

广东文科绿色科技股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李从文、主管会计工作负责人聂勇及会计机构负责人（会计主管人员）李洋声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理、环境和社会..... | 38 |
| 第五节 重要事项 | 49 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 65 |
| 第七节 债券相关情况..... | 70 |
| 第八节 财务报告 | 73 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2025 年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料；
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董秘办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、文科股份 | 指 | 广东文科绿色科技股份有限公司 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 章程 | 指 | 《广东文科绿色科技股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 佛山建发 | 指 | 佛山市建设发展集团有限公司 |
| 建晟绿能 | 指 | 广东建晟绿色能源有限公司 |
| 文科绿工 | 指 | 深圳文科绿色工程有限公司 |
| 学知修远 | 指 | 武汉学知修远教育科技有限公司 |
| 建晟广林 | 指 | 佛山市建晟广林新能源科技有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 文科股份 | 股票代码 | 002775 |
| 变更前的股票简称（如有） | 文科园林 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广东文科绿色科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 文科股份 | | |
| 公司的法定代表人 | 李从文 | | |
| 注册地址 | 广东省佛山市顺德区乐从镇东平社区佛山新城天虹路 46 号信保广场 1 号楼 29 楼 02 至 04 单元(住所申报, 仅作办公用途) | | |
| 注册地址的邮政编码 | 528315 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2023 年 12 月 8 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址从深圳市迁至佛山市，并于 2023 年 12 月 28 日取得新的营业执照。 | | |
| 办公地址 | 广东省深圳市龙岗区平湖街道华宝路文科大厦 14-16 层 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518100 | | |
| 公司网址 | www.wkyy.com | | |
| 电子信箱 | investor@wkyy.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 莫静怡 | 覃袁邦 |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区平湖街道华宝路文科大厦 14-16 层 | 深圳市龙岗区平湖街道华宝路文科大厦 14-16 层 |
| 电话 | 0755-33052661 | 0755-33052661 |
| 传真 | 0755-83148398 | 0755-83148398 |
| 电子信箱 | investor@wkyy.com | investor@wkyy.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 媒体名称：《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》；网址： http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董秘办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 无变更。 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 根据公司经营发展需要，加强公司在绿色能源领域的布局和优势，公司变更了经营范围，变更后的经营范围具体内容详见公司于 2023 年 11 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于修订《公司章程》的公告》。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 2022 年 4 月 27 日，公司控股股东由李从文、赵文凤夫妇变更为佛山市建设发展集团 |

有限公司，详见公司于 2022 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司控制权发生变更暨控股股东协议转让公司股份完成过户登记的公告》。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|---------------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 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 层 |
| 签字会计师姓名 | 邱以武、谭思丽 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2025 年 | 2024 年 | 本年比上年增减 | 2023 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 456,822,495.62 | 694,943,386.53 | -34.26% | 1,025,375,482.83 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -289,480,880.70 | -117,998,813.81 | -145.33% | -149,410,566.91 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -533,682,518.37 | -300,671,165.61 | -77.50% | -184,133,487.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -173,382,981.37 | -367,068,163.03 | 52.77% | -404,043,744.55 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.47 | -0.19 | -147.37% | -0.25 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.47 | -0.19 | -147.37% | -0.25 |
| 加权平均净资产收益率 | -267.99% | -46.69% | -473.98% | -44.18% |
| | 2025 年末 | 2024 年末 | 本年末比上年末增减 | 2023 年末 |
| 总资产（元） | 6,262,041,492.65 | 6,188,923,983.53 | 1.18% | 5,896,059,466.22 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 66,396,246.87 | 212,083,840.03 | -68.69% | 312,100,055.05 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 456,822,495.62 | 694,943,386.53 | 营业收入 |
| 无 | 0.00 | 0.00 | 与主营业务无关的业务收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 8,625,302.18 | 33,707,189.72 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 448,197,193.44 | 661,236,196.81 | 主营业务收入 |

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入 | 84,882,325.93 | 115,548,896.21 | 209,511,134.69 | 46,880,138.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,299,636.48 | 7,897,345.78 | 1,746,656.89 | -302,424,519.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -27,508,820.74 | -78,839,653.81 | -62,076,308.88 | -365,257,734.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -231,424,452.11 | 102,628,840.32 | -79,248,047.88 | 34,660,678.30 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2025 年金额 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 说明 |
|--|----------------|----------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 2,420,025.30 | -16,789.25 | -630,554.36 | |
| 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） | 5,447,514.00 | -9,026,431.74 | 193,209.50 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 147,774,153.83 | 192,517.05 | 13,398,609.17 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 4,652,311.73 | | | |
| 债务重组损益 | 34,545,467.42 | 11,759,655.06 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -1,796,021.00 | -1,306,700.00 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 51,142,438.66 | 180,584,464.21 | 21,651,719.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -15,747.73 | -485,636.47 | -109,936.39 | |
| 合计 | 244,201,637.67 | 182,672,351.80 | 34,722,920.50 | -- |

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

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》中土木工程建筑业的披露要求

（一）主要业务情况

公司聚焦绿色产业领域，业务涵盖基础设施绿色升级、生态环境产业、清洁能源产业和绿色服务。公司目前主要业务有生态景观、环境基础设施的设计、工程建设、养护管理及苗木种植；新能源利用设施的建设、投资和运营；生态研学及旅行社服务。



（二）主营业务的经营模式

1. 基础设施绿色升级、生态环境产业

基础设施绿色升级、生态环境产业方面。公司主要从事风景园林规划设计、城乡规划编制设计、生态环保技术研发、景观及市政工程施工、海绵城市建设、生态环境综合治理等业务，可为全国范围内的客户提供高水准的园林景观工程设计、施工、管养以及生态环境建设综合解决方案。公司在基础设施绿色升级、生态环境产业方面的业务模式主要为工程物资材料采购、业务承接、组建项目团队与项目实施、项目结算等阶段。

（1）采购模式

本公司在原材料采购环节实行集中采购、就近采购及零星采购相结合的模式。公司建立了

《招标采购管理制度》和《供应商管理制度》，通过明确采购业务流程和审批权限等内部控制手段对公司的采购行为进行规范管理，以保证原材料采购的质量、价格、数量和交货时间均能符合公司要求。

在具体执行采购时，依据《招标采购管理制度》招标采购部采取招标、竞争性谈判或询价的方式向至少 3 家供应商询价、议价，按合理低价原则确定材料供应商和采购合同要件。

（2）业务承接模式

公司主要通过参与公开招投标或邀请招投标中标承接各类市政与地产园林景观设计施工项目。公司通过与客户签订战略合作协议、精品项目的广告示范效应以及主动搜集和跟踪市场信息等方式获得各类潜在业务机会。

公司业务团队负责业务信息的收集、整理和筛选，以及与客户进行沟通和谈判。公司相关部门会对业务信息进行研判，决定是否跟进。部分金额较大的项目需提交公司评审委员会讨论是否承接。

对于通过公司研判参与投标的项目，由预算投标部根据招标文件要求组织制作投标文件。设计施工一体化项目或重大、复杂项目，需要与公司设计院、工程管理部和招标采购部等部门进行合作，共同完成标书的编制。

公司制定的《公司业务合同风险控制管理办法》中，对公司承接项目的研判等相关流程以及风险控制进行了规范。

（3）组建项目团队和实施

a. 工程施工业务模式

公司的工程施工项目由工程管理部统筹管理，安全质量管理部对工程施工项目的安全质量进行监督管理，项目部负责项目的具体实施，包括组织劳务队伍进行施工，向总部招标采购部提交材料采购、机械租赁、专业分包请购需求，由招标采购部落实材料机械专业分包供应商；负责施工进度安排，工程资料制作归档，施工现场的安全管理和质量管理，与建设方、设计方、监理方的现场协调；负责办理项目竣工验收，协助公司结算收款部完成项目结算等。项目部一般采用项目总监负责制，项目总监履行项目现场的具体管理职责，接受工程管理部、安全质量管理部的管理和监督；个别规模较大的项目还会由工程管理部指派驻场专员进行现场统筹协调。

b. 设计业务模式

景观与新能源设计研究院负责公司园林景观设计项目的管理和实施。项目合同签署后，景观与新能源设计研究院成立项目设计小组，由项目设计小组完成具体的设计工作，项目设计小组中的设计总监作为项目负责人负责项目协调与管理。

在设计项目实施的流程中，项目设计小组严格执行公司制定的《设计管理制度》，保证了设计项目的服务质量和工作效率。

（4）结算模式

a. 工程施工业务

公司签订的工程施工合同约定的一般付款方式如下：合同生效后，客户向公司支付合同总价 10%左右的预付款；工程施工过程中，客户一般按月或分阶段支付工程进度款，支付比例通常为工程完工量的 70%左右；工程竣工验收合格后，客户向公司累计支付至合同总价的 80-85%；办理工程竣工结算手续后，客户向公司累计支付至工程结算总价的 95-97%；余下的 3-5%工程款作为工程质保金，在工程质保期（一般为 1-2 年）结束后收回。

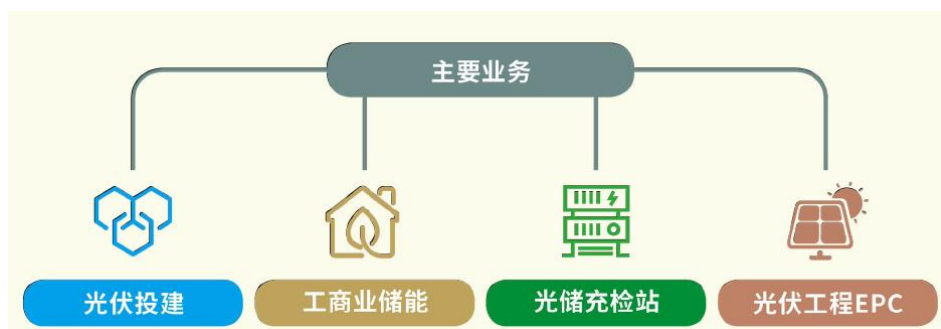
b. 景观设计业务

公司签订的园林景观设计合同约定的一般付款方式如下：合同生效后、公司完成方案设计并经过客户确认后，客户向公司支付方案设计阶段的费用，占设计合同总额的 20-30%；公司完成扩初设计并经过客户确认后，客户向公司支付扩初阶段设计费，占设计合同总额的 20-30%；公司完成施工图设计并经过客户确认后，客户向公司支付施工图阶段设计费，占设计合同总额的 30-40%；工程竣工验收结算后，客户向公司支付剩余的设计费，占设计合同总额的 10%。

2. 清洁能源产业

清洁能源业务是公司的重要业务板块，为公司带来新的利润增长点。公司下属企业广东建晟绿色能源有限公司主要从事光伏投建、工商业储能、光储充检站等业务，已在粤港澳大湾区及华南地区投建分布式光伏发电项目数十个，并逐步向内陆地区拓展。

公司下属企业深圳文科绿色工程有限公司拥有电力工程施工总承包二级、承装（修、试）电力设施许可证三级，可承接光伏项目设计、施工、安装等 EPC 总承包业务。



（1）光伏投建业务

建晟绿能负责光伏项目的投资、建设及运营，与客户共建电站；客户无需投资，电站发电后与客户进行收益分享。

(2) 工商业储能业务

建晟绿能进行投资、建设及运营全流程操作，利用储能的节电收益，结合峰谷价差，与客户进行收益分享。

(3) 光储充检业务

风能、太阳能、传统能源发电均可可为设备供电，充电是基本功能，亦可通过储能系统，对电网进行扩容，对工厂、商场做备电，对电动车进行检测。

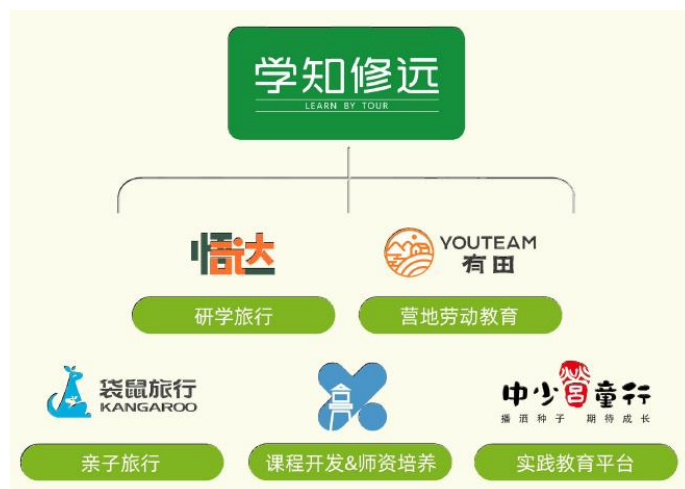
(4) 光伏工程设计、施工及综合 EPC 业务

公司子公司文科绿工拥有电力工程施工总承包二级、承装（修、试）电力设施三级资质，可承接光伏项目设计、施工、安装等 EPC 总承包业务。

3. 绿色服务（科教文旅、生态研学）

公司以武汉学知修远教育科技有限公司为业务平台，以 2000 亩自建营地——光谷有田劳动教育实践基地（武汉文科生态田园）为依托，专注打造贯穿各个年龄阶段、各大市场板块的全域教育服务，致力于成为以研学教育为核心的文旅项目开发运营全链条服务商。

学知修远子公司——武汉学知悟达国际旅行社有限公司以社会实践教育为基础，形成了以夏令营、研学旅行为核心的教育系列产品，摸索出一套规范、完备的研学旅行服务体系，主要承接夏/冬令营、春秋游、境外游、常规旅行、校外综合实践等业务。



(三) 融资情况

| 融资方式 | 报告期末融资余额（万元） | 融资成本区间 | 融资期限 |
|-------|--------------|---|------------|
| 短期借款 | 69,477.69 | 银行基准利率上浮或下浮一定比例 | 1 年 |
| 内部借款 | 85,400.00 | 4.5% | 1 年 |
| 长期借款 | 70,668.32 | 银行基准利率上浮或下浮一定比例 | 1 年及 1 年以上 |
| 长期应付款 | 101,910.48 | 银行基准利率上浮或下浮一定比例 | 1 年及 1 年以上 |
| 永续债 | 1,541.00 | 6.5% | 1.5 年 |
| 应付债券 | 80,372.97 | 第一年为 0.5%，第二年为 0.8%，第三年为 1.0%，第四年为 1.5%，第五年为 2.5%，第六年为 3.5% | 6 年 |

（四）公司的质量控制标准、控制措施及整体评价

1. 公司的质量控制整体评价

公司经过多年的应用技术研究和经验积累，形成了专业的质量控制体系，通过了 GB/T19001—2016/ISO9001:2015；GB/T50430—2017 质量管理体系认证，获得了工程设计资质、建筑业企业资质、造林绿化施工单位资质等证书。公司秉持“以质量求生存，以信誉求发展”的经营理念，重视设计、原材料采购、工程施工各环节的质量控制，通过采取各项措施确保质量管理体系的有效运行，精益求精、筑就卓越工程。

2. 质量控制标准及措施

公司严格执行 GB/T19001—2016/ISO9001:2015；GB/T50430—2017 质量管理体系认证标准，不断改进和完善质量控制措施，强化对业务的质量管理，确保质量管理体系的有效运行，确保项目或服务符合法律法规及客户要求。

（1）工程施工业务和养护业务

公司制定了工程质量管理各项制度，对项目工程施工质量进行有效控制。公司工程管理部为质量管理制度的具体实施部门，落实公司质量管理制度的执行。公司安全质量管理部负责对公司所属在建项目工程日常施工质量控制成效进行监督，及时发现问题、督促责任单位处理问题；按时向公司分管副总经理汇报工作情况；及时收集国家、省、市有关部门颁发的有关工程质量管理的技术规范和规程等工作。公司还编制出版了《园林景观工程质量管理手册》，对公司多年来从事园林景观工程施工质量管理控制方面的理论与实践经验进行了梳理和总结。

（2）设计业务

公司制定了《设计管理制度》，建立了严格的综合评审质量管理体系，质量控制覆盖方案设计阶段、扩初设计阶段、施工图设计阶段等各主要设计环节。公司还编著出版了《园林景观设计质量控制手册》，对公司多年来从事园林景观设计质量控制方面的理论与实践经验进行了梳理和总结。

（3）绿化苗木种植业务

公司制定了《苗木生产技术规范》，对绿化苗木的各种繁育方式和繁育过程中的重要环节制定了技术规范，确保苗木生产过程能够得到有效的质量控制。同时，该制度还建立了病虫害防治措施和出圃的技术标准，进一步提高了公司绿化苗木的质量。

（五）公司报告期内安全生产制度的运行情况

公司建立了完备的安全生产管理制度，具体包括：（1）提前做好安全事故应急预案并加强应急演练，及时应对安全突发事件；（2）公司总部组织建立安全生产管理机构配置专职安全生产管

理人员，各项目部均配置足够数量的安全员，总部与项目部协同抓好项目安全生产工作；（3）公司、项目部针对各自职能范围制定了各项安全生产管理制度，对安全生产工作流程进行规范；（4）项目在开工前和施工过程中对项目人员进行安全生产教育培训、交底，提升人员安全意识和安全防护能力，提升项目部安全生产管理工作水平；（5）各项目实施前均进行重大危险源辨识评价，加强对项目重大危险源的分级监督管理，有效控制施工安全风险；（6）加强公司总部巡检和各项目部自检，切实落实各项安全防护措施，及时发现和督促整改存在的安全问题和隐患，降低项目安全风险，避免发生安全事故；（7）认真执行各级领导带班制度，增强领导和职工的安全意识，进一步落实安全生产责任制。

公司已通过 GB/T45001—2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证以及 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 和 GB/T50430-2017 质量管理体系认证，以上认证覆盖的业务范围为资质等级许可范围内的园林工程设计、市政公用工程施工，城市园林绿化工程施工、园林绿化养护（花卉种植及养护服务）、病虫害防制（治）服务、四害消杀及白蚁防治服务。

二、报告期内公司所处行业情况

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》中土木工程建筑业的披露要求

（一）公司主营业务所属行业的宏观经济形势、政策环境变化以及发展情况

1. 基础设施绿色升级、生态环境产业

宏观经济形势方面。园林绿化与生态修复类项目的资金到位率和项目获取难度面临压力。城镇化进程深化：以县城为重要载体的城镇化建设，以及城市更新、老旧小区改造、地下管网改造等存量提质工作，为行业提供了持续的市场空间。发展重点从大规模新建转向精细化运营和功能提升。资金环境：地方政府债务管理与融资模式规范化，对项目资本金来源和地方政府支付能力提出更高要求。同时，政策性金融工具对重大项目的支持作用凸显。企业融资成本与现金流管理挑战加大。

政策环境方面。近年来，国家及地方层面陆续出台多项生态环境政策，涵盖生态空间规划、绿色金融支持、建设项目审批优化及园林绿化工程管理等多个维度。政策调整的动因主要围绕绿色低碳转型、城市更新与生态修复等国家战略展开，旨在通过制度创新与技术升级，推动生态环境治理从“粗放式”向“精细化”转变。2025 年 8 月，国务院印发《加快构建碳排放双控制度体系工作方案》，明确从能耗双控转向碳排放双控，标志着我国碳中和政策进入实质性执行阶段。在“双碳”目标引领下，生态环境行业正从传统的景观营造向生态碳汇、固碳增汇等多功能融合方向升级。

公司通过加速调整业务结构、提升运营效率，以应对中长期的不确定性。

2. 清洁能源产业

宏观经济形势方面。在全球能源转型加速推进的背景下，光伏与储能作为可再生能源系统中不可或缺的两个环节，正通过其高渗透率、强调节性与低成本优势，持续替代传统化石能源，成为构建清洁、低碳、安全能源体系的关键支柱。2025 年，中国光伏新增装机量达到 315.07GW，同比增长 13.67%，创历史新高，而储能新增装机量更是突破 62.24GW/183GWh，较 2024 年增长 84%，显示出行业在能源转型中的强劲动能。光伏与储能的协同作用不仅提升了电力系统的灵活性与稳定性，也为高比例可再生能源接入提供了坚实支撑。在 2026 年，随着《关于深化新能源上网电价市场化改革 促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号）的深入实施、电价机制的调整以及储能商业模式的进一步完善，光伏与储能的融合发展趋势将更加显著，其在能源结构中的战略地位将更为稳固。随着技术进步与政策完善，光储一体化、光储充检一体化等集成模式的市场渗透率将持续提升，推动能源系统向更加清洁、高效、智能的方向发展。光伏与储能行业不仅在当前能源转型中发挥着关键作用，也为未来能源系统的可持续发展奠定了坚实基础。

政策环境方面。在“双碳”目标持续推进背景下，国家发改委、国家能源局等部委密集出台政策，推动光伏与储能行业从补贴驱动向市场驱动转型。2025 年初，国家能源局发布《2025 年能源工作指导意见》，明确提出加快新型储能规模化应用，推动光伏与储能协同发展。同年 2 月，国家发改委、国家能源局联合印发《关于深化新能源上网电价市场化改革 促进新能源高质量发展的通知》（发改价格〔2025〕136 号），明确新能源项目上网电价通过市场交易形成，并取消强制配储前置条件，标志着行业进入市场化改革新阶段。与此同时，国家能源局联合工业和信息化部等五部门发布《工业绿色微电网建设与应用指南（2026—2030 年）》，要求工业园区就地消纳比例不低于 60%，推动光伏与储能在园区内的深度融合。政策层面的密集动作表明，国家正通过制度设计优化资源配置，推动光伏与储能行业向高质量发展迈进。

基于外部环境与公司发展变化，公司拟构建专业平台协同发展的业务体系，共同支撑公司向“综合能源智慧运营平台”转型升级。投资板块由“重资产投资”向“重资产+运营服务”转型；资产运营调整为“自运营+第三方运维”相结合，推行合作托管模式；轻资产拓展聚焦虚拟电厂聚合与交易；绿色工程由传统“施工承包商”向“新能源项目综合服务商”转型，突破单一施工业务局限，拓展产业链服务范围。同时，拓展独立储能、绿电交易、碳资产开发等创新投资服务。

3. 绿色服务（科教文旅、生态研学）

宏观经济形势方面。消费结构升级正以前所未有的深度与广度重塑文旅产业的供需格局。随着中国经济从高速增长阶段转向高质量发展阶段，居民消费逐步从“生存型”向“发展型”“享受型”演进。2025 年，尽管社会消费品零售总额同比增长 3.7%，但教育、文化、旅游等领域的消

费增速显著高于整体水平，成为驱动消费升级的结构性亮点。文旅消费作为服务消费的重要组成部分，正从“观光式”向“体验式”“沉浸式”转型，体现出消费升级从“性价比”向“心价比”的价值重构。科教文旅行业作为融合教育、科技与文化旅游的新兴业态，近年来呈现出显著的规模扩张与结构优化趋势。生态研学方面，随着生态文明理念的深入人心和教育模式的持续革新，自然教育与生态体验的融合创新呈现出多样化、系统化和科技化的发展趋势，生态研学产品不再局限于传统的知识传授，而是通过沉浸式、互动式和跨学科的体验设计，实现教育功能与生态价值的深度融合。

政策环境方面。2025 年，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》明确提出加强生态文明教育，鼓励开展生态研学活动，明确提出编写生态文明教育图书、开发生态文明培训课程，并推动研学旅游与科技、文化、生态等领域深度融合。“双减”政策通过重塑教育供给结构，显著推动了研学市场从“学科补习”向“素质教育”的转型。2025 年，教育部进一步将研学旅行纳入全国中小学教学计划，推动行业进入标准化与规模化发展阶段。与此同时，地方政府通过消费补贴、税收减免等措施激活市场需求，形成了“中央统筹+地方创新”的协同机制，显著提升了研学市场的区域活力与差异化竞争力。

政策与市场的良性互动，不仅为科教文旅、生态研学行业注入了持续增长动能，也为公司在合规化、专业化、科技化方向上提供了明确的转型路径，公司将积极谋划新兴市场布局，通过聚焦核心业务发展、推进多业态合作等方式实现从单一研学业务向综合大文旅方向拓展。

（二）公司所属行业的市场竞争格局、公司的市场地位及竞争优势

1. 基础设施绿色升级、生态环境产业

随着绿色发展与生态文明建设深入推进，传统景观行业在政策引导、市场需求、技术发展等多重因素影响下，其市场竞争格局正发生显著变化。市场总体态势从规模扩张向质量效益转型，城市新建项目增速趋缓，同时，城市更新、生态修复、乡村振兴、公共空间提质等新兴领域逐步成为增长点，市场竞争从增量扩张转向存量竞争与结构性机会并存。

公司在生态环境领域深耕近 30 年，具有先进的环境设计理念和生态治理技术，拥有集策划、规划、设计、研发、投融资、建设、管养等为一体的完整产业链，持有超过 150 项专利技术和科研成果，出版了十余本专业著作，在大项目施工管理、跨区域经营协调、设计施工一体化等方面积累了丰富的经验，在资质、品牌、业务实施能力和服务质量方面均处于行业较高水平，是行业内少数综合竞争力较强、在全国范围内具备品牌知名度和市场影响力的企业。报告期内，公司凭借自身实力多次取得重量级奖项，如广东省守合同重信用企业、广东省诚信兴商企业、深圳市风景

园林协会 5A 级诚信等级等企业荣誉奖项。在生态环境领域打造多个标杆项目，斩获多项行业大奖，如“第五届 GHDA 环球人居设计大奖银奖（国际级）”。

2. 清洁能源产业

随着全球能源转型加速和“双碳”目标的深入推进，清洁能源行业已成为全球科技、产业与资本竞争的战略高地。该行业涵盖风电、光伏、水电、核电、氢能、生物质能及配套储能、智能电网等多个细分领域，市场竞争呈现“政策驱动与市场化并存、技术迭代加速、产业链全球化与区域化交织”的复杂格局。可再生能源消纳责任权重、绿证交易、电力市场现货交易等机制，推动清洁能源从“补贴依赖”转向“市场驱动”。未来竞争将不仅是设备与电量的竞争，更是“绿色电力+碳资产+数字服务”的系统解决方案竞争。具备核心技术自主性、全球化布局韧性、产业链协同能力及碳管理视野的企业，将在能源转型浪潮中占据主导地位。

公司拥有高效的决策机制、专业的技术和管理团队，在佛山市属国资新能源同业中，公司分布式光伏签约规模已居于领先地位，品牌影响力与市场知名度显著提升。

3. 绿色服务（科教文旅、生态研学）

当前科教文旅与生态研学市场正从“野蛮生长”进入“精耕细作”阶段。拥有优质内容研发能力、安全运营体系、独特资源获取渠道的机构将脱颖而出。未来竞争将不仅是线路与价格的竞争，更是教育价值深度、体验独特性、品牌信任度的综合较量。

公司控股子公司学知修远是华中地区规模最大且极具品牌影响力的研学运营机构之一。学知修远前身为武汉武大国际旅行社，1996 年诞生于武汉大学，在研学教育领域深耕数十年，现已成为立足教育、文旅康养多业态融合发展的专业服务品牌。学知修远拥有全国特级导游团队、国家行业标准制定团队、武汉最大规模的教育营地，持有多处优质研学资源；具有编制两部国家行业标准、200 多门原创课程磨炼出的研发实力；具有以国家特级导游为核心搭建的落地执行团队和实训平台；具有以自有营地运营为端点构建的规划、建设、运营一站式文旅服务链等，是中国青少年社会实践教育的引领者和探索者。学知修远从旅游业起步成长，先后荣获全国文明旅游先进单位、全国青年文明号、全国巾帼文明岗、全国百强旅行社、服务业湖北省名牌、产教融合优秀企业奖（国家级）等光荣称号；旗下名师团队多次荣获全国旅游系统劳动模范、全国特级导游、湖北省劳动模范、武汉市劳动模范、全国优秀导游员、全国导游名师称号，是当之无愧的行业标杆。公司将通过品牌结构全新化、业务体系多样化、管理架构合理化等举措，在实现公司战略经营目标的同时进行降本增效行动，提高经营效益。

（三）公司取得的资质情况

| 证书名称 | 持有人 | 编号 | 许可范围 | 有效期至 | 发证机关 |
|----------------|--------|-----------------------|----------------------------|------------|-------------------|
| 工程设计资质证书 | 文科股份 | A144010733 | 风景园林工程设计专项甲级 | 2028.12.28 | 中华人民共和国住房和城乡建设部 |
| 建筑业企业资质证书 | 文科股份 | D344008511 | 环保工程专业承包二级、古建筑工程专业承包二级 | 2030.09.10 | 佛山市顺德区住房和城乡建设和水务局 |
| | 文科股份 | D144147966 | 市政公用工程施工总承包壹级 | 2028.12.22 | 中华人民共和国住房和城乡建设部 |
| | 文科股份 | D244792901 | 建筑工程施工总承包二级 | 2030.09.10 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 造林绿化施工单位资质证书 | 文科股份 | ZLS乙2023-060 | 乙级 | 2026.07.20 | 广东省林学会 |
| 林业调查规划设计单位资质证书 | 文科股份 | LDG丙2023-092 | 丙级 | 2026.07.20 | 广东省林学会 |
| 林业有害生物防治组织资质证书 | 文科股份 | SFS丙2023-110 | 丙级 | 2026.07.20 | 广东省林学会 |
| 安全生产许可证 | 文科股份 | (粤)JZ安许证字[2023]000451 | 建筑施工 | 2028.12.29 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 旅行社业务经营许可证 | 学知研学 | 旅监管发[2011]132号 | 境内旅游业务、出境旅游业务、入境旅游业务(AAAA) | - | 国家旅游局 |
| 旅行社业务经营许可证 | 学知悟达 | 鄂旅管理[2000]106号 | 国内旅游业务、入境旅游业务(AAAAA) | - | 武汉市旅游发展委员会 |
| 旅行社业务经营许可证 | 中少童行 | 京旅发[2018]317号 | 境内旅游业务、入境旅游业务 | - | 北京市文化和旅游局 |
| 建筑业企业资质证书 | 青岛文科 | D237B35349 | 市政公用工程施工总承包贰级, 环保工程专业承包贰级 | 2030.04.02 | 山东省住房和城乡建设厅 |
| 安全生产许可证 | 青岛文科 | (鲁)JZ安许证字[2021]025048 | 建筑施工 | 2027.09.02 | 山东省住房和城乡建设厅 |
| 建筑业企业资质证书 | 文科生态环境 | D244408656 | 市政公用工程施工总承包二级 | 2028.12.25 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 安全生产许可证 | 文科生态环境 | (粤)JZ安许证字[2023]034015 | 建筑施工 | 2026.12.15 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 售电市场准入 | 建晟广林 | 广东交易[2025]20号 | 售电资质 | - | 广东电力交易中心有限责任公司 |
| 建筑业企业资质证书 | 文科绿色工程 | D244656566 | 电力工程施工总承包二级 | 2028.04.28 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 安全生产许可证 | 文科绿色工程 | (粤)JZ安许证字[2023]000076 | 建筑施工 | 2028.12.30 | 广东省住房和城乡建设厅 |
| 承装(修、试)电力设施许可证 | 文科绿色工程 | 6-1-00372-2024 | 承装类三级、承修类三级、承试类三级 | 2030.06.16 | 国家能源局南方监管局 |

