000.00	2024 年 02 月 26 日	2025 年 08 月 27 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	500,000,000.00	2024 年 06 月 06 日	2025 年 06 月 05 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	400,000,000.00	2024 年 06 月 26 日	2025 年 06 月 25 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	40,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 08 月 08 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2024 年 08 月 12 日	2025 年 08 月 11 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	110,000,000.00	2024 年 10 月 09 日	2025 年 03 月 31 日	是
河南省豫资保障房管理运营有限公司	300,000,000.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	380,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 03 月 27 日	是
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 01 月 17 日	2025 年 07 月 17 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2025 年 05 月 30 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2025 年 06 月 30 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	110,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	380,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	120,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2025 年 06 月 20 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 12 日	2025 年 06 月 25 日	否
河南省豫资保障房管理运营有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 15 日	2025 年 06 月 25 日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	204,000,000.00	2020 年 04 月 09 日	2030 年 04 月 09 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	56,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2030 年 05 月 15 日	是
中原豫资投资控股集团	173,630,000.00	2023 年 05 月 25 日	2025 年 05 月 26 日	是

有限公司				
中原豫资投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2025 年 04 月 25 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	70,000,000.00	2024 年 04 月 28 日	2026 年 04 月 28 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	140,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2026 年 06 月 18 日	否
棕榈盛城投资有限公司	30,000,000.00	2020 年 10 月 19 日	2025 年 10 月 18 日	否
棕榈盛城投资有限公司	363,290,433.33	2024 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	否
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	311,400,000.00	2018 年 09 月 29 日	2028 年 06 月 11 日	否
重庆棕豫文化旅游发展有限公司	50,999,817.90	2020 年 10 月 19 日	2028 年 01 月 13 日	否
梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	63,700,000.00	2027 年 11 月 13 日	2030 年 11 月 12 日	否
梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	8,800,000.00	2027 年 11 月 25 日	2030 年 11 月 24 日	否
上饶市棕远生态环境有限公司	538,629,400.00	2034 年 08 月 27 日	2037 年 08 月 26 日	否
河南省中豫融资担保有限公司	500,000,000.00	2021 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南省中豫融资担保有限公司	500,000,000.00	2021 年 11 月 16 日	2026 年 11 月 16 日	否
河南省中豫融资担保有限公司	100,000,000.00	2024 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 15 日	否
河南省中豫融资担保有限公司	200,000,000.00	2024 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 06 日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	204,000,000.00	2020 年 04 月 09 日	2030 年 04 月 09 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	56,000,000.00	2020 年 05 月 15 日	2030 年 05 月 15 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	173,630,000.00	2023 年 05 月 25 日	2025 年 05 月 26 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	140,000,000.00	2024 年 06 月 28 日	2026 年 06 月 18 日	否
中原豫资投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2024 年 04 月 26 日	2025 年 04 月 25 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	70,000,000.00	2024 年 04 月 28 日	2026 年 04 月 28 日	是
中原豫资投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2027 年 04 月 25 日	否

关联担保情况说明

（4） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

河南豫资绿色生活产业发展有限公司	50,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2025 年 03 月 29 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	170,000,000.00	2023 年 11 月 16 日	2025 年 11 月 15 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	400,000,000.00	2024 年 02 月 26 日	2025 年 08 月 27 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	500,000,000.00	2024 年 06 月 06 日	2025 年 06 月 05 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	400,000,000.00	2024 年 06 月 26 日	2025 年 06 月 25 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	35,000,000.00	2024 年 08 月 12 日	2025 年 08 月 08 日	于 2024 年 12 月 31 日归还 500 万元
河南省豫资保障房管理运营有限公司	10,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 08 月 08 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2024 年 08 月 12 日	2025 年 08 月 11 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	110,000,000.00	2024 年 10 月 09 日	2025 年 03 月 31 日	已归还
河南省豫资保障房管理运营有限公司	300,000,000.00	2024 年 10 月 31 日	2025 年 10 月 30 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	380,000,000.00	2024 年 12 月 19 日	2025 年 03 月 27 日	已归还
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 01 月 17 日	2025 年 07 月 17 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	150,000,000.00	2025 年 02 月 26 日	2025 年 03 月 04 日	已归还
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2025 年 05 月 30 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	200,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2025 年 06 月 30 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	110,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	380,000,000.00	2025 年 04 月 01 日	2026 年 03 月 31 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	120,000,000.00	2025 年 04 月 25 日	2025 年 06 月 20 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	50,000,000.00	2025 年 05 月 12 日	2025 年 06 月 25 日	
河南省豫资保障房管理运营有限公司	30,000,000.00	2025 年 05 月 15 日	2025 年 06 月 25 日	
河南中豫洛邑建设发展有限公司	20,000,000.00	2022 年 01 月 17 日		无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	15,000,000.00	2018 年 06 月 16 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	5,000,000.00	2018 年 06 月 21 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	17,500,000.00	2019 年 02 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	10,500,000.00	2019 年 04 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	3,500,000.00	2019 年 09 月 10 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	6,650,000.00	2020 年 01 月 20 日	2023 年 12 月 31 日	无息
潍坊棕铁投资发展有限公司	8,910,000.00	2021 年 02 月 27 日	2023 年 12 月 31 日	无息
拆出				

山东胜伟盐碱地科技有限公司	15,000,000.00	2013 年 06 月 18 日	2013 年 08 月 17 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	30,000,000.00	2013 年 07 月 04 日	2013 年 09 月 03 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	20,000,000.00	2014 年 01 月 02 日	2014 年 03 月 02 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	18,000,000.00	2014 年 02 月 11 日	2014 年 04 月 10 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	9,000,000.00	2014 年 05 月 13 日	2014 年 07 月 12 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	9,800,000.00	2014 年 07 月 08 日	2014 年 09 月 07 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	20,200,000.00	2014 年 07 月 17 日	2014 年 09 月 16 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	1,500,000.00	2014 年 07 月 18 日	2014 年 09 月 17 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	5,730,000.00	2014 年 08 月 06 日	2014 年 10 月 05 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	1,100,000.00	2014 年 08 月 19 日	2014 年 10 月 18 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	30,000,000.00	2015 年 01 月 14 日	2015 年 03 月 13 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	9,000,000.00	2015 年 05 月 21 日	2015 年 07 月 20 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	20,000,000.00	2015 年 05 月 12 日	2015 年 07 月 11 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	5,310,000.00	2015 年 05 月 06 日	2015 年 07 月 05 日	已到期，尚未归还
山东胜伟盐碱地科技有限公司	104,800,000.00	2015 年 07 月 08 日		未约定到期日
山东胜伟盐碱地科技有限公司	5,000,000.00	2015 年 07 月 16 日		未约定到期日
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	28,000,000.00	2019 年 11 月 26 日	2023 年 11 月 25 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,100,000.00	2019 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 19 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	30,000,000.00	2019 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 30 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	8,000,000.00	2020 年 01 月 21 日	2024 年 01 月 10 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	5,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 21 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	10,000,000.00	2020 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 21 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	6,580,000.00	2020 年 06 月 22 日	2024 年 06 月 21 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	12,000,000.00	2020 年 06 月 30 日	2024 年 06 月 29 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,230,000.00	2020 年 07 月 02 日	2024 年 07 月 01 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	1,880,000.00	2020 年 07 月 08 日	2024 年 07 月 07 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,200,000.00	2020 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 19 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	120,000.00	2020 年 09 月 18 日	2024 年 08 月 17 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投	2,080,000.00	2020 年 09 月 21 日	2024 年 09 月 20 日	已到期，尚未归还

