

# 海口棕海项目建设投资有限公司

## 审计报告

豫华凯年审字[2025]第 11020068 号

河南华凯会计师事务所（普通合伙）

中国·郑州

# 审计报告

豫华凯年审字[2025]第 11020068 号

海口棕海项目建设投资有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海口棕海项目建设投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）根据获取的审计证据，对管理层以非持续经营为基础编制财务报表的恰当性得出结论。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

河南华凯会计师事务所  
(普通合伙)



2025年05月15日

中国注册会计师: \_\_\_\_\_



中国注册会计师: \_\_\_\_\_



# 资产负债表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,817,668.07	11,572,615.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(二)		4,034.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	(三)	230,322.58	2,413.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(四)	1,187.09	1,462.05
流动资产合计		3,049,177.74	11,580,524.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(五)	86,001,805.95	67,748,545.93
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)	655.94	655.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)		4,082,491.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,002,461.89	71,831,693.57
资产总计		89,051,639.63	83,412,218.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（八）	27,849,580.38	18,093,992.84
预收款项	（九）	14,376.53	14,376.53
合同负债			
应付职工薪酬	（十）	112.11	278.18
应交税费	（十一）	774,294.31	1,568,330.27
其他应付款	（十二）	3,476,971.24	11,108,325.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十三）	6,378,499.31	4,976,436.96
流动负债合计		38,493,833.88	35,761,739.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,493,833.88	35,761,739.78
<b>股东权益：</b>			
实收资本	（十四）	44,576,500.00	44,576,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十五）	2,715,500.00	2,715,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		326,580.58	
未分配利润	（十六）	2,939,225.17	358,478.47
股东权益合计		50,557,805.75	47,650,478.47
负债和股东权益总计		89,051,639.63	83,412,218.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七)	87,552,037.97	13,236,435.00
减：营业成本		88,184,191.62	13,970,579.11
税金及附加			
销售费用			
管理费用	(十八)	429,485.01	450,898.46
研发费用			
财务费用	(十九)	-4,945,123.75	-2,399,951.46
其中：利息费用		364,550.00	521,881.25
利息收入		-5,320,968.75	-2,926,565.75
加：其他收益	(二十)	354.91	18.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二十一)	212.35	-134.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,884,052.35	1,214,792.74
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,884,052.35	1,214,792.74
减：所得税费用	(二十二)	976,725.07	294,631.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,907,327.28	920,161.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,907,327.28	920,161.73
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,907,327.28	920,161.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,520,660.19	14,988,314.69
收到的税费返还			19.40
收到其他与经营活动有关的现金	(二十三)	46,545.82	11,009,137.77
经营活动现金流入小计		10,567,206.01	25,997,471.86
购买商品、接受劳务支付的现金		8,950,959.38	4,861,408.80
支付给职工以及为职工支付的现金		315,664.76	332,329.55
支付的各项税费		1,952,591.29	1,084,336.66
支付其他与经营活动有关的现金	(二十三)	8,102,937.52	98,493.91
经营活动现金流出小计		19,322,152.95	6,376,568.92
经营活动产生的现金流量净额		-8,754,946.94	19,620,902.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			414,356.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			22,414,356.25
筹资活动产生的现金流量净额			-22,414,356.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-8,754,946.94	-2,793,453.31
加：期初现金及现金等价物余额		11,572,615.01	14,366,068.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,817,668.07	11,572,615.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积					减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	44,576,500.00						358,478.47	44,934,978.47		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	44,576,500.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,715,500.00		326,580.58	2,580,746.70	44,934,978.47		
（一）综合收益总额							2,907,327.28	2,907,327.28		
（二）股东投入和减少资本				2,715,500.00				2,715,500.00		
1. 股东投入的普通股				2,715,500.00				2,715,500.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						326,580.58	-326,580.58			
1. 提取盈余公积						326,580.58	-326,580.58			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	44,576,500.00			2,715,500.00		326,580.58	2,939,225.17	50,557,805.75		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表

编制单位：海口棕海项目建设投资有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期				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	股东权益合计
	股本		其他权益工具								
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	44,576,500.00									-561,683.26	44,014,816.74
加：会计政策变更											
前期差错更正					2,715,500.00						2,715,500.00
其他											
二、本年期初余额	44,576,500.00				2,715,500.00					-561,683.26	46,730,316.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										920,161.73	920,161.73
（一）综合收益总额										920,161.73	920,161.73
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	44,576,500.00				2,715,500.00					358,478.47	47,650,478.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 海口棕海项目建设投资有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

海口棕海项目建设投资有限公司, 于 2016 年 08 月 31 日在海南省海口市龙华区滨海大道 85 号天邑国际大厦 15 楼 1502 室注册成立。

公司法定代表人: 潘国涛

注册资本: 4457.65 万元人民币

统一社会信用代码: 91460100MA5RD6X910

企业类型: 其他有限责任公司

本公司主要从事市政工程项目的投资, 地形测绘, 市政工程设计, 照明工程, 园林工程, 绿化工程, 建筑工程, 喷灌工程。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 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(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 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。

### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

#### (六) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类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（含应收款项融资）、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

##### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### (2) 应收款项、合同资产、计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。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和合同资产，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。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用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）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(七) 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）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(八) 合同资产和合同负债

1. 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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(六)。

## 2. 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。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3.00-5.00	4.75-4.85
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

## (十) 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。

## （十一） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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。

## （十二） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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

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

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。

## (十三) 收入

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。

PPP 项目合同，是指本公司与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”)：



- (1) 本公司在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- (2) 本公司在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件(以下简称“双控制”):

- (1) 政府方控制或管制公司使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- (2) PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，在本公司拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将相关金额确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

#### (十四) 合同成本

本公司的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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

#### (十五) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购

公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

#### 五、会计估计变更及差错更正的说明

##### (一) 会计估计变更情况

本公司依据会计准则解释第 14 号文中提到的 PPP 项目相关的会计处理问题，PPP 项目核算模式总共分三种：①1 金融模式、②无形资产模式、③混合模式；

结合 SPV 公司与政府方签约的合同中相关规定，由混合模式调整为金融模式，于 2024 年度将无形资产一次性进行摊销。

##### (二) 差错更正情况

1. 根据《公司法》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。本公司 2023 年度未提取法定盈余公积，本年度按照前期差错更正处理，补提 2023 年盈余公积。

2. 本公司股东（棕榈生态城镇发展股份有限公司）2017 年 2 月 16 日转入 271.55 万元，公司将该笔款项计入其他应付款。按照业务实质将该笔款项调整至资本公积并调整期初资本公积。

#### 六、财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	0.00	0.00
银行存款	2,817,668.07	11,572,615.01
其他货币资金	0.00	0.00
合计	2,817,668.07	11,572,615.01
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	0.00	4,246.90
减：坏账准备	0.00	212.35
合计	0.00	4,034.55

## 1. 其他应收款项

## (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人社保	0.00	3,076.90
个人住房公积金	0.00	1,170.00
减：坏账准备	0.00	212.35
合计	0.00	4,034.55

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00	4,246.90	100%
合计	0.00	0.00	4,246.90	100%

## (3) 坏账准备计提情况

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）	
期初余额	212.35	0.00	0.00	212.35
期初余额在本期重新评估后	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	212.35	0.00	0.00	212.35
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00

## (三) 存货

## 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	230,322.58	0.00	230,322.58	2,413.07	0.00	2,413.07
合计	230,322.58	0.00	230,322.58	2,413.07	0.00	2,413.07

## (四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目合同履约成本\PPP 项目预提工程税费(增)	1,187.05	1,187.05
减免税款	0.00	275.00
应交税费\未交增值税\未交增值税(一般征收)	0.04	0.00
合计	1,187.09	1,462.05

## (五) 长期应收款

## 长期应收款情况

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
海口市城市管理局	91,412,425.78	0.00	91,412,425.78	75,888,531.41	0.00	75,888,531.41
其中:未实现融资收益	5,410,619.83	0.00	5,410,619.83	8,139,985.48	0.00	8,139,985.48
合计	86,001,805.95	0.00	86,001,805.95	67,748,545.93	0.00	67,748,545.93

注:根据 PPP 项目合同约定,该项目为政府付费模式,包含可用性服务费及运维费两部分。

(一)、可用性行服务费:合同约定每年只支付当年的可用性服务费的 90%,剩余的 10%的可用性服务费当年运营绩效服务费内进行绩效考核,根据月度运营绩效考核结果进行计提。本项目经审核、决算的总投资额为 13946.95 万元,根据 PPP 合同中约定的付费公式,以此为基数,综合考虑绩效因素后,暂估该项目全周期应收政府可用性服务费 17547.45 万元,该项目 2019 年 1 月 30 日进入运营期,政府于 2019 年开始支付可用性服务费,截至 2024 年 12 月应收可用性服务费 10537.44 万元,累计已收 7292.63 万元,未收款 3244.81 万元。

(二)、运营绩效服务费:年度运维费绩效服务费根据《海南省园林绿化和仿古建筑工程综合定额》(2013 年度版)及其他配套费用定额和相关计价(政府性)文件计算,以成交社会资本方最终磋商确定的定额(运维费)下浮率调整,在运维费维护期内各季度付费。该项目于 2019 年 1 月 29 日进入运营期,运维期至 2029 年 1 月 28 日,运维期限为 10 年。合同约定每年只支付当年的运维费的 90%,剩余的 10%待当年运维费办理结算后再支付。政府于 2020 年开始支付运维费,以 2019 年至 2024 年间运维费的绩效考核分值作为参考依据,暂估该项目全周期运营绩效服务费 4248.42 万元,截至 2024 年 12 月应收运维费 3046.62 万元,累计已回款 2797.21 万元,未收款 249.41 万元。