三、核心竞争力分析

1. 多类型业务技术管理经验积累及品牌优势

公司深耕生态环境领域近 30 年，有着深厚的技术积累和良好的市场口碑。公司在大项目施工管理、跨区域经营协调、设计施工一体化等多方面表现突出，在全国范围内打造了一系列精品工程。经过多年的应用技术研究和经验积累，公司的生态环境业务已形成严格的质量控制体系，是行业内少数综合竞争力较强、在全国范围内具备品牌知名度和市场影响力的企业。上述优势为公司推进城镇化建设、拓展大型市政业务以及拓展世界 500 强客户业务等创造了坚实条件。

2. 国资控股股东及融资能力优势

佛山市是广东省第三大经济强市，工业发达，经济繁荣，2025 年 GDP 达 1.32 万亿元，是粤港澳大湾区重要中心城市。深圳与佛山隔珠江口相望，两地交通便利，商务往来十分密切。佛山建发是佛山市属一级国企，以产业园区建设运营、城市更新、建筑建材、智慧城市服务为四大主业，主体信用评级为 AAA，国际评级为 BBB+。公司作为佛山建发控股的唯一上市公司，佛山建发为公司带来强大的资信支持，有利于增强公司抗风险能力，优化升级公司主营业务结构，提高公司综合盈利能力。借助国有平台，公司与多个金融机构保持良好的业务合作，为公司实现规模发展和业务转型提供高效的资金和资源保障。

3. 综合市场拓展能力和综合服务能力优势

公司成立以来，积累了大量市场客户，具备良好的口碑。客户的需求往往是多方面的。从生态环境的设计、施工，到清洁能源的综合利用，公司都可以提供高质量的服务，如传统的生态环境设计、工程施工及绿色升级服务等。公司子公司建晟绿能、文科绿工通过自主开发、投资并购和资源合作等方式推进光伏电站、储能电站及光储充检电站的投资、建设，以增强公司市场竞争力。一方面以建晟绿能公司为载体，以投资建设光伏电站、储能电站作为业务发展的突破口，并计划逐步向光储充业务及综合能源管理、虚拟电厂等领域拓展；二是以文科绿工为平台，拓展光伏工程 EPC 业务及其他电力工程施工总承包业务。作为佛山国资的控股上市企业，公司拥有坚实的资金基础、技术实力、渠道拓展能力、工程管理能力、品牌影响力，以及优质供应商资源整合能力。公司对客户的综合服务能力具备良好的竞争优势。

4. 扎实的业务专业能力，保证业务质量和规模的可持续性

公司经过多年的应用技术研究和经验积累，在施工方面有严格、专业的质量控制体系。目前，公司已拥有市政公用工程施工总承包壹级、风景园林工程设计专项甲级、废水甲级、旅行社 AAAAA 级、电力工程施工总承包二级等一系列资质。同时，公司十分重视设计、原材料采购、工程施工各环节的质量控制，秉持将质量控制、高端服务作为打造高品质精品工程领导者的基本前提。公司已通过 GB/T19001—2016/ISO9001:2015；GB/T50430—2017 质量管理体系认证，并采取各项措施确保质量管理体系的有效运行。在此基础上，公司在大项目施工管理、跨区域经营协调、设计施工一体化等多方面表现卓越，在全国范围内打造了一系列精品工程，这些均为公司业务可持续发展打下了良好的基础。

四、主营业务分析

1、概述

2025 年，公司紧紧围绕国家年度计划及“十四五”规划的战略部署，深入贯彻落实党的二十大精神，立足国企职责使命与担当，在生态环境、文旅及新能源等核心领域持续深耕发力，实现业务发展与责任履行协同推进。报告期内，生态环境行业市场总规模继续衰减，市场竞争日趋激烈，公司营收规模下滑严重，行业毛利持续下降；清洁能源业务稳健拓展，公司在光伏电站投建运营的基础上实现了工商业储能、充电桩业务的突破，并在集中式电站、综合能源服务领域积累了初步资源，为后续业务拓展创造了有利条件；清洁能源 EPC 工程业务已积累集中式光伏、工商业光伏、公建光伏及光储充一体化项目业绩，形成一定的市场竞争力；生态研学本地业务维持增长，地接业务实现突破，同时推进产品研发与行业标准化建设，落实跨区域项目资源拓展，稳住经营基本盘，为后续发展奠定了重要基础。

1.1 生态环境业务

报告期内，公司传统生态环境业务坚持战略引领与服务大局协同并进。2025 年，公司开启探索自贸港与大湾区合作模式，开启了自贸港与大湾区合作共赢新篇章；积极响应佛山市委“北向战略”，承接云东海医药产业园重点项目建设；认真落实对口帮扶墨脱任务，助力其将资源优势转化为经济优势；积极投身“百千万工程”，为乡村振兴贡献力量。然而，报告期内受市场总规模继续衰减、市场竞争日趋激烈等因素的影响，公司生态环境业务营收规模出现较大幅度的下滑。

1.2 清洁能源业务

报告期内，公司绿色能源投建、运营业务围绕战略部署与年度经营目标，积极应对行业政策调整与市场波动，统筹推进项目建设、市场开发与业务转型，整体运营保持稳健发展态势。公司以珠三角、长三角及核心内陆城市为重点，持续拓展业务区域，全国性业务布局雏形初显，2025 年公司累计签约光伏项目 125 个，总装机容量规模约 350MW。截至 2025 年底，公司已实现 80 余个光伏项目并网发电，总装机容量超过 200MW，为公司持续贡献清洁电力、推动能源结构转型奠定了坚实基础。同时，公司积极拓展大型地面电站、工商业储能、光储充一体化站、充电站、虚拟电厂及综合能源管理等多元应用场景，致力于构建完整的新能源业务生态体系，目前已完成 6 座充电站及 2 个储能项目的投建运营。

公司已签约光伏项目分布如下：



清洁能源 EPC 工程方面。公司下属企业文科绿工自 2025 年 1 月 1 日起独立运营，拥有电力施工总承包二级资质、承装（修、试）电力设施许可证三级，并在 2025 年完成各项资质核查，成功续期 3 项 ISO 管理体系认证及安全生产许可证。报告期内，文科绿工以分布式光伏项目为核心目标，积极拓展各类型新能源工程业务承接渠道，已积累集中式光伏、工商业光伏、公建光伏及光储充一体化项目业绩，形成一定的市场竞争力。文科绿工全年共承接项目 20 个，总容量 55.67MW，业务覆盖多类型新能源项目，实现独立运营首年业绩突破。

1.3 绿色服务业务

报告期内，旅行社业务板块研学市场全年参与人数达 23 万人次，本地研学业务呈现“上半年稳增、下半年承压”的阶段性特征，公司下属企业学知修远通过深挖非受限市场、推进产品创新与服务升级，全年业务规模实现 30% 的同比增长。市场拓展方面，学知修远与多家全国性头部机构建立合作，完成 200 人国际研学团及千人冬令营项目，实现了淡季接待与国际接待的相关业务突破。资源运营与渠道拓展方面，空轨基地全年稳定输送学生超 2 万人次。研学营地板块，光谷有田劳动教育实践基地全年接待客流 7 万人次。面对市场挑战，园区积极调整经营策略，在 C 端消费板块探索突破，取得显著成效。此外，在跨区域项目拓展方面，学知修远主动应对本地市场挑战，积极向域外探索新的业务增长点与资源合作模式。围绕科教文旅发展方向，学知修远对武汉周边、粤港澳大湾区及西藏墨脱等多个区域进行了系统性考察，其中，柏泉茶园、莲花汽车工厂等资源点经考察与改造后，已成功作为研学资源点投入运营。墨脱项目作为年度跨区域拓展的战略重点，取得了实质性突破，完成了核心景区及多个乡村的深度勘察，编制了多份项目策划与考察报告，并提供了多项专业设计服务，与当地政府及援藏工作组建立了扎实的互信关系。



各类研学团队

暑期第一课研学示范活动

“打开时光宝盒，解锁文化基因” —— 屈子精神求索之旅

暑期第一课研学示范活动以屈原行迹为链，将《橘颂》《天问》《离骚》《九歌·国殇》《九章·涉江》五篇经典诗作转化为五场实景文化课堂，同时把AI工具融入全流程，构建“文本溯源-实地印证-文化理解-技术应用-价值输出”的深度学习链。



橘树下的“初心课”



博物馆里的“楚文化课”



屈子祠前的“传承课”



大坝前的“天问课”



洞庭湖畔的“家国情怀课”



AI结课：完成“屈子风骨”的3分钟微视频

省厅示范项目成为新的增长点，成功交付“暑期第一课”等多个湖北省级权威项目，显著提升了公司在政府与行业端的品牌公信力。



新增F1赛车pb1课程



有田camp宿管



国庆稻草人项目



新增田野调研pb1课程



光谷有田多元活动场景

报告期内，公司实现营业收入 45,682.25 万元，较上年同期下降 34.26%；营业成本为 48,655.02 万元，较上年同期下降 20.09%；实现营业利润-34,424.67 万元，较上年同期下降 10.11%；实现归属上市公司股东净利润-28,948.09 万元，较上年同期下降 145.33%；实现经营活动净现金流-17,338.30 万元，资产负债率为 98.52%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|------------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 456,822,495.62 | 100% | 694,943,386.53 | 100% | -34.26% |
| 分行业 | | | | | |
| 生态环境 | 344,620,775.01 | 75.44% | 590,848,531.92 | 85.02% | -41.67% |
| 科教文旅 | 50,050,301.66 | 10.96% | 70,857,105.86 | 10.20% | -29.36% |
| 绿色能源 | 62,151,418.95 | 13.61% | 33,237,748.75 | 4.78% | 86.99% |
| 分产品 | | | | | |
| 生态工程 | 322,026,563.44 | 70.49% | 564,429,053.93 | 81.22% | -42.95% |
| 景观设计 | 9,211,714.85 | 2.02% | 18,297,033.22 | 2.63% | -49.65% |
| 园林养护 | 13,382,496.72 | 2.93% | 8,119,914.77 | 1.17% | 64.81% |
| 苗木销售 | 0.00 | 0.00% | 2,530.00 | 0.00% | -100.00% |
| 科教文旅 | 50,050,301.66 | 10.96% | 70,857,105.86 | 10.20% | -29.36% |
| 绿色能源 | 62,151,418.95 | 13.61% | 33,237,748.75 | 4.78% | 86.99% |
| 分地区 | | | | | |
| 东北地区 | -10,865,833.33 | -2.38% | -293,294.76 | -0.04% | -3,604.75% |
| 华北地区 | 53,869,790.35 | 11.79% | -3,622,435.61 | -0.52% | 1,587.12% |
| 华东地区 | 20,590,123.71 | 4.51% | 92,710,953.91 | 13.34% | -77.79% |
| 华南地区 | 381,655,803.71 | 83.55% | 476,168,174.07 | 68.52% | -19.85% |
| 华中地区 | 61,478,102.65 | 13.46% | 109,529,687.36 | 15.76% | -43.87% |
| 西北地区 | 9,211,524.99 | 2.02% | 37,571,023.26 | 5.41% | -75.48% |
| 西南地区 | -59,117,016.46 | -12.94% | -17,120,721.70 | -2.46% | -245.30% |
| 分销售模式 | | | | | |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|----------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 生态环境 | 344,620,775.01 | 399,672,627.33 | -15.97% | -41.67% | -24.50% | -26.38% |
| 分产品 | | | | | | |
| 生态工程 | 322,026,563.44 | 358,266,642.44 | -11.25% | -42.95% | -26.48% | -24.92% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北地区 | 53,869,790.35 | 39,446,195.42 | 26.77% | 1,587.12% | 1,444.40% | 197.28% |
| 华南地区 | 381,655,803.71 | 368,210,430.00 | 3.52% | -19.85% | -11.26% | -9.34% |
| 华中地区 | 61,478,102.65 | 174,614,307.29 | -184.03% | -43.87% | 107.49% | -207.19% |
| 分销售模式 | | | | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

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》中土木工程建筑业的披露要求
报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

| 业务模式 | 项目数量 | 项目金额 | 验收情况 | 收入确认情况 | 结算情况 | 回款情况 |
|------------|--------|------------------|------|------------------|----------------|------------------|
| 非融资模式-生态工程 | 107.00 | 2,733,394,798.69 | 已验收 | 2,318,374,247.56 | 605,466,147.41 | 1,590,102,649.33 |
| 非融资模式-景观设计 | 49.00 | 25,606,976.12 | 已验收 | 23,981,264.60 | | 23,076,508.17 |

| 重大项目 | 业务模式 | 特许经营（如适用） | 运营期限（如适用） | 收入来源及归属（如适用） | 保底运营量（如适用） | 投资收益的保障措施（如适用） |
|------|------|-----------|-----------|--------------|------------|----------------|
| | | | | | | |

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

| 业务模式 | 项目数量 | 项目金额 | 累计确认收入 | 未完工部分金额 |
|------------|--------|------------------|------------------|------------------|
| 非融资模式-生态工程 | 280.00 | 6,555,164,178.77 | 3,192,545,360.84 | 3,362,618,817.93 |
| 非融资模式-景观设计 | 524.00 | 566,698,910.71 | 298,916,834.03 | 267,782,076.68 |

单位：元

| 项目名称 | 项目金额 | 业务模式 | 开工日期 | 工期 | 履约进度 | 本期确认收入 | 累计确认收入 | 回款情况 | 应收账款余额 |
|------|------|------|------|----|------|--------|--------|------|--------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

| 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 预计损失 | 已办理结算的金额 | 已完工未结算的余额 |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 5,729,909,414.02 | 1,221,698,368.74 | 509,503,215.50 | 5,830,936,037.42 | 611,168,529.84 |

单位：元

| 项目名称 | 合同金额 | 已办理结算的金额 | 已完工未结算的余额 |
|------|------|----------|-----------|
| | | | |

其他说明：

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|------|----|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 生态环境 | | 399,672,627.33 | 82.14% | 529,387,194.21 | 86.94% | -24.50% |
| 科教文旅 | | 45,265,609.32 | 9.30% | 57,436,282.96 | 9.43% | -21.19% |
| 绿色能源 | | 41,611,992.06 | 8.55% | 22,078,668.35 | 3.63% | 88.47% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|------|----|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 生态工程 | | 358,266,642.44 | 73.63% | 487,287,566.59 | 80.03% | -26.48% |
| 景观设计 | | 32,565,933.18 | 6.69% | 32,014,624.01 | 5.26% | 1.72% |
| 园林养护 | | 8,840,051.71 | 1.82% | 10,080,269.98 | 1.66% | -12.30% |
| 苗木销售 | | 0.00 | 0.00% | 4,733.63 | 0.00% | -100.00% |
| 科教文旅 | | 45,265,609.32 | 9.30% | 57,436,282.96 | 9.43% | -21.19% |
| 绿色能源 | | 41,611,992.06 | 8.55% | 22,078,668.35 | 3.63% | 88.47% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第八节、九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 202,864,458.46 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 44.41% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|--------|-----------|
|----|------|--------|-----------|

| | | | |
|----|-------------------|----------------|--------|
| 1 | 湖北云谷创新投资建设有限公司 | 52,064,943.65 | 11.40% |
| 2 | 佛山市三水工业园区建设发展服务中心 | 48,336,071.15 | 10.58% |
| 3 | 深圳市前海建设投资控股集团有限公司 | 42,896,850.92 | 9.39% |
| 4 | 腾讯科技（深圳）有限公司 | 41,321,636.09 | 9.05% |
| 5 | 华润（深圳）有限公司 | 18,244,956.65 | 3.99% |
| 合计 | -- | 202,864,458.46 | 44.41% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 74,799,528.33 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 8.58% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|----------------|---------------|-----------|
| 1 | 重庆固胜建设工程有限公司 | 17,390,796.15 | 1.99% |
| 2 | 陕西工友兄弟工程技术有限公司 | 16,184,366.40 | 1.86% |
| 3 | 云梦县宏发建筑工程有限公司 | 14,675,106.98 | 1.68% |
| 4 | 广东善德建筑工程有限公司 | 13,685,036.80 | 1.57% |
| 5 | 浩天建工集团有限公司 | 12,864,222.00 | 1.48% |
| 合计 | -- | 74,799,528.33 | 8.58% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------|
| 销售费用 | 5,200,733.34 | 6,519,700.44 | -20.23% | |
| 管理费用 | 119,120,939.65 | 125,483,613.46 | -5.07% | |
| 财务费用 | 159,632,207.59 | 149,745,789.41 | 6.60% | |
| 研发费用 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 | -19.54% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|----------|--------------------------------|------|--|--------------|
| 华中地区河湖消落 | 调查华中地区河湖消落带植物，筛选适生乡土植物；结合水位与气候 | 已结题 | 通过系统调查华中地区河湖消落带的植物组成与分布，分析重点植物的环境适应性，筛选出适宜该区域的乡土植物 | 有助于公司从传统绿化工程 |

| | | | | |
|-----------------------------|---|------|--|---|
| 带植物筛选与生态恢复技术研究与应用 | 规律, 研发植物配置模式与恢复技术, 支撑消落带生态修复。 | | 种类; 在此基础上, 结合当地气候与水位变化规律, 研发针对不同消落带类型的植物配置模式与植被恢复技术, 从而为华中地区河湖消落带的生态修复提供科学依据和技术支撑, 实现消落带生态系统的有效恢复与可持续管理。 | 向技术驱动型的生态修复解决方案服务转型升级。 |
| 华南地区桥阴植物养护与景观构建技术研究 | 本项目旨在系统解决华南地区高架桥阴绿化中植物选择与配置缺乏针对性、养护技术薄弱、生态景观效益不高等问题。通过调查桥阴植物现状与生境条件, 筛选适生耐阴、抗旱、耐热的乡土或驯化植物种类, 探明桥阴特殊环境(光照、水分、通风、土壤)对植物生长发育的影响, 集成适合不同走向与类型高架桥的植物配置模式与景观构建技术, 同时研发综合养护技术体系, 从而全面提升桥阴绿化的生态效益(降噪、滞尘、调温调湿)与景观质量, 为华南城市高架桥阴绿化提供科学依据与技术支撑, 改善城市人居环境。 | 已结题 | <p>(1) 系统收集桥阴常用植物种类, 统计分析其观赏特性、生态习性、生长适应性、管理频度、配置模式及生境条件, 并对现有桥阴绿化的生态与景观效果进行综合评价。</p> <p>(2) 选取重要种类, 测定其耐阴性、抗旱性、耐热性等指标, 揭示不同桥阴环境下气候因子与土壤条件对植物生长发育的影响规律。</p> <p>(3) 针对光照、水分、通风等桥下特殊环境限制, 形成一套包含水分管理、补光措施、通风改良、基质优化等的综合养护技术。</p> <p>(4) 根据高架桥不同走向与类型, 提出差异化的桥阴植物配置模式和景观构建方案, 集成华南地区草本花卉引种繁育与景观构建技术体系, 优化高架桥绿化种植结构, 提高单位面积绿地的生态效益。</p> | 增强公司在立体绿化、城市生态修复领域的技术壁垒和不可替代性。优化养护技术, 减少后期管养费用。 |
| 基于盐度梯度的沿海湿地碳汇能力对比研究 | 本项目旨在系统揭示盐度梯度对沿海湿地碳汇能力及碳排放通量的调控机制, 明确盐度变化影响湿地碳循环的关键过程与驱动因素, 为不同盐度条件下湿地的碳汇功能精准评估、生态恢复策略制定及碳中和目标的实现提供科学依据。 | 已结题 | <p>(1) 系统评估不同盐度梯度下沿海湿地的碳汇能力, 明确盐度变化对碳固定效率的影响, 识别具有高碳汇潜力的湿地类型。</p> <p>(2) 量化不同盐度梯度下湿地的碳排放通量, 分析盐度对碳排放的调控作用, 揭示湿地碳源-汇动态平衡的关键驱动因素。</p> <p>(3) 探讨盐度梯度对湿地碳汇能力的影响机制, 包括土壤微生物活性、植物群落结构及有机质分解速率等, 阐明盐度在碳循环中的具体作用。</p> <p>(4) 基于研究结果, 提出针对不同盐度梯度湿地的生态恢复与保护策略, 优化湿地管理措施, 提升其碳汇功能, 助力碳中和目标实现。</p> | 为沿海湿地碳汇能力的科学评估与生态保护提供理论支撑和实践指导。有助于公司拓展蓝碳开发业务, 参与碳信用交易与生态补偿项目, 形成新的利润增长点。 |
| 新型无机泛碱防治材料的制备及机理研究 | 本项目旨在系统开发适用于水泥基石材的泛碱防治产品与技术体系, 基于公司现有研究成果, 重点研发高效内掺型泛碱抑制剂, 深入揭示泛碱形成机理, 优化产品配方与稳定性, 形成覆盖材料设计、施工工艺与效益评估的一体化解决方案, 为水泥基石材的长期抗泛碱提供可靠、经济、环保的技术路径。 | 初试阶段 | <p>(1) 开发 1~2 款用于水泥基石材内掺的高效泛碱抑制产品, 显著降低泛碱发生率, 满足不同工程环境下的使用要求。</p> <p>(2) 机理研究: 深入分析水泥基石材泛碱的形成机制, 明确水化产物、孔隙结构及离子迁移等关键影响因素, 为配方优化提供理论依据。</p> <p>(3) 配方与工艺优化: 通过机理指导, 优化泛碱抑制剂的组分与配比, 提升产品稳定性、耐久性与环境适应性; 形成系统的泛碱防治施工工艺, 明确掺量、搅拌、养护等关键参数。</p> <p>(4) 效益评估: 对泛碱抑制产品及其配套工艺进行技术、经济与环境效益评估, 验证其在典型工程条件下的防治效果与综合价值。</p> | 增强公司在水泥基建筑材料功能添加剂领域的技术壁垒与产品竞争力。 |
| 轻量化多功能植物-建材复合体在园林应用中的关键技术研究 | 本项目旨在系统探索常见苔藓植物在建筑石材上的高效培养技术与成景效果, 提出针对石生苔藓造景的标准化栽培方式与养护控制建议, 并在此基础上开发一种质轻的植物-园林建材复合材料, 用于提升园林景观的生态性与观赏性。通过集成苔藓-石材复合技术, 为公司积累植物与建材交叉领域的科研经验与技术储备, 推动公司在生态园林材料方向形成特色产品与解决方案。 | 已结题 | <p>(1) 筛选常见苔藓植物与常用建筑石材的适配组合, 系统研究培养技术(如接种方式、基质处理、环境控制等)及成景效果(覆盖率、生长速度、色泽稳定性等), 为园林应用提供参考依据。</p> <p>(2) 提出针对石生苔藓的标准化栽培方式(如孢子喷播、营养液配比、初期覆盖等)及养护条件控制建议(光照、湿度、温度、水分管理等), 形成可操作的技术规范。</p> <p>(3) 开发一款质轻、耐久、生态友好的植物-园林建材复合材料, 将苔藓生长层与轻质基材结合, 满足园林景观造景中对立体绿化、墙面覆盖、岩园营造等场景的需求。</p> <p>(4) 通过本项目的全流程研究, 积累植物选育、石材表面处理、复合材成型工艺及现场应用评估等方面的科研经</p> | 未来将助力公司拓展“生态园林材料”这一新兴细分领域, 形成以苔藓造景和轻质复合材料为核心的差异化产品线。可广泛应用于立体绿化、城市微更新、生态挡土 |

| | | | | |
|------------------------------|--|------|--|---|
| | | | 验，增强公司在植物-建材交叉领域的技术话语权。 | 墙等场景。 |
| 基于水生植物-功能菌株协同作用的污染水体生态修复机制研究 | 本项目旨在针对不同污染类型的水体，系统研发功能微生物复合菌剂与固定化微生物技术，同时优选高效净化型水生植物，构建“水生植物-微生物”耦合修复体系，并通过实际污水应用与设备模型研究，形成一套高效、稳定、低成本的生物-生态协同修复技术方案，为污染水体治理提供科学依据与工程化应用支撑。 | 已结题 | <p>(1) 功能微生物筛选及复合菌剂构建：从目标水体或底泥中筛选具有高效降解总氮、总磷、COD、氨氮的菌株，完成分离、纯化与保藏；研究单一菌株及复合菌剂的降解效能，优化复配比例，构建适用于不同水质的复合微生物菌剂。</p> <p>(2) 固定化微生物制备：筛选适宜的包埋载体，评估其传质性能与机械性能；优化固定化微生物的制备工艺（如包埋条件、交联时间等）；研究固定化微生物对目标污染物的降解效能，提升菌剂的稳定性与重复使用能力。</p> <p>(3) 通过 28 天静态水培模拟系统对比净化效能，筛选出对总氮、总磷等污染物去除效果最佳的水生植物。</p> <p>(4) 将优选植物与复合菌剂/固定化微生物进行耦合，针对不同类型、不同行业的实际污水开展应用研究；设计并构建水生植物-微生物耦合设备模型，验证其在连续运行条件下的修复效果与工程适用性。</p> | 提升公司在生物-生态协同水环境修复领域的技术集成能力与产品开发水平。切入农村生活污水资源化等细分市场。 |
| 农业废弃物改良风沙土的效果研究 | 本项目旨在以风沙土为研究对象，利用农业废弃物制备生物炭，通过室内分析与试验系统研究生物炭对风沙土物理、化学及生物学性质的影响，揭示生物炭改良风沙土的作用机制，形成基于生物炭的风沙土质量提升技术方案，为荒漠生态系统恢复与区域生态环境保护提供科学依据与技术支撑。 | 研究阶段 | <p>(1) 以农业废弃物秸秆为研究对象，采用限氧控温炭化法制备生物炭，系统表征其理化性质，筛选适宜风沙土改良的生物炭类型。</p> <p>(2) 通过盆栽试验，设置不同生物炭添加量处理，系统测定风沙土的物理性质、化学性质及生物学性质等指标，明确生物炭对风沙土质量的改良效应。</p> <p>(3) 基于试验数据，分析生物炭特性与风沙土质量变化之间的内在关系，揭示生物炭提升风沙土保水保肥能力、改善土壤结构及促进微生物活性的关键机制。</p> <p>(4) 综合研究结果，提出适用于荒漠区风沙土改良的生物炭类型、施用量、施用方式及配套管理措施，为区域生态修复提供可操作的技术方案。</p> | 未来将助力公司进入荒漠化防治与土壤修复这一具有广阔市场前景的领域。为海外市场开拓提供理论和实践支持。 |

公司研发人员情况

| | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 79 | 159 | -50.31% |
| 研发人员数量占比 | 14.60% | 16.65% | -2.05% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 75 | 110 | -31.82% |
| 硕士 | 17 | 23 | -26.09% |
| 大专 | 19 | 26 | -26.92% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 5 | 6 | -16.67% |
| 30~40 岁 | 50 | 108 | -53.70% |
| 40 岁以上 | 24 | 45 | -46.67% |

公司研发投入情况

| | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 研发投入金额（元） | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 | -19.54% |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.28% | 2.68% | 0.60% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

本次研发人员调整是公司主动应对行业周期变化、优化资源配置的战略举措。目前公司研发核心骨干保持稳定，研发资源更聚焦于高转化率的应用技术。此次人员下降是企业从粗放式研发投入向精细化技术管理迈进的正常调整，不影响公司既定的技术资质维护及核心专利保有量。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 768,407,530.39 | 891,076,051.96 | -13.77% |
| 经营活动现金流出小计 | 941,790,511.76 | 1,258,144,214.99 | -25.14% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -173,382,981.37 | -367,068,163.03 | 52.77% |
| 投资活动现金流入小计 | 99,246,913.01 | 62,186,907.00 | 59.59% |
| 投资活动现金流出小计 | 473,208,620.40 | 174,470,531.01 | 171.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -373,961,707.39 | -112,283,624.01 | -233.05% |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,814,747,386.03 | 2,878,376,726.84 | -2.21% |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,335,364,281.70 | 2,271,407,361.37 | 2.82% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 479,383,104.33 | 606,969,365.47 | -21.02% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -67,961,584.43 | 127,617,578.43 | -153.25% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2025 年末 | | 2025 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 329,922,840.12 | 5.27% | 426,585,949.53 | 6.89% | -1.62% | |
| 应收账款 | 865,748,973.69 | 13.83% | 963,743,941.53 | 15.57% | -1.74% | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| 合同资产 | 943,627,805.38 | 15.07% | 1,034,361,354.25 | 16.71% | -1.64% | |
| 存货 | 217,437,560.77 | 3.47% | 343,952,617.21 | 5.56% | -2.09% | |
| 投资性房地产 | 320,156,579.00 | 5.11% | 313,118,300.00 | 5.06% | 0.05% | |
| 长期股权投资 | 28,411,055.44 | 0.45% | 28,747,991.19 | 0.46% | -0.01% | |
| 固定资产 | 718,813,057.65 | 11.48% | 299,086,937.95 | 4.83% | 6.65% | |
| 在建工程 | 15,239,479.99 | 0.24% | 110,471,967.33 | 1.78% | -1.54% | |
| 使用权资产 | 92,581,374.66 | 1.48% | 18,303,161.31 | 0.30% | 1.18% | |
| 短期借款 | 630,498,768.92 | 10.07% | 523,720,773.58 | 8.46% | 1.61% | |
| 合同负债 | 42,665,046.01 | 0.68% | 29,723,744.48 | 0.48% | 0.20% | |
| 长期借款 | 362,004,935.71 | 5.78% | 287,155,751.89 | 4.64% | 1.14% | |
| 租赁负债 | 80,736,011.06 | 1.29% | 14,189,710.84 | 0.23% | 1.06% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|--------|--------------|--------------|---------------|---------|--------|--------|------|--------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 投资性房地产 | 3,022,563.65 | 1,796,021.00 | - | | | | | 1,226,542.65 |
| 上述合计 | 3,022,563.65 | 1,796,021.00 | - | | | | | 1,226,542.65 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|--------|
| 银行存款 | 163,195,608.04 | 因诉讼被冻结 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|------------------|-----------|
| 其他货币资金 | 6,009,431.38 | 因冻结、保证金受限 |
| 应收账款 | 293,936,076.87 | 反担保质押 |
| 长期应收款 | 802,415,425.52 | 反担保质押 |
| 合同资产 | 527,166,823.52 | 反担保质押 |
| 固定资产 | 216,157,721.39 | 拆借款及反担保抵押 |
| 投资性房地产 | 311,322,279.00 | 拆借款及反担保抵押 |
| 其他非流动资产 | 314,125,487.36 | 质押借款及保证金 |
| 合计 | 2,634,328,853.08 | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来的发展战略