资有限公司				
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	5,000,000.00	2020 年 09 月 28 日	2024 年 09 月 27 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	2,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	2024 年 10 月 20 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,000,000.00	2020 年 11 月 03 日	2024 年 11 月 02 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,091,500.00	2020 年 11 月 03 日	2024 年 11 月 02 日	已到期，尚未归还
桂林棕榈文化旅游投资有限公司	3,000,000.00	2020 年 11 月 06 日	2024 年 11 月 05 日	已到期，尚未归还
广东云福投资有限公司	38,000,000.00	2016 年 06 月 13 日	2025 年 12 月 31 日	
广东云福投资有限公司	7,000,000.00	2016 年 10 月 20 日	2025 年 12 月 31 日	
梅州时光文化旅游开发有限公司	53,900,000.00	2018 年 02 月 07 日	2025 年 12 月 31 日	
梅州时光文化旅游开发有限公司	8,000,000.00	2018 年 02 月 08 日	2025 年 12 月 31 日	

（5） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,879,900.00	2,519,000.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阿克苏棕榈东城建设有限公司	12,382,062.50	12,382,062.50	12,382,062.50	6,191,031.25
应收账款	宝丰县建宝城市建设有限公司	30,189,177.63	30,189,177.63	30,189,177.63	28,011,627.63
应收账款	成都棕旅商业运营管理有限公司			78,666.66	3,933.34
应收账款	固始县豫资建设投资有限公司	7,639,960.00	7,639,960.00	7,639,960.00	7,639,960.00
应收账款	光山县民生天然气有限公司	27,934,265.58	5,586,853.12	27,934,265.58	5,586,853.12
应收账款	光山县豫资城乡建设发展有限公司	30,665,861.87	267,317.58	30,665,861.87	30,665,861.87
应收账款	贵安新区棕榈文化置业有限公司	19,485,774.81	5,556,536.24	19,485,774.81	5,556,536.24
应收账款	贵州棕榈仟坤置业有限公司	5,417,578.55	2,341,788.77	5,784,931.55	1,723,288.78
应收账款	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	41,738,866.07	20,828,810.29	40,260,900.40	20,416,924.96
应收账款	海口棕榈商业运营管理有限公司	78,666.66	3,933.33	78,666.66	3,933.33
应收账款	河南广成投资发展有	25,865,565.57	2,238,283.93	25,865,565.57	1,293,278.28

	限公司				
应收账款	河南省豫资青年人才公寓置业有限公司	5,379,709.82	268,985.49	4,765,925.69	251,901.37
应收账款	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	727,766.41	145,553.28	727,766.41	72,776.64
应收账款	湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	260,000.00	156,000.00	260,000.00	15,600.00
应收账款	湖南浔龙河置业有限公司	2,830.20	2,830.20	2,830.20	2,830.20
应收账款	湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	11,671,757.41	9,535,662.73	15,671,757.41	15,368,961.81
应收账款	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	67,358,088.29	52,116,847.34	67,458,088.29	52,116,847.34
应收账款	淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	3,172,390.00	634,478.00	3,172,390.00	317,239.00
应收账款	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	481,211.00	24,060.55		
应收账款	兰考县红城农业发展有限公司	33,275,779.84	1,663,788.99	48,584,878.88	4,755,875.89
应收账款	兰考豫资浔龙河实业有限公司	158,353,280.14	19,236,840.03	158,353,280.14	12,032,728.01
应收账款	鹿邑县豫资农业发展有限公司	44,468,877.57	2,223,443.88	85,182,759.92	4,259,138.00
应收账款	罗山县民生天然气有限公司	26,006,888.05	5,201,377.61	26,006,888.05	5,201,377.61
应收账款	漯河城发生态建设开发有限公司	84,375.00	4,218.75	84,375.00	4,218.75
应收账款	漯河市金江投资发展有限公司	21,136,448.57	4,227,289.71	29,136,448.57	5,827,289.71
应收账款	漯河市豫资政融投资建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	21,178,413.53	15,646,911.43	21,220,736.88	18,314,896.16
应收账款	梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司	418,466.76	190,803.20	414,836.77	189,515.81
应收账款	南京东方房地产开发有限公司	1,365,566.03	1,365,566.03	1,365,566.03	825,764.73
应收账款	南京栖霞建设股份有限公司	1,193,464.10	922,875.67	1,193,464.10	812,213.43
应收账款	南京栖霞建设集团科技发展有限公司	21,500.00	21,500.00	21,500.00	21,500.00
应收账款	南京栖霞建设物业服务股份有限公司	14,834.15	14,834.15	14,834.15	14,834.15
应收账款	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	4,253,366.69	3,125,336.67	4,253,366.69	1,562,668.33
应收账款	宁波时光海湾景区开发有限公司	256,294.82	12,814.74		
应收账款	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	541,719.25	27,085.96	30.00	1.50
应收账款	濮阳豫源投资发展有限公司	126,633.43	12,663.34	126,633.43	6,331.67
应收账款	清丰县豫丰农业发展有限公司			48,762,889.05	2,438,144.45
应收账款	商城县民生天然气有限公司	8,780,605.84	1,756,121.17	8,780,605.84	1,756,121.17
应收账款	上海棕合商业经营管理有限公司	78,666.66	3,933.33	78,666.66	3,933.33