## (六) 固定资产

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值	13,118.86					13,118.86
1. 期初余额	13,118.86					13,118.86
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
.....						
4. 期末余额	13,118.86					13,118.86
二、累计折旧	12,462.92					12,462.92
1. 期初余额	12,462.92					12,462.92
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	12,462.92					12,462.92
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	655.94	0.00	0.00	0.00	0.00	655.94
1. 期末账面价值	655.94	0.00	0.00	0.00	0.00	655.94
2. 期初账面价值	655.94	0.00	0.00	0.00	0.00	655.94

## (七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	其他	商标权	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,164,983.47			8,164,983.47
2. 本期增加金额	18,539,657.12			18,539,657.12
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额	26,704,640.59			26,704,640.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,082,491.77			4,082,491.77
2. 本期增加金额	22,622,148.82			22,622,148.82
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额	26,704,640.59			26,704,640.59
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) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额				
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期初账面价值	4,082,491.70	0.00	0.00	4,082,491.70

注：（1）根据合同约定：可用性服务费：按照社会资本方在竞争性磋商中的参数报价，结合“当年运营补贴支出数额”的计算公式，据实测算出运营维护期内项目公司的当年付费数额。为保障运营服务质量，每年只支付可用性服务费的 90%，剩余的 10% 的可用性服务费纳入当年运营绩效服务费内进行绩效考核，根据月度运营绩效考核结果进行计提，并在当年年末 30 个工作日内统一支付，故以为该项目公司可采用了混合模式核算。

(2)、混合模式下, 在项目运营期间, 满足有权收取可确定金额的现金 (或其他金融资产) 条件的, 应当在社会资本方拥有该对价的权利时确认应收款项, 并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。社会资本方应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时, 将相关的 PPP 项目资产的对价金额或者确认的建造收入金额, 超出有权收取可确定金额的现金 (或者其他金融资产) 的差额, 确认为无形资产, 并在运营期内按平均年限法进行摊销。

(3)、根据合同约定, 本项目符合《企业会计准则解释第 14 号》中约定的双特征和双控制, 项目分为两个阶段, 建设期和运营期, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定, 分别属于不同的履约义务, 结合合同约定, 建设期应按建造合同确认相关收入, 对应的合同资产应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定的金融资产进行核算。转为金融资产模式后, 需将该无形资产全额终止确认, 其账面价值需重新分类至金融资产 (如长期应收款)

## (八) 应付账款

### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	18,225,833.92	2,486,073.77
1 年以上	9,623,746.46	15,607,919.07
合计	27,849,580.38	18,093,992.84

### 2. 应付账款期末余额前三名情况如下:

序号	债权单位	期末余额
1	棕榈生态城镇发展股份有限公司	25,908,509.14
2	海口市城市建设投资有限公司	1,206,537.27
3	海南弘达信息咨询有限公司	531,646.80
	合计	27,646,693.21

### 3. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
棕榈生态城镇发展股份有限公司	9,623,746.46	项目回款延期所导致
合计	9,623,746.46	

## (九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1 年以上	14,376.53	14,376.53
合计	14,376.53	14,376.53

## (十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	278.18	349,183.87	349,349.94	112.11
离职后福利-设定提存计划	0.00	23,900.46	23,900.46	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	278.18	373,084.33	373,250.40	112.11

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	327,099.00	327,099.00	0.00
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：医疗保险费	0.00	11,039.71	11,039.71	0.00
工伤保险费	0.00	460.37	460.37	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	0.00	7,968.00	7,968.00	0.00
工会经费和职工教育经费	278.18	2,616.79	2,782.86	112.11
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	278.18	349,183.87	349,349.94	112.11

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	23,181.28	23,181.28	0.00
失业保险费	0.00	719.18	719.18	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	23,900.46	23,900.46	0.00

## (十一) 应交税费

税种	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
增值税	0.00	77,255.17	1,601,769.07	1,524,513.82
消费税	0.00	0.00	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00	0.00	0.00
企业所得税	773,941.03	976,725.07	245,952.14	43,168.10
房产税	0.00	0.00	0.00	0.00



税种	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
土地使用税	0.00	0.00	0.00	0.00
个人所得税	353.28	4,029.92	4,324.99	648.35
城市维护建设税	0.00	0.00	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00	0.00	0.00
其他税费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	774,294.31	1058010.16	1852046.20	1,568,330.27

## (十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,476,971.24	11,108,325.00
合计	3,476,971.24	11,108,325.00

## 1. 其他应付款项

## (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	3,472,075.00	11,108,325.00
个人社保	740.24	0.00
个人住房公积金	4,156.00	0.00
合计	3,476,971.24	11,108,325.00