1. 绿色低碳产业拓展以及新质生产力转型

公司作为绿色产业综合型企业，继续围绕国家“双碳”目标的发展大局，继续拓展绿色低碳产业。公司清洁能源业务布局将从单一工商业光伏向储能、综合能源与微电网建设等多元化投资业务转变，针对短、中、长期收益项目进行业务模块结构化配置，分散投资风险，培育未来新的增长点。一方面以建晟绿能为载体，以投资建设光伏电站、储能电站作为业务发展的突破口，并计划逐步向光储充业务及综合能源管理、虚拟电厂等领域拓展，打造综合能源服务体系；另一方面以文科绿工为平台，拓展光伏工程 EPC 业务及其他电力工程施工总承包业务。此外公司着力扬优势补短板强弱项，通过自主培育及市场并购，努力提升公司“绿色能源+”的市场竞争力，并积极向新质生产力方向拓展。巩固现有优势业务与寻找新质优质业务齐头并进，全面实现文科股份的转型升级。

2. 优化业务结构并持续创新生态环境业务

在传统生态设计及工程领域，保持在行业内的发展地位并维持一定的业务规模。在客户结构上持续进行优化调整，主要专注于优质集团客户及有专项资金支持的政府重点项目，以保障项目的优良回款。同时，公司将持续创新生态环境业务，提升传统业务的附加值。公司积极探索“园林+”模式，如园林+文化、园林+城市更新、园林+康养、园林+生态修复、园林+碳汇、园林+科技等。公司将通过整合生态环境业务的创新驱动与模式迭代，显著增强传统业务板块的复合价值。

3. 主动寻求科教文旅、生态研学业务拓展

在经济下行周期中抓住文旅产业投资窗口期，寻找优质合作资源，深入实践科教文旅项目的轻资产运营模式，从实践中总结优势产品与业务模式，孵化和培养职业化运营团队，立足粤港澳大湾区和华中大本营，实现对外输出、复制。公司将持续打造有特色的科教文旅、生态研学产品与服务，力争成为研学服务标杆企业。

（二）2026 年经营计划

回顾 2025 全年，公司在转型发展的关键阶段攻坚克难、稳步前行，各项工作取得阶段性成效。公司正处于转型发展期，经营发展中面临的困难与挑战依然存在，2026 年将是公司决胜转型攻坚、重塑发展优势的关键一年。公司坚持问题导向、目标导向、结果导向，围绕“稳经营、化风险、促转型、谋发展”的主线，重点部署并全力推进以下工作：

1. 坚定推进战略转型，培育发展新动能

集中佛山市国有资产的优势资源，全力支持公司战略转型。同时，密切关注生态环境与科教文旅行业的创新机遇，加大在佛山本土及周边地区的市场拓展力度，推动科教文旅业务在佛山落地发展，力争使营业收入实现止跌回升，为公司成功转型保驾护航。

2. 深化资产运营与化债攻坚，改善现金流

持续高效推进自有资产的出租管理工作，加快化债过程中接收资产的处置盘活，将其转化为实实在在的现金流。将“追回款”作为常态化、重点工作，全力开展化债专项行动，积极探索有效的资产抵债方案，主动寻求机会置换高息债务，减轻公司财务负担。

3. 持续降本增效，提升管理效能

进一步完善公司组织架构，优化薪酬绩效体系，激发全员活力与创造力，从严控制各项管理费用，持续提升企业运营效率。

4. 强化风险防控，保障稳健运营

结合上市公司监管要求，积极响应国资委穿透式监管工作部署，建立健全覆盖全业务、全流程的风险识别、评估与应对机制，特别是加强对项目结算、账款回收、投资并购等关键环节的风险管控，严守不发生重大风险的底线。

（三）风险提示

1. 应收款项回收风险

客户还款能力存在不确定性或者资信情况突然恶化等因素，可能导致公司应收账款回款延缓。针对应收账款回收的风险，公司已按企业会计准则的规定计提坏账准备，加强对客户账期的管理，并通过多个途径进行催收。

2. 市场风险

生态环境方面。政府对生态文明建设和绿色发展的重视，生态环境行业长期来看仍将继续保持稳健发展态势。公司将通过提升项目质量和客户满意度，稳固市场地位，同时积极审视自身，把握未来发展趋势，积极应对挑战，寻找新的发展机遇，如开拓海外市场等。

清洁能源方面。土地政策、电网接入政策、电力交易市场化政策的变化，可能导致项目开发受阻或成本增加。公司将加强与政府部门的沟通，积极参与行业协会活动，为政策制定建言献策，争取有利的政策支持。同时，根据政策调整及时优化项目投资组合和运营策略。

3. 行业发展带来的经营管理风险

承接各种形式的新型大型市政项目以及清洁能源项目，公司需要具备策划、规划设计、融资方案安排、项目建设及项目运营等全面的运作能力，并具备较强的市场经营管理能力。因此，若公司经营管理能力无法满足行业新的发展要求，将给公司的正常经营带来一定的风险。为适应公司发展需要，公司调整了管理架构，促进内部管理效能持续提升，并加强了对大中型工程施工项目以及清洁能源项目运维的管控，防范经营风险。

4. 业务发展产生的财务风险

长期以来，公司着重开发支付进度比较及时的项目，并取得较好进展，但有些优质生态环境项目相对长期占用资金、新能源项目前期投资大、回收周期长，可能面临资金短缺的问题，如大型光伏电站和储能设施建设需要巨额资金投入，如果资金不能及时到位，项目可能会停滞。以上情况均使公司面临较大的资金投入需求，使得业务规模的扩张能力在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收类款项、存货增加的风险。在项目进度拉长的情况下，公司还可能面临应收款项及存货减值计提增加的风险。公司将继续拓展和巩固世界 500 强客户业务，通过承接更多优质、回款及时的项目，把控财务风险，加强财务管理，制定合理的预算和资金使用计划，提高资金使用效率，并积极与更多具有较强实力的金融机构开展各种形式的合作，有效缓解公司经营压力和风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|------|----------|----------|-------|--------------------------|---|
| 2025 年 05 月 16 日 | 线上会议 | 网络平台线上交流 | 机构、个人、其他 | 广大投资者 | 公司经营近况及未来发展规划等 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223583245&orgId=9900023734&announcementTime=2025-05-19 |
| 2025 年 06 月 11 日 | 佛山 | 实地调研 | 机构、个人、其他 | 广大投资者 | 参观公司光伏电站项目和展示区域以及公司发展情况等 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223860121&orgId=9900023734&announcementTime=2025-06-12 |

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，并进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理的实际状况符合中国证监会及深圳证券交易所有关上市公司规范治理文件的要求，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）股东会运作情况

报告期内，公司共召开 5 次股东会，均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《股东会议事规则》的规定召集、召开股东会。公司召开的股东会能够确保广大股东，尤其是中小股东的合法权益，保证全体股东充分行使其权利。

（二）董事会运作情况

报告期内，公司共召开 19 次董事会会议，严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定召开董事会，全体董事均出席会议，依法履行职责。目前公司董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够认真履行诚实守信、勤勉尽责的义务，并在公司规范运作、科学决策等方面发挥了积极作用，其中公司三名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

（三）监事会运作情况

报告期内，公司共召开 9 次监事会会议，严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定召开监事会，全体监事均出席会议，依法履行职责。公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够勤勉尽责，对公司重大事项、财务状况、关联交易、募集资金的使用以及董事、高级管理人员的履职情况进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

（四）信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《信息披露事务管理制度》及有关法律法规及规范性文件的规定，对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，确保公司所有股东能够平等地获取信息。

（五）报告期内各项公司治理制度建设

报告期内公司根据《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，相应废止《监事会议事规则》，同时修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《独立董事工作细则》《独立董事专门会议制度》《总经理工作细则》《信息披露事务管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《募集资金管理制度》《董事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》《防范大股东及其他关联方资金占用制度》《资产损失确认与核销管理制度》《会计政策、会计估计变更及会计差错审批和披露制度》《董事会秘书工作细则》《投资者关系管理制度》《ESG 管理制度》。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增 持股份 数量 (股) | 本期减 持股份 数量 (股) | 其他增 减变动 (股) | 期末持 股数 (股) | 股份增 减变动 的原因 |
|-----|----|----|---------------------|------|-------------|-------------|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 潘肇英 | 男 | 59 | 董事长 | 现任 | 2022年05月20日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李庆基 | 男 | 52 | 董事 | 现任 | 2025年12月26日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 莫静怡 | 女 | 35 | 董事、 董事会秘书 | 现任 | 2022年11月23日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 何嘉华 | 女 | 33 | 董事 | 现任 | 2025年05月16日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 孙潜 | 男 | 48 | 副董事长 | 现任 | 2025年11月10日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 司世锋 | 男 | 48 | 职工董事 | 现任 | 2025年11月13日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 王雍君 | 男 | 64 | 独立董事 | 现任 | 2022年05月20日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 惠丽丽 | 女 | 46 | 独立董事 | 现任 | 2023年05月10日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 蓝裕平 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 2024年12月26日 | 2028年05月15日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李从文 | 男 | 57 | 总经理 | 现任 | 2011年07月06日 | | 84,344,000 | 0 | 0 | 0 | 84,344,000 | |
| 李从文 | 男 | 57 | 董事 | 离任 | 2011年07月06日 | 2025年05月16日 | | 0 | 0 | 0 | | |
| 聂勇 | 男 | 44 | 财务总监 | 现任 | 2014年07月14日 | | 416,000 | 0 | 0 | 0 | 416,000 | |
| 吴仲起 | 男 | 46 | 副董事 长、常务 副总经理 | 离任 | 2015年11月26日 | 2025年09月28日 | 1,248,000 | 0 | 0 | 0 | 1,248,000 | |
| 卢国栋 | 男 | 49 | 董事 | 离任 | 2022年05月20日 | 2025年11月13日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 胡刚 | 男 | 39 | 董事 | 离任 | 2022年05月20日 | 2025年03月10日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 杜增明 | 男 | 36 | 董事 | 离任 | 2025年03月26日 | 2025年12月09日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 86,008,000 | 0 | 0 | 0 | 86,008,000 | -- |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1. 2025 年 3 月 10 日，公司董事胡刚由于工作调动，辞去公司第五届董事会董事、审计委员会委员职务；

2. 2025 年 5 月 6 日，公司董事李从文由于个人原因，辞去公司第六届董事会董事候选人资格；

3. 2025 年 9 月 28 日，公司副董事长、常务副总经理吴仲起由于个人原因，辞去公司第六届董事会副董事长、常务副总经理职务；

4. 2025 年 11 月 13 日，公司董事卢国栋由于工作调动，辞去公司第六届董事会董事职务；

5. 2025 年 12 月 9 日，公司董事杜增明由于工作调动，辞去公司第六届董事会董事职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------------|-------|------------------|------|
| 胡刚 | 董事 | 离任 | 2025 年 03 月 10 日 | 工作调动 |
| 李从文 | 董事 | 任期满离任 | 2025 年 05 月 16 日 | 换届 |
| 吴仲起 | 副董事长、常务副总经理 | 离任 | 2025 年 09 月 28 日 | 个人原因 |
| 卢国栋 | 董事 | 离任 | 2025 年 11 月 13 日 | 工作调动 |
| 杜增明 | 董事 | 离任 | 2025 年 12 月 09 日 | 工作调动 |

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 董事会成员

(1) 潘肇英：1967 年出生，男，中国国籍，中山大学管理学院工业企业管理专业毕业，管理学学士。2009 年至 2011 年任佛山市铁路投资建设集团有限公司党委委员、董事；2011 年至 2017 年在佛山市路桥建设有限公司任党委委员、董事、副总经理；2017 年起任佛山市建设发展集团有限公司党委委员、副总经理；现任公司党委书记、董事长。

(2) 孙潜：1978 年出生，男，中国国籍，澳大利亚墨尔本大学园林学专业硕士研究生。2009 年至 2010 年任职深圳东部华侨城置业有限公司副总规划师兼工程部经理；2010 年起至今历任广东文科绿色科技股份有限公司设计院院长、副总裁、常务副总裁、副董事长、董事长助理；现任公司副董事长，公司控股子公司武汉学知修远教育科技有限公司董事长、深圳文科生态环境有限公司执行董事、总经理。

(3) 李庆基：1974 年出生，男，中国国籍，中共广东省委党校公共管理专业本科毕业，高级工程师。2021 年 6 月至 2025 年 9 月历任广东省佛山建发智慧城市科技有限公司副总经理、党总支委员，兼任佛山市安居置业有限公司副总经理，佛山市国际健康驿站管理有限公司执行董事，佛山建发森城置业有限公司董事长，佛山市季华置业有限公司执行董事；2025 年 11 月起任公司控股子公司广东建晟绿色能源有限公司董事长、深圳文科园林建设有限公司执行董事；现任公司党委委员、董事、高级副总裁。

(4) 莫静怡：1991 年出生，女，中国国籍，中南财经政法大学民商法专业毕业，法学学士；华中科技大学翻译专业毕业，文学学士。2014 年至 2017 年任专职律师；2017 年至 2023 年 9 月在佛山市建设发展集团有限公司历任法务、风控合规部副部长、风控安全部副总监；2022 年 4 月至 2023 年 6 月任佛山建发产业园区开发有限公司董事；现任公司党委委员、董事、高级副总裁、董事会秘书。

(5) 何嘉华：1993 年出生，女，中国国籍，中山大学岭南学院财政学专业毕业，经济学学士，会计师(中级)、注册会计师、注册估值师、法律职业资格。2015 年至 2018 年在普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所任高级审计员，2018 年至 2024 年在佛山市建设发展集团有限公司任财务资金中心核算经理，2024 年 4 月起任佛山市建设发展集团有限公司财务资金中心副总监，2025 年 2 月起兼任广东文科绿色科技股份有限公司党委委员、董事。

(6) 司世锋：1978 年出生，男，中国国籍，中国地质大学（武汉）土木工程专业毕业，本科学历。2003 年至 2007 年，就职于武汉长江绿容景观工程公司；2007 年至 2017 年，就职于恒大地产集团湖北公司预决算部；2017 年 12 月起历任本公司成本合约部副总监、总监职务，现任公司结算收款部负责人、职工董事。

(7) 王雍君：1962 年生，男，中国国籍，中国社会科学院 1994 经济学博士毕业，中央财经大学教授，2000 年 7 月至今先后任中央财经大学财经研究院院长、政府预算研究中心主任、博士生导师。

(8) 惠丽丽：1980 年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学副教授，硕士生导师。2015 年 6 月毕业于武汉大学，2015 年 7 月至今任职于武汉理工大学管理学院财务与会计系。

(9) 蓝裕平：1963 年出生，男，中国国籍，有新西兰永久居留权，中山大学经济学学士、经济学硕士和新西兰梅西大学商学硕士。2005 年 8 月起至 2024 年 11 月在北京师范大学珠海校区（原珠海分校）担任金融学副教授和教授工作；2023 年初起兼任中山证券有限公司独立董事职务；2025 年 5 月起兼任佛山市金融控股有限公司外部董事。

2. 高级管理人员

(1) 李从文：1969 年出生，中国国籍，武汉大学会计学专业毕业，管理学博士，高级会计师。1993 年至 1995 年，任深圳市赛格达声股份有限公司主管会计；1995 年至 1996 年，任深圳市新鸿光石油化工有限公司财务经理；1996 年 12 月创办本公司，历任本公司总经理、董事长。现任本公司总经理。

(2) 聂勇：1982 年出生，男，中国国籍，中南财经政法大学管理学学士、香港中文大学（深圳）金融 EMBA 工商管理硕士。历任本公司财务部会计主管、副经理、审计监察部经理。现任本公司财务总监，公司股东单位深圳市泽广投资有限公司监事，公司控股子公司广东建晟绿色能源有限公司、深圳文科绿色工程有限公司董事。

(3) 莫静怡女士：董事会秘书。简历参见董事会成员所述内容。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------|------------|------------------|--------|---------------|
| 潘肇英 | 佛山建发 | 党委委员、副总经理 | 2017 年 06 月 01 日 | | 是 |
| 何嘉华 | 佛山建发 | 财务资金中心副总监 | 2024 年 04 月 15 日 | | 是 |
| 李从文 | 文科控股 | 董事 | 2003 年 07 月 29 日 | | 否 |
| 聂勇 | 泽广投资 | 监事 | 2010 年 06 月 02 日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-------------|------------|--------|--------|---------------|
| 王雍君 | 中央财经大学 | 博士生导师等 | | | |
| 惠丽丽 | 武汉理工大学 | 教师 | | | |
| 蓝裕平 | 北京师范大学珠海校区 | 教授 | | | |
| 蓝裕平 | 中山证券有限公司 | 独立董事 | | | |
| 蓝裕平 | 佛山市金融控股有限公司 | 外部董事 | | | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 董事、高级管理人员报酬决策程序：

董事报酬经薪酬与考核委员会审核、董事会审议通过后股东会审议；高级管理人员报酬经薪酬与考核委员会拟定后报董事会审议；独立董事津贴依据股东会决议支付。

2. 董事、高级管理人员报酬确定依据：

在公司任职的董事、高级管理人员根据公司经营业绩结合各董事、高级管理人员工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

3. 董事、高级管理人员报酬实际支付情况：

本报告期实际支付董事、高级管理人员报酬总额为 258.38 万元（税前）。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-------------|------|--------------|--------------|
| 潘肇英 | 男 | 59 | 董事长 | 现任 | 0 | 是 |
| 孙潜 | 男 | 48 | 副董事长 | 现任 | 41.21 | 否 |
| 李庆基 | 男 | 52 | 董事 | 现任 | 16.27 | 否 |
| 莫静怡 | 女 | 35 | 董事、董事会秘书 | 现任 | 50.82 | 否 |
| 何嘉华 | 女 | 33 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 司世锋 | 男 | 48 | 职工董事 | 现任 | 33.04 | 否 |
| 王雍君 | 男 | 64 | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 惠丽丽 | 女 | 46 | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 蓝裕平 | 男 | 63 | 独立董事 | 现任 | 10 | 否 |
| 李从文 | 男 | 57 | 总经理 | 现任 | 5.53 | 否 |
| 李从文 | 男 | 57 | 董事 | 离任 | | 否 |
| 聂勇 | 男 | 44 | 财务总监 | 现任 | 40.92 | 否 |
| 卢国栋 | 男 | 49 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 胡刚 | 男 | 39 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 杜增明 | 男 | 36 | 董事 | 离任 | 0 | 是 |
| 吴仲起 | 男 | 46 | 副董事长、常务副总经理 | 离任 | 40.59 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 258.38 | -- |

| | |
|------------------------------|--|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据 | 根据公司相关薪酬管理制度确定。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 年度报告披露后，公司根据薪酬管理制度对非独立董事和高级管理人员完成考核。独立董事的履职评价采取自我评价的方式已完成。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 非独立董事和高级管理人员的部分绩效根据年度考核结果确定后支付或扣回。外部非独立董事未在公司领取薪酬，不适应相关规定。总经理李从文报告期内从公司实际获得薪酬中已扣回 2024 年度考核绩效 36 万元。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 无。 |

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 潘肇英 | 19 | 11 | 8 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 卢国栋 | 16 | 1 | 15 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 胡刚 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 李庆基 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 莫静怡 | 19 | 9 | 10 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 李从文 | 7 | 2 | 5 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 杜增明 | 14 | 6 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 何嘉华 | 12 | 9 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 孙潜 | 3 | 1 | 2 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 司世锋 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 吴仲起 | 14 | 1 | 13 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王雍君 | 19 | 1 | 18 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 惠丽丽 | 19 | 2 | 17 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 蓝裕平 | 19 | 6 | 13 | 0 | 0 | 否 | 5 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------------------|------------|--------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------|
| 第五届董事会审计委员会第十三次会议 | 惠丽丽、王雍君、胡刚 | 6 | 2025年01月17日 | 2024年内部审计工作总结及2025年工作计划、2024年第四季度 | 审议通过了2024年内部审计工作总结及2025年工作计划、2024年第四 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------------|---|-------------|---|---|---|---|
| | | | | 内部控制检查工作定期报告 | 季度内部控制检查工作定期报告的议案 | | |
| 第五届董事会审计委员会第十四次会议 | 惠丽丽、王雍君、杜增明 | 6 | 2025年04月25日 | 公司2024年年度报告及摘要、2024年度内部控制自我评价报告、2024年度公司关联方交易的内部审计报告、2024年度募集资金存管情况专项审计报告、2025年第一季度内部控制检查工作定期报告 | 审议通过了公司2024年年度报告及摘要、2024年度内部控制自我评价报告、2024年度公司关联方交易的内部审计报告、2024年度募集资金存管情况专项审计报告、2025年第一季度内部控制检查工作定期报告的议案 | 无 | 无 |
| 第五届董事会审计委员会第十五次会议 | 惠丽丽、王雍君、杜增明 | 6 | 2025年04月29日 | 公司2025年第一季度报告 | 审议通过了公司2025年第一季度报告的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会审计委员会第一次会议 | 惠丽丽、王雍君、何嘉华 | 6 | 2025年08月29日 | 公司2025年半年度报告全文及摘要、2025年上半年度募集资金专项审计报告、2025年上半年度内部控制检查工作定期报告、2025年上半年度公司关联方交易的内部审计报告 | 审议通过了公司2025年半年度报告全文及摘要、2025年上半年度募集资金专项审计报告、2025年上半年度内部控制检查工作定期报告、2025年上半年度公司关联方交易的内部审计报告的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会审计委员会第二次会议 | 惠丽丽、王雍君、何嘉华 | 6 | 2025年10月24日 | 变更会计师事务所 | 审议通过了公司变更会计师事务所的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会审计委员会第三次会议 | 惠丽丽、王雍君、何嘉华 | 6 | 2025年10月28日 | 公司2025年第三季度报告、2025年第三季度内部控制检查工作定期报告、会计估计变更 | 审议通过了公司2025年第三季度报告、2025年第三季度内部控制检查工作定期报告、会计估计变更的议案 | 无 | 无 |
| 第五届董事会提名委员会第五次会议 | 王雍君、蓝裕平、李从文 | 5 | 2025年03月10日 | 关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查 | 审议通过了关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查的议案 | 无 | 无 |
| 第五届董事会提名委员会第六次会议 | 王雍君、蓝裕平、李从文 | 5 | 2025年04月25日 | 关于公司新一届董事会董事候选人进行任职资格审查 | 审议通过了关于公司新一届董事会董事候选人进行任职资格审查的议案 | 无 | 无 |
| 第五届董事会提名委员会第七次会议 | 王雍君、蓝裕平、李从文 | 5 | 2025年05月06日 | 关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查 | 审议通过了关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会提名委员会第一次会议 | 王雍君、蓝裕平、杜增明 | 5 | 2025年10月24日 | 关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查 | 审议通过了关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会提名委员会第二次会议 | 王雍君、蓝裕平 | 5 | 2025年12月10日 | 关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查 | 审议通过了关于对公司增补独立董事候选人进行任职资格审查的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会薪酬与考核委员会第一次会议 | 蓝裕平、惠丽丽、莫静怡 | 2 | 2025年07月23日 | 购买公司及董监高人员责任保险 | 审议通过了关于购买公司及董监高人员责任保险的议案 | 无 | 无 |
| 第六届董事会薪酬与考核委员会第二次会议 | 蓝裕平、惠丽丽、莫静怡 | 2 | 2025年12月29日 | 公司经营班子2025年度绩效考核方案 | 审议通过了公司经营班子2025年度绩效考核方案的议案 | 无 | 无 |

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 542 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 170 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 712 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 719 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 8 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 295 |
| 销售人员 | 58 |
| 技术人员 | 168 |
| 财务人员 | 50 |
| 行政人员 | 141 |
| 合计 | 712 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 1 |
| 硕士 | 59 |
| 本科 | 406 |
| 大专 | 170 |
| 中专 | 27 |
| 高中及以下 | 49 |
| 合计 | 712 |

2、薪酬政策

公司报告期内实行固定工资+绩效工资薪酬管理模式，固定工资包括基本工资、职务工资、津贴，绩效工资包括月度绩效奖金和年度绩效奖金。员工基本工资是员工正常工作时间的工资，主要依据岗位责任大小、职能水平高低及解决问题能力确定。职务工资是指按照职务高低、责任大小、工作繁重程度和业务技术水平等因素确定的工资额。津贴主要是指交通补助、生活补助、司龄补贴等。公司实行全员绩效考核，公司所有人员工资直接和公司业绩、个人业绩挂钩。

3、培训计划

公司不定期举办培训，培训范围主要围绕三个体系和一个基础展开，三个体系是指领导力培养体系、市场营销体系、工程施工管理体系，一个基础是指员工职业素养基础，主要课程内容涵盖：公司战略、行业发展、规范运作、企业文化、流程制度管理、中高层领导力建设、中基层管理能力提升、员工职业素养提升、工程施工质量、安全管理、工程预结算管理、财务管理、税务管理制度、员工 ERP 系统管理、项目法律风险、项目投标达标、办公软件及公文写作等等课程。2025 年公司预计人均培训课时不少于 4 课时。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》及中国证券监督管理委员会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，相应废止《监事会议事规则》，同时修订了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《审计委员会工作细则》《战略委员会工作细则》《提名委员会工作细则》《薪酬与考核委员会工作细则》《独立董事工作细则》《独立董事专门会议制度》等公司规章制度进行了修订（具体详见公司 2025 年 7 月 24 日、10 月 25 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告），进一步完善了公司制度体系。公司内部控制设计合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏，有效防范了经营管理中的风险。公司内控制度及流程有效执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2026 年 04 月 27 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 广东文科绿色科技股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响；（2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；（4）审计委员会和公司审计监察部对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施或无效；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%（含）但小于 2%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%（含），则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%（含）但小于 2%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%（含），则认定为重大缺陷。</p> | <p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%（含）但小于 2%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 2%（含），则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%（含）但小于 2%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额 2%（含），则认定为重大缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--|
| 我们认为，公司在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2026 年 04 月 27 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2026 年 4 月 27 日披露的《内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、社会责任情况