应收账款	上饶棕榈时光文化旅游有限公司	427,722.48	427,722.48	427,722.48	427,722.48
应收账款	社旗县棕朴生态环境有限公司	1,618,200.00	156,240.00	1,618,200.00	106,020.00
应收账款	无锡栖霞建设有限公司	653,313.90	653,313.90	653,313.90	653,313.90
应收账款	无锡锡山栖霞建设有限公司	0.01	0.01	0.01	0.01
应收账款	无锡卓辰置业有限公司	259,746.10	259,746.10	259,746.10	259,746.10
应收账款	襄城县豫盛建设发展有限公司	36,000,000.00	3,600,000.00	36,000,000.00	3,600,000.00
应收账款	豫天绿色能源发展（商水县）有限公司	2,142,215.58	107,110.78		
应收账款	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	25,000.00	1,250.00	25,000.00	1,250.00
应收账款	郑州航空港区豫创建设发展有限公司	840,789,240.51	42,039,462.03	376,003,831.78	18,800,191.59
应收账款	郑州航空港区豫泰建设发展有限公司	17,545,120.85	877,256.04	53,034,848.33	2,651,742.42
应收账款	重庆巴渝乡愁旅游发展有限公司	510,000.00	510,000.00	510,000.00	510,000.00
应收账款	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	11,469,038.92	9,030,984.15	11,468,689.92	5,457,489.93
应收账款	驻马店天中实业发展有限公司	9,278,622.88	4,639,311.44	12,278,622.88	6,139,311.44
应收账款	棕榈（广东）产业投资集团有限公司	314,742.82	314,742.82	5,286,357.92	4,918,516.41
应收账款	棕榈盛城投资有限公司	25,277,676.11	7,058,445.07	21,970,493.79	6,626,866.17
预付账款	贵安新区棕榈文化置业有限公司	5,000,000.00		3,060,000.00	
预付账款	贵州云漫湖旅游管理有限公司	2,685,340.52		462,461.74	
预付账款	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	4,493,000.00		4,083,000.00	
预付账款	海口棕榈商业运营管理有限公司	166,209.72		83,110.86	
预付账款	河南省豫资保障房管理运营有限公司			51,000.00	
预付账款	河南省中豫工程担保有限公司	148,182.24		676,317.76	
预付账款	河南省中豫融资担保有限公司	4,129,610.70		9,371,765.40	
预付账款	河南省中豫投资有限公司	5,172,111.37		11,162,930.23	
预付账款	河南中豫信用增进有限公司	359,958.34		359,958.34	
预付账款	梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	5,075,471.70		2,075,471.70	
预付账款	中豫绿发（上海）实业有限公司	14,400.00		3,600.00	
预付账款	中原豫资投资控股集团有限公司			325,266.87	
预付账款	棕榈盛城投资有限公司	2,006.42		2,006.42	
预付账款	棕榈实业（广州）有	3,760,406.48		476,471.98	

	限公司				
其他应收款	成都棕旅商业运营管理有限公司			4,400.00	220.00
其他应收款	广东马良行科技发展有限公司	527,833.50	527,833.50	527,833.50	527,833.50
其他应收款	贵安新区棕榈文化置业有限公司	15,080,000.00	5,290,000.00	37,851,179.80	5,290,000.00
其他应收款	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	21,956,543.70	225,000.00	22,149,380.50	322,994.32
其他应收款	海口棕岛项目建设投资有限公司	24,634,684.93	2,463,138.51	22,034,684.93	1,101,734.24
其他应收款	海口棕海项目建设投资有限公司	4,827,799.00	482,697.41	4,826,149.06	241,307.45
其他应收款	海口棕美项目建设投资有限公司	519,700.00		519,700.00	
其他应收款	河南省豫资保障房管理运营有限公司	268,365.37	11,850.00	268,365.37	11,850.00
其他应收款	河南省中豫小镇建设管理有限公司	139,802,055.20		139,802,055.20	
其他应收款	湖南棕榈浔龙河教育咨询有限公司	22,891,869.30	14,821,264.47	22,891,869.30	14,821,264.47
其他应收款	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	11,557,402.75	18,472.04	12,147,330.75	32,366.54
其他应收款	梅州时光文化旅游开发有限公司	1,710,000.00	954,000.00	1,710,000.00	912,000.00
其他应收款	梅州市梅县区棕银建设有限公司	4,403,464.08	220,173.20	4,403,464.08	440,346.41
其他应收款	梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	150,000.00	1,130,000.00	56,500.00
其他应收款	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	123,010,000.00	46,770,000.00	123,010,000.00	
其他应收款	宁波时光海湾景区开发有限公司	8,197,050.00	208,337.50	8,147,050.00	208,287.50
其他应收款	山东胜伟盐碱地科技有限公司	20,060.00	2,006.00	20,060.00	2,006.00
其他应收款	商城县棕朴旅游开发有限公司	700,000.00	35,000.00	700,000.00	35,000.00
其他应收款	上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	80.00	8.00	80.00	4.00
其他应收款	上饶市棕远生态环境有限公司			30,000.00	1,500.00
其他应收款	息县豫资农产品市场有限公司				
其他应收款	中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	645,548.14	64,582.34	645,548.14	63,382.74
其他应收款	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	6,488,099.00	13,809.90	6,488,099.00	13,809.90
其他应收款	棕榈（广东）产业投资集团有限公司	274,215.34	274,215.34	274,215.34	274,215.34
其他应收款	棕榈盛城投资有限公司	1,220,707.85	113,443.17	1,220,707.85	113,443.17
其他应收款	棕榈幸福家科技有限公司	147,852.00	147,852.00	147,852.00	147,852.00
其他应收款	西华县豫资棕冶建设	17,185,233.86		17,185,233.86	

	管理有限公司				
合同资产	宝丰县建宝城市建设有限公司	204,399,308.48	6,048,190.66	204,399,308.48	5,957,985.57
合同资产	固始县豫资建设投资有限公司	200,071,913.98	7,002,516.99	200,071,913.98	7,002,516.99
合同资产	光山县民生天然气有限公司	17,109,258.15	427,731.45	17,109,258.15	256,638.87
合同资产	光山县豫资城乡建设发展有限公司	4,749,593.76	237,479.69	16,471,330.70	576,496.57
合同资产	广西森工园区建设投资有限公司	33,354,419.83	417,375.08	33,354,419.83	266,835.36
合同资产	广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	125,978,536.91	3,575,214.72	129,822,112.16	3,637,312.02
合同资产	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	4,917,154.17	241,311.56	4,917,154.17	239,493.11
合同资产	海口棕美项目建设投资有限公司	23,699,592.81	1,160,652.57	23,699,592.81	1,150,921.74
合同资产	河南省豫资保障房管理运营有限公司	713,134.16	7,121.28	713,134.16	5,705.07
合同资产	河南省豫资青年人才公寓置业有限公司				
合同资产	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	115,819,062.71	2,895,476.57	115,819,062.71	1,737,285.94
合同资产	鹤壁市豫天新能源科技有限公司	19,393,268.78	290,899.03	19,393,268.78	232,719.23
合同资产	鹤壁棕朴建设发展有限公司	72,066,366.14	1,080,995.49	72,066,366.14	864,796.39
合同资产	淮滨县棕港城市建设发展有限公司	30,320,486.42	454,807.30	30,320,486.42	363,845.84
合同资产	吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	232,245,335.10	5,926,365.26	232,245,335.10	11,612,266.76
合同资产	郏县豫天新能源有限公司	48,110,203.80	721,653.06	48,110,203.80	577,322.45
合同资产	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	191,017,059.01	6,128,293.05	141,305,097.79	4,646,769.18
合同资产	兰考县红城农业发展有限公司	57,957,540.52	862,180.14	44,864,667.85	517,580.81
合同资产	兰考豫资浔龙河实业有限公司	49,079,444.14	564,953.33	49,079,444.14	392,635.55
合同资产	鹿邑县豫资农业发展有限公司	61,513,736.58	615,730.38	48,411,991.61	484,119.92
合同资产	罗山县华燃天然气有限责任公司	28,046,467.44	420,697.01	28,046,467.44	336,557.61
合同资产	罗山县民生天然气有限公司	16,698,345.88	417,458.65	16,698,345.88	250,475.19
合同资产	洛阳棕朴建设工程有限公司	25,545,462.27	383,181.93	51,544,691.66	569,756.76
合同资产	漯河城发生态建设开发有限公司	31,338,809.90	470,082.15	31,338,809.90	376,065.72
合同资产	漯河市金江投资发展有限公司	15,596,834.63	389,920.87	15,596,834.63	233,952.52
合同资产	漯河市豫资政融投资建设有限公司	205,039,107.73	7,176,368.77	205,039,107.73	7,176,368.77
合同资产	南京栖霞建设股份有限公司	172,672.86	8,633.64	172,672.86	8,633.64
合同资产	南乐县豫资城乡建设发展有限公司	125,111,184.86	4,331,763.43	125,111,184.86	4,328,033.00

