

关于广东文科绿色科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往 来情况汇总表的专项审核报告

众环专字(2026)0500627号

目 录

	起始页码
专项审核报告	
汇总表	
非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表	1

关于广东文科绿色科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

众环专字(2026)0500627号

广东文科绿色科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了广东文科绿色科技股份有限公司(以下简称“文科股份”)2025年12月31日合并及公司的资产负债表,2025年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是文科股份管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。我们遵守中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于文科股份,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计广东文科绿色科技股份有限公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

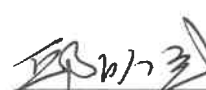
为了更好地理解文科股份2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供广东文科绿色科技股份有限公司2025年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



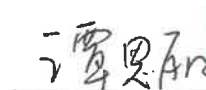
中国注册会计师:



邱以武



中国注册会计师:



谭思丽



中国·武汉

2026年04月24日

附表

上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东文科绿色科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2025年初占 用资金余额	2025年度占用累 计发生金额（不 含利息）	2025年度占用 资金的利息 （如有）	2025年度偿还 累计发生额	2025年末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际 控制人及其附属 企业	无									
小 计	—	—	—						—	—
前控股股东、实 际控制人及其附 属企业	无									
小 计	—	—	—						—	—
其他关联方及附 属企业	无									
小 计	—	—	—						—	—
总 计	—	—	—						—	—

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
控股股东、实际控制人及其附属企业	佛山市城市建设工程有限公司	控股股东附属企业	应收账款	212.82				212.82	工程款	经营性往来
	佛山建投云港投资开发有限公司	控股股东附属企业	应收账款	3.43				3.43	工程款、设计款	经营性往来
	佛山建投云港投资开发有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		2.67			2.67	押金	经营性往来
	佛山瑞龙置业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	7.31	810.33		527.37	290.27	工程款	经营性往来
	佛山市城市建设工程有限公司三水分公司	控股股东附属企业	应收账款	44.82	72.52		70.19	47.15	工程款	经营性往来
	佛山城发悦来置业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款	197.36	806.14		1,003.50		租赁服务	经营性往来
	佛山城发悦城置业发展有限公司	控股股东附属企业	应收账款		6.70			6.70	设计款	经营性往来
	佛山市陶谷创智园建设开发有限公司	控股股东附属企业	应收账款	1.32	17.14		13.15	5.31	供电款	经营性往来
	佛山市建鑫住房租赁有限公司	控股股东附属企业	预付账款	0.94				0.94	租赁服务	经营性往来
	佛山市建鑫住房租赁有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.26			0.26		押金	经营性往来
	佛山建发智慧城市科技有限公司	控股股东附属企业	预付账款	0.59	2.29		0.76	2.12	租赁服务	经营性往来
	佛山建发智慧城市科技有限公司	控股股东附属企业	其他应收款	0.11			0.11		押金	经营性往来
	佛山市彩管置业有限公司	控股股东附属企业	应收账款		144.80		113.71	31.09	工程款	经营性往来
	广东省建工设计顾问有限公司	控股股东附属企业	应收账款		7.04			7.04	设计款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	武汉学知修远教育科技有限公司	子公司	应收账款	36.31				36.31	设计费、销苗费	经营性往来
	青岛文科生态投资建设开发有限公司	子公司	预付账款	1,000.00			1,000.00		工程款	经营性往来
	哈密市文科基础建设有限公司	子公司	其他应收款	19,662.00	15.02		2,262.00	17,415.02	往来款	非经营性往来
	哈密市文科基础建设有限公司	子公司	长期应收款	10,758.54				10,758.54	资金利息	经营性往来
	哈密市文科基础建设有限公司	子公司	长期应收款	1,101.21				1,101.21	工程款	经营性往来
	深圳文科生态投资有限公司	子公司	其他应收款	12,077.37	170,562.46		181,680.38	959.45	往来款	非经营性往来
	深圳文科文旅产业有限公司	子公司	其他应收款	51,986.08	33,813.67		28,749.99	57,049.76	往来款	非经营性往来
	通城文隽生态投资建设有限公司	子公司	其他应收款	9,674.56	327.85			10,002.41	往来款	非经营性往来
	武汉学知修远教育科技有限公司	子公司	其他应收款	8,664.34	4,663.82		730.00	12,598.16	往来款	非经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生额	2025年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)
上市公司的子公司及其附属企业	广东建晟绿色能源有限公司	子公司	其他应收款	-9.23	1.53		1.53	-9.23	租赁服务	经营性往来
	深圳文科绿色工程有限公司	子公司	应收账款		72.00		72.00		设计款	经营性往来
	潮州市文信生态科技有限公司	子公司	其他应收款		19.96			19.96	往来款	非经营性往来
	四川文科生态环境建设有限公司	子公司	其他应收款		34.87			34.87	往来款	非经营性往来
	香港文科國際有限公司	子公司	其他应收款		2.95			2.95	往来款	非经营性往来
	昆明建顺商业管理有限公司	子公司	其他应收款		10,002.85			10,002.85	往来款	非经营性往来
	无									
其他关联方及其附属企业										
总计				120,173.47	275,926.67		268,304.77	127,795.37		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



(副本) 5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的其他审计业务；代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2025年 11月 18日



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发（2013）25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



姓名 邱以武
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1986-02-10
Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit

身份证号码 370461198602101977
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



邱以武

110101301478
深圳市注册会计师协会

年。
fter

证书编号:
No. of Certificate

110101301478

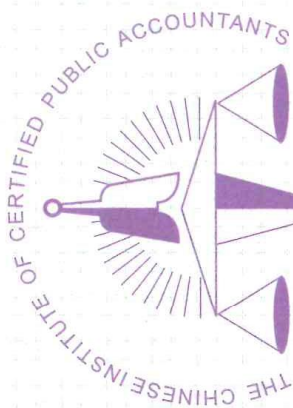
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 06 月 25 日

/y /m /d



中国注册会计师协会



姓名	谭思丽
Full name	TAN SILU
性别	女
Sex	F
出生日期	1993-04-03
Date of birth	1993-04-03
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	430304199304033526
Identity card No.	430304199304033526

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



谭思丽 420100050874

证书编号: 420100050874
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 01 月 11 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d