社会责任情况详见公司同日披露的《2025 年可持续发展报告》。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在自身发展的同时，不忘担当社会责任。为积极响应国家东西部协作与对口支援战略，公司委派经验丰富的专业人才团队前往西藏墨脱，将公司在市场化运营、品牌打造及管理经验方面的优势，与墨脱县独一无二的自然生态资源和特色文化底蕴相结合，通过“输血”与“造血”并重的方式，全面提升墨脱文旅产业的发展层次与综合效益，助力其将资源优势转化为经济优势，最终实现互利共赢、协同发展的长远目标。同时，公司继续围绕“百千万”工程，助力乡村振兴。依托二十多年累积的生态园林专业力量，公司参与起草《乡村特色风貌建设指南》国家标准制定，致力于改善农村人居环境，加强乡村生态保护修复，助力乡村振兴。报告期，公司通过共建支持佛山紫南村发展，重点在文旅融合、生态环境整治、绿色能源应用三大领域发力，既切实改善了紫南村人居环境，也为乡村文化传承与发展注入新动能。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---------------|-----------------------|--|-------------|------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 佛山市建设发展集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>一、关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>(一) 确保上市公司人员独立</p> <p>1. 保证上市公司的高级管理人员不在本公司及本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2. 保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及本公司控制的其他企业。</p> <p>(二) 关于保证上市公司财务独立</p> <p>1. 保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2. 保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3. 保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4. 保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>5. 保证上市公司的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业双重任职。</p> <p>(三) 关于上市公司机构独立</p> <p>保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本公司及本公司控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于上市公司资产完整</p> <p>1. 保证上市公司具有完整的经营性资产。</p> <p>2. 保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(五) 关于上市公司业务独立</p> <p>保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若本公司及本公司控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p> <p>二、关于规范关联交易的承诺</p> <p>1. 本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。</p> <p>2. 本公司及控制的其他企业将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及控制的其他企业将严格遵循相关法律法规及规范性文件以及上市公司内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，确保定价公允，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。</p> <p>3. 上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>1. 本公司将采取积极措施避免发生与文科园林主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与文科园林主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2. 如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与文科园林主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利</p> | 2021年12月27日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--------------------|--|-----------------------|--|-------------|------|-------|
| | | | 于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给文科园林。 3. 就目前与上市公司存在潜在同业竞争的情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起 5 年内，在佛山市人民政府国有资产监督管理委员会同意和符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，综合运用委托管理、资产重组、股权置换/转让、业务合并/调整等方式，稳步推进解决潜在的同业竞争问题。 4. 上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 佛山市建设发展集团有限公司 | 其他承诺 | 1. 本公司将继续保证上市公司的独立性，不越权干预公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2. 如中国证监会作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本公司承诺届时按照证监会的最新规定出具补充承诺； 3. 本公司将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。 | 2022年05月09日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李从文；深圳市万润实业有限公司（已更名为“深圳市文科控股有限公司”）；赵文凤 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 本人/本公司将自觉维护文科园林及全体股东的利益，避免和减少关联交易，将不利用本人/本公司作为文科园林实际控制人/股东之地位在关联交易中谋取不正当利益。2. 本人/本公司现在和将来均不利用自身作为文科园林实际控制人/股东之地位及控制性影响谋求文科园林在业务合作等方面给予本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业优于市场第三方的权力。3. 本人/本公司现在和将来均不利用自身作为文科园林实际控制人/股东之地位及控制性影响谋求本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业与文科园林达成交易的优先权利。4. 本人/本公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规定，规范与文科园林的关联交易。5. 在审议文科园林与本人/本公司或本人/本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。6. 本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给文科园林造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。 | 2015年06月17日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 李从文；深圳市万润实业有限公司（已更名为“深圳市文科控股有限公司”）；赵文凤 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1. 本人/本公司保证，截至本承诺函出具之日，除文科园林外本人/本公司未投资于任何与文科园林具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除文科园林外，本人/本公司未经营也未为他人经营与文科园林相同或类似的业务。本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与文科园林之间不存在同业竞争。2. 本人/本公司承诺在本人/本公司作为文科园林实际控制人/股东期间，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与文科园林现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、认购、兼并中国境内或境外与文科园林现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与文科园林发生任何形式的同业竞争。3. 本人/本公司承诺不向其他业务与文科园林相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4. 本人/本公司承诺不利用本人/本公司对文科园林的控制关系或其他关系，进行损害文科园林及文科园林其他股东利益的活动。5. 本人/本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致文科园林的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。 | 2015年06月17日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 其他承诺 | 李从文 | 其他承诺 | 严格遵守法律法规及公司章程的规定，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 | 2017年03月24日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 其他承诺 | 李从文；聂勇；吴仲起 | 其他承诺 | （一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（三）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（四）本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2017年03月27日 | 长期有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------------|------|---|-------------|------|-------|
| 其他承诺 | 李从文；聂勇；吴仲起 | 其他承诺 | （一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； （二）承诺对职务消费行为进行约束； （三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； （四）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； （五）若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2019年04月23日 | 长期有效 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用。 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节、九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 120 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 邱以武、谭思丽 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2025 年 10 月 24 日召开的第六届董事会第八次会议及第六届监事会第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同时提交股东会审议通过。公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期一年。具体详见于 2025 年 10 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟变更会计师事务所的公告》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年财务及内控审计机构，审计费用为 120 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|-----------|----------|----------|---------------|--------------|-------------|---|
| 公司因建设工程施工合同纠纷对乐山城市建设投资有限公司、乐山城市建设投资发展(集团)有限公司、国开发展基金有限公司、乐山市人民政府、乐山市住房和城乡建设局提起诉讼 | 13,951.93 | 不适用 | 重二审判决 | 不适用 | 不适用 | 2025年06月14日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223878014&orgId=990023734&announcementTime=2025-06-14 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对开封童世界发展有限公司、开封恒大童世界旅游开发有限公司提起诉讼 | 1,752.62 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 强制执行已终本 | 2024年01月04日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218801077&orgId=990023734&announcementTime=2024-01-04 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对昆明嘉丽泽旅游文化有限公司提起诉讼 | 2,214.31 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 已化债 | 2024年02月01日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1219054859&orgId=990023734&announcementTime=2024-02-01 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对郑州玖智房地产开发有限公司提起诉讼 | 4,121.74 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 强制执行已终本 | 2025年04月04日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223005955&orgId=990023734&announcementTime=2025-04-04 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对海南金萃房地产开发有限公司、恒大地产集团海南有限公司、恒大地产集团有限公司提起诉讼 | 2,118.67 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 强制执行中 | 2024年08月01日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1220765750&orgId=990023734&announcementTime=2024-08-01 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对泰安恒大滨河左岸置业有限公司提起诉讼 | 1,189.53 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 强制执行已终本 | 2024年08月29日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1221032612&orgId=990023734&announcementTime=2024-08-29 |
| 张天旭、魏玉东以建设工程施工合同纠纷对公司提起诉讼 | 3,285.28 | 否 | 结案 | 不适用 | 不适用 | 2024年10月08日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1221331295&orgId=990023734&announcementTime=2024-10-08 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对遵义市红花岗区百草园药业工业投资开发股份有限公司、遵义市红花岗城市建设投 | 43,405.99 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 不适用 | 2025年04月30日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223412478&orgId=9900 |

| | | | | | | | |
|---|-----------|-----|------|-----|---------|-------------|---|
| 资经营管理有限公司、遵义市红花岗市鑫磊投资经营有限责任公司、遵义市红花岗区财政局、遵义市红花岗区人民政府提起诉讼 | | | | | | | 023734&announcementTime=2025-04-30 |
| 公司因建设工程合同纠纷对被告鹤壁宝利森房地产开发有限公司提起诉讼 | 1,960.73 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 已申请强制执行 | 2024年11月02日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1221604485&orgId=9900023734&announcementTime=2024-11-02 |
| 公司因建设工程合同纠纷对那台旺农农业开发有限公司、河北中融万德资产管理集团有限公司、邢台经济开发区财政局、邢台经济开发区管理委员会提起诉讼 | 10,163.42 | 不适用 | 再审阶段 | 不适用 | 不适用 | 2024年12月17日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1222037764&orgId=9900023734&announcementTime=2024-12-17 |
| 公司因民间借贷纠纷对魏玉东、张天旭提起诉讼 | 6,322.37 | 不适用 | 一审判决 | 不适用 | 不适用 | 2024年12月17日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1222037764&orgId=9900023734&announcementTime=2024-12-17 |
| 公司因建设工程合同纠纷对被告河南恒大家居产业园有限公司提起诉讼 | 7,875.07 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 强制执行已终本 | 2023年09月09日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1217814312&orgId=9900023734&announcementTime=2023-09-09 |
| 公司因建设工程合同纠纷对被告太仓熠泰旅游开发有限公司提起诉讼 | 2,350.83 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 已化债 | 2023年12月22日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218685397&orgId=9900023734&announcementTime=2023-12-22 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对被告红安瑞文健康产业有限公司提起诉讼 | 2,078.31 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 已申请强制执行 | 2025年07月02日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1224057754&orgId=9900023734&announcementTime=2025-07-02 |
| 公司因建设工程施工合同纠纷对被告红安金碧发展有限公司、湖北长金置业发展有限公司、恒大地产集团武汉有限公司、恒大地产集团有限公司提起诉讼 | 2,010.79 | 不适用 | 胜诉结案 | 不适用 | 已申请强制执行 | 2025年07月02日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1224057754&orgId=9900023734&announcementTime=2025-07-02 |
| 公司因民间借贷纠纷对魏玉东提起诉讼 | 2,873.74 | 不适用 | 撤诉 | 不适用 | 不适用 | 2025年07 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/ |

| | | | | | | | |
|---|-----------|-------------------|-----|-----|-----|------------------|--|
| | | | | | | 月 24 日 | detail?stockCode=002775&announcementId=1224269887&orgId=9900023734&announcementTime=2025-07-24 |
| 南通市培德生态园林工程有限公司因建设工程分包合同纠纷对公司、青岛文科生态建设开发有限公司、青岛城阳开投工程有限公司提起诉讼 | 2,532.2 | 否 | 一审 | 不适用 | 不适用 | 2025 年 07 月 18 日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1224203175&orgId=9900023734&announcementTime=2025-07-18 |
| 河北长青生态环境发展有限公司因建设工程施工合同纠纷对公司、肖武（第三人）提起诉讼 | 2,372.83 | 否 | 一审 | 不适用 | 不适用 | 2025 年 09 月 13 日 | http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1224656615&orgId=9900023734&announcementTime=2025-09-13 |
| 本公司诉他人--系请求支付工程款、设计款等 | 6,877.69 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | |
| 他人诉本公司--系买卖合同纠纷等 | 12,886.52 | 参考律师法律意见书核查报告部分计提 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 12 月 29 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过《关于投资设立基金暨关联交易的议案》，公司作为有限合伙人与普通合伙人佛山建发私募基金管理有限公司共同投资设立佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）。该基金认缴总规模 5 亿元。建发基金公司担任普通合伙人及管理人，认缴出资 100 万元；佛山市建设发展集团有限公司为主要有限合伙人，认缴出资 4.7 亿元；公司为有限合伙人(LP2)，认缴出资 2900 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------|------------------|--------------------------|
| 《关于投资设立基金暨关联交易的公告》 | 2025 年 12 月 30 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|---------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | 0 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | | | | 0 |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | 0 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | | | | 0 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 通城文隽生态投资建设有限公司 | 2019年08月15日 | 42,000 | 2019年10月21日 | 40,000 | 连带责任保证 | | | 14年 | 否 | 否 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 2024年04月12日 | 1,990 | 2024年12月09日 | 1,282.16 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 660 | 2025年03月27日 | 425.24 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 380 | 2025年03月27日 | 244.83 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 787 | 2025年03月27日 | 507.06 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 2024年04月12日 | 1,306 | 2025年03月27日 | 841.46 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 云南玉溪建晟绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 946 | 2025年03月27日 | 609.51 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 柳州万润绿色 | 2024年04月12日 | 230 | 2025年03月27日 | 148.19 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------|-------|-------------|----------|--------|--|--|-----|---|---|
| 能源有限公司 | 日 | | 日 | | | | | | | |
| 叶县美尚能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,058 | 2025年07月08日 | 654.69 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 四川建晟新能源发电有限公司 | 2024年04月12日 | 408 | 2025年07月08日 | 252.47 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 南昌南远新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,753 | 2025年07月08日 | 1,084.76 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 824 | 2025年07月08日 | 509.89 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 徐州智松新能源科技有限公司 | 2024年04月12日 | 1,976 | 2025年07月08日 | 1,222.75 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 江苏晟建绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 856 | 2025年07月08日 | 529.69 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 2024年04月12日 | 1,479 | 2025年07月08日 | 915.21 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 重庆晟科新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,137 | 2025年07月08日 | 703.58 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 翁源建晟绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 180 | 2025年09月25日 | 113.4 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 营口昭纳新能源科技有限公司 | 2024年04月12日 | 499 | 2025年09月25日 | 314.37 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 南充市晟建新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 125 | 2025年09月25日 | 78.75 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 淄博海博瑞新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 996 | 2025年09月25日 | 627.48 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 云梦县晟建能 | 2024年04月12 | 845 | 2025年09月25 | 532.35 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |

| 源开发有限公司 | 日 | | 日 | | | | | | | |
|------------------------|--------------|-------|-------------|-----------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 咸宁拓阳新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,004 | 2025年09月25日 | 632.52 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 郑州市晟建绿色新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,592 | 2025年09月25日 | 1,002.96 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 武汉火凤新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 1,455 | 2025年09月25日 | 916.65 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 咸宁俱安新能源有限公司 | 2024年04月12日 | 307 | 2025年09月25日 | 193.41 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(B1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2) | | | | | | 20,803 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3) | | | 78,577 | 报告期末对子公司实际担保余额合计(B4) | | | | | | 62,793 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 2024年04月12日 | 300 | 2024年09月29日 | 300 | 连带责任保证 | | | 1年 | 否 | 否 |
| 衡阳县佳晖新能源科技有限公司 | 2024年04月12日 | 1,700 | 2025年02月14日 | 1,700 | 连带责任保证 | | | 12年 | 否 | 否 |
| 六盘水建晟绿色能源有限公司 | 2024年04月12日 | 823 | 2025年03月10日 | 823 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 佛山市伏益新能源科技有限公司 | 2024年04月12日 | 600 | 2025年12月23日 | 600 | 连带责任保证 | | | 10年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计(C1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2) | | | | | | 3,123 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度 | | | 3,423 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 | | | | | | 3,423 |

| | | | |
|---------------------------------------|--------|--------------------------|-----------|
| 合计 (C3) | | (C4) | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 0 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 23,926 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 82,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 66,216 |
| 全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | 997.29% |
| 其中: | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | 62,122 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | 66,215.75 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | 66,215.75 |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额 (1) | 本期已使用募集资金 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期末募集资金使用比例 | 报告期内变更用途的募集资金 | 累计变更用途的募集资金总 | 累计变更用途的募 | 尚未使用募集资金 | 尚未使用募集资金用途及去 | 闲置两年以上募集 |
|------|------|--------|--------|------------|-----------|-------------|--------------|---------------|--------------|----------|----------|--------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | 金总 额 | (2) | (3) = (2) / (1) | 金总 额 | 额 | 集 资 金 总 额 比 例 | 总 额 | 向 | 资 金 金 额 |
|------|-----------------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|-----------------------|---------|--------|---------------------------------|-----------|----------|------------------|
| 2020 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 95,000 | 93,144.87 | 1,940.37 | 49,896.75 | 53.57% | 0 | 42,000 | 45.09% | 43,248.12 | 存于募集资金专户 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 95,000 | 93,144.87 | 1,940.37 | 49,896.75 | 53.57% | 0 | 42,000 | 45.09% | 43,248.12 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1069号文”核准，公司公开发行可转换公司债券 9,500,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行。截至 2020 年 8 月 26 日，公司实际发行的募集资金总额为 950,000,000.00 元，扣除承销及保荐费 16,848,500.00 元（不含税），另减除律师费、审计及验证费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 1,702,830.20 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 931,448,669.80 元，扣除与发行可转换公司债券直接相关的外部费用的税金后，实际到账募集资金净额为人民币 930,335,590.00 元。报告期内使用募集资金总额为 1,940.37 万元，截至报告期末累计使用募集资金总额为 49,896.75 万元，尚未使用募集资金总额为 43,248.12 万元。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|-------------|-----------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 1.通城县城区河道生态治理PPP项目 | 生产建设 | 是 | 46,104.87 | 4,104.87 | 0 | 0 | 0.00% | 2022年06月21日 | 3.24 | 9,119.29 | 否 | 否 |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 2.文科总部大楼 | 生产建设 | 否 | 22,040 | 16,834.98 | 487.53 | 16,700.09 | 99.20% | 2024年02月29日 | | | 不适用 | 否 |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 3.永久补充流动资金 | 补流 | 否 | 0 | 5,205.02 | 1,205.02 | 5,205.02 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 4.补充流动资金 | 补流 | 否 | 25,000 | 25,000 | 0 | 25,000 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 2020年09月11日 | 5.白云山荒山绿化工程(设计施工总承包)项 | 生产建设 | 否 | 0 | 10,000 | 247.83 | 2,671.81 | 26.72% | 2024年05月08日 | 0 | 932.15 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|---|------|---|-----------|-----------|----------|-----------|-------|--|------|-----------|-----|---|
| | | 目 | | | | | | | | | | | | |
| 2020 年公开发行可转换公司债券 | 2020 年 09 月 11 日 | 6. 武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期） | 生产建设 | 否 | 0 | 32,000 | 0 | 319.83 | 1.00% | | | | 不适用 | 是 |
| 承诺投资项目小计 | | | | | 93,144.87 | 93,144.87 | 1,940.38 | 49,896.75 | | | 3.24 | 10,051.44 | | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 2026 年 03 月 27 日 | 不适用 | 不适用 | 否 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | | | | | 93,144.87 | 93,144.87 | 1,940.38 | 49,896.75 | | | 3.24 | 10,051.44 | | |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | | <p>(1) “通城县城区河道生态治理 PPP 项目”为政府投资建设项目，业主为地方政府单位，其授权 PPP 项目公司在项目合作期内投融资、建设、运营、维护项目，并通过在运营期内获得政府可行性缺口补助和经营性收入来收回投资并取得相应回报。由于本报告期政府可行性缺口补助和经营性收入均不及预期，导致该项目本报告期未实现预期效益。</p> <p>(2) “白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目”已完工验收但未结算，报告期无新增收入、成本，待结算完成后确认收益情况。</p> <p>(3) “武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”受相关手续、市场环境等影响，前期进展较为缓慢。后由于武汉新城整体规划发布，武汉新城中央公园项目用地的一部分与长岭山生态修复项目重合，以及所租用的项目用地相关方就场地交付问题未达成一致，以致于截至目前项目建设未达到计划进度。公司已于 2026 年 4 月 24 日第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，“武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”达到预定可使用状态日期延长至 2027 年 12 月末。</p> | | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | “武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”由于武汉新城整体规划发布，武汉新城中央公园项目用地的一部分与长岭山生态修复项目重合，以及所租用的项目用地相关方就场地交付问题未达成一致，虽公司仍在协调推进中，但项目可行性已发生重大变化。 | | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | <p>适用</p> <p>公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 46,465,813.31 元置换先期已投入募投项目文科总部大楼项目的自筹资金。2020 年 9 月公司划转了上述款项。</p> | | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | <p>适用</p> <p>2025 年 7 月 17 日，公司召开了第六届董事会第五次会议，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，使用闲置的可转换公司债券募集资金不超过 44,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起十二个月。公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金通过募集资金专户实施，仅限于与主营业务相关的生产经营资金支出；公司已开立募集资金临时补充流动资金的专项账户，对暂时闲置募集资金临时补充流动资金实施监管，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署相关募集资金监管协议。截至 2025 年 12 月 31 日止，公司使用上述闲置募集资金 43,024.76 万元暂时补充流动资金。</p> | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | | <p>适用</p> <p>2024 年 4 月 11 日，公司召开了第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十五次会议，为提高资金使用</p> | | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| | 用效率，结合公司实际经营情况，同意公司将公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“文科总部大楼项目”进行结项并将节余募集资金 5,205.02 万元（含利息收入净额，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 除用于暂时补充流动资金的 43,024.76 万元外，公司公开发行可转换公司债券募集资金剩余部分，存于募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无。 |

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 募集方式 | 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|-----------------|--------------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目 | 通城县城区河道生态治理 PPP 项目 | 10,000 | 247.83 | 2,671.81 | 26.72% | 2024年05月08日 | 0 | 否 | 否 |
| 2020年公开发行可转换公司债券 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期） | 通城县城区河道生态治理 PPP 项目 | 32,000 | 0 | 319.83 | 0.00% | 2027年12月31日 | 0 | 不适用 | 是 |
| 合计 | -- | -- | -- | 42,000 | 247.83 | 2,991.64 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | 通城县城区河道生态治理 PPP 项目为湖北省通城县重点民生项目，由于可转债募集资金到账时间较晚，为保证项目工期，经协调，中国农业发展银行针对该项目给予了项目公司 4 亿元的融资支持。截至目前，公司正在使用中国农业发展银行贷款投入项目建设，尚未使用可转债募集资金直接投入。为提高募集资金使用效率，公司预留 3,993.56 万元募集资金用于项目的后续投入，确保项目的实施，将用于实施“通城县城区河道生态治理 PPP 项目”的部分募集资金 42,000.00 万元变更用于“白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目”及“武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”。其中，“白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目”计划投入募集资金 10,000 万元；“武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”计划投入募集资金 32,000 万元。公司于 2022 年 11 月 23 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议、2022 年 12 月 12 日召开 2022 年第二次临时股东大会及“文科转债”2022 年第一次债券持有人会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | （1）“白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目”已完工验收但未结算，报告期无新增收入、成本，待结算完成后确认收益情况。 （2）“武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”受相关手续、市场环境等影响，前期进展较为缓慢。后由于武汉新城整体规划发布，武汉新城中央公园项目用地的一部分与长岭山生态修复项目重合，以及所租用的项目用地相关方就场地交付问题未达成一致，以致于截至目前项目建设未达到计划进度。公司已于 2026 年 4 月 24 日第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，“武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”达到预定可使用状态日期延长至 2027 年 12 月末。 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | “武汉未来科技城长岭山生态修复——光谷未来教育营地项目（一期）”由于武汉新城整体规划发布，武汉新城中央公园项目用地的一部分与长岭山生态修复项目重合，以及所租用的项目用地相关方就场地交付问题未达成一致，虽公司仍在协调推进中，但项目可行性已发生重大变化。 | | | | | | | | |

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经核查，保荐机构认为，公司 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况符合《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等部门规章和规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况。保荐机构对文科股份《2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》披露无异议。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 164,506,000 | 27.27% | | | | 312,000 | 312,000 | 164,818,000 | 25.90% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 100,000,000 | 16.57% | | | | | | 100,000,000 | 15.72% |
| 3、其他内资持股 | 64,506,000 | 10.69% | | | | 312,000 | 312,000 | 64,818,000 | 10.19% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 64,506,000 | 10.69% | | | | 312,000 | 312,000 | 64,818,000 | 10.19% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 438,849,046 | 72.73% | | | | 32,581,500 | 32,581,500 | 471,430,546 | 74.10% |
| 1、人民币普通股 | 438,849,046 | 72.73% | | | | 32,581,500 | 32,581,500 | 471,430,546 | 74.10% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 603,355,046 | 100.00% | | | | 32,893,500 | 32,893,500 | 636,248,546 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1. 报告期内，因可转债转股新增无限售条件流通股 32,893,500 股。
2. 公司原副董事长、常务副总经理吴仲起离任后新增限售股 312,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------|-------------|----------|----------|-------------|--------|------------|
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000 | 0 | 0 | 100,000,000 | 首发后限售股 | 2026年3月13日 |
| 李从文 | 63,258,000 | 0 | 0 | 63,258,000 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 聂勇 | 312,000 | 0 | 0 | 312,000 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 吴仲起 | 936,000 | 312,000 | 0 | 1,248,000 | 高管锁定股 | 不适用 |
| 合计 | 164,506,000 | 312,000 | 0 | 164,818,000 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 27,088 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 25,471 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 国有法人 | 36.15% | 230,002,970 | 0 | 100,000,000 | 130,002,970 | 不适用 | 0 |
| 李从文 | 境内自然人 | 13.26% | 84,344,000 | 0 | 63,258,000 | 21,086,000 | 质押 | 73,777,901 |
| 深圳市文科控股有限公司 | 境内非国有法人 | 3.07% | 19,509,978 | 0 | 0 | 19,509,978 | 质押 | 10,000,300 |
| 深圳市泽广投资有限公司 | 境内非国有法人 | 1.40% | 8,893,879 | 0 | 0 | 8,893,879 | 不适用 | 0 |
| 付琨晶 | 境内自然人 | 1.16% | 7,396,140 | 0 | 0 | 7,396,140 | 不适用 | 0 |
| 中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金 | 其他 | 0.52% | 3,296,300 | 0 | 0 | 3,296,300 | 不适用 | 0 |
| 周建 | 境内自然人 | 0.45% | 2,867,800 | 0 | 0 | 2,867,800 | 不适用 | 0 |

| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人 | 0.42% | 2,697,311 | 0 | 0 | 2,697,311 | 不适用 | 0 |
|--|--|--------|-------------|---|---|-----------|-----|---|
| 北京柏治投资管理有限公司一柏治固定收益6号私募投资基金 | 其他 | 0.37% | 2,344,000 | 0 | 0 | 2,344,000 | 不适用 | 0 |
| UBS AG | 境外法人 | 0.33% | 2,088,586 | 0 | 0 | 2,088,586 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3) | 无。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 深圳市文科控股有限公司为李从文关联企业。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无。 | | | | | | | |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10) | 无。 | | | | | | | |
| 前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股) | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 130,002,970 | 人民币普通股 | 130,002,970 | | | | | |
| 李从文 | 21,086,000 | 人民币普通股 | 21,086,000 | | | | | |
| 深圳市文科控股有限公司 | 19,509,978 | 人民币普通股 | 19,509,978 | | | | | |
| 深圳市泽广投资有限公司 | 8,893,879 | 人民币普通股 | 8,893,879 | | | | | |
| 付琨晶 | 7,396,140 | 人民币普通股 | 7,396,140 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金 | 3,296,300 | 人民币普通股 | 3,296,300 | | | | | |
| 周建 | 2,867,800 | 人民币普通股 | 2,867,800 | | | | | |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 2,697,311 | 人民币普通股 | 2,697,311 | | | | | |
| 北京柏治投资管理有限公司一柏治固定收益6号私募投资基金 | 2,344,000 | 人民币普通股 | 2,344,000 | | | | | |
| UBS AG | 2,088,586 | 人民币普通股 | 2,088,586 | | | | | |
| 前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 深圳市文科控股有限公司为李从文关联企业。本公司未知其他前10名无限售条件普通股股东之间,以及其他前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注4) | 无。 | | | | | | | |

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立 日期 | 组织机 构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-----------------|---------------------------|----------------|--|
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 黄智斌 | 2012 年 02 月 03 日 | 5900640 7-0 | 一般项目：企业管理；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；财务咨询；融资咨询服务；园区管理服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；市场营销策划；商业综合体管理服务；集贸市场管理服务；土地整治服务；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；金属结构制造；有色金属合金制造；建筑材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；网络与信息安全软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术研发；物联网技术服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

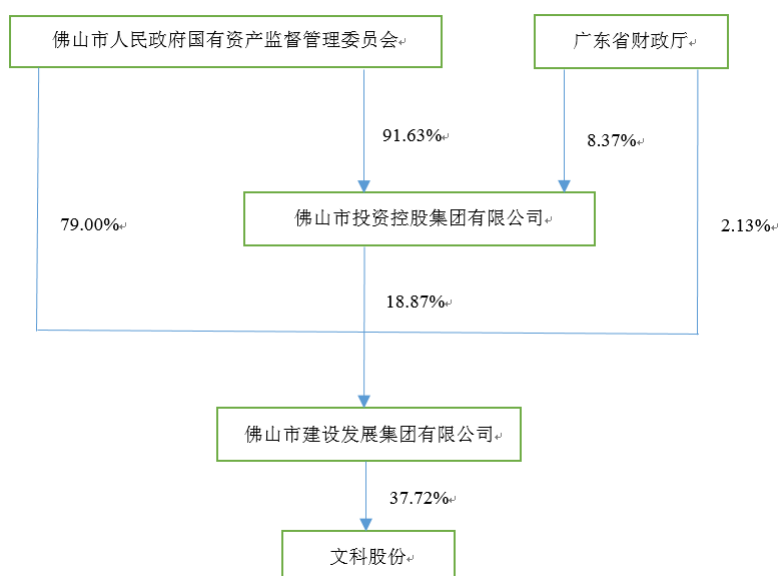
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------------------|------------|--------|
| 佛山市人民政府国有资产监督管理委员会 | 张云 | 2012 年 12 月 03 日 | 76571797-8 | 未公示 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用。 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1069号文”核准，公司公开发行可转换公司债券9,500,000张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行。截至2020年8月26日，公司实际发行的募集资金总额为950,000,000.00元，扣除承销及保荐费16,848,500.00元（不含税），另减除律师费、审计及验证费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用1,702,830.20元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币931,448,669.80元，扣除与发行可转换公司债券直接相关的外部费用的税金后，实际到账募集资金净额为人民币930,335,590.00元。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

| 可转换公司债券名称 | 深圳文科园林股份有限公司2020年公开发行可转换公司债券 | | | | |
|-------------------------|--|----------|----------------|----------------|-------------|
| 期末转债持有人数 | 8,168 | | | | |
| 本公司转债的担保人 | 不适用。 | | | | |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用。 | | | | |
| 前十名转债持有人情况如下： | | | | | |
| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
| 1 | 招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金 | 其他 | 567,278 | 56,727,800.00 | 7.06% |
| 2 | 中国银行股份有限公司－富国裕利债券型证券投资基金 | 其他 | 319,490 | 31,949,000.00 | 3.98% |
| 3 | 中国建设银行股份有限公司－易方达双债增强债券型证券投资基金 | 其他 | 260,137 | 26,013,700.00 | 3.24% |
| 4 | 北京柏治投资管理有限公司－柏治远迈私募证券投资基金 | 其他 | 195,619 | 19,561,900.00 | 2.43% |
| 5 | 上海务聚投资管理合伙企业（有限合伙）－务聚安心投资5号 | 其他 | 175,624 | 17,562,400.00 | 2.19% |

| | 私募证券投资基金 | | | | |
|----|--|----|---------|---------------|-------|
| 6 | 海南致衍私募基金管理合伙企业（有限合伙）一致衍梧桐树 2 号私募证券投资基金 | 其他 | 164,080 | 16,408,000.00 | 2.04% |
| 7 | 富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 其他 | 142,745 | 14,274,500.00 | 1.78% |
| 8 | 中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金 | 其他 | 138,480 | 13,848,000.00 | 1.72% |
| 9 | 北京柏治投资管理有限公司—柏治固定收益 5 号私募投资基金 | 其他 | 136,110 | 13,611,000.00 | 1.69% |
| 10 | 上海甄投资管理咨询有限公司—甄投森升二期私募证券投资基金 | 其他 | 108,690 | 10,869,000.00 | 1.35% |

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 | | | 本次变动后 |
|-----------|----------------|----------------|------|------|----------------|
| | | 转股 | 赎回 | 回售 | |
| 文科转债 | 949,120,700.00 | 145,391,000.00 | 0.00 | 0.00 | 803,729,700.00 |

4、累计转股情况

适用 不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期 | 发行总量（张） | 发行总金额（元） | 累计转股金额（元） | 累计转股数（股） | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额（元） | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|-----------|-------------------------|-----------|-------------|-------------|------------|-------------------------|-------------|----------------|
| 文科转债 | 2021-03-01 至 2026-08-19 | 9,500,000 | 950,000,000 | 146,268,300 | 33,074,078 | 6.39% | 803,729,700 | 84.60% |

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称 | 转股价格调整日 | 调整后转股价格（元） | 披露时间 | 转股价格调整说明 | 截至本报告期末最新转股价格（元） |
|-----------|------------------|------------|------------------|--------------------------|------------------|
| 文科转债 | 2020 年 10 月 26 日 | 5.37 | 2020 年 10 月 20 日 | 公司实施 2020 年半年度权益分派 | 4.42 |
| 文科转债 | 2021 年 05 月 17 日 | 4.88 | 2021 年 05 月 08 日 | 公司实施 2020 年年度权益分派 | 4.42 |
| 文科转债 | 2023 年 03 月 13 日 | 4.56 | 2023 年 03 月 10 日 | 公司非公开发行股份上市 | 4.42 |
| 文科转债 | 2024 年 10 月 09 日 | 4.46 | 2024 年 10 月 09 日 | 公司董事会决定将“文科转债”的转股价格向下修正 | 4.42 |
| 文科转债 | 2025 年 01 月 02 日 | 4.42 | 2025 年 01 月 02 日 | 公司办理完成 9,435,304 股回购股份注销 | 4.42 |