合同资产	宁波时光海湾景区开发有限公司	51,080,624.04	1,873,554.92	51,080,624.04	1,598,283.86
合同资产	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	78,300,000.54	1,153,500.01	107,516,024.41	1,151,760.25
合同资产	平顶山市大德源天然气有限公司	67,592,974.53	1,013,894.62	67,592,974.53	811,115.69
合同资产	濮阳市豫资投资发展有限公司	132,899,172.48	4,382,589.50	135,651,466.06	4,152,790.33
合同资产	清丰县豫丰农业发展有限公司	100,359,455.70	909,266.21	74,764,385.29	598,115.08
合同资产	三门峡豫天新能源有限公司	11,388,332.37	170,824.99	11,388,332.37	136,659.99
合同资产	商城县民生天然气有限公司	6,140,505.92	153,512.65	6,140,505.92	92,107.59
合同资产	商城县棕朴旅游开发有限公司	40,095,545.04	1,403,344.08	40,095,545.04	1,002,388.63
合同资产	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	86,885,588.10	913,442.29	69,291,154.49	647,944.43
合同资产	上饶市棕远生态环境有限公司	127,739,178.99	3,658,054.27	127,739,178.99	2,380,662.48
合同资产	社旗县棕朴生态环境有限公司	7,954,381.83	119,315.73	7,954,381.83	95,452.58
合同资产	西华县豫资棕冶建设管理有限公司	16,063,928.42	562,237.49	16,063,928.42	
合同资产	西华县豫棕建设管理有限公司	14,256,668.38	498,983.39	14,256,668.38	
合同资产	息县豫资农产品市场有限公司	32,192,201.81	482,883.03	32,192,201.81	386,306.42
合同资产	襄城县豫盛建设发展有限公司	3,669,724.77	55,045.87	3,669,724.77	44,036.70
合同资产	新野县豫天新能源有限公司	3,464,063.14	51,960.95	3,464,063.14	41,568.76
合同资产	叶县豫天新能源有限公司	8,104,671.97	121,570.08	8,104,671.97	97,256.06
合同资产	永平木莲环境治理有限公司	8,936,331.54	223,408.29	8,936,331.54	134,044.97
合同资产	永平银江河生态环境建设有限公司	6,062,950.08	151,573.75	6,062,950.08	90,944.25
合同资产	豫天绿色能源发展（商水县）有限公司			1,999,078.83	23,988.95
合同资产	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	19,564,134.28	293,462.01	19,564,134.28	234,769.61
合同资产	郑州航空港区豫创建设发展有限公司	226,239,699.52	1,809,917.60	89,033,567.87	712,268.54
合同资产	郑州航空港区豫泰建设发展有限公司	39,206,027.57	433,766.34	39,206,027.57	313,648.22
合同资产	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	1,919,916.05	1,513,853.81	1,919,916.05	1,513,853.81
合同资产	河南广成投资发展有限公司	40,282,411.50	967,025.93	40,282,411.50	926,512.33
合同资产	重庆棕豫文化旅游发展有限公司	24,238,657.21	848,353.00	24,238,657.21	605,966.43
合同资产	淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	1,447,686.17	11,581.49		
合同资产	临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司	22,635,443.53	271,625.32		
合同资产	驻马店天中实业发展	18,253,297.82	638,865.42		

	有限公司				
其他流动资产	山东胜伟盐碱地科技有限公司	551,952,093.56		548,154,871.47	
其他流动资产	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	203,373,209.71		194,981,754.07	
一年内到期的非流动资产	广东云福投资有限公司	81,240,346.51	13,828,975.50	79,008,839.65	13,449,124.13
一年内到期的非流动资产	梅州时光文化旅游开发有限公司	109,837,824.31	18,683,062.43	106,154,350.31	18,056,520.36
其他非流动资产	棕榈实业（广州）有限公司	2,805,588.60		2,805,588.60	
其他非流动资产	湖南棕榈浔龙河生态城镇发展有限公司	39,905,897.70		39,905,897.70	
其他非流动资产	贵州棕榈仟坤置业有限公司	56,284,780.00		56,284,780.00	
长期应收款	吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	346,300.00		346,300.00	
长期应收款	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	65,144,853.66		64,692,261.21	
长期应收款	宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	124,058,504.60		124,058,504.60	
长期应收款	广西森工园区建设投资有限公司	47,930,410.07		67,643,296.89	
长期应收款	海口棕海项目建设投资有限公司	12,512,529.48		11,527,903.54	
长期应收款	海口棕美项目建设投资有限公司	91,890,057.05		105,890,057.05	
长期应收款	鹤壁棕朴建设发展有限公司	58,005,936.38		51,505,936.38	
长期应收款	淮滨县棕港城市建设发展有限公司	154,479,537.78		154,479,537.78	
长期应收款	临颍县豫颍盛达建设工程管理有限公司			8,335,549.21	
长期应收款	漯河城发生态建设开发有限公司	38,747,837.92		38,747,837.92	
长期应收款	宁波时光海湾景区开发有限公司	5,484,097.63		5,384,097.63	
长期应收款	商城县棕朴旅游开发有限公司	92,811,952.54		92,811,952.54	
长期应收款	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司	91,802,986.72		8,491,256.28	
长期应收款	上饶市棕远生态环境有限公司	16,828,578.79		22,115,611.73	
长期应收款	永平木莲环境治理有限公司	48,659,741.13		48,659,741.13	
长期应收款	永平银江河生态环境建设有限公司	33,348,821.65		33,348,821.65	
长期应收款	正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	45,844,859.82		45,844,859.82	
长期应收款	西华县豫棕建设管理有限公司	40,159,074.17		62,159,074.17	
长期应收款	西华县豫资棕冶建设管理有限公司	70,038,727.94		70,038,727.94	
长期应收款	淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司	6,641,874.89			