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
海口棕岛项目建设投资有限公司	3,107,525.00	项目回款延期所导致
合计	3,107,525.00	——

## (十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费\待转销项税额\其他待转销项税额	6,378,499.31	4,976,436.96
合计	6,378,499.31	4,976,436.96

## (十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
棕榈生态城镇发展股份有限公司	35,661,200.00	80.00%	0.00	0.00	35,661,200.00	80.00%
海口市城市建设投资公司有限公司	8,915,300.00	20.00%	0.00	0.00	8,915,300.00	20.00%
合计	44,576,500.00	100.00%	0.00	0.00	44,576,500.00	100.00%

## (十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	2,715,500.00	0.00	0.00	2,715,500.00
三、原制度资本公积转入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,715,500.00	0.00	0.00	2,715,500.00

## (十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	358,478.47	0.00
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	358,478.47	0.00
加: 净利润	2,907,327.28	0.00
减: 提取法定盈余公积	326,580.58	11.23
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
.....	0.00	0.00
期末未分配利润	2,939,225.17	0.00

## (十七) 营业收入和营业成本

## 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	87,552,037.97	88,184,191.62	13,236,435.00	13,970,579.11
工程结算收入	60,434,457.68	60,631,198.54	8,530,477.75	8,530,477.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
养护收入	5,608,134.09	4,930,844.26	4,705,957.25	4,623,603.00
资产运营收入	21,509,446.20	22,622,148.82	0.00	816,498.36
二、其他业务小计	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	87,552,037.97	88,184,191.62	13,236,435.00	13,970,579.11

## (十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	327,099.00	309,323.00
社保费	35,400.54	45,477.25
福利费	3,887.40	5,394.95
办公费其他类	23,842.41	93.9
差旅费	3,427.47	658.59
车辆使用费	10,000.00	25,000.00
业务招待费	9,698.00	47,952.70
审计评估费	3,960.40	3,883.50
住房公积金	7,968.00	10,640.00
党务及工会经费	2,616.79	2,474.57
其他	1,585.00	
合计	429,485.01	450,898.46

## (十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	0.00	414,356.25
金融机构手续费	11,295.00	4,733.04
存款利息收入	-46,190.91	-9,137.77
投资利息收入	-5,274,777.84	-2,917,427.98
内部借款利息支出	364,550.00	107,525.00
合计	-4,945,123.75	-2,399,951.46

## (二十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗返还款	354.91	0.00	与收益相关
个税返还	0.00	18.30	与收益相关
合计	354.91	18.30	

## (二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	0.00	0.00
其他应收款信用减值损失	-212.35	134.45
债权投资信用减值损失	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资信用减值损失	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	-212.35	134.45

## (二十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	976,725.07	294,631.01
递延所得税费用	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	976,725.07	294,631.01

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,884,052.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	25%
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	4,795.27
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,879.20
使用前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	212.35
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	0.00
……	0.00
所得税费用	976,725.07

## (二十三) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	46,190.91	9,137.77
单位往来款		11,000,000.00
收到社保局稳岗返还款	354.91	
收到其他与经营活动有关的现金小计	46,545.82	11,009,137.77
金融机构手续费	5,302.28	4,979.97
办公费	23,842.41	93.90
差旅费	3,419.21	658.59
福利费	812.90	1,200.00

审计评估费	3,960.40	3,883.50
业务招待费	9,698.00	43,502.70
单位往来及其他期间费用	8,055,902.32	44,175.25
支付其他与经营活动有关的现金小计	8,102,937.52	98,493.91

## (二十四) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,907,327.28	920,161.73
加：信用减值损失	-212.35	134.45
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧		
无形资产摊销	22,622,148.82	816,498.36
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	364,550.00	521,881.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-227,909.51	16,920,539.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,249,013.12	-11,209,084.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,171,838.06	11,650,771.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,754,946.94	19,620,902.94
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	2,817,668.07	11,572,615.01
减：现金的期初余额	11,572,615.01	14,366,068.32
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	-8,754,946.94	-2,793,453.31

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额	
一、现金	2,817,668.07	11,572,615.01	
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	2,817,668.07	11,572,615.01	
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,817,668.07	11,572,615.01	
其中：使用受限制的现金及现金等价物	0.00	0.00	

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海口棕岛项目建设投资有限公司	同一管理人

## (二) 关联交易情况

## 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
海口棕岛项目建设投资有限公司	拆入	11,000,000.00	2023年9月20日	2024年12月31日	

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	海口棕岛项目建设投资有限公司	3,472,075.00	11,107,525.00

## 八、承诺及或有事项

## (一) 承诺事项

截止至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截止至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截止至审计报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截止至审计报告日，本公司无应披露的其他内容。