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末相关指标以及同期对比变化情况详见本节八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

报告期，评级机构中证鹏元维持公司主体信用等级为 A-，评级展望为稳定，维持“文科转债”的信用等级为 A-。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

| 项目名称 | 亏损情况 | 亏损原因 | 对公司生产经营和偿债能力的影响 |
|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| 归属于上市公司股东的净利 | 报告期内，公司归属于上市公司 | 报告期内公司对相关资产计 | 报告期亏损不会影响公司的 |

| | | | |
|---|--|-------------|-------------------|
| 润 | 公司股东的净利润亏损 289,480,880.70 元, 占上 年末净资产的 136.49% | 提减值准备、毛利率下降 | 正常生产经营和偿还到期债 务 |
|---|--|-------------|-------------------|

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|------------|------------|-------------|
| 流动比率 | 0.50 | 0.68 | -26.47% |
| 资产负债率 | 98.52% | 96.03% | 2.49% |
| 速动比率 | 0.27 | 0.36 | -25.00% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | -53,368.25 | -30,067.12 | -77.50% |
| EBITDA 全部债务比 | -1.58% | 0.26% | -1.84% |
| 利息保障倍数 | -0.93 | -0.06 | -1,450.00% |
| 现金利息保障倍数 | -2.61 | -4.40 | 40.83% |
| EBITDA 利息保障倍数 | -0.64 | 0.12 | -633.33% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | |

第八节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 众环审字[2026] 0500585 号 |
| 注册会计师姓名 | 邱以武、谭思丽 |

审计报告正文

广东文科绿色科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们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”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文科股份 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）生态工程收入确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|---|
| <p>文科股份收入主要来自于根据履约进度在一段时间内确认的生态工程。2025 年度文科股份营业收入为 456,822,495.62 元，其中生态工程收入 313,441,638.62 元，占 2025 年度营业收入的 68.61%。</p> <p>由于生态工程收入对文科股份财务报表的重要性，文科股份管理层需要对合同履约进度以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性进行判断，包括合同交付范围、尚未完工成本、剩余工程成本和合同风险。因此我们将生态工程收入确认为关键审计事项。</p> <p>关于生态工程收入确认的会计政策和披露信息见财务报表“附注五、37、（1）”和“附注七、61”。</p> | <p>我们针对生态工程收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试与生态工程收入及成本确认相关的内部控制；</p> <p>（2）检查生态工程收入确认的会计政策，检查重大生态工程的关键合同条款，获取重大生态工程的进度确认单及结算资料，验证履约进度；</p> <p>（3）检查并复核重大生态工程的预计总成本所依据的工程预算总成本预计总成本资料，评价管理层对预计总成本的估计是否恰当；</p> <p>（4）选取生态工程样本，检查本年实际发生工程成本的合同、材料收发单、劳务结算单、发票、付款回单等支持性文件，以评估实际成本的认定；</p> <p>（5）对主要的工程项目进行现场走访/远程访谈，了解工程的完工进度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</p> <p>（6）选取生态工程样本，对甲方进行函证，向甲方获取工程的形象进度；</p> <p>（7）对重大生态工程项目以及异常项目的毛利率、投入及产出履约进度百分比执行分析性复核程序。</p> |

(二) 信用减值损失和资产减值损失的确认

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|---|--|
| <p>截止 2025 年 12 月 31 日，文科股份应收账款信用减值准备余额 1,879,654,246.72 元、其他应收款信用减值准备余额 18,310,620.50 元、长期应收款信用减值准备余额 108,873,012.42 元、合同资产减值准备余额 461,001,603.14 元、商誉减值准备 35,292,146.52 元、其他非流动资产减值准备 97,371,817.16 元。</p> <p>文科股份管理层在确定应收账款、合同资产、长期应收款、商誉等预计可收回金额/可变现净值时需要运用重大会计估计和判断，且在 2025 年 10 月发布公告对预期信用损失进行了会计估计变更。管理层在确定商誉、其他非流动资产减值损失时需要依据资产评估机构的评估报告。以上事项影响金额重大，因此我们将信用减值损失和资产减值损失的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于信用减值损失和资产减值损失确认的会计政策和披露信息见财务报表“附注五、11、30”、“附注七、4、5、6、8、17、27、30”。</p> | <p>我们针对信用减值损失和资产减值损失确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款、长期应收款、合同资产、商誉和其他非流动资产等发生减值损失风险评估以及相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款、长期应收款、合同资产、商誉和其他非流动资产等进行减值测试的相关考虑及客观证据，复核应收款项及合同资产组合划分，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 以迁徙率模型为基础，通过计算历史迁徙率得出历史损失率，并结合前瞻性信息进行调整，最终确定预期信用损失率对照表，在此基础上对文科股份预期信用损失计提的准确性进行复核；</p> <p>(4) 获取评估报告，与外部评估专家进行讨论，评价其胜任能力、专业素质和客观性，了解其工作方法。评价评估专家所使用的评估方法、关键假设、参数的选择等的合理性。</p> <p>(5) 检查信用减值损失和资产减值损失在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。</p> |

四、 其他信息

文科股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

文科股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估文科股份的持续经营能力，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文科股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文科股份的财务报告过程。

六、 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。

(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) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对文科股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文科股份不能持续经营。

(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。

(六) 就文科股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）：

邱以武

中国注册会计师：

谭思丽

中国·武汉 2026 年 04 月 24 日

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：广东文科绿色科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 329,922,840.12 | 426,585,949.53 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 0.00 | 3,080,162.52 |
| 应收账款 | 865,748,973.69 | 963,743,941.53 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 36,828,764.27 | 27,520,768.39 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 44,125,881.81 | 66,799,251.73 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 217,437,560.77 | 343,952,617.21 |
| 其中：数据资源 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产 | 943,627,805.38 | 1,034,361,354.25 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 82,733,230.71 | 55,710,101.21 |
| 流动资产合计 | 2,520,425,056.75 | 2,921,754,146.37 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 1,017,926,257.95 | 1,089,009,331.47 |
| 长期股权投资 | 28,411,055.44 | 28,747,991.19 |
| 其他权益工具投资 | 16,971,800.00 | 23,852,600.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 320,156,579.00 | 313,118,300.00 |
| 固定资产 | 718,813,057.65 | 299,086,937.95 |
| 在建工程 | 15,239,479.99 | 110,471,967.33 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 92,581,374.66 | 18,303,161.31 |
| 无形资产 | 64,888,769.11 | 70,630,957.68 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 44,063,413.34 | 51,592,426.75 |
| 长期待摊费用 | 99,930,623.44 | 86,004,712.04 |
| 递延所得税资产 | 377,617,595.30 | 386,326,537.18 |
| 其他非流动资产 | 945,016,430.02 | 790,024,914.26 |
| 非流动资产合计 | 3,741,616,435.90 | 3,267,169,837.16 |
| 资产总计 | 6,262,041,492.65 | 6,188,923,983.53 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 630,498,768.92 | 523,720,773.58 |
| 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 | 3,540,231.48 | 394,504,838.20 |
| 应付账款 | 1,709,629,853.98 | 1,978,298,669.77 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 42,665,046.01 | 29,723,744.48 |
| 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 | 16,077,833.19 | 14,914,443.61 |
| 应交税费 | 7,309,851.06 | 4,945,441.74 |
| 其他应付款 | 999,165,124.31 | 1,081,152,768.79 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,664,264.18 | 1,664,264.18 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,497,642,804.65 | 189,449,771.34 |
| 其他流动负债 | 110,877,542.77 | 103,733,516.43 |
| 流动负债合计 | 5,017,407,056.37 | 4,320,443,967.94 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 362,004,935.71 | 287,155,751.89 |
| 应付债券 | | 942,379,027.03 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 80,736,011.06 | 14,189,710.84 |
| 长期应付款 | 657,395,388.93 | 320,511,154.99 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,435,439.01 | 2,965,628.20 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 2,355,250.67 | 4,317,817.80 |
| 其他非流动负债 | 45,741,941.18 | 51,043,934.84 |
| 非流动负债合计 | 1,151,668,966.56 | 1,622,563,025.59 |
| 负债合计 | 6,169,076,022.93 | 5,943,006,993.53 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 636,248,546.00 | 603,355,046.00 |
| 其他权益工具 | 105,826,566.73 | 125,376,155.63 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | 15,410,000.00 | 15,410,000.00 |
| 资本公积 | 1,354,452,407.64 | 1,223,794,989.40 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -6,153,285.30 | -6,412,452.27 |
| 专项储备 | 772,783.15 | 238,341.93 |
| 盈余公积 | 147,912,423.45 | 147,912,423.45 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -2,172,663,194.80 | -1,882,180,664.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 66,396,246.87 | 212,083,840.03 |
| 少数股东权益 | 26,569,222.85 | 33,833,149.97 |
| 所有者权益合计 | 92,965,469.72 | 245,916,990.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,262,041,492.65 | 6,188,923,983.53 |

法定代表人：李从文 主管会计工作负责人：聂勇 会计机构负责人：李洋

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 | 254,265,807.72 | 295,800,988.74 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 1,786,113.22 |
| 应收账款 | 819,596,579.82 | 914,244,474.37 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 22,168,310.76 | 28,562,767.06 |
| 其他应收款 | 1,190,013,188.95 | 1,127,642,509.20 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 166,536,929.19 | 327,660,888.89 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 781,049,023.29 | 868,301,223.92 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 3,794,609.01 | 2,426,429.96 |
| 流动资产合计 | 3,237,424,448.74 | 3,566,425,395.36 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 803,381,729.73 | 843,045,389.91 |
| 长期股权投资 | 582,892,519.50 | 582,429,400.81 |
| 其他权益工具投资 | 15,396,800.00 | 15,050,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 8,834,300.00 | |
| 固定资产 | 228,984,851.72 | 240,631,987.45 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,488,508.62 | 3,793,799.54 |
| 无形资产 | 63,736,990.82 | 69,487,709.69 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 22,479,055.78 | 15,853,577.25 |
| 递延所得税资产 | 377,802,659.40 | 381,563,245.48 |
| 其他非流动资产 | 438,358,599.01 | 443,476,178.38 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产合计 | 2,547,356,014.58 | 2,595,331,288.51 |
| 资产总计 | 5,784,780,463.32 | 6,161,756,683.87 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 620,489,296.70 | 520,711,344.41 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | 380,000,000.00 |
| 应付账款 | 1,291,215,832.19 | 1,744,583,492.16 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 38,571,602.45 | 26,162,704.29 |
| 应付职工薪酬 | 10,336,749.39 | 11,720,386.71 |
| 应交税费 | 2,159,066.23 | 2,247,785.73 |
| 其他应付款 | 1,297,993,233.47 | 1,404,488,125.77 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 30,605.97 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,411,596,556.94 | 147,551,979.61 |
| 其他流动负债 | 106,514,879.95 | 101,093,414.59 |
| 流动负债合计 | 4,778,877,217.32 | 4,338,559,233.27 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 49,790,000.00 | |
| 应付债券 | | 942,379,027.03 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,857,484.25 | 2,690,328.38 |
| 长期应付款 | 468,683,895.85 | 302,601,154.99 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 3,435,439.01 | 2,965,628.20 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 569,069.93 | 569,069.93 |
| 其他非流动负债 | 99,990,036.26 | 107,728,918.07 |
| 非流动负债合计 | 626,325,925.30 | 1,358,934,126.60 |
| 负债合计 | 5,405,203,142.62 | 5,697,493,359.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 636,248,546.00 | 603,355,046.00 |
| 其他权益工具 | 105,826,566.73 | 125,376,155.63 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | 15,410,000.00 | 15,410,000.00 |
| 资本公积 | 1,356,237,058.86 | 1,225,579,640.62 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 7,225,293.49 | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 147,912,423.45 | 147,912,423.45 |
| 未分配利润 | -1,873,872,567.83 | -1,637,959,941.70 |
| 所有者权益合计 | 379,577,320.70 | 464,263,324.00 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 5,784,780,463.32 | 6,161,756,683.87 |
|------------|------------------|------------------|

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 456,822,495.62 | 694,943,386.53 |
| 其中：营业收入 | 456,822,495.62 | 694,943,386.53 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 790,759,901.96 | 913,978,075.70 |
| 其中：营业成本 | 486,550,228.71 | 608,902,145.52 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 5,269,848.38 | 4,700,895.77 |
| 销售费用 | 5,200,733.34 | 6,519,700.44 |
| 管理费用 | 119,120,939.65 | 125,483,613.46 |
| 研发费用 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 |
| 财务费用 | 159,632,207.59 | 149,745,789.41 |
| 其中：利息费用 | 152,179,245.05 | 124,535,493.83 |
| 利息收入 | 2,615,880.14 | 4,887,106.26 |
| 加：其他收益 | 39,158,972.02 | -3,850,417.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,522,294.11 | 12,965,942.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,763,064.25 | 2,426,185.75 |
| 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） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,796,021.00 | -1,306,700.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -99,803,441.07 | -95,117,348.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 47,188,874.14 | -6,292,994.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号 | 2,420,025.30 | |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 填列) | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -344,246,702.84 | -312,636,207.39 |
| 加：营业外收入 | 56,757,995.73 | 183,304,558.97 |
| 减：营业外支出 | 5,515,557.07 | 2,736,884.01 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -293,004,264.18 | -132,068,532.43 |
| 减：所得税费用 | 7,170,543.64 | -5,396,422.78 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -300,174,807.82 | -126,672,109.65 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -300,174,807.82 | -126,672,109.65 |
| 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 | -289,480,880.70 | -117,998,813.81 |
| 2.少数股东损益 | -10,693,927.12 | -8,673,295.84 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 259,166.97 | 3,246,947.73 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 259,166.97 | 3,246,947.73 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -6,880,800.00 | |
| 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 | -6,880,800.00 | |
| 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 | 7,139,966.97 | 3,246,947.73 |
| 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 | 7,139,966.97 | 3,246,947.73 |
| 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 | -299,915,640.85 | -123,425,161.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -289,221,713.73 | -114,751,866.08 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -10,693,927.12 | -8,673,295.84 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.47 | -0.19 |
| （二）稀释每股收益 | -0.47 | -0.19 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：李从文 主管会计工作负责人：聂勇 会计机构负责人：李洋

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 339,261,768.87 | 579,197,806.80 |
| 减：营业成本 | 395,977,517.71 | 525,333,511.79 |
| 税金及附加 | 2,209,441.86 | 2,081,941.92 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 78,563,901.39 | 93,724,345.79 |
| 研发费用 | 13,196,263.58 | 18,552,358.26 |
| 财务费用 | 116,948,992.92 | 113,712,116.02 |
| 其中：利息费用 | 133,267,471.36 | 108,067,225.09 |
| 利息收入 | 23,864,618.10 | 24,240,990.12 |
| 加：其他收益 | 38,828,802.93 | -3,929,013.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,522,348.55 | 12,966,492.85 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,763,118.69 | 2,426,736.13 |
| 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） | -99,939,364.05 | -88,772,426.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 46,449,732.11 | 294,657.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 2,423,270.11 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -277,349,558.94 | -253,646,755.83 |
| 加：营业外收入 | 51,437,215.14 | 173,674,027.95 |
| 减：营业外支出 | 5,238,046.26 | 2,039,132.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -231,150,390.06 | -82,011,860.70 |
| 减：所得税费用 | 3,760,586.08 | -4,403,537.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -234,910,976.14 | -77,608,323.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -234,910,976.14 | -77,608,323.15 |
| （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 | 7,225,293.49 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 346,800.00 | |
| 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 | 346,800.00 | |
| 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 | 6,878,493.49 | |
| 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 | 6,878,493.49 | |
| 六、综合收益总额 | -227,685,682.65 | -77,608,323.15 |
| 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 年度 | 2024 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 | 725,494,737.16 | 869,614,173.68 |
| 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 | 10,184.39 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 42,902,608.84 | 21,461,878.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 768,407,530.39 | 891,076,051.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 743,843,457.78 | 927,215,899.72 |
| 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 | 136,114,175.58 | 130,843,215.32 |
| 支付的各项税费 | 15,508,037.43 | 16,407,664.69 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 46,324,840.97 | 183,677,435.26 |
| 经营活动现金流出小计 | 941,790,511.76 | 1,258,144,214.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -173,382,981.37 | -367,068,163.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,352,513.01 | 20,956.00 |
| 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 | 91,494,400.00 | 59,765,951.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 99,246,913.01 | 62,186,907.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 420,798,302.81 | 161,977,353.40 |
| 投资支付的现金 | 300,000.00 | |
| 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 | -19,919.78 | 10,670,692.45 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 52,130,237.37 | 1,822,485.16 |
| 投资活动现金流出小计 | 473,208,620.40 | 174,470,531.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -373,961,707.39 | -112,283,624.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,430,000.00 | 415,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 3,430,000.00 | 415,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 1,369,802,863.88 | 805,651,726.84 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,441,514,522.15 | 2,072,310,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,814,747,386.03 | 2,878,376,726.84 |
| 偿还债务支付的现金 | 878,779,873.22 | 988,686,167.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 66,304,518.15 | 83,336,786.41 |
| 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 | 1,390,279,890.33 | 1,199,384,407.78 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,335,364,281.70 | 2,271,407,361.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 479,383,104.33 | 606,969,365.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -67,961,584.43 | 127,617,578.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 228,679,385.13 | 101,061,806.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 160,717,800.70 | 228,679,385.13 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 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 | 526,888,258.39 | 715,973,372.60 |
| 收到的税费返还 | 6,102.88 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,513,907,717.31 | 3,222,998,644.88 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,040,802,078.58 | 3,938,972,017.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 586,049,386.56 | 767,329,532.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 106,591,211.75 | 95,712,417.83 |
| 支付的各项税费 | 10,743,111.22 | 12,715,782.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,482,969,628.61 | 3,754,492,636.78 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 4,186,353,338.14 | 4,630,250,369.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -145,551,259.56 | -691,278,351.89 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,348,158.01 | 13,860.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 500.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 12,757,000.00 | 2,150,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 20,505,158.01 | 4,564,360.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 100,550,344.73 | 25,275,626.58 |
| 投资支付的现金 | 1,100,000.00 | 75,250,000.00 |
| 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 | 51,630,262.49 | 333,944.17 |
| 投资活动现金流出小计 | 153,280,607.22 | 100,859,570.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -132,775,449.21 | -96,295,210.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,284,849,334.26 | 757,382,671.26 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,226,184,522.15 | 1,572,410,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,511,033,856.41 | 2,329,792,671.26 |
| 偿还债务支付的现金 | 832,412,005.52 | 855,105,418.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 51,487,866.40 | 62,165,396.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 1,371,031,795.50 | 572,899,186.03 |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,254,931,667.42 | 1,490,170,000.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 256,102,188.99 | 839,622,670.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -22,224,519.78 | 52,049,107.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 112,427,241.08 | 60,378,133.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 90,202,721.30 | 112,427,241.08 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|----------|----------------|---------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|-------------------|----|----------------|---------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 603,355,046.00 | | 15,410,000.00 | 109,966,155.63 | 1,223,794,989.40 | | -6,412,452.27 | 238,341.93 | 147,912,423.45 | | -1,882,180,664.11 | | 212,083,840.03 | 33,833,149.97 | 245,916,990.00 | |
| 加：会计政策变 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|---------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|---------------------------|--------------------|----------------------------|--|-----------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、 本年 期初 余额 | 603, 355, 046. 00 | | 15,4 10,0 00.0 0 | 109, 966, 155. 63 | 1,22 3,79 4,98 9.40 | | - 6,41 2,45 2.27 | 238, 341. 93 | 147, 912, 423. 45 | | - 1,88 2,18 0,66 4.11 | | 212, 083, 840. 03 | 33,8 33,1 49.9 7 | 245, 916, 990. 00 |
| 三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列) | 32,8 93,5 00.0 0 | | | - 19,5 49,5 88.9 0 | 130, 657, 418. 24 | | 259, 166. 97 | 534, 441. 22 | | | - 290, 482, 530. 69 | | - 145, 687, 593. 16 | - 7,26 3,92 7.12 | - 152, 951, 520. 28 |
| (一) 综合 收益 总额 | | | | | | | 259, 166. 97 | | | | - 289, 480, 880. 70 | | - 289, 221, 713. 73 | - 10,6 93,9 27.1 2 | - 299, 915, 640. 85 |
| (二) 所有 者投 入和 减少 资本 | 32,8 93,5 00.0 0 | | | - 19,5 49,5 88.9 0 | 130, 657, 418. 24 | | | | | | | | 144, 001, 329. 34 | 3,43 0,00 0.00 | 147, 431, 329. 34 |
| 1. 所有 者投 入的 普通 股 | | | | | | | | | | | | | | 3,43 0,00 0.00 | 3,43 0,00 0.00 |
| 2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本 | | | | - 19,5 49,5 88.9 0 | | | | | | | | | - 19,5 49,5 88.9 0 | | - 19,5 49,5 88.9 0 |
| 3. 股份 支付 计入 所有者 权 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|--|--|----------------|--|----------------|
| 益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 32,893,500.00 | | | | 130,657,418.24 | | | | | | | | 163,550,918.24 | | 163,550,918.24 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -1,001,649.99 | | | -1,001,649.99 | | -1,001,649.99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -1,001,649.99 | | | -1,001,649.99 | | -1,001,649.99 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 534, 441. 22 | | | | | 534, 441. 22 | | 534, 441. 22 | |
| 1. 本期 提取 | | | | | | | | 534, 441. 22 | | | | | 534, 441. 22 | | 534, 441. 22 | |
| 2. 本期 使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 636, 248, 546. 00 | | 15,4 10,0 00.0 0 | 90,4 16,5 66.7 3 | 1,35 4,45 2,40 7.64 | | - 6,15 3,28 5.30 | 772, 783. 15 | 147, 912, 423. 45 | | | - 2,17 2,66 3,19 4.80 | | 66,3 96,2 46.8 7 | 26,5 69,2 22.8 5 | 92,9 65,4 69.7 2 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|----------------------|----------------------------|---------|----|----------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|----|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、 上年 期末 余额 | 612, 767, 053. 00 | | | 109, 980, 187. 52 | 1,27 9,50 8,95 8.04 | 64,2 96,3 42.0 8 | - 9,65 9,40 0.00 | | 147, 912, 423. 45 | | | - 1,76 4,11 2,82 4.88 | | 312, 100, 055. 05 | 46,3 78,5 00.0 6 | 358, 478, 555. 11 |
| 加 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------------|--|--|-------------------|--|-----------------|----------------|-----------------|--|--|
| ：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 612,767,053.00 | | | 109,980,187.52 | 1,279,508.04 | 64,296,342.08 | -9,659,400.00 | | 147,912,423.45 | | | -1,764,112,824.88 | | 312,100,055.05 | 46,378,500.06 | 358,478,555.11 | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -9,412,007.00 | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -55,713,968.64 | -64,296,342.08 | 3,246,947.73 | 238,341.93 | | | | -118,067,839.23 | | -100,016,215.02 | -12,545,350.09 | -112,561,565.11 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 3,246,947.73 | | | | | -117,998,813.81 | | -114,751,866.08 | -8,673,295.84 | -123,425,161.92 | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | -9,412,007.00 | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -55,713,968.64 | -64,296,342.08 | | | | | | | | 14,566,334.55 | 415,000.00 | 14,981,334.55 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | 415,000.00 | 415,000.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -51,203.25 | | | | | | | | | 15,344,764.86 | | 15,344,764.86 | | |
| 3. 股份支付 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|--|----------------|--|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| 计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - 9,412,007.00 | | | | - 55,662,765.39 | - 64,296,342.08 | | | | | | | - 778,430.31 | | - 778,430.31 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - 69,025.42 | | | - 69,025.42 | | - 69,025.42 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | - 69,025.42 | | | - 69,025.42 | | - 69,025.42 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | - 4,287,054.25 | - 4,048,712.32 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--|---------------|------------|----------------|--|--|-------------------|----------------|---------------|----------------|--|
| 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 | | | | | | | 238,341.93 | | | | | 238,341.93 | -4,287.054.25 | -4,048.712.32 | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 603,355,046.00 | 15,410,000.00 | 109,966,155.63 | 1,223,794,989.40 | | -6,412,452.27 | 238,341.93 | 147,912,423.45 | | | -1,882,180,664.11 | 212,083,840.03 | 33,833,149.97 | 245,916,990.00 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | |
|----|---------|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 未分 | 其他 | 所有 |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 公积 | 库存股 | 综合收益 | 储备 | 公积 | 配利润 | | 者权益合计 |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----------------|------------------|-----|--------------|----|----------------|-------------------|--|-----------------|
| 一、上年期末余额 | 603,355,046.00 | | 15,410,000.00 | 109,966,155.63 | 1,225,579,640.62 | | | | 147,912,423.45 | -1,637,959,941.70 | | 464,263,324.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 603,355,046.00 | | 15,410,000.00 | 109,966,155.63 | 1,225,579,640.62 | | | | 147,912,423.45 | -1,637,959,941.70 | | 464,263,324.00 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 32,893,500.00 | | | -19,549,588.90 | 130,657,418.24 | | 7,225,293.49 | | | -235,912,626.13 | | -84,686,003.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 7,225,293.49 | | | -234,910,976.14 | | -227,685,682.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 32,893,500.00 | | | -19,549,588.90 | 130,657,418.24 | | | | | | | 144,001,329.34 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工 | | | | -19,549,588.90 | | | | | | | | -19,549,588.90 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|-----|----------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|
| 具持有者投入资本 | | | | .90 | | | | | | | | .90 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | 32,893,500.00 | | | | 130,657,418.24 | | | | | | | 163,550,918.24 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -1,001,649.99 | | -1,001,649.99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -1,001,649.99 | | -1,001,649.99 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|--|--|------------------------|-----------------------------------|--|------------------------|--|
| 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 期末 余额 | 636,2 48,54 6.00 | 15,41 0,000 .00 | 90,41 6,566 .73 | 1,356 ,237, 058.8 6 | 7,225 ,293. 49 | | | 147,9 12,42 3.45 | - 1,873 ,872, 567.8 3 | | 379,5 77,32 0.70 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 612,7 67,05 3.00 | | | 109,9 80,18 7.52 | 1,280 ,331, 145.5 1 | 64,29 6,342 .08 | | | 147,9 12,42 3.45 | - 1,560 ,282, 593.1 | | 526,4 11,87 4.27 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|---------------|----------------|------------------|----------------|--|--|----------------|-------------------|--|----------------|
| 余额 | | | | | | | | | | 3 | | |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 612,767,053.00 | | | 109,980,187.52 | 1,280,331,145.51 | 64,296,342.08 | | | 147,912,423.45 | -1,560,282,593.13 | | 526,411,874.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -9,412,007.00 | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -54,751,504.89 | -64,296,342.08 | | | | -77,677,348.57 | | -62,148,550.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -77,608,323.15 | | -77,608,323.15 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -9,412,007.00 | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -54,751,504.89 | -64,296,342.08 | | | | | | 15,528,798.30 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | 15,410,000.00 | -14,031.89 | -51,203.25 | | | | | | | 15,344,764.86 |
| 3. 股份支 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------------------|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - 9,412,007.00 | | | | - 54,700,301.64 | - 64,296,342.08 | | | | | | 184,033.44 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | - 69,025.42 | | | - 69,025.42 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | - 69,025.42 | | | - 69,025.42 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------------|--|---------------|----------------|------------------|--|--|--|----------------|-------------------|--|----------------|
| 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、本期期末余额 | 603,355.04 6.00 | | 15,410,000.00 | 109,966,155.63 | 1,225,579,640.62 | | | | 147,912,423.45 | -1,637,959,941.70 | | 464,263,324.00 |

三、公司基本情况

1、公司概况

广东文科绿色科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由原深圳市文科园艺实业有限公司依法整体变更设立，于 2011 年 7 月 18 日在深圳市市场监督管理局完成变更登记的股份有限公司。公司股本 636,248,546.00 元，统一社会信用代码：91440300279296274G，法定代表人：李从文。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广东省佛山市顺德区乐从镇东平社区佛山新城天虹路 46 号信保广场 1 号楼 29 楼 02 至 04 单元。

本公司总部办公地址：广东省深圳市龙岗区平湖街道华宝路文科大厦 14-16 层。

3、本公司业务性质经营范围及主营业务

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事生态工程施工、景观设计、科教文旅、绿色能源、园林养护、绿化苗木种植和销售。

4、母公司以及实际控制人的名称

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的母公司为佛山市建设发展集团有限公司，本公司的实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

5、财务报告批准报出

本财务报表于 2026 年 04 月 24 日经本公司董事会决议批准报出。

6、合并范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 84 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司本年纳入合并范围的子公司比上年增加 24 户，减少 0 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2025 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及公司管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

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：

本公司及各子公司从事生态工程施工、园林景观设计、科教文旅服务、园林养护、绿化苗木种植和销售、绿色能源。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同履约进度的确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重要会计政策和会计估计变更”。

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、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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 |
|----------------------|---------------------------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 3,000,000.00 |
| 应收款项本期核销金额重要的 | 1,000,000.00 |
| 重大的账龄超过 1 年的预付款项 | 3,000,000.00 |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 15,000,000.00 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 3,000,000.00 |
| 重要非全资子公司 | 子公司的营业收入占集团营业收入 10%以上 |
| 重要联营企业和合营企业 | 长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上 |
| 重要的在建工程项目 | 单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的认定为重要 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的

初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备。

① 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------------|--|
| 无风险银行承兑汇票组合 | 具有较高的信用评级的出票人出具的银行承兑汇票在历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的银行承兑汇票 |
| 有风险银行承兑汇票组合 | 较低的信用评级的出票人出具的银行承兑汇票，在历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的银行承兑汇票 |
| 按组合计提坏账的商业承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级出具商业承兑汇票，在历史上未发生票据违约，且未逾期承兑的商业承兑汇票 |
| 单项计提坏账的商业承兑汇票 | 出票人的信用评级不高出具商业承兑汇票，在历史上发生过票据违约，存在逾期承兑的商业承兑汇票。 |