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	桂林棕榈文化旅游管理有限公司	246,733.00	246,733.00
应付账款	湖南浔龙河乡村发展咨询策划有限公司	67,688.68	67,688.68
应付账款	中山棕榈瑞宏投资有限公司	20,166.06	10,083.03
应付账款	中山棕榈瑞华投资有限公司	5,199.12	2,847.71
应付账款	中山棕榈瑞智投资有限公司	1,294.32	647.16
应付账款	中豫绿发（上海）实业有限公司	1,274,633.20	1,274,633.20
应付账款	棕榈盛城投资有限公司	7,570.27	7,475.76
应付账款	上海棕合商业经营管理有限公司	372,351.22	
合同负债	漯河食尚年华农业科技发展有限公司	20,183,486.24	20,183,486.24
合同负债	海口棕岛项目建设投资有限公司	51,538,715.42	53,447,257.53
合同负债	中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	3,211,009.17	3,211,009.17
合同负债	淮滨县棕豫生态环境建设发展有限公司		1,467,889.91
合同负债	广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	2,568.81	
其他应付款	桂林棕榈文化旅游管理有限公司	2.25	2.25
其他应付款	桂林棕榈文化旅游投资有限公司	98.35	98.35
其他应付款	海口棕岛项目建设投资有限公司	45,600,000.00	37,000,000.00
其他应付款	河南省中豫城市投资发展有限公司	20,199,055.03	24,799,055.03
其他应付款	河南中豫洛邑建设发展有限公司	266,586.23	266,586.23
其他应付款	莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	1,800,000.00	2,112,038.00
其他应付款	漯河城发生态建设开发有限公司	2,000,000.00	42,000,000.00
其他应付款	商水县棕朴生态环境治理发展有限公司		830,000.00
其他应付款	潍坊棕铁投资发展有限公司	67,060,000.00	67,060,000.00
其他应付款	中山棕榈瑞华投资有限公司	2,757.06	2,757.06
其他应付款	棕榈盛城投资有限公司	14,728.05	14,728.05
其他应付款	棕榈实业（广州）有限公司	3,860,901.75	3,860,901.75
其他应付款	成都棕旅商业运营管理有限公司	17,916.57	
其他应付款	梅州市梅县区棕银建设有限公司	18,900,000.00	
其他流动负债	河南省豫资保障房管理运营有限公司	3,497,026,041.78	2,610,431,527.85
其他流动负债	河南豫资绿色生活产业发展有限公司	60,155,555.44	58,144,444.35
其他流动负债	河南中豫洛邑建设发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	中原豫资投资控股集团有限公司	10,811,111.11	10,811,111.11
租赁负债	棕榈实业(广州)有限公司	3,769,348.20	3,781,219.66
租赁负债	棕榈盛城投资有限公司	335,750.55	442,517.89
租赁负债	中山棕榈瑞智投资有限公司	14,381.39	7,190.69
租赁负债	中山棕榈瑞宏投资有限公司	444,654.50	548,647.52
租赁负债	中山棕榈瑞华投资有限公司	123,496.80	152,878.33
租赁负债	成都棕旅商业运营管理有限公司	138,162.80	
一年内到期的非流动负债	棕榈实业(广州)有限公司	4,963,408.13	4,860,795.52
一年内到期的非流动负债	棕榈盛城投资有限公司	339,979.00	333,005.43
一年内到期的非流动负债	中山棕榈瑞智投资有限公司	7,106.33	21,069.77
一年内到期的非流动负债	中山棕榈瑞宏投资有限公司	427,587.35	418,747.50
一年内到期的非流动负债	中山棕榈瑞华投资有限公司	109,874.64	107,637.29

7、关联方承诺

详见本附注“十六、承诺事项”

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

除本附注七、短期借款”、“附注七、一年内到期的非流动负债”、“附注七、其他流动负债”、“附注七、长期借款”、“附注七、应付债券”、“附注七、其他非流动负债”中披露的抵押质押担保事项外，还需在资产负债表日披露的重要承诺事项如下：

（1）本公司于 2018 年 6 月 20 日与桂林银行股份有限公司阳朔支行（债权人）签订最高额保证合同，保证范围为桂林棕榈文化旅游投资有限公司与债权人在 2018 年 6 月 2 日至 2026 年 6 月 11 日签订的借款合同项下的借款本金 35,000.00 万元（最高限额）及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日（2018 年 6 月 20 日）起至被担保的主债权履行期（2018 年 9 月 29 日至 2026 年 6 月 11 日）届满之日后两年止。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 31,140.00 万元。

（2）本公司于 2020 年 10 月 12 日、2022 年 11 月 22 日分别与河南省中豫小镇建设管理有限公司（债权人）签订保证合同及补充协议，保证范围为重庆棕豫文化旅游发展有限公司与债权人签订的借款合同项下的借款本金 5,100.00 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为不可撤销的连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日起至被担保的主债权履行期（2020 年 10 月 19 日至 2025 年 1 月 13 日）届满之日后三年止。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 5,099.98 万元。

（3）本公司与河南省中豫小镇建设管理有限公司（债权人，曾用名：河南省中豫文旅投资有限公司）签订保证合同，保证范围为棕榈盛城投资有限公司与债权人签订的借款合同项下的借款本金 3,000.00 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为不可撤销的连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日起至被担保的主债权履行期（2020 年 10 月 19 日至 2022 年 10 月 18 日）届满之日后三年止。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 3,000.00 万元。

（4）本公司于 2023 年 12 月 26 日与河南省豫资保障房管理运营有限公司（债权人）签订保证合同，保证范围为棕榈盛城投资有限公司与债权人签订的借款合同项下借款本金 37,687.53 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为连带责任保证，保证期间为被担保的主债权履行期（2023 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日）届满之日起两年。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 36,329.04 万元。

（5）本公司、棕榈盛城投资有限公司、广东华银集团有限公司于 2024 年 11 月 13 日与梅州农村商业银行股份有限公司签订保证担保合同，保证范围为梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司与债权人签订的借款合同项下的借款本金 6,370.00 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为不可撤销的连带责任保证，保证期间为被担保的主债权履行期（2024 年 11 月 13 日至 2027 年 11 月 12 日）届满之日起三年。截至 2025 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 6,370.00 万元。

（6）本公司、棕榈盛城投资有限公司、广东华银集团有限公司、梅州市棕榈华银文化旅游发展有限公司于 2024 年 11 月 25 日与梅州农村商业银行股份有限公司签订保证担保合同，保证范围为梅州市棕银华景文化旅游发展有限公司与债权人签订的借款合同项下的借款本金 880.00 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为不可撤销的连带责任保证，保证期间为被担保的主债权履行期（2024 年 11 月 25 日至 2027 年 11 月 24 日）届满之日起三年。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下担保余额 880.00 万元。