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|---|
| 合并关联方组合 | 纳入合并报表范围内关联方应收账款组合 |
| 市政项目组合 | 公司承接的市政工程项目应收账款组合 |
| 其他账龄组合 | 包括除上述组合和单项计提之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 |

14、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收银行承兑票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为银行等金融机构 |

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------|
| 商业承兑汇票 | 承兑人为企业 |

15、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|--|
| 其他组合 | 纳入合并范围内关联方、项目部备用金、投标保证金等组合 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合和单项计提之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类 |

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的合同资产，均单独进行预期信用损失测试。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依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：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------------|-----------------------|
| 已完工未结算资产市政项目组合 | 建造合同形成的已完工未结算资产市政项目组合 |
| 已完工未结算资产其他组合 | 除上述组合和单项计提之外的合同资产 |

17、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产、合同履行成本等，其中“消耗性生物资产”为苗木成本。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 消耗性生物资产郁闭度的确定

依据本公司基地所生产苗木的生理特性及形态，将其分为乔木类、灌木类、棕榈科植物三个类型进行郁闭度设定。

乔木类：植株有明显主干，规格的计量指标主要以胸径（植株主干离地 130CM 处的直径）的计量为主。

灌木类：植株无明显主干，规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。

棕榈科植物：植株幼苗期呈现灌木状，进入成苗后剥棕呈现主干，植株冠幅增长幅度相对较小。

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

量化指标有：高度、胸径、木质化程度、冠幅根幅、重量、冠根化。苗木达到出圃标准时，苗木基本上可以较稳定地生长，一般只需相对较少的维护费用及生产物资。此时点的苗木可视为已达到郁闭。

B、在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，

合理配给植株生长空间。按历史经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

乔木类：株行距约 350cm×350cm，胸径 8cm，冠径约 320cm 时

郁闭度： $3.14 \times 160 \times 160 \div (350 \times 350) = 0.656$

灌木类：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

郁闭度： $3.14 \times 12 \times 12 \div (25 \times 25) = 0.723$

棕榈科类：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

郁闭度： $3.14 \times 150 \times 150 \div (350 \times 350) = 0.576$

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债

的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B、可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

本公司对长期应收款的预期信用损失，采用以逾期账龄为基础的统一模型计量。对于尚未达到合同约定收款日的未逾期部分，参考历史信用损失经验，结合当前状况以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，按照基础比例计算预期信用损失；如有款项逾期，基于各收款年度的逾期账龄，采用基础比例逐年递增计算预期信用损失。对于尚未达到合同约定结算期的长期应收款项将重分类至其他非流动资产-合同资产，按照基础比例计算预期信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整

长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量

准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

对采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- （1） 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- （2） 本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。
- （3） 本集团投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。在极少的情况下，若有证据表明，本集团首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20年~40年 | 5 | 2.38~4.75 |
| 施工设施 | 年限平均法 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4年 | 5 | 23.75 |
| 试验设备及仪器 | 年限平均法 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5年 | 5 | 19.00 |
| 苗场设施 | 年限平均法 | 5、10年 | 5 | 19.00、9.50 |
| 光伏发电设备 | 年限平均法 | 15~25年 | 0~5 | 3.80~6.67 |

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

| 项目 | 重要性标准 |
|--------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 竣工验收、取得房产证并达到预定可使用状态 |
| 光伏电站 | 取得电网并网验收批复 |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

见本附注五、17“存货”相关内容。

28、油气资产

不适用

29、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

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 项目 | 预计寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------------|
| 土地使用权 | 20 年 | 土地使用权期限 |
| 专利权 | 10 年 | 专利权期限与预计使用期限孰短 |
| 商标权 | 5 年 | 注册有效期 |
| 软件 | 5~10 年 | 合同期限与预计使用期限孰短 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、湿地公园等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

收入确认的具体方法

本公司主营业务为生态工程施工、景观设计、科教文旅、园林养护、绿色能源等。

（1）生态工程施工

本公司生态工程施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司根据第三方确认的已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）景观设计

本公司景观设计业务一般分为概念设计阶段、方案设计阶段、扩初设计阶段、施工图阶段和施工配合阶段五个阶段，合同中对合同金额和各阶段工作成果、劳务报酬约定明确，公司在向客户提交阶段工作成果，并获得客户签署的工作成果确认函，或在合同约定的工作成果确认期届满日后，确认该阶段的景观设计收入。

对于资产负债表日尚未完工的阶段设计劳务，由于公司尚未取得客户对该设计阶段劳务成果的最终认可，公司无法取得明确证据证明已发生的劳务成本能够得到补偿，因此对尚未完工的设计服务劳务已发生的设计成本结转至营业成本，不确认设计服务业务收入。

（3）科教文旅

本公司科教文旅业务主要包括旅游服务、景区门票及其他配套服务收入。旅游服务收入在旅游活动结束后确认收入，景区门票收入在游客进入景区后确认收入，其他配套服务收入在完成相关服务已收到现金或取得收款权利时确认收入。

（4）园林养护

本公司园林养护业务，根据与客户签订的绿化养护合同约定的价格、服务期限以及绿化养护的工作量确认收入。

（5）绿色能源

本公司绿色能源业务，根据与客户签订的分布式光伏项目合同能源管理合同、购售电合同提供合同能源管理服务，公司按照经双方确认、客户实际使用的用热、用电等能源费用按月确认收入。

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》中土木工程建筑业的披露要求

38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性

资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的

适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、 租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权等。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(2) 公司作为出租人租赁业务

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

43、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

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 开始适用的时点 | 影响金额 |
|--------------|--------------|---------|------|
|--------------|--------------|---------|------|

| | | | |
|---|--------|------------------|----------------|
| <p>随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，管理层综合评估了应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）、合同资产和其他非流动资产-合同资产的构成、风险性及历史信用损失经验，为了客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，并结合当前经营情况以及对未来运营状况的预测，公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）、合同资产和其他非流动资产-合同资产的预期信用损失进行会计估计变更。</p> | 信用减值损失 | 2025 年 07 月 01 日 | 53,568,053.88 |
| <p>随着公司业务的发展和外部经济环境的变化，管理层综合评估了应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）、合同资产和其他非流动资产-合同资产的构成、风险性及历史信用损失经验，为了客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，并结合当前经营情况以及对未来运营状况的预测，公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）、合同资产和其他非流动资产-合同资产的预期信用损失进行会计估计变更。</p> | 资产减值损失 | 2025 年 07 月 01 日 | -17,799,069.18 |

(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

44、其他

利润分配：根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (4) 根据股东大会决议分配股东股利。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|----------------------------------|-------------|
| 增值税 | 按应税收入的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后 | 3%、5%、6%、9% |

| | | |
|---------|----------|-------------|
| | 的差额计缴增值税 | |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税税额 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 实缴增值税税额 | 2%、3% |

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 |
|-------------------|-------|
| 武汉珞珈会议服务有限公司 | 0.2 |
| 武汉学知研学旅行服务有限公司 | 0.2 |
| 中少童行（北京）教育科技有限公司 | 0.2 |
| 中少童行（北京）国际旅行社有限公司 | 0.2 |
| 学知修远武汉教育发展有限公司 | 0.2 |
| 广东文科绿色科技股份有限公司 | 0.15 |

2、税收优惠

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和财税[1995]52号《关于印发〈农业产品征税范围注释〉的通知》的规定，公司种植销售的林业产品免征增值税。

（2）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司苗木培育和种植所得免征企业所得税。

2025年12月19日公司取得GR202544001093号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，公司自2025年1月1日至2027年12月31日享受15%税率的企业所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局《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）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。2025年度，公司子公司深圳文科生态环境有限公司、潮州市文信生态科技有限公司及四川文科生态环境建设有限公司享受上述小微企业税收优惠政策。

根据《支持绿色发展税费优惠政策指引汇编》的相关规定，本公司下列公司享受所得税三免三减半的税收优惠，开始享受优惠的起始年度如下所示：

| 编号 | 纳税主体名称 | 开始享受优惠的起始年度 |
|----|-------------------|-------------|
| 1 | 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司 | 2022年 |
| 2 | 广州云食城新能源有限公司 | 2022年 |
| 3 | 柳州万润绿色能源有限公司 | 2024年 |
| 4 | 广东建晟绿色能源有限公司 | 2024年 |
| 5 | 武汉红瑞新能源有限公司 | 2024年 |
| 6 | 营口昭纳新能源股份有限公司 | 2024年 |
| 7 | 云梦县晟建能源开发有限公司 | 2024年 |
| 8 | 云浮未来电力科技有限公司 | 2024年 |
| 9 | 韶关凌电新能源有限公司 | 2024年 |
| 10 | 六盘水建晟绿色能源有限公司 | 2025年 |
| 11 | 重庆晟科新能源有限公司 | 2025年 |

| 编号 | 纳税主体名称 | 开始享受优惠的起始年度 |
|----|---------------------|-------------|
| 12 | 江门市伏扬新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 13 | 佛山市伏乾新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 14 | 廉江市保碧新能源发展有限公司 | 2025 年 |
| 15 | 江门市金旭贰叁新能源有限公司 | 2025 年 |
| 16 | 四会微荣新能源有限公司 | 2025 年 |
| 17 | 广西贵港建晟新能源有限公司 | 2025 年 |
| 18 | 广西崇左晟建新能源有限公司 | 2025 年 |
| 19 | 郑州市晟建绿色新能源有限公司 | 2025 年 |
| 20 | 叶县美尚能源有限公司 | 2025 年 |
| 21 | 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 22 | 咸宁拓阳新能源有限公司 | 2025 年 |
| 23 | 衡阳县佳晖新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 24 | 衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司 | 2024 年 |
| 25 | 江苏晟建绿色能源有限公司 | 2025 年 |
| 26 | 徐州智松新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 27 | 营口昭纳新能源科技有限公司 | 2024 年 |
| 28 | 华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 29 | 淄博海博瑞新能源有限公司 | 2025 年 |
| 30 | 四川建晟新能源发电有限公司 | 2025 年 |
| 31 | 南充市建晟新能源有限公司 | 2025 年 |
| 32 | 云南玉溪建晟绿色能源有限公司 | 2025 年 |
| 33 | 遵义汇川金旭新能源有限公司 | 2025 年 |
| 34 | 南昌南远新能源有限公司 | 2025 年 |
| 35 | 咸宁俱安新能源有限公司 | 2025 年 |
| 36 | 武汉火凤新能源有限公司 | 2025 年 |
| 37 | 南宁环际中云新能源有限公司 | 2025 年 |
| 38 | 佛山市伏益新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 39 | 佛山市伏明加新能源科技有限公司 | 2025 年 |
| 40 | 云浮市未来电力科技有限公司 | 2024 年 |
| 41 | 韶关市凌电新能源有限公司 | 2025 年 |
| 42 | 广东建科新能源有限公司 | 2025 年 |
| 43 | 济南西海岸能源有限公司 | 2025 年 |
| 44 | 九江优普新能源有限公司 | 2025 年 |

| 编号 | 纳税主体名称 | 开始享受优惠的起始年度 |
|----|----------------|-------------|
| 45 | 广东晟世晖锦光伏科技有限公司 | 2022 年 |

3、其他

(1) 增值税

2011 年 12 月 20 日深国税福认证[2011]6217 号认定通知书认定，从 2012 年 1 月 1 日起公司为增值税一般纳税人。

根据财税[2012]71 号《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》的规定，自 2012 年 11 月 1 日起公司园林设计收入按 6% 税率计征增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司对一般征收增值税的项目的税率调整为 9%。

(2) 城市维护建设税

公司总部所在地收入按 7% 税率计征；异地工程项目收入根据项目所在地的规定，分别按 1%、5% 和 7% 的税率计征。

(3) 企业所得税

根据国税函〔2010〕156 号《关于跨地区经营建筑企业所得税征收管理问题的通知》的规定，公司开具《外出经营活动税收管理证明》的工程项目，按实际经营收入的 0.2% 向项目所在地预缴企业所得税，公司汇总计算后，按扣除预缴的企业所得税后的余额向公司住所所在地缴纳；未开具《外出经营活动税收管理证明》的工程项目，由项目所在地主管税务机关按当地规定核定带征，公司扣除相应的收入、成本、税费后再进行汇算清缴。

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 | 580.35 | 580.35 |
| 银行存款 | 323,912,828.39 | 411,547,717.63 |
| 其他货币资金 | 6,009,431.38 | 15,037,651.55 |
| 合计 | 329,922,840.12 | 426,585,949.53 |

其他说明：

使用受限制的货币资金详见本附注七、31。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、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 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 1,294,049.30 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 1,786,113.22 |
| 合计 | 0.00 | 3,080,162.52 |

(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 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | | 3,242,276.34 | 100.00% | 162,113.82 | 5.00% | 3,080,162.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 3,242,276.34 | 100.00% | 162,113.82 | 5.00% | 3,080,162.52 |

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 | |
| 银行承兑汇票 | 68,107.86 | | 68,107.86 | | | 0.00 |
| 商业承兑汇票 | 94,005.96 | | 94,005.96 | | | 0.00 |
| 合计 | 162,113.82 | | 162,113.82 | | | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(5) 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票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| | | |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、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） | 270,635,640.24 | 325,588,158.99 |
| 1 至 2 年 | 220,902,488.25 | 359,418,088.25 |
| 2 至 3 年 | 308,003,781.56 | 129,593,968.05 |
| 3 年以上 | 1,945,861,310.36 | 1,989,369,460.33 |
| 3 至 4 年 | 128,364,405.82 | 890,100,926.44 |
| 4 至 5 年 | 822,328,870.93 | 781,773,625.42 |
| 5 年以上 | 995,168,033.61 | 317,494,908.47 |
| 合计 | 2,745,403,220.41 | 2,803,969,675.62 |

(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 | 2,015,759,573.04 | 73.42% | 1,637,227,342.80 | 81.22% | 378,532,230.24 | 2,018,837,274.93 | 72.00% | 1,633,818,261.47 | 80.93% | 385,019,013.46 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 729,643,647.37 | 26.58% | 242,426,903.92 | 33.23% | 487,216,743.45 | 785,132,400.69 | 28.00% | 206,407,472.62 | 26.29% | 578,724,928.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 729,643,647.37 | 26.58% | 242,426,903.92 | 33.23% | 487,216,743.45 | 785,132,400.69 | 28.00% | 206,407,472.62 | 26.29% | 578,724,928.07 |
| 合计 | 2,745,403,220.41 | 100.00% | 1,879,654,246.72 | 68.47% | 865,748,973.69 | 2,803,969,675.62 | 100.00% | 1,840,225,734.09 | 65.63% | 963,743,941.53 |

按单项计提坏账准备：80%

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 |
| 恒大及恒大关联方 | 1,925,095,067.49 | 1,540,076,054.03 | 1,892,661,151.18 | 1,514,128,920.94 | 80.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 1,925,095,067.49 | 1,540,076,054.03 | 1,892,661,151.18 | 1,514,128,920.94 | | |

按单项计提坏账准备：100%

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 |
| 恒大及恒大关联方 | 44,513,168.58 | 44,513,168.58 | 56,611,640.09 | 56,611,640.09 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 其他 | 49,229,038.86 | 49,229,038.86 | 66,486,781.77 | 66,486,781.77 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 93,742,207.44 | 93,742,207.44 | 123,098,421.86 | 123,098,421.86 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合 1（市政）

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 | 123,218,890.60 | 4,312,661.18 | 3.50% |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|---------|
| 1-2 年 | 35,381,977.20 | 2,476,738.40 | 7.00% |
| 2-3 年 | 108,309,964.01 | 11,372,546.22 | 10.50% |
| 3-4 年 | 6,215,649.76 | 870,190.97 | 14.00% |
| 4-5 年 | 206,242,315.85 | 103,121,157.93 | 50.00% |
| 5 年以上 | 61,089,155.45 | 61,089,155.45 | 100.00% |
| 合计 | 540,457,952.87 | 183,242,450.15 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2（其他）

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 | 78,664,794.82 | 5,797,595.52 | 7.37% |
| 1 至 2 年 | 45,075,893.06 | 7,640,363.87 | 16.95% |
| 2 至 3 年 | 22,103,754.63 | 8,549,732.29 | 38.68% |
| 3 至 4 年 | 10,210,362.00 | 4,706,976.88 | 46.10% |
| 4 至 5 年 | 4,184,757.02 | 3,543,652.24 | 84.68% |
| 5 年以上 | 28,946,132.97 | 28,946,132.97 | 100.00% |
| 合计 | 189,185,694.50 | 59,184,453.77 | |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | 1,633,818,261.47 | 108,687,463.31 | 99,574,512.39 | 5,703,869.59 | | 1,637,227,342.80 |
| 账龄组合 | 206,407,472.62 | 36,019,431.30 | | | | 242,426,903.92 |
| 合计 | 1,840,225,734.09 | 144,706,894.61 | 99,574,512.39 | 5,703,869.59 | | 1,879,654,246.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|---------------|--------|------|---------------------|
| 开封博联旅游开发有限公司 | 11,975,470.00 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 重庆恒阳房地产开发有限公司 | 6,177,910.99 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80.1%计提 |
| 开封盛邦旅游开发有限公司 | 5,925,972.00 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 恒鹏健康产业辽宁有 | 5,370,617.57 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--------|-----|---------------|
| 限公司 | | | | |
| 云南御行中天房地产开发有限公司 | 5,252,348.08 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 周口瑞源旅游开发有限公司 | 4,631,264.58 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 南昌恒强置业有限公司 | 4,626,097.48 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 福清恒瀚置业有限公司 | 4,566,149.55 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 周口华裕实业有限公司 | 4,443,654.97 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 恒大新能源汽车（广东）有限公司 | 4,240,156.88 | 通过现金收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 亳州恒大置业有限公司 | 4,073,110.13 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 赣州恒卓置业有限公司 | 4,050,463.76 | 通过现金收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 莆田恒晟置业有限公司 | 3,993,107.12 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 汕头市恒合置业有限公司 | 3,041,844.97 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 其他 | 27,206,344.31 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%、100%计提 |
| 合计 | 99,574,512.39 | | | |

（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 | 5,703,869.59 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------|--------|--------------|-----------------|---------|-------------|
| 新乡御景置业有限公司 | 工程款 | 2,900,942.92 | 根据诉讼判决结果确定已不能收回 | 经董事会审批 | 否 |
| 其他 | 工程款 | 2,802,926.67 | 根据诉讼判决结果确定已不能收回 | 经董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 5,703,869.59 | | | |

应收账款核销说明：

（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 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 绥阳诚达工业投 | 227,212,849.23 | 105,507,925.26 | 332,720,774.49 | 8.02% | 114,336,883.96 |

| | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 资开发（集团） 有限责任公司 | | | | | |
| 巴东县神农投资 开发有限公司 | 98,000.00 | 187,235,788.99 | 187,333,788.99 | 4.51% | 6,651,252.61 |
| 惠安惠达站场经 营有限责任公司 | 10,761,290.28 | 89,409,914.97 | 100,171,205.25 | 2.41% | 4,259,282.50 |
| 青岛城阳开投工 程有限公司 | 5,542,537.90 | 92,266,405.97 | 97,808,943.87 | 2.36% | 3,789,877.45 |
| 安徽省引江济淮 集团有限公司 | 52,726,703.00 | 39,091,926.62 | 91,818,629.62 | 2.21% | 6,904,521.25 |
| 合计 | 296,341,380.41 | 513,511,961.81 | 809,853,342.22 | 19.51% | 135,941,817.77 |

6、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 |
| 建造合同形成 的已完工未结 算资产 | 1,404,629,40 8.52 | 461,001,603. 14 | 943,627,805. 38 | 1,598,932,89 0.40 | 564,571,536. 15 | 1,034,361,35 4.25 |
| 合计 | 1,404,629,40 8.52 | 461,001,603. 14 | 943,627,805. 38 | 1,598,932,89 0.40 | 564,571,536. 15 | 1,034,361,35 4.25 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

(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 | 453,320 ,261.21 | 32.27% | 362,656 ,208.97 | 80.00% | 90,664, 052.24 | 773,333 ,938.08 | 48.37% | 516,280 ,355.90 | 66.76% | 257,053 ,582.18 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合 计提坏 账准备 | 951,309 ,147.31 | 67.73% | 98,345, 394.17 | 10.34% | 852,963 ,753.14 | 825,598 ,952.32 | 51.63% | 48,291, 180.25 | 5.85% | 777,307 ,772.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组 合 | 951,309 ,147.31 | 67.73% | 98,345, 394.17 | 10.34% | 852,963 ,753.14 | 825,598 ,952.32 | 51.63% | 48,291, 180.25 | 5.85% | 777,307 ,772.07 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 合计 | 1,404,629,408.52 | 100.00% | 461,001,603.14 | 32.82% | 943,627,805.38 | 1,598,932,890.40 | 100.00% | 564,571,536.15 | 35.31% | 1,034,361,354.25 |
|----|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|

按单项计提坏账准备：80%

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 |
| 恒大合同资产 | 536,221,422.93 | 428,977,138.38 | 453,320,261.21 | 362,656,208.97 | 80.00% | 已完工未结算资产预计损失 |
| 合计 | 536,221,422.93 | 428,977,138.38 | 453,320,261.21 | 362,656,208.97 | | |

按单项计提坏账准备：35%

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 |
| 非恒大地产项目合同资产 | 172,616,918.83 | 60,415,921.63 | | | | 已完工未结算资产预计损失 |
| 合计 | 172,616,918.83 | 60,415,921.63 | | | | |

按单项计提坏账准备：41.69%

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 |
| 市政项目合同资产 | 64,495,596.32 | 26,887,295.90 | | | | 已完工未结算资产预计损失 |
| 合计 | 64,495,596.32 | 26,887,295.90 | | | | |

按组合计提坏账准备：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 |
| 其他项目 | 951,309,147.31 | 98,345,394.17 | 10.34% |
| 合计 | 951,309,147.31 | 98,345,394.17 | |

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

(4) 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 | 其它变动 | 原因 |
|------|----------------|----------------|-----------------|----|
| 单项计提 | 18,239,519.65 | 68,293,733.57 | -103,569,933.01 | |
| 账龄组合 | 118,944,612.05 | 68,890,398.13 | | |
| 合计 | 137,184,131.70 | 137,184,131.70 | -103,569,933.01 | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提 |
|------|---------|------|------|-----------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|------------|
| | | | | 比例的依据及其合理性 |
|--|--|--|--|------------|

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(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 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 44,125,881.81 | 66,799,251.73 |
| 合计 | 44,125,881.81 | 66,799,251.73 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 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 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 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 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 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 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 24,122,347.18 | 21,913,700.22 |
| 备用金 | 3,948,257.79 | 18,745,608.79 |
| 往来款 | 29,604,287.05 | 30,360,241.42 |
| 押金 | 4,761,610.29 | 2,304,571.10 |
| 合计 | 62,436,502.31 | 73,324,121.53 |

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） | 21,317,694.88 | 26,823,692.32 |
| 1 至 2 年 | 10,826,251.88 | 29,757,411.39 |
| 2 至 3 年 | 17,893,086.83 | 1,736,089.93 |
| 3 年以上 | 12,399,468.72 | 15,006,927.89 |
| 3 至 4 年 | 1,014,374.95 | 1,167,506.84 |
| 4 至 5 年 | 456,474.00 | 2,746,014.53 |
| 5 年以上 | 10,928,619.77 | 11,093,406.52 |
| 合计 | 62,436,502.31 | 73,324,121.53 |

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 | 15,460,714.67 | 24.76% | 12,602,580.41 | 81.51% | 2,858,134.26 | 6,546,441.52 | 8.93% | 3,688,307.26 | 56.34% | 2,858,134.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 46,975,787.64 | 75.24% | 5,708,040.09 | 12.15% | 41,267,747.55 | 66,777,680.01 | 91.07% | 2,836,562.54 | 4.25% | 63,941,117.47 |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 27,286,125.99 | 43.70% | 5,708,040.09 | 20.92% | 21,578,085.90 | 26,248,274.11 | 35.80% | 2,836,562.54 | 10.81% | 23,411,711.57 |
| 其他组合 | 19,689,661.65 | 31.54% | | | 19,689,661.65 | 40,529,405.90 | 55.27% | | | 40,529,405.90 |
| 合计 | 62,436,502.31 | 100.00% | 18,310,620.50 | 29.33% | 44,125,881.81 | 73,324,121.53 | 100.00% | 6,524,869.80 | 8.90% | 66,799,251.73 |

按单项计提坏账准备: 100%

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 |
| 东莞市百川融资担保有限公司 | 230,173.00 | 230,173.00 | 230,173.00 | 230,173.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 魏玉东 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 腾冲市北海湿地生态旅游投资有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 湖南人和(岳阳)律师事务所 | | | 8,914,273.15 | 8,914,273.15 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 830,173.00 | 830,173.00 | 9,744,446.15 | 9,744,446.15 | | |

按单项计提坏账准备: 50%

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 |
| 安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 50.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | | |

按组合计提坏账准备: 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 | 11,386,759.66 | 839,204.19 | 7.37% |
| 1-2年 | 7,267,563.55 | 1,231,852.02 | 16.95% |
| 2-3年 | 7,709,521.13 | 2,984,179.40 | 38.71% |
| 3-4年 | 499,957.65 | 230,480.48 | 46.10% |
| 4-5年 | | | |
| 5年以上 | 422,324.00 | 422,324.00 | 100.00% |
| 合计 | 27,286,125.99 | 5,708,040.09 | |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 其他组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 其他组合 | 19,689,661.65 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 19,689,661.65 | 0.00 | |

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 | 2,836,562.54 | | 3,688,307.26 | 6,524,869.80 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 3,483,493.62 | | 8,914,273.15 | 12,397,766.77 |
| 本期转回 | 612,016.07 | | | 612,016.07 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 5,708,040.09 | | 12,602,580.41 | 18,310,620.50 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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 | |
| 坏账准备 | 6,524,869.80 | 12,397,766.77 | 612,016.07 | | | 18,310,620.50 |
| 合计 | 6,524,869.80 | 12,397,766.77 | 612,016.07 | | | 18,310,620.50 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 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 |
|--------------------|-------|---------------|------|------------------|---------------|
| 湖南人和（岳阳）律师事务所 | 保证金 | 8,914,273.15 | 2-3年 | 14.28% | 8,914,273.15 |
| 安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司 | 往来款 | 5,716,268.52 | 5年以上 | 9.16% | 2,858,134.26 |
| 天津信托有限责任公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 4.80% | 0.00 |
| 盘石腾云数字经济技术集团有限公司 | 保证金 | 2,500,000.00 | 1-2年 | 4.00% | 0.00 |
| 苍溪县城建设投资有限公司 | 保证金 | 2,161,800.00 | 5年以上 | 3.46% | 0.00 |
| 合计 | | 22,292,341.67 | | 35.70% | 11,772,407.41 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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 | 27,637,012.41 | 75.04% | 21,239,240.27 | 77.17% |
| 1至2年 | 3,406,915.38 | 9.25% | 2,003,715.10 | 7.28% |
| 2至3年 | 2,003,715.10 | 5.44% | 2,049,515.30 | 7.45% |
| 3年以上 | 3,781,121.38 | 10.27% | 2,228,297.72 | 8.10% |
| 合计 | 36,828,764.27 | | 27,520,768.39 | |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------|---------------|---------------------|
| 四川科展新能源科技有限公司 | 3,198,176.89 | 8.68 |
| 鹏城永旭（深圳）建材供应链有限公司 | 2,990,585.04 | 8.12 |
| 西安雅宏实业有限公司 | 2,264,371.20 | 6.15 |
| 中翰建筑材料批发（深圳）有限公司 | 1,226,483.42 | 3.33 |
| 深圳市盛丰园林绿化有限公司 | 1,028,190.66 | 2.79 |
| 合计 | 10,707,807.21 | 29.07 |

其他说明：

10、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 |
| 库存商品 | 392,546.01 | | 392,546.01 | 385,209.75 | | 385,209.75 |
| 消耗性生物资产 | 39,225,536.63 | 4,599,610.57 | 34,625,926.06 | 44,957,366.85 | 7,630,573.92 | 37,326,792.93 |
| 合同履约成本 | 199,499,015.68 | 17,079,926.98 | 182,419,088.70 | 349,818,665.48 | 43,578,050.95 | 306,240,614.53 |
| 合计 | 239,117,098.32 | 21,679,537.55 | 217,437,560.77 | 395,161,242.08 | 51,208,624.87 | 343,952,617.21 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

(3) 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 | |
| 消耗性生物资产 | 7,630,573.92 | 1,231,121.98 | | | 4,262,085.33 | 4,599,610.57 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|---------------|--|---------------|--------------|---------------|
| 合同履约成本 | 43,578,050.95 | 10,172,008.64 | | 36,670,132.61 | | 17,079,926.98 |
| 合计 | 51,208,624.87 | 11,403,130.62 | | 36,670,132.61 | 4,262,085.33 | 21,679,537.55 |

确认可变现净值的具体依据及本期转回/转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|---------|---|------------------|
| 消耗性生物资产 | 估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。 | 盘亏 |
| 合同履约成本 | 估计可确认收入减去至完工估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的净额。 | 结转成本 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣及预缴增值税 | 80,812,910.25 | 54,836,946.67 |
| 预缴企业所得税 | 1,920,320.46 | 873,154.54 |
| 合计 | 82,733,230.71 | 55,710,101.21 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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 |

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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 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 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| | | | | | | | | | |

其他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 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| | | | | | | | | | | |

(3) 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 | | | | |
| 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 深圳园林股份有限公司 | | 2,600,000.00 | | | | 2,600,000.00 | | 非交易性 |
| 江西贝融循环材料股份有限公司 | | 2,052,600.00 | | | | 11,712,000.00 | | 非交易性 |
| 上海建为历保科技股份有限公司 | 15,396,800.00 | 15,050,000.00 | | | 346,800.00 | | | 非交易性 |
| 湖北新民教育研究院 | 1,575,000.00 | 3,150,000.00 | | | | 1,575,000.00 | | 非交易性 |
| 五峰四季学知乡村耕读教育管理有限公司 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | | 非交易性 |
| 合计 | 16,971,800.00 | 23,852,600.00 | | | 346,800.00 | 16,887,000.00 | | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|--------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|--------------------------|-----------------|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | 因 | |
|--|--|--|--|--|---|--|

其他说明：

17、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 | |
| 公共市政融资建设工程 | 1,126,799,270.37 | 108,873,012.42 | 1,017,926,257.95 | 1,154,834,922.02 | 65,825,590.55 | 1,089,009,331.47 | |
| 合计 | 1,126,799,270.37 | 108,873,012.42 | 1,017,926,257.95 | 1,154,834,922.02 | 65,825,590.55 | 1,089,009,331.47 | |

(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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,126,799,270.37 | 100.00% | 108,873,012.42 | 9.66% | 1,017,926,257.95 | 1,154,834,922.02 | 100.00% | 65,825,590.55 | 5.70% | 1,089,009,331.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 公共市政融资建设工程 | 1,126,799,270.37 | 100.00% | 108,873,012.42 | 9.66% | 1,017,926,257.95 | 1,154,834,922.02 | 100.00% | 65,825,590.55 | 5.70% | 1,089,009,331.47 |
| 合计 | 1,126,799,270.37 | 100.00% | 108,873,012.42 | 9.66% | 1,017,926,257.95 | 1,154,834,922.02 | 100.00% | 65,825,590.55 | 5.70% | 1,089,009,331.47 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|------------------|----------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 公共市政融资建设工程 | 1,126,799,270.37 | 108,873,012.42 | 9.66% |
| 合计 | 1,126,799,270.37 | 108,873,012.42 | |

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 | 65,825,590.55 | | | 65,825,590.55 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 43,895,204.53 | | | 43,895,204.53 |
| 本期转回 | 847,782.66 | | | 847,782.66 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 108,873,012.42 | | | 108,873,012.42 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(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 | |
| 公共市政融资 建设工程 | 65,825,590.5 5 | 43,895,204.5 3 | 847,782.66 | | | 108,873,012. 42 |
| 合计 | 65,825,590.5 5 | 43,895,204.5 3 | 847,782.66 | | | 108,873,012. 42 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

长期应收款核销说明：

18、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 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东花博生态产业有限公司 | 14,638,744.61 | | | | 1,712,439.33 | | | 2,400,000.00 | | | 13,951,183.94 | |
| 青岛中建科融投财富管理有限责任公司 | 14,109,246.58 | | | | -54.44 | | | | | | 14,109,192.14 | |
| 巴中两山新材料有限公司 | | | 300,000.00 | | 50,679.36 | | | | | | 350,679.36 | |
| 小计 | 28,747,991.19 | | 300,000.00 | | 1,763,064.25 | | | 2,400,000.00 | | | 28,411,055.44 | |
| 合计 | 28,747,991.19 | | 300,000.00 | | 1,763,064.25 | | | 2,400,000.00 | | | 28,411,055.44 | |

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、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

(2) 采用公允价值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、期初余额 | 313,118,300.00 | | | 313,118,300.00 |
| 二、本期变动 | 7,038,279.00 | | | 7,038,279.00 |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | 8,834,300.00 | | | 8,834,300.00 |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | -1,796,021.00 | | | -1,796,021.00 |
| | | | | |
| 三、期末余额 | 320,156,579.00 | | | 320,156,579.00 |

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|--------|---------|--------------|------|------|--------|--------------|
| 中电信息大厦 | 固定资产 | 1,955,806.51 | 已出租 | | | 6,878,493.49 |
| 合计 | | 1,955,806.51 | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|----------------|-----------------------|
| 东湖新技术开发区九龙湖街 17 号文科生态技术与景观设计研发中心（全部自用）地下 1-3 层技术与景观设计研发中心地下三层 | 104,445,246.00 | 地下人防车位产权归国家所有，由人防部门管理 |

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 718,813,057.65 | 299,086,937.95 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 718,813,057.65 | 299,086,937.95 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 施工设施 | 运输设备 | 试验设备及仪器 | 电子及办公设备 | 苗场设施 | 光伏发电设备 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 255,577,900.21 | 1,999,871.70 | 8,254,909.97 | 2,197,201.91 | 6,850,137.33 | 2,877,191.97 | 62,602,889.29 | 340,360,102.38 |
| 2. 本期增加金额 | 197,135.78 | | 213,433.63 | | 140,368.78 | 18,307.83 | 450,057,017.50 | 450,626,263.52 |
| (1) 购置 | 197,135.78 | | 213,433.63 | | 140,368.78 | 18,307.83 | | 569,246.02 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | | 413,934,720.18 | 413,934,720.18 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | 36,122,297.32 | 36,122,297.32 |
| 3. 本期减少金额 | 13,389,477.47 | 378,118.72 | 1,829,341.76 | | 367,774.07 | | 686,336.11 | 16,651,048.13 |
| (1) 处置或报废 | 13,389,477.47 | 378,118.72 | 1,829,341.76 | | 367,774.07 | | 686,336.11 | 16,651,048.13 |
| 4. 期末余额 | 242,385,558.52 | 1,621,752.98 | 6,639,001.84 | 2,197,201.91 | 6,622,732.04 | 2,895,499.80 | 511,973,570.68 | 774,335,317.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,029,504.23 | 1,883,029.90 | 7,034,622.22 | 1,803,609.27 | 5,617,360.70 | 2,533,242.92 | 5,371,795.19 | 41,273,164.43 |
| 2. 本期增加金额 | 6,603,288.18 | 9,345.25 | 333,683.54 | 96,157.82 | 317,831.33 | 8,131.80 | 17,860,619.12 | 25,229,057.04 |
| (1) 计提 | 6,603,288.18 | 9,345.25 | 333,683.54 | 96,157.82 | 310,821.98 | 8,131.80 | 16,854,187.01 | 24,215,615.58 |
| (2) 企业 | | | | | | | 1,006,432 | 1,006,432 |

| | | | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 合并增加 | | | | | | | .11 | .11 |
| (3) 其他 | | | | | 7,009.35 | | | 7,009.35 |
| 3. 本期减少金额 | 8,591,905.86 | 359,212.78 | 1,712,115.33 | | 316,727.38 | | | 10,979,961.35 |
| (1) 处置或报废 | 8,591,905.86 | 359,212.78 | 1,712,115.33 | | 316,727.38 | | | 10,979,961.35 |
| 4. 期末余额 | 15,040,886.55 | 1,533,162.37 | 5,656,190.43 | 1,899,767.09 | 5,618,464.65 | 2,541,374.72 | 23,232,414.31 | 55,522,260.12 |
| 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 | 227,344,671.97 | 88,590.61 | 982,811.41 | 297,434.82 | 1,004,267.39 | 354,125.08 | 488,741,156.37 | 718,813,057.65 |
| 2. 期初账面价值 | 238,548,395.98 | 116,841.80 | 1,220,287.75 | 393,592.64 | 1,232,776.63 | 343,949.05 | 57,231,094.10 | 299,086,937.95 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 33,072,131.37 |

(4) 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 |
|----------|------------|------------|
| 通山苗场综合房屋 | 471,353.28 | 苗场自建自用房屋 |
| 岳阳苗场综合房屋 | 221,586.36 | 苗场自建自用房屋 |

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 15,239,479.99 | 110,471,967.33 |
| 合计 | 15,239,479.99 | 110,471,967.33 |

(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 |
| 湖北省云梦新宏基分布式光伏项目 | 0.00 | | | 14,325,417.08 | | 14,325,417.08 |
| 广东威王集团有限公司6.21528MW分布式屋顶光伏发电项目 | 0.00 | | | 14,787,259.18 | | 14,787,259.18 |
| 贵州十九度铝业科技有限公司5MW分布式光伏并网发电项目 | 0.00 | | | 9,911,584.39 | | 9,911,584.39 |
| 东莞凯升电子有限公司2.9MW分布式光伏发电项目 | 0.00 | | | 8,697,021.34 | | 8,697,021.34 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------|--|-------------------|--------------------|--|--------------------|
| 山东菏泽银田 4.6MW 分布式 光伏发电项目 | 2,074,120.18 | | 2,074,120.18 | | | |
| 其他 | 13,165,359.8 1 | | 13,165,359.8 1 | 62,750,685.3 4 | | 62,750,685.3 4 |
| 合计 | 15,239,479.9 9 | | 15,239,479.9 9 | 110,471,967. 33 | | 110,471,967. 33 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 湖北省云梦新宏基分布式光伏项目 | 17,641,590.0 | 14,325,417.08 | 2,057,592.57 | 16,383,009.65 | | | 92.87% | 100% | | | | 其他 |
| 广东威王集团有限公司6.21528MW分布式屋顶光伏发电项目 | 18,645,840.0 | 14,787,259.18 | 323,111.57 | 15,110,370.75 | | | 81.04% | 100% | | | | 其他 |
| 贵州十九度铝业科技有限公司5MW分布式光伏并网发电项目 | 10,715,425.20 | 9,911,584.39 | 1,435,930.35 | 11,347,514.74 | | | 105.90% | 100% | | | | 其他 |
| 东莞凯升电子 | 10,201,368.0 | 8,697,021.34 | 1,069,079.18 | 9,766,100.52 | | | 95.73% | 100% | 48,580.15 | 20,672.40 | 5.12% | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|--|----------------------|------------|-----|-------------------|-------------------|--|----|
| 有限公司 2.9M W 分 布式 光伏 发电 项目 | 0 | | | | | | | | | | | |
| 山东 菏泽 银田 4.6M W 分 布式 光伏 发电 项目 | 17,4 30,0 00.0 0 | | 2,07 4,12 0.18 | | | 2,07 4,12 0.18 | 11.9 0% | 10% | | | | 其他 |
| 合计 | 74,6 34,2 23.2 0 | 47,7 21,2 81.9 9 | 6,95 9,83 3.85 | 52,6 06,9 95.6 6 | | 2,07 4,12 0.18 | | | 48,5 80.1 5 | 20,6 72.4 0 | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

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 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 专用设备 | 土地 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,627,333.00 | | 6,981,056.97 | 22,608,389.97 |
| 2. 本期增加金额 | 51,067,796.25 | 39,206,343.70 | 3,389,224.97 | 93,663,364.92 |
| 租入 | 51,067,796.25 | | | 51,067,796.25 |
| 其他 | | 39,206,343.70 | 3,389,224.97 | 42,595,568.67 |
| 3. 本期减少金额 | 5,462,100.01 | 8,606,819.52 | | 14,068,919.53 |
| 到期减少 | 5,462,100.01 | | | 5,462,100.01 |
| 其他 | | 8,606,819.52 | | 8,606,819.52 |
| 4. 期末余额 | 61,233,029.24 | 30,599,524.18 | 10,370,281.94 | 102,202,835.36 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,752,561.62 | | 552,667.04 | 4,305,228.66 |
| 2. 本期增加金额 | 4,897,121.60 | 2,006,727.17 | 225,948.33 | 7,129,797.10 |
| (1) 计提 | 4,897,121.60 | 2,006,727.17 | 225,948.33 | 7,129,797.10 |
| 3. 本期减少金额 | 561,726.42 | 1,251,838.64 | | 1,813,565.06 |
| (1) 处置 | | | | |
| 其他 | 561,726.42 | 1,251,838.64 | | 1,813,565.06 |
| 4. 期末余额 | 8,087,956.80 | 754,888.53 | 778,615.37 | 9,621,460.70 |
| 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 | 53,145,072.44 | 29,844,635.65 | 9,591,666.57 | 92,581,374.66 |
| 2. 期初账面价值 | 11,874,771.38 | | 6,428,389.93 | 18,303,161.31 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、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 | 商标权 | 软件 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|--------------------|------------|-------|------------|------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 108,150.00 0.00 | 142,348.15 | | 117,751.94 | 7,202,637. 29 | 2,693,635. 64 | 118,306,37 3.02 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 476,540.10 | | 476,540.10 |
| (1) 购置 | | | | | 476,540.10 | | 476,540.10 |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 10,800.00 | | | 10,800.00 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | 10,800.00 | | | 10,800.00 |
| 4. 期末余额 | 108,150.00 0.00 | 142,348.15 | | 106,951.94 | 7,679,177. 39 | 2,693,635. 64 | 118,772,11 3.12 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 41,867,275. .31 | 117,225.91 | | 103,297.21 | 5,587,616. 91 | | 47,675,415 .34 |
| 2. 本期增加金额 | 5,410,878. 48 | | | 7,074.73 | 793,395.46 | | 6,211,348. 67 |
| (1) 计提 | 5,410,878. 48 | | | 7,074.73 | 793,395.46 | | 6,211,348. 67 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 3,420.00 | | | 3,420.00 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | 3,420.00 | | | 3,420.00 |
| 4. 期末 | 47,278,153 | 117,225.91 | | 106,951.94 | 6,381,012. | | 53,883,344 |

| | | | | | | | |
|-----------|---------------|-----------|--|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 余额 | .79 | | | | 37 | | .01 |
| 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 | 60,871,846.21 | 25,122.24 | | 0.00 | 1,298,165.02 | 2,693,635.64 | 64,888,769.11 |
| 2. 期初账面价值 | 66,282,724.69 | 25,122.24 | | 14,454.73 | 1,615,020.38 | 2,693,635.64 | 70,630,957.68 |

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。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |

| | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 54,325,054.36 | | | | | 54,325,054.36 |
| 广州云食城新能源有限公司 | 6,468,435.07 | | | | | 6,468,435.07 |
| 中山市晟迪新能源科技有限公司 | 544,642.32 | | | | | 544,642.32 |
| 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司 | 11,695,428.17 | | | | | 11,695,428.17 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 16,023.85 | | | | | 16,023.85 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 1,806,460.38 | | | | | 1,806,460.38 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 1,166,083.45 | | | | | 1,166,083.45 |
| 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司 | | 3,333,432.26 | | | | 3,333,432.26 |
| 合计 | 76,022,127.60 | 3,333,432.26 | | | | 79,355,559.86 |

(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 | | |
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 24,429,700.85 | 9,798,045.67 | | | | 34,227,746.52 |
| 广州云食城新能源有限公司 | | 1,064,400.00 | | | | 1,064,400.00 |
| 合计 | 24,429,700.85 | 10,862,445.67 | | | | 35,292,146.52 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------------------------|----------------|--|-------------|
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产、无形资产及其他资产 | 武汉学知悟达国际旅行社有限公司包含商誉的资产组为其旅游业务相关的固定资产、无形资产等 | 是 |
| 广州云食城新能源有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 广州云食城新能源有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 是 |
| 中山市晟迪新能源科技有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 中山市晟迪新能源科技有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 是 |
| 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司包含商誉的资产组 | 是 |

| | | | |
|--------------------------|----------------|---|------|
| 产组 | | 组包括本公司及子公司与光伏发电供电相关的固定资产等 | |
| 武汉红瑞新能源有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产、在建工程及其他资产 | 武汉红瑞新能源有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 是 |
| 江门镁伏新能源有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 江门镁伏新能源有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 是 |
| 柳州万润绿色能源有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 柳州万润绿色能源有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 是 |
| 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司与商誉有关的资产组 | 固定资产及其他资产 | 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司包含商誉的资产组包括与其光伏发电供电相关的固定资产等 | 本期新增 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

(4) 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 |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------|
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 30,298,045.67 | 20,500,000.00 | 9,798,045.67 | 2026年-2030年（后续为稳定期） | 收入增长规模在预测期的预计增长率分别为3%~31%之间。 | 2030年以后年度业务趋于稳定，增长率为0持平。 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司及广东晟世晖锦光伏科技有限公司 | 26,006,540.37 | 28,070,000.00 | | 2026年-2043年4月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在3.8%到负0.5%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 中山市晟迪新能源科技有限公司 | 2,032,351.62 | 2,041,800.00 | | 2026年-2038年4月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在6%到负1%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |

| | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------------|------------------------|------------------|
| 广州云食城新能源有限公司 | 16,184,400.00 | 15,120,000.00 | 1,064,400.00 | 2026年-2038年1月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在3.5%到负0.5%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 7,442,200.00 | 7,800,000.00 | | 2026年-2050年2月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在25.9%到负0.4%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 9,177,900.00 | 12,610,000.00 | | 2026年-2048年1月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在1.7%到负0.4%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 7,269,474.09 | 7,620,000.00 | | 2026年-2050年4月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在4.1%到负0.4%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司 | 16,832,970.31 | 19,940,000.00 | | 2026年-2044年7月 | 收入增长规模在预测期的预计增长率在2.3%到负0.5%之间。 | 能源管理合同期限内为预测期，无永续增长稳定期 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 合计 | 115,243,882.06 | 113,701,800.00 | 10,862,445.67 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 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

其他说明：

28、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 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | 11,571,917.50 | 8,213,564.29 | 1,267,537.68 | | 18,517,944.11 |
| 土地承包费 | 2,738,411.12 | | 168,476.04 | | 2,569,935.08 |
| 土地平整费 | 1,052,054.71 | | 81,836.28 | | 970,218.43 |
| 道路修缮 | 491,193.92 | | 70,235.76 | | 420,958.16 |

| | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 九龙文科生态湿地公园 | 70,149,706.22 | 2,356,713.60 | 3,407,290.94 | | 69,099,128.88 |
| 服务器租赁费 | 1,428.57 | 706,801.76 | 1,428.57 | | 706,801.76 |
| 电站场地租金 | | 7,651,141.66 | 5,504.64 | | 7,645,637.02 |
| 合计 | 86,004,712.04 | 18,928,221.31 | 5,002,309.91 | | 99,930,623.44 |

其他说明：

29、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 | 562,190,267.44 | 84,686,275.29 | 684,177,325.44 | 103,243,165.81 |
| 信用减值准备 | 1,941,473,186.90 | 291,327,669.31 | 1,862,485,133.90 | 279,465,596.94 |
| 租赁负债的暂时性差异 | 8,089,182.43 | 1,603,650.70 | 16,145,677.38 | 3,617,774.43 |
| 合计 | 2,511,752,636.77 | 377,617,595.30 | 2,562,808,136.72 | 386,326,537.18 |

(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 | | | 13,199.54 | 3,299.88 |
| 使用权资产的暂时性差异 | 10,589,891.17 | 2,268,092.84 | 15,753,027.84 | 3,558,877.00 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 348,631.32 | 87,157.83 | 3,022,563.65 | 755,640.92 |
| 合计 | 10,938,522.49 | 2,355,250.67 | 18,788,791.03 | 4,317,817.80 |

(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 | | 377,617,595.30 | | 386,326,537.18 |
| 递延所得税负债 | | 2,355,250.67 | | 4,317,817.80 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 97,120,800.79 | 120,302,582.59 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 577,465,952.15 | 331,916,708.41 |
| 合计 | 674,586,752.94 | 452,219,291.00 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|------------------------|
| 2028 年度 | 879,213.86 | | 2028 年度到期-2019 年的可弥补亏损 |
| 2029 年度 | 15,494,014.70 | 879,213.86 | 2029 年度到期-2020 年的可弥补亏损 |
| 2030 年度 | 34,297,488.69 | 15,494,014.70 | 2030 年度到期-2021 年的可弥补亏损 |
| 2031 年度 | 52,964,430.50 | 34,297,488.69 | 2031 年度到期-2022 年的可弥补亏损 |
| 2032 年度 | 164,728,727.94 | 52,964,430.50 | 2032 年度到期-2023 年的可弥补亏损 |
| 2033 年度 | 63,552,832.72 | 164,728,727.94 | 2033 年度到期-2024 年的可弥补亏损 |
| 2034 年度 | 245,549,243.74 | 63,552,832.72 | 2034 年度到期-2025 年的可弥补亏损 |
| 合计 | 577,465,952.15 | 331,916,708.41 | |

其他说明：

30、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 |
| 合同履约成本 | 26,986,919.38 | | 26,986,919.38 | 52,141,439.69 | | 52,141,439.69 |
| 合同资产 | 325,518,639.75 | 11,393,152.39 | 314,125,487.36 | 340,705,560.65 | 19,420,216.95 | 321,285,343.70 |
| 保证金 | 1,051,739.22 | | 1,051,739.22 | 1,819,627.36 | | 1,819,627.36 |
| 抵债资产 | 688,830,948.83 | 85,978,664.77 | 602,852,284.06 | 486,252,968.86 | 78,212,267.93 | 408,040,700.93 |
| 预付工程款 | | | | 6,737,802.58 | | 6,737,802.58 |
| 合计 | 1,042,388,247.18 | 97,371,817.16 | 945,016,430.02 | 887,657,399.14 | 97,632,484.88 | 790,024,914.26 |

其他说明：

31、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 | 169,205,039.42 | | 因冻结、保证金受 | | 197,906,564.40 | | 因冻结、保证金受 | |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------|--|-----------|--|------------------|--|-----------|--|
| | | | 限 | | | | 限 | |
| 固定资产 | 216,157,721.39 | | 拆借款及反担保抵押 | | 233,843,753.02 | | 拆借款及反担保抵押 | |
| 应收账款 | 293,936,076.87 | | 反担保质押 | | 456,072,327.15 | | 反担保质押 | |
| 长期应收款 | 802,415,425.52 | | 反担保质押 | | 1,181,883,434.82 | | 反担保质押 | |
| 其他非流动资产 | 314,125,487.36 | | 质押借款及保证金 | | 338,175,002.52 | | 质押借款及保证金 | |
| 合同资产 | 527,166,823.52 | | 反担保质押 | | 688,521,929.50 | | 反担保质押 | |
| 投资性房地产 | 311,322,279.00 | | 拆借款及反担保抵押 | | 313,118,300.00 | | 拆借款及反担保抵押 | |
| 合计 | 2,634,328,853.08 | | | | 3,409,521,311.41 | | | |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 629,990,000.00 | 520,542,671.26 |
| 未到期应付利息 | 508,768.92 | 528,102.32 |
| 应收账款有追索权保理 | | 2,650,000.00 |
| 合计 | 630,498,768.92 | 523,720,773.58 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | 380,000,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 3,540,231.48 | 14,504,838.20 |
| 合计 | 3,540,231.48 | 394,504,838.20 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 应付采购及材料款 | 1,709,629,853.98 | 1,978,298,669.77 |
| 合计 | 1,709,629,853.98 | 1,978,298,669.77 |

(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 |
|----------------|----------------|-----------|
| 四川君羊建设集团有限公司 | 36,879,606.09 | 余款未结算 |
| 深圳合田建设工程劳务有限公司 | 30,666,657.67 | 余款未结算 |
| 湖北旗晟劳务有限公司 | 25,954,640.08 | 余款未结算 |
| 汨罗市摇钱塘种养专业合作社 | 22,115,496.35 | 余款未结算 |
| 新余铭渠石材有限公司 | 21,863,010.29 | 余款未结算 |
| 深圳市力众建筑劳务有限公司 | 21,348,591.78 | 余款未结算 |
| 湖北挚诚劳务有限公司 | 15,281,978.96 | 余款未结算 |
| 合计 | 174,109,981.22 | |

其他说明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否**37、其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|------------------|
| 应付股利 | 1,664,264.18 | 1,664,264.18 |
| 其他应付款 | 997,500,860.13 | 1,079,488,504.61 |
| 合计 | 999,165,124.31 | 1,081,152,768.79 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 应付子公司武汉学知悟达国际旅行社有限公司的少数股东股利 | 499,268.05 | 499,268.05 |
| 应付孙公司广州云食城新能源有限公司原股东股利 | 1,134,390.16 | 1,134,390.16 |
| 应付永续债股利 | 30,605.97 | 30,605.97 |
| 合计 | 1,664,264.18 | 1,664,264.18 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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 |
|----------|----------------|------------------|
| 押金保证金 | 23,548,087.95 | 26,732,726.24 |
| 往来款及其他 | 69,116,176.84 | 125,029,340.53 |
| 拆借款 | 854,000,000.00 | 893,000,000.00 |
| 拆借利息及担保费 | 50,836,595.34 | 34,726,437.84 |
| 合计 | 997,500,860.13 | 1,079,488,504.61 |

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 |
|--------------|---------------|-----------|
| 桂湾片区景观工程（一期） | 10,529,617.00 | 保证金 |
| 合计 | 10,529,617.00 | |

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 货款 | 601,955.97 | 3,055,817.14 |
| 已结算未完工项目 | 42,063,090.04 | 26,667,927.34 |
| 合计 | 42,665,046.01 | 29,723,744.48 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

40、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 | 14,914,443.61 | 104,640,009.52 | 103,863,571.69 | 15,690,881.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 8,860,030.51 | 8,860,030.51 | |

| | | | | |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利 | | 4,709,352.84 | 4,322,401.09 | 386,951.75 |
| 合计 | 14,914,443.61 | 118,209,392.87 | 117,046,003.29 | 16,077,833.19 |

(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 | 14,777,294.43 | 97,904,765.19 | 97,031,120.15 | 15,650,939.47 |
| 2、职工福利费 | | 689,114.89 | 676,014.39 | 13,100.50 |
| 3、社会保险费 | | 2,754,635.82 | 2,754,635.82 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,321,902.81 | 2,321,902.81 | |
| 工伤保险费 | | 176,842.35 | 176,842.35 | |
| 生育保险费 | | 255,890.66 | 255,890.66 | |
| 4、住房公积金 | | 3,231,517.60 | 3,231,517.60 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 137,149.18 | 59,976.02 | 170,283.73 | 26,841.47 |
| 合计 | 14,914,443.61 | 104,640,009.52 | 103,863,571.69 | 15,690,881.44 |

(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 | | 8,586,174.35 | 8,586,174.35 | |
| 2、失业保险费 | | 273,856.16 | 273,856.16 | |
| 合计 | | 8,860,030.51 | 8,860,030.51 | |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,160,565.21 | 1,953,872.93 |
| 企业所得税 | 1,094,459.63 | 907,387.20 |
| 个人所得税 | 1,136,113.71 | 1,173,197.78 |
| 城市维护建设税 | 138,039.53 | 133,015.75 |
| 土地使用税 | 20,572.23 | 20,572.23 |
| 教育费附加 | 98,497.59 | 98,392.13 |
| 房产税 | 655,612.82 | 655,612.82 |
| 其他 | 5,990.34 | 3,390.90 |
| 合计 | 7,309,851.06 | 4,945,441.74 |

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、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 | 345,487,680.36 | 39,393,246.78 |
| 一年内到期的应付债券 | 807,493,961.98 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 335,574,488.02 | 148,100,558.02 |
| 一年内到期的租赁负债 | 9,086,674.29 | 1,955,966.54 |
| 合计 | 1,497,642,804.65 | 189,449,771.34 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 110,877,542.77 | 102,371,359.27 |
| 已背书未到期银行承兑汇票 | | 1,362,157.16 |
| 合计 | 110,877,542.77 | 103,733,516.43 |

短期应付债券的增减变动：

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 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 质押借款 | 97,524,003.46 | 45,066,797.84 |
| 保证借款 | 356,360,000.00 | |
| 质押保证借款 | 252,799,156.30 | 281,000,000.00 |
| 应计利息 | 809,456.31 | 482,200.83 |
| 减：一年内到期的长期借款【附注七、43】 | -345,487,680.36 | -39,393,246.78 |
| 合计 | 362,004,935.71 | 287,155,751.89 |

长期借款分类的说明：

质押借款：

- ①截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行江门新会绿色支行借款余额 7,107,061.94 元，抵押物为南海标准件光伏项目及南标紧固件光伏项目应收账款。
- ②截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行佛山禅城支行借款余额 3,210,080.00 元，抵押物为乐华世邦应收账款。
- ③截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行佛山禅城支行借款余额 3,375,659.00 元，抵押物为天港光伏项目、新宝成光伏项目应收账款。
- ④截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行股份有限公司肇庆四会支行借款余额 6,120,000.00 元，抵押物为四会康荣光伏项目应收账款。
- ⑤截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行韶关分行营业部借款余额 2,589,888.90 元，抵押物为华科城光伏项目应收账款。
- ⑥截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行佛山禅城支行借款余额 7,496,500.00 元，抵押物为恒立信光伏项目、赛能光伏项目、益大光伏项目、奇胜光伏项目应收账款。
- ⑦截至 2025 年 12 月 31 日止人民币兴业银行股份有限公司六盘水分行借款余额 4,655,000.00 元，抵押物为十九度铝业光伏项目、荣辉玻璃光伏项目应收账款，由广东建晟绿色能源有限公司提供连带责任保证担保。
- ⑧截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行股份有限公司肇庆分行借款余额 5,925,700.00 元，抵押物为罗定市粮食仓库光伏项目应收账款。
- ⑨截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行股份有限公司湛江分行借款余额 14,569,766.66 元，抵押物为威王光伏项目、骏隆光伏项目应收账款。
- ⑩截至 2025 年 12 月 31 日止人民币兴业银行佛山分行借款余额 4,296,563.00 元，抵押物为广州增城鸿昇物流工业园光伏项目下所产生的应收账款。
- ⑪截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广东顺德农村商业银行股份有限公司借款余额 21,135,714.26 元，抵押物为广州云食城新能源有限公司所拥有的广州达道物光伏电站项目应收账款；中山市晟迪新能源科技有限公司所拥有的中山安蜜尔光伏发电项目应收账款；佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司所拥有的顺纺集团光伏电站项目应收账款、佛山正力光伏电站项目应收账款、顺德霸菱服装光伏项目、顺德科霸菱电机光伏项目下所产生的应收账款；广东晟世晖锦光伏科技有限公司所拥有的佛山东方面粉厂光伏电站项目应收账款。
- ⑫截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行股份有限公司惠州惠东支行借款余额 12,677,241.39 元，抵押物为惠东美化光伏项目、东莞凯升光伏项目下所产生的应收账款。
- ⑬截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广州银行韶关分行营业部借款余额 4,364,828.31 元，抵押物为韶关市浈江中等职业学校光伏电站项目应收账款。

保证借款：

- ①截至 2025 年 12 月 31 日止人民币广东顺德农村商业银行股份有限公司借款余额 49,990,000.00 元，由佛山市建设发展集团有限公司提供连带责任保证担保。
- ②截至 2025 年 12 月 31 日止人民币天津信托有限责任公司借款余额 300,000,000.00 元，由佛山市建设发展集团有限公司提供连带责任保证担保。
- ③截至 2025 年 12 月 31 日止人民币兴业银行股份有限公司衡阳分行借款余额 6,370,000.00 元，由广东建晟绿色能源有限公司提供连带责任保证担保。