（7）本公司于 2019 年 8 月 27 日与中国农业发展银行上饶县支行（债权人）签订保证合同，保证范围为上饶市棕远生态环境有限公司与债权人签订的借款合同项下的借款本金 75,248.60 万元及对应利息、罚息及实现债权的费用等，保证方式为连带责任保证，保证期间为被担保的主债权履行期（2019 年 8 月 30 日至 2034 年 8 月 26 日）届满之次日起三年。截至 2026 年 6 月 30 日，该合同项下担保余额 53,862.94 万元。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司未决诉讼情况：主诉金额 382,692.51 万元，涉及诉讼事项 226 个；被诉金额 93,348.60 万元，涉及诉讼事项 136 个。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无

（2） 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

无

（2） 报告分部的财务信息

无

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

（4） 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,200,334,023.96	966,530,008.17
1 至 2 年	362,638,117.07	456,536,194.49
2 至 3 年	393,963,044.22	297,867,088.14
3 年以上	1,422,328,640.45	1,375,984,767.98
3 至 4 年	298,208,380.07	372,490,541.53
4 至 5 年	383,723,480.11	299,587,274.43
5 年以上	740,396,780.27	703,906,952.02
合计	3,379,263,825.70	3,096,918,058.78

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	350,649,561.17	10.37%	289,642,873.28	82.60%	61,006,687.89	319,741,863.88	10.32%	254,685,162.68	79.65%	65,056,701.20

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,028,614,264.53	89.63%	1,140,799,417.85	37.67%	1,887,814,846.68	2,777,176,194.90	89.68%	1,083,233,708.06	39.00%	1,693,942,486.84
其中：										
1、账龄组合	2,975,378,679.72	88.05%	1,140,799,417.85	38.34%	1,834,579,261.87	2,725,327,378.04	88.00%	1,083,233,708.06	39.75%	1,642,093,669.98
2、合并范围内关联方组合	53,235,584.81	1.58%			53,235,584.81	51,848,816.86	1.68%			51,848,816.86
合计	3,379,263,825.70	100.00%	1,430,442,291.13		1,948,821,534.57	3,096,918,058.78	100.00%	1,337,918,870.74	43.20%	1,758,999,188.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,737,175.44	1,737,175.44	1,737,175.44	1,737,175.44	100.00%	根据预期损失
单位 2	60,119.50	60,119.50	60,119.50	60,119.50	100.00%	根据预期损失
单位 3	32,867,596.62	32,867,596.62	32,867,596.62	32,867,596.62	100.00%	根据预期损失
单位 4	10,684,070.83	7,474,575.95	10,684,070.83	7,474,575.95	69.96%	根据预期损失
单位 5	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 6	2,370,489.82	1,194,015.72	2,370,489.82	1,194,015.72	50.37%	根据预期损失
单位 7	60,568,670.38	47,758,396.60	60,518,670.38	50,437,235.47	83.34%	根据预期损失
单位 8	12,793,082.09	6,396,541.05	12,793,082.09	6,396,541.05	50.00%	根据预期损失
单位 9	4,041,572.18	4,041,572.18	4,041,572.18	4,041,572.18	100.00%	根据预期损失
单位 10	1,926,663.76	1,926,663.76	1,926,663.76	1,926,663.76	100.00%	根据预期损失
单位 11	3,167,285.60	628,072.73	3,167,285.60	628,072.73	19.83%	根据预期损失
单位 12	986,211.00	986,211.00	986,211.00	986,211.00	100.00%	根据预期损失
单位 13	2,486,392.87	2,486,392.87	2,486,392.87	2,486,392.87	100.00%	根据预期损失
单位 14	1,459,080.00	796,219.96	1,459,080.00	796,219.96	54.57%	根据预期损失
单位 15	3,415,372.93	3,415,372.93	3,415,372.93	3,415,372.93	100.00%	根据预期损失
单位 16	900,034.60	900,034.60	27,001.04	27,001.04	100.00%	根据预期损失
单位 17	70,568,531.77	56,454,825.42	70,568,531.77	56,454,825.42	80.00%	根据预期损失
单位 18	230,381.39	230,381.39	230,381.39	230,381.39	100.00%	根据预期损失
单位 19	2,470,214.50	2,470,214.50	2,470,214.50	2,470,214.50	100.00%	根据预期损失
单位 20	785,803.16	785,803.16	785,803.16	785,803.16	100.00%	根据预期损失
单位 21	3,662,482.20	3,662,482.20	3,662,482.20	3,662,482.20	100.00%	根据预期损失
单位 22	14,914,768.4	11,760,294.8	10,914,768.4	9,081,469.33	83.20%	根据预期损失

	1	9	1			
单位 23	5,145,519.79	5,145,519.79	5,145,519.79	5,145,519.79	100.00%	根据预期损失
单位 24	1,180,663.30	1,180,663.30	1,180,663.30	1,180,663.30	100.00%	根据预期损失
单位 25	308,629.33	308,629.33	308,629.33	308,629.33	100.00%	根据预期损失
单位 26	26,242,080.78	5,248,416.16	26,242,080.78	5,248,416.16	20.00%	根据预期损失
单位 27	2,967,263.12	2,967,263.12	2,967,263.12	2,967,263.12	100.00%	根据预期损失
单位 28	128,489.72	128,489.72	128,489.72	128,489.72	100.00%	根据预期损失
单位 29	3,042,108.39	3,042,108.39	3,042,108.39	3,042,108.39	100.00%	根据预期损失
单位 30	3,539,782.75	3,539,782.75	3,539,782.75	3,539,782.75	100.00%	根据预期损失
单位 31	699,599.42	699,599.42	699,599.42	699,599.42	100.00%	根据预期损失
单位 32	692,254.52	692,254.52	692,254.52	692,254.52	100.00%	根据预期损失
单位 33	30,400,224.79	30,400,224.79	30,400,224.79	30,400,224.79	100.00%	根据预期损失
单位 34	1,321,708.37	1,321,708.37	1,321,708.37	1,321,708.37	100.00%	根据预期损失
单位 35	3,225,682.19	3,225,682.19	3,225,682.19	3,225,682.19	100.00%	根据预期损失
单位 36	6,953,379.51	6,953,379.51	6,953,379.51	6,953,379.51	100.00%	根据预期损失
单位 37	1,498,478.85	1,498,478.85	1,498,478.85	1,498,478.85	100.00%	根据预期损失
单位 38			28,173,282.69	28,173,282.69	100.00%	根据预期损失
单位 39			7,657,448.16	7,657,448.16	100.00%	根据预期损失
合计	319,741,863.88	254,685,162.68	350,649,561.17	289,642,873.28		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,151,129,077.80	57,556,453.89	5.00%
1 至 2 年	340,398,303.48	34,039,830.35	10.00%
2 至 3 年	381,705,228.24	76,341,045.65	20.00%
3 至 4 年	258,567,964.50	129,283,982.26	50.00%
4 至 5 年	337,337,915.58	337,337,915.58	100.00%
5 年以上	506,240,190.12	506,240,190.12	100.00%
合计	2,975,378,679.72	1,140,799,417.85	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	53,235,584.81	0.00	0.00%
合计	53,235,584.81	0.00	

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款	1,337,918,870.74	92,523,420.39				1,430,442,291.13
合计	1,337,918,870.74	92,523,420.39				1,430,442,291.13

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	840,789,240.51	226,239,699.52	1,067,028,940.03	11.24%	43,849,379.63
第二名		354,773,333.32	354,773,333.32	3.74%	4,257,280.00
第三名	27,031,112.02	257,202,372.39	221,519,267.02	2.33%	35,727,115.52
第四名	67,099,510.64	167,235,569.42	227,414,058.04	2.40%	13,768,348.93
第五名		232,245,335.10	232,245,335.10	2.45%	5,926,365.26
合计	934,919,863.17	1,237,696,309.75	2,102,980,933.51	22.16%	103,528,489.34

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,741,816,752.34	2,147,793,102.03
合计	1,741,816,752.34	2,147,793,102.03

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	8,401,366.43	8,527,156.23
关联方及其他应收往来	1,768,950,207.05	2,195,852,984.29
履约保证金	141,970,171.99	141,970,171.99
农民工保证金	15,715,560.00	15,715,560.00
投标保证金	13,661,873.39	8,159,415.78
押金	43,833,117.89	5,350,992.29
合计	1,992,532,296.75	2,375,576,280.58

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	484,848,590.59	1,107,045,557.29
1 至 2 年	157,489,250.00	193,684,320.20
2 至 3 年	158,535,076.98	174,717,516.72
3 年以上	1,191,659,379.18	900,128,886.37

3 至 4 年	228,036,376.72	95,327,565.26
4 至 5 年	251,835,032.36	210,439,058.08
5 年以上	711,787,970.10	594,362,263.03
合计	1,992,532,296.75	2,375,576,280.58

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	174,295,700.61	8.74%	136,225,095.78	78.16%	38,070,604.83	174,245,700.61	7.33%	136,175,095.78	78.15%	38,070,604.83
其中：										
按组合计提坏账准备	1,818,236,596.14	91.26%	114,490,448.63	6.30%	1,703,746,147.51	2,201,330,579.97	92.67%	91,608,082.77	4.16%	2,109,722,497.20
其中：										
账龄组合	341,057,764.52	17.12%	91,104,194.07	26.71%	249,953,570.45	270,403,919.56	11.38%	65,193,041.31	24.11%	205,210,878.25
保证金及无风险组合	1,477,178,831.62	74.14%	23,386,254.56	1.58%	1,453,792,577.06	1,930,926,660.41	81.29%	26,415,041.46	1.37%	1,904,511,618.95
合计	1,992,532,296.75	100.00%	250,715,544.41	12.58%	1,741,816,752.34	2,375,576,280.58	100.00%	227,783,178.55	9.59%	2,147,793,102.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	60,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	30,000,000.00	50.00%	根据预期损失
单位 2	22,891,869.30	14,821,264.47	22,891,869.30	14,821,264.47	64.74%	根据预期损失
单位 3	16,014,701.59	16,014,701.59	16,014,701.59	16,014,701.59	100.00%	根据预期损失
单位 4	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 5	51,278,309.46	51,278,309.46	51,278,309.46	51,278,309.46	100.00%	根据预期损失
单位 6	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 7	8,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 8	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 9	330,000.00	330,000.00	330,000.00	330,000.00	100.00%	根据预期

						损失
单位 10	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	根据预期损失
单位 11	10,820.26	10,820.26	10,820.26	10,820.26	100.00%	根据预期损失
单位 12			50,000.00	50,000.00	100.00%	根据预期损失
合计	174,245,700.61	136,175,095.78	174,295,700.61	136,225,095.78		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	341,057,764.52	91,104,194.07	26.71%
保证金及无风险组合	1,477,178,831.62	23,386,254.56	1.58%
合计	1,818,236,596.14	114,490,448.63	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	91,608,082.77		136,175,095.78	227,783,178.55
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	22,882,365.86		50,000.00	22,932,365.86
2025 年 6 月 30 日余额	114,490,448.63		136,225,095.78	250,715,544.41

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	227,783,178.55	22,932,365.86				250,715,544.41
合计	227,783,178.55	22,932,365.86				250,715,544.41

5） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	其他应收往来款	550,678,222.06	1 年以内，1-2 年	24.20%	
第二名	其他应收往来款	318,215,621.70	2-3 年，3-4 年，5 年以上	13.98%	
第三名	其他应收往来款	317,041,703.48	3 年以内及 4-5 年	13.93%	

第四名	其他应收往来款	166,904,975.00	1 年以内，1-2 年	7.33%	
第五名	股权转让款	139,802,055.20	4-5 年	6.14%	
合计		1,492,642,577.44		65.58%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,207,924,886.02		1,207,924,886.02	1,203,611,886.02		1,203,611,886.02
对联营、合营企业投资	2,700,840,385.98	395,806,666.50	2,305,033,719.48	2,646,467,689.83	396,193,725.00	2,250,273,964.83
合计	3,908,765,272.00	395,806,666.50	3,512,958,605.50	3,850,079,575.85	396,193,725.00	3,453,885,850.85

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东棕榈教育咨询有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
棕榈设计集团有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
天津棕榈园林绿化工程有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
棕榈未来空间科技（广州）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海棕周实业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
棕榈园林（香港）有限公司	502,664,944.34						502,664,944.34	
棕榈（河南）建设管理有限公司	7,430,000.00						7,430,000.00	
广州棕榈资管有限公司	129,872,088.56						129,872,088.56	
棕旅（上海）旅游发展有限公司	9,760,000.00						9,760,000.00	
广州旭城建设发展有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
海南棕榈生态城镇发展有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
广东棕榈文化旅游管理有限公司	3,942,046.32						3,942,046.32	
信阳棕榈生态城镇发展有限公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
上海一桐呀诺投资管理中心（有限合伙）	70,002,464.83						70,002,464.83	
河南棕榈水利建设发展有限公司	10,026,000.00						10,026,000.00	
棕榈（河南）城市运营管理有限公司	744,341.97						744,341.97	

棕榈丝路环塔生态发展（阿克苏）有限公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
广东棕榈大美投资有限公司	4,146,000.00			4,146,000.00			0.00	
上海棕豫供应链管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
棕榈科技投资（海南）有限公司	240,000.00						240,000.00	
河南棕榈供应链管理有限公司	19,170,000.00						19,170,000.00	
棕榈园林建设发展有限公司	3,350,000.00						3,350,000.00	
新疆棕榈君程城市运营管理有限公司	700,000.00						700,000.00	
梅州市梅县区棕兴项目投资管理有限公司	15,163,400.00						15,163,400.00	
梅州市梅县区棕沅项目投资管理有限公司	254,360,600.00						254,360,600.00	
棕榈数智科技（深圳）有限公司			8,459,000.00				8,459,000.00	
合计	1,203,611,886.02		8,459,000.00	4,146,000.00			1,207,924,886.02	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
吉首市棕吉工程建设项目管理有限公司	148,147,257.84				-970,520.05						147,176,737.79	
海口棕海项目建设投资有限公司	41,023,873.02				2,147,815.22						43,171,688.24	
海口棕岛项目建设投资有限公司	182,794,733.44				1,047,893.40						183,842,626.84	
海口棕美项目建设投资有限公司	41,796,948.67				-184,705.06						41,612,243.61	
漯河城发生态建设开发有限公司	309,816,321.43				-221,496.51						309,594,824.92	
莱阳棕榈五龙河生态城镇发展有限公司	357,248,751.39				-87,737.60						357,161,013.79	
宁波时光海湾景区开发有限公司	56,681,489.09				-16,854.93						56,664,634.16	
广西棕榈生态城镇环境发展有限公司	36,585,707.96				9,336.28						36,595,044.24	
上饶市棕远生态环境有限公司	161,157,812.82				35,535.26						161,193,348.08	
棕榈（广东）	41,863,425.42				-139.81						41,863,285.61	

产业投资集团有限公司												
潍坊棕铁投资发展有限公司	86,240,593.11				-38,398.85						86,202,194.26	
梅州市梅县区棕银建设有限公司	485,833.47				10,794,795.67						11,280,629.14	
小计	1,463,842,747.66				12,515,523.02						1,476,358,270.68	
二、联营企业												
中能建棕榈陶清湖（长治市上党区）建设发展有限公司	16,424,340.43		0.00	0.00	-189,352.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,234,988.14	0.00
广西森工园区建设投资有限公司	3,700,926.65		0.00	0.00	-616.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,700,310.50	0.00
商城县棕朴旅游开发有限公司	42,500,188.22		0.00	0.00	14.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,500,202.68	0.00
洛阳棕朴建设工程有限公司	66,151,111.31		454,980.00	0.00	5,971,638.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72,577,729.53	0.00
正阳县豫资城乡生态环境发展有限公司	28,978,804.75		3,850,000.00	0.00	140.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,828,945.73	0.00
宁陵县豫资棕榈生态环境发展有限公司	69,800,146.85		11,050,000.00	0.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,850,191.85	0.00
永平银江河生态环境建设有限公司	450,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00
永平木莲环境治理有限公司	742,500.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	742,500.00	0.00
鹤壁棕朴建设发展有限公司	55,534,423.56		0.00	0.00	4,229,287.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,763,711.48	0.00
社旗县棕朴生态环境有限公司	46,784,234.20		4,400,000.00	0.00	2,258,349.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,442,583.56	0.00
商水县棕朴生	57,581,785.68		2,850,000.00	0.00	3,923,338.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,355,124.33	0.00

态环境治理发展有限公司												
梅州时光文化旅游开发有限公司		13,915,124.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,915,124.92
广东云福投资有限公司			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
棕榈盛城投资有限公司											0.00	0.00
广州棕科投资有限公司	186,119,698.25		0.00	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186,119,698.32	0.00
山东胜伟盐碱地科技有限公司			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
嘉兴满星繁盛投资合伙企业（有限合伙）	87,993,329.89		0.00	0.00	86,111.27	0.00	0.00	1,489,778.63	0.00	0.00	86,589,662.53	0.00
北京乐客奥义新媒体文化有限公司	7,120,761.11		0.00	0.00	-213,476.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,907,284.12	0.00
广东马良行科技发展有限公司		2,958,952.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,958,952.34
江西棕榈文化旅游有限公司	61,952,221.07		0.00	0.00	-1,560,243.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,391,977.24	0.00
河南中豫洛邑建设发展有限公司	21,796,665.86		0.00	0.00	370,473.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,167,139.38	0.00
棕榈豫资商业发展有限公司	5,760,498.97		7,200,000.00	0.00	-409,538.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,550,960.29	0.00
河南科源棕榈创新发展基金合伙企业（有限合伙）	2,831,676.72		0.00	0.00	-415.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,831,261.60	0.00
中豫信阳应急产业发展有限公司	216,582.90		0.00	0.00	-61,618.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154,964.09	0.00
横琴棕榈并购基金管理有限	33,903.90		0.00	0.00	-19,395.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,508.28	0.00

公司												
上海一桐维奇投资管理中心（有限合伙）	23,501,734.99	378,932,589.24	0.00	0.00	-29.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,501,705.15	378,932,589.24
上海云垚资产管理有限公司	455,681.86	387,058.50	0.00	1,140,000.00	54.48	0.00	0.00	0.00	0.00	684,263.66	0.00	
小计	786,431,217.17	396,193,725.00	29,804,980.00	1,140,000.00	14,384,766.60	0.00	0.00	1,489,778.63	0.00	684,263.66	828,675,448.80	395,806,666.50
合计	2,250,273,964.83	396,193,725.00	29,804,980.00	1,140,000.00	26,900,289.62	0.00	0.00	1,489,778.63	0.00	684,263.66	2,305,033,719.48	395,806,666.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,340,106,981.35	1,206,462,467.82	1,219,385,350.15	1,150,615,041.92
其他业务	6,899,458.78	6,480,537.47	6,543,983.08	1,558,824.51
合计	1,347,006,440.13	1,212,943,005.29	1,225,929,333.23	1,152,173,866.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
工程施工	1,307,836,512.51	1,182,618,891.95					1,307,836,512.51	1,182,618,891.95
设计服务	7,743,471.90	1,239,433.29					7,743,471.90	1,239,433.29
城市运营	24,526,996.94	22,604,142.58					24,526,996.94	22,604,142.58
其他	6,899,458.78	6,480,537.47					6,899,458.78	6,480,537.47
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	52,364.15	104,721.13					52,364.15	104,721.13
在某一时段内确认	1,346,954,075.98	1,212,838,284.16					1,346,954,075.98	1,212,838,284.16
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,900,289.62	-18,541,122.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,103,452.95	71,147,256.33
债权投资在持有期间取得的利息收入	31,489,797.91	69,459,702.54
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	89,055.94	
债务重组收益	1,233,305.59	
合计	55,608,996.11	122,065,836.51

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-102,670.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	373,407.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	89,055.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,103,658.59	
债务重组损益	1,263,032.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,683,960.55	
处置长期股权投资产生的投资收益	37,564.94	
减：所得税影响额	10,384.95	
合计	29,437,624.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常

性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-17.95%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.89%	-0.17	-0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称