质押保证借款：

①截至 2025 年 12 月 31 日止人民币珠海华润银行佛山分行借款余额 5,799,156.30 元，由广东建晟绿色能源有限公司提供连带责任保证担保，佛山市伏益新能源科技有限公司股权质押，星运光伏项目电站设备抵押。

②截至 2025 年 12 月 31 日止人民币中国农业发展银行通城县支行借款余额 247,000,000.00 元，由《通城县城区河道生态治理 PPP 项目合同》提供质押担保，广东文科绿色科技股份有限公司提供连带责任保证担保。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|----------------|
| 可转换公司债券 | 0.00 | 942,379,027.03 |
| 合计 | | 942,379,027.03 |

(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 | 本年转股 | 本年偿还利息 | 期末余额 | 是否违约 |
|-------------|----------------|------|-----------|------|----------------|----------------|------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|----------------|------|
| 文科转债 | 950,000,000.00 | | 2020-8-20 | 6 年 | 950,000,000.00 | 942,379,027.03 | | 20,374,776.57 | 10,471,761.46 | | 145,391,000.00 | 20,340,603.08 | 807,493,961.98 | 否 |
| 减：一年内到期部分余额 | | | | | | | | | | | | | 807,493,961.98 | |
| 合计 | | | | | 950,000,000.00 | 942,379,027.03 | | 20,374,776.57 | 10,471,761.46 | | 145,391,000.00 | 20,340,603.08 | 0.00 | |

(3) 可转换公司债券的说明

本公司子公司广东文科绿色科技股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广东文科绿色科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]1069号）核准，本公司于2020年8月20日发行票面金额为100元的可转换公司债券9,500,000张，募集资金总额为人民币950,000,000.00元，扣除发行费用后实际募集资金净额为931,448,669.80元。债券票面年利率分别为第一年为0.5%，第二年为0.8%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为2.5%，第六年为3.5%，每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日，到期一次还本。本次公开发行的可转换公司债券初始转股价格为5.76元/股，转股期限为2021年3月1日至2026年8月19日止。截至2025年12月31日，转股价为4.42元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| | | | | | | | | |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 80,736,011.06 | 14,189,710.84 |
| 合计 | 80,736,011.06 | 14,189,710.84 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 657,395,388.93 | 320,511,154.99 |
| 合计 | 657,395,388.93 | 320,511,154.99 |

(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 |
|---------|----------------|----------------|
| 其他融资应付款 | 657,395,388.93 | 320,511,154.99 |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明：

49、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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------|
| 未决诉讼 | 3,435,439.01 | 2,965,628.20 | 诉讼 |
| 合计 | 3,435,439.01 | 2,965,628.20 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 公共市政融资建设工程待转销项税额 | 45,741,941.18 | 45,368,810.84 |
| 公共市政融资建设工程合同负债 | | 5,675,124.00 |
| 合计 | 45,741,941.18 | 51,043,934.84 |

其他说明：

53、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 | 603,355,046.00 | | | | 32,893,500.00 | 32,893,500.00 | 636,248,546.00 |

其他说明：

2025 年度因“文科转债”转股增加股数 32,893,500.00 股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-------------|----|----------------|------|------|------|---------------|----|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券权益成分 | | 109,966,155.63 | | | | 19,549,588.90 | | 90,416,566.73 |
| 永续债 | | 15,410,000.00 | | | | | | 15,410,000.00 |
| 合计 | | 125,376,155.63 | | | | 19,549,588.90 | | 105,826,566.73 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本公司于 2020 年发行的可转换公司债券“文科转债”募集资金总额为人民币 950,000,000.00 元，在初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆，其中权益成分的公允价值确认为其他权益工具。

2025 年度，“文科转债”因转股减少债券 1,453,910 张，减少可转换公司债券权益成分 19,549,588.90 元。

其他说明：

55、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） | 1,223,794,989.40 | 130,657,418.24 | | 1,354,452,407.64 |
| 合计 | 1,223,794,989.40 | 130,657,418.24 | | 1,354,452,407.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年，“文科转债”因转股减少债券1,453,910张，增加资本公积130,657,418.24元，因可转债转股累计增加资本公积130,372,070.62元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| | | | | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 9,659,400.00 | - 6,880,800.00 | | | | - 6,880,800.00 | | - 16,540,200.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 9,659,400.00 | - 6,880,800.00 | | | | - 6,880,800.00 | | - 16,540,200.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,246,947.73 | 7,227,124.80 | | | 87,157.83 | 7,139,966.97 | | 10,386,914.70 |
| 投资性房地产初始成本变动 | 3,246,947.73 | 7,227,124.80 | | | 87,157.83 | 7,139,966.97 | | 10,386,914.70 |
| 其他综合收益合计 | - 6,412,452.27 | 346,324.80 | | | 87,157.83 | 259,166.97 | | - 6,153,285.30 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------------|------|------------|
| 专项储备 | 238,341.93 | 534,441.22 | | 772,783.15 |
| 合计 | 238,341.93 | 534,441.22 | | 772,783.15 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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 | 147,912,423.45 | | | 147,912,423.45 |
| 合计 | 147,912,423.45 | | | 147,912,423.45 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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 | -1,882,180,664.11 | -1,764,112,824.88 |
| 调整后期初未分配利润 | -1,882,180,664.11 | -1,764,112,824.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -289,480,880.70 | -117,998,813.81 |
| 其他 | 1,001,649.99 | 69,025.42 |
| 期末未分配利润 | -2,172,663,194.80 | -1,882,180,664.11 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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 | 448,197,193.44 | 486,111,420.22 | 661,236,196.81 | 608,902,145.52 |
| 其他业务 | 8,625,302.18 | 438,808.49 | 33,707,189.72 | |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 456,822,495.62 | 486,550,228.71 | 694,943,386.53 | 608,902,145.52 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| 营业收入金额 | 456,822,495.62 | 营业收入 | 694,943,386.53 | 营业收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 8,625,302.18 | 其他业务收入 | 33,707,189.72 | 其他业务收入 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 1.89% | | 4.85% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 5,376,087.20 | 租赁收入、销售材料等 | 599,680.31 | 租赁收入、销售材料等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | 3,249,214.98 | 利息收入 | 33,107,509.41 | 利息收入 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 8,625,302.18 | 其他业务收入 | 33,707,189.72 | 其他业务收入 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 无 | 0.00 | 无 |
| 营业收入扣除后金额 | 448,197,193.44 | 主营业务收入 | 661,236,196.81 | 主营业务收入 |

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 | | 生态工程 | | 景观设计 | | 园林养护 | | 科教文旅 | | 光伏储能 | | 其他业务收入 | | 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 | 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 | 营业收入 | 营业成本 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 业务类型 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 50,009,924.30 | 45,265,609.32 | | | 5,376,087.20 | 438,808.49 | 55,386,011.50 | 45,704,417.81 |
| 在某一 时段内确认 | | | | | 313,441,638.62 | 357,827,833.95 | 9,211,714.85 | 32,565,933.18 | 13,382,496.72 | 8,840,051.71 | | | 62,151,418.95 | 41,611,992.06 | 3,249,214.98 | | 401,436,484.12 | 440,845,810.90 |
| 按合同 期限分类 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 按销售 渠道分类 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 313,441,638.62 | 357,827,833.95 | 9,211,714.85 | 32,565,933.18 | 13,382,496.72 | 8,840,051.71 | 50,009,924.30 | 45,265,609.32 | 62,151,418.95 | 41,611,992.06 | 8,625,302.18 | 438,808.49 | 456,822,495.62 | 486,550,228.71 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,362,618,817.93 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

62、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 | 1,192,946.66 | 893,800.46 |
| 教育费附加 | 866,354.68 | 671,721.37 |
| 房产税 | 2,746,882.86 | 2,504,369.68 |
| 土地使用税 | 99,028.68 | 98,938.50 |
| 车船使用税 | 10,390.67 | 9,102.82 |
| 印花税 | 328,477.80 | 400,641.88 |
| 其他 | 25,767.03 | 122,321.06 |
| 合计 | 5,269,848.38 | 4,700,895.77 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 72,518,752.87 | 71,099,723.35 |
| 维修费 | 73,569.43 | 331,129.90 |
| 固定资产、使用权资产折旧 | 8,658,246.11 | 8,812,868.32 |
| 长期资产摊销 | 1,582,249.32 | 1,042,905.82 |
| 无形资产摊销 | 6,167,769.59 | 5,420,633.43 |
| 业务招待费 | 1,158,975.97 | 1,497,645.57 |
| 差旅费 | 6,094,827.21 | 5,269,136.82 |
| 市内交通费 | 67,722.96 | 205,500.27 |
| 办公费 | 3,593,981.89 | 3,982,275.10 |
| 水电费 | 2,093,105.01 | 1,269,939.40 |
| 中介服务咨询费 | 10,359,898.73 | 6,896,954.87 |
| 招标费用 | 308,011.88 | 330,383.55 |
| 通讯费 | 769,283.82 | 903,361.50 |
| 车辆经费 | 1,814,177.81 | 2,023,126.57 |
| 会议费 | 38,673.19 | 126,401.84 |
| 租赁费 | 1,034,450.49 | 5,952,880.47 |
| 培训费 | 127,465.03 | 79,492.53 |
| 诉讼费 | 1,258,980.15 | 8,552,854.51 |
| 其他 | 1,400,798.19 | 1,686,399.64 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 119,120,939.65 | 125,483,613.46 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,567,556.76 | 5,841,233.70 |
| 广告宣传费 | 78,432.51 | 73,489.03 |
| 业务招待费 | 328,978.35 | 409,550.61 |
| 办公费 | 82,883.06 | 54,350.13 |
| 差旅费 | 128,070.00 | 125,388.90 |
| 市内交通费 | 4,900.32 | 12,266.41 |
| 通讯费 | 2,880.30 | 2,966.77 |
| 其他 | 7,032.04 | 454.89 |
| 合计 | 5,200,733.34 | 6,519,700.44 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,767,019.11 | 11,739,277.34 |
| 物料消耗 | 2,346,846.74 | 5,497,163.51 |
| 折旧与摊销 | 239,774.76 | 464,528.95 |
| 办公费 | 95,460.92 | 500,794.23 |
| 差旅费 | 118,029.44 | 75,286.90 |
| 专利费 | 351,204.34 | 207,526.29 |
| 其他 | 67,608.98 | 141,353.88 |
| 合计 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 152,179,245.05 | 124,535,493.83 |
| 减：利息收入 | -2,615,880.14 | -4,887,106.26 |
| 减：汇兑损益 | -322.07 | -557.25 |
| 贴现利息 | 1,137,500.00 | 28,350,043.96 |
| 手续费及其他 | 8,931,020.61 | 1,746,800.63 |
| 合计 | 159,632,207.59 | 149,745,789.41 |

其他说明：

67、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 | 5,322,464.00 | -5,117,846.88 |
| 进项税额加计扣除 | 24,050.00 | |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 26,220.46 | 47,531.28 |
| 债务重组损益 | 33,786,237.56 | 1,219,898.34 |
| 合计 | 39,158,972.02 | -3,850,417.26 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -1,796,021.00 | -1,306,700.00 |
| 合计 | -1,796,021.00 | -1,306,700.00 |

其他说明：

70、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 | 1,763,064.25 | 2,426,185.75 |
| 债务重组收益 | 759,229.86 | 10,539,756.72 |
| 合计 | 2,522,294.11 | 12,965,942.47 |

其他说明：

公司将上年作为债权人以资产清偿债务产生的债务重组损益合计 10,539,756.72 元调整至投资收益项目列报，该事项不属于重大会计差错更正。

71、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 | 162,113.82 | 68,386.18 |
| 应收账款坏账损失 | -45,132,382.22 | -79,073,599.78 |
| 其他应收款坏账损失 | -11,785,750.70 | -2,209,439.12 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 长期应收款坏账损失 | -43,047,421.97 | -13,902,696.08 |
| 合计 | -99,803,441.07 | -95,117,348.80 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -11,403,130.62 | -3,387,934.27 |
| 十、商誉减值损失 | -10,862,445.67 | |
| 十一、合同资产减值损失 | 103,569,933.01 | 55,036,648.02 |
| 十二、其他 | -34,115,482.58 | -57,941,708.38 |
| 合计 | 47,188,874.14 | -6,292,994.63 |

其他说明：

73、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 |
|-----------|--------------|-------|
| 固定资产处置收益 | 2,420,025.30 | |

74、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 |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 无法支付的应付款项 | 51,160,837.76 | 173,315,596.31 | 51,160,837.76 |
| 赔偿收入 | 20,000.00 | 581.00 | 20,000.00 |
| 预计未决诉讼损失转回 | 0.00 | 9,887,800.66 | 0.00 |
| 其他 | 5,477,157.97 | 100,581.00 | 5,477,157.97 |
| 合计 | 56,757,995.73 | 183,304,558.97 | 56,757,995.73 |

其他说明：

75、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 | 100,000.00 | 67,000.00 | 100,000.00 |
| 赔偿支出 | 276,516.69 | 180,470.63 | 276,516.69 |
| 无法收回的应收款项 | | 893,806.64 | |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 预计未决诉讼损失 | 3,420,439.01 | 1,565,261.62 | 3,420,439.01 |
| 盘亏损失 | 1,514,242.97 | | 1,514,242.97 |
| 其他 | 204,358.40 | 30,345.12 | 204,358.40 |
| 合计 | 5,515,557.07 | 2,736,884.01 | 5,515,557.07 |

其他说明：

76、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 | 511,326.72 | 49,393.37 |
| 递延所得税费用 | 6,659,216.92 | -5,445,816.15 |
| 合计 | 7,170,543.64 | -5,396,422.78 |

(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 | -293,004,264.18 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -43,950,639.63 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,563,847.46 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -324,765.78 |
| 非应税收入的影响 | -378,338.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,712,013.32 |
| 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 | 52,676,121.86 |
| 递延所得税费用的影响 | |
| 所得税费用 | 7,170,543.64 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息收入收到的现金 | 1,644,278.33 | 4,315,788.14 |
| 政府补助 | 5,480,302.73 | 97,627.00 |
| 保证金、往来收到的现金 | 16,081,682.06 | 16,861,050.93 |
| 收到退回的诉讼费 | 5,338,248.79 | |
| 收到的其他现金 | 14,358,096.93 | 187,412.21 |
| 合计 | 42,902,608.84 | 21,461,878.28 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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 |
|-------------|---------------|----------------|
| 付现费用 | 37,316,144.54 | 47,154,615.66 |
| 保证金、往来支付的现金 | 7,815,295.79 | 92,339,585.05 |
| 支付的其他现金 | 1,193,400.64 | 44,183,234.55 |
| 合计 | 46,324,840.97 | 183,677,435.26 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到公共市政项目投资回购款 | 91,494,400.00 | 59,765,951.00 |
| 合计 | 91,494,400.00 | 59,765,951.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 收到广东花博生态产业有限公司股东分红款 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 |
| 处置坤宜 10 套房产、一冶广场 2 套房产 | 4,596,779.58 | |
| 合计 | 6,996,779.58 | 2,400,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 支付的公共市政项目工程投资款 | 52,130,237.37 | 1,822,485.16 |
| 合计 | 52,130,237.37 | 1,822,485.16 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 支付抵房款 | 96,428,398.55 | 117,211,076.91 |
| 购建光伏电站 | 297,536,419.40 | 43,537,452.73 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 巴中两山新材料有限公司投资款 | 300,000.00 | |
| 合计 | 394,264,817.95 | 160,748,529.64 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 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 |
|-------------|------------------|------------------|
| 拆借款 | 570,000,000.00 | 1,260,000,000.00 |
| 应付票据融资及其他借款 | 7,484,522.15 | 480,000,000.00 |
| 收到融资租赁款 | 864,030,000.00 | 316,900,000.00 |
| 收到永续债资金 | | 15,410,000.00 |
| 合计 | 1,441,514,522.15 | 2,072,310,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 |
|--------------|------------------|------------------|
| 拆借款 | 991,965,638.85 | 444,000,000.00 |
| 融资费用 | 10,514,041.68 | 16,099,617.24 |
| 支付融资租赁款 | 376,905,591.87 | 105,272,413.60 |
| 取得使用权资产支付的现金 | 8,394,617.93 | 14,012,376.94 |
| 应付票据融资及其他借款 | | 620,000,000.00 |
| 银行承兑与保函保证金 | 2,500,000.00 | |
| 合计 | 1,390,279,890.33 | 1,199,384,407.78 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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 | -300,174,807.82 | -126,672,109.65 |
| 加：资产减值准备 | 52,614,566.93 | 101,410,343.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,229,057.04 | 8,317,846.75 |
| 使用权资产折旧 | 6,780,744.25 | 3,647,142.05 |
| 无形资产摊销 | 6,211,348.67 | 6,431,443.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,002,309.91 | 4,575,084.06 |
| 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） | -2,420,025.30 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 16,789.25 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,796,021.00 | 1,306,700.00 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 152,179,245.05 | 149,034,152.93 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,522,294.11 | -2,426,185.75 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 8,708,941.88 | -6,696,545.72 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,962,567.13 | 1,250,729.57 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 156,044,143.76 | -15,334,662.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 448,118,911.48 | -77,814,854.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -728,988,576.98 | -414,114,037.17 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -173,382,981.37 | -367,068,163.03 |
| 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 | 160,717,800.70 | 228,679,385.13 |
| 减：现金的期初余额 | 228,679,385.13 | 101,061,806.70 |
| 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 | -67,961,584.43 | 127,617,578.43 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 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 | 160,717,800.70 | 228,679,385.13 |
| 其中：库存现金 | 580.35 | 580.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 160,717,220.35 | 228,678,804.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 160,717,800.70 | 228,679,385.13 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|------|------|----------------|
| 银行存款 | | | |
| 其他货币资金 | | | |

(6) 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 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(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

82、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

| 项目 | 本期发生额 |
|----------------|--------------|
| 短期租赁、低价值资产租赁费用 | 1,039,531.22 |
| 合计 | 1,039,531.22 |

涉及售后租回交易的情况

| 公司名称 | 租赁物 | 本期发生额 |
|------------------|--|----------------|
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 1.广东禧天鹤实业有限公司 2MW 分布式光伏电站 2.佛山市陶谷创智园建设开发有限公司光伏电站 | 6,808,023.75 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 1.广西圣特药业有限公司分布式屋顶光伏电站（一期） 2.广西圣特药业有限公司分布式屋顶光伏电站（二期） | 6,276,992.51 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 1.武桥重工国宏蔡甸区武桥重工桥梁与海工装备产业园二期 4 号厂房 1.20505MW 屋顶分布式光伏电站 2.武桥重工中辉蔡甸区武桥重工桥梁与海工装备产业园三期 2 号厂房 1.18305MW 屋顶分布式光伏电站 | 8,133,522.04 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 1.湖北飞创光伏电站 2.云梦县晟建能源开发有限公司湖北紫竹林科技发展股份有限公司 2935.08KW 屋顶分布式光伏电站 | 22,913,813.60 |
| 云南玉溪建晟绿色能源有限公司 | 云南省玉溪兴红太阳能设备 4.13MW 分布式光伏电站 | 9,720,563.88 |
| 叶县美尚能源有限公司 | 平顶山中原粮食产业发展有限公司 4MW 屋顶分布式光伏电站 | 10,802,479.77 |
| 四川建晟新能源发电有限公司 | 四川建晟新能源发电有限公司泸县福集镇明星路北段建设分布式光伏电站 | 4,165,795.60 |
| 南昌南远新能源有限公司 | 南远电缆有限公司南昌高新区 5.99MW 分布式光伏电站 | 17,898,626.68 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 1.鹤山市斯帝罗兰卫浴洁具光伏电站 2.江门镁伏 1200kw 分布式光伏电站 3.炬力集成 856.18KW 分布式光伏电站 | 8,413,273.47 |
| 徐州智松新能源科技有限公司 | 徐州智松新能源科技有限公司（珠峰机电科技有限公司 5.99 兆瓦）光伏电站 | 20,175,519.87 |
| 江苏晟建绿色能源有限公司 | 1.哈思孚智能装备（淮安）有限公司 3528kw 分布式光伏电站 2.江苏晟建绿色能源有限公司和创包装 550KW 屋顶分布式光伏电站 | 8,740,002.53 |
| 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 卢氏县整县屋顶分布式光伏（叁禾商贸 5.5Mw）项目 | 15,101,009.05 |
| 重庆晟科新能源有限公司 | 1.重庆科顺新材料科技有限公司 1.11146MW 分布式光伏电站 2.重庆百安港农业供应链有限公司 3.3MW 光伏发电项目 | 11,609,092.15 |
| 翁源建晟绿色能源有限公司 | 翁源县凯南塑胶制品有限公司 1.6MW 分布式光伏电站 | 1,817,182.50 |
| 营口昭纳新能源科技有限公司 | 营口辽河铝材有限公司 2000.00kWp 分布式光伏电站 | 5,037,633.71 |
| 南充市建晟新能源有限公司 | 四川泓坤医药贸易有限公司 0.50184MW 分布式光伏电站 | 1,261,932.29 |
| 淄博海博瑞新能源有限公司 | 淄博海博瑞新能源有限公司 4.48MW 分布式光伏电站 | 10,055,076.50 |
| 咸宁拓阳新能源有限公司 | 湖北彰宸科技有限公司 4.49996MW 分布式光伏电站 | 10,135,840.17 |
| 郑州市晟建绿色新能源有限公司 | 郑州现代正和冷链物流有限公司一期 5.7MWp 分布式光伏电站 | 16,071,969.67 |
| 武汉火凤新能源有限公司 | 武汉联明汽车包装有限公司 5.84MW 分布式光伏电站 | 14,688,891.88 |
| 咸宁俱安新能源有限公司 | 咸宁华信农产品批发市场有限公司 0.96MW 分布式光伏电站 | 3,099,305.71 |
| 合 计 | | 212,926,547.33 |

(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 | 3,974,872.92 | |
| 合计 | 3,974,872.92 | |

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

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 研发费用 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 |
| 合计 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 |
| 其中：费用化研发支出 | 14,985,944.29 | 18,625,931.10 |

1、符合资本化条件的研发项目

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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
| | | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| | | | | | |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

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 |
|-------------------|-------------|--------------|---------|--------|-------------|----------|---------------|----------------|--------------------|
| 佛山盎贞能源科技有限公司 | 2025年07月04日 | 0.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年07月04日 | 工商变更 | | -989.83 | 325,810.17 |
| 衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司 | 2025年08月06日 | 900,000.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年08月15日 | 完成资产交割 | 913,502.54 | 657,482.05 | - 33,045.66 |
| 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司 | 2025年08月14日 | 1,761,582.26 | 100.00% | 股权转让 | 2025年08月15日 | 完成资产交割 | 1,286,516.57 | 729,098.27 | - 687,517.07 |
| 九江优普新能源有限公司 | 2025年07月31日 | 0.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年07月31日 | 工商变更 | 7,823.83 | 61,485.68 | - 4,422.03 |
| 阳江市碳中和瑞盈新能源科技有限公司 | 2025年08月01日 | 500,000.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年08月15日 | 完成资产交割 | 410,822.92 | 152,208.39 | - 299,741.54 |
| 佛山市伏明加新能源科技有限公司 | 2025年03月05日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年03月05日 | 工商变更 | 941,630.51 | 691,330.43 | - 50,591.82 |
| 桂阳县申政云新能源有限公司 | 2025年02月18日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年02月18日 | 工商变更 | | | |
| 河源和阳光新能源有限公司 | 2025年01月15日 | 2.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月15日 | 工商变更 | | - 1,454.17 | -887.11 |
| 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 2025年01月06日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月06日 | 工商变更 | 1,218,724.26 | 404,602.51 | - 14,049,881.92 |
| 南昌南远 | 2025年 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年 | 工商变更 | 1,887,05 | 1,004,59 | - |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|-------------|------|---------|------|-------------|------|--------------|--------------|---------------|
| 新能源有限公司 | 04月02日 | | | | 04月02日 | | 2.71 | 2.89 | 16,728,576.89 |
| 南宁环际中云新能源有限公司 | 2025年03月21日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年03月21日 | 工商变更 | 324,615.00 | 95,236.95 | 41,678.52 |
| 徐州智松新能源科技有限公司 | 2025年01月15日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月15日 | 工商变更 | 1,381,312.69 | 375,578.29 | 185,011.45 |
| 中山市博周新能源有限公司 | 2025年01月22日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月22日 | 工商变更 | 1,220,323.35 | 881,762.30 | 231,141.07 |
| 淄博海博瑞新能源有限公司 | 2025年01月23日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月23日 | 工商变更 | 782,791.07 | 360,456.32 | 94,422.02 |
| 华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司 | 2025年01月06日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年01月06日 | 工商变更 | 1,381,343.68 | 429,830.46 | 87,543.87 |
| 咸宁俱安新能源有限公司 | 2025年04月24日 | | 100.00% | 股权转让 | 2025年04月24日 | 工商变更 | 246,056.84 | 123,915.13 | 61,661.07 |
| 武汉火凤新能源有限公司 | 2025年05月23日 | | 100.00% | 股权转让 | 2025年05月23日 | 工商变更 | 1,752,890.40 | 1,107,648.37 | 152,878.29 |
| 京郑（河南）清洁能源有限公司 | 2025年05月23日 | | 100.00% | 股权转让 | 2025年05月23日 | 工商变更 | | -44.39 | 955.61 |
| 济南西海岸能源有限公司 | 2025年09月17日 | | 100.00% | 股权转让 | 2025年09月17日 | 工商变更 | 479,422.32 | 356,944.17 | 498,736.30 |
| 佛山市伏益新能源科技有限公司 | 2025年02月28日 | 1.00 | 100.00% | 股权转让 | 2025年02月28日 | 工商变更 | 869,871.84 | 610,861.28 | 237,880.70 |

其他说明：

【注1】2025年8月15日，本公司控股子公司广东建晟绿色能源有限公司通过现金收购衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司100%股权，交易作价90万元，交易完成后，广东建晟绿色能源有限公司持有衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司100%股权，衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司已完成了上述股权过户及工商变更登记手续，衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司纳入广东建晟绿色能源有限公司合并范围。

【注2】2025年8月15日，本公司控股子公司广东建晟绿色能源有限公司通过现金收购惠州光合瑞盈新能源科技有限公司100%股权，交易作价176.16万元，交易完成后，广东建晟绿色能源有限公司持有惠州光合瑞盈新能源科技有限公司100%股权，惠州光合瑞盈新能源科技有限公司已完成了上述股权过户及工商变更登记手续，惠州光合瑞盈新能源科技有限公司纳入广东建晟绿色能源有限公司合并范围。

【注3】2025年8月15日，本公司控股子公司广东建晟绿色能源有限公司通过现金收购阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司100%股权，交易作价50万元，交易完成后，广东建晟绿色能源有限公司持有阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司100%股权，阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司已完成了上述股权过户及工商变更登记手续，阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司纳入广东建晟绿色能源有限公司合并范围。

【注 4】广东建晟绿色能源有限公司本年持有佛山盎贞能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经云衡（深圳）房地产土地资产评估有限公司评估，并出具云衡（深圳）评报字【2025】第 0049 号评估报告，企业合并成本与衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 5】广东建晟绿色能源有限公司本年持有九江优普新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 05002 号，企业合并成本与九江优普新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 6】广东建晟绿色能源有限公司本年持有佛山市伏明加新能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0.01 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 09006 号，企业合并成本与佛山市伏明加新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 0.99 元。

【注 7】广东建晟绿色能源有限公司本年持有桂阳县申政云新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 03001 号，企业合并成本与桂阳县申政云新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 8】广东建晟绿色能源有限公司本年持有河源和阳光新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 2 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 11015 号，企业合并成本与河源和阳光新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 2 元。

【注 9】广东建晟绿色能源有限公司本年持有卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12004 号，企业合并成本与卢氏县中顺元通新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 10】广东建晟绿色能源有限公司本年持有南昌南远新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 01004 号，企业合并成本与南昌南远新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 11】广东建晟绿色能源有限公司本年持有南宁环际中云新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 02001 号，企业合并成本与南宁环际中云新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 12】广东建晟绿色能源有限公司本年持有徐州智松新能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12003 号，企业合并成本与徐州智松新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 13】广东建晟绿色能源有限公司本年持有中山市博周新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0.53 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12012 号，企业合并成本与中山市博周新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 0.47 元。

【注 14】广东建晟绿色能源有限公司本年持有淄博海博瑞新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12008 号，企业合并成本与淄博海博瑞新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 15】广东建晟绿色能源有限公司本年持有华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12005 号，企业合并成本与华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 16】广东建晟绿色能源有限公司本年持有咸宁俱安新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0.03 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 03002 号，企业合并成本与咸宁俱安新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 0.97 元。

【注 17】广东建晟绿色能源有限公司本年持有武汉火凤新能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 05006 号，企业合并成本与武汉火凤新能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 18】广东建晟绿色能源有限公司本年持有京郑（河南）清洁能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 04002 号，企业合并成本与京郑（河南）清洁能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 19】广东建晟绿色能源有限公司本年持有济南西海岸能源有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2025]第 07002 号，企业合并成本与济南西海岸能源有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 1 元。

【注 20】广东建晟绿色能源有限公司本年持有佛山市伏益新能源科技有限公司 100%股权，企业合并成本 1 元，取得的归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额为 0.1 元，相应可辨认净资产公允价值经广东鸿泰资产评估有限公司评估，并出具粤鸿泰资评字[2024]第 12011 号，企业合并成本与佛山市伏益新能源科技有限公司归属于母公司股东的可辨认净资产公允价值份额之差形成商誉 0.9 元。

（2）合并成本及商誉

单位：元

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|-------------------|-----------------|------------------|--------------|-------------|-----------------|---------------|--------------|------------------|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| 合并成本 | 衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司 | 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司 | 阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司 | 佛山盎贞能源科技有限公司 | 九江优普新能源有限公司 | 佛山市伏明加新能源科技有限公司 | 桂阳县申政云新能源有限公司 | 河源和阳光新能源有限公司 | 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 南昌南远新能源有限公司 | 南宁环际中云新能源有限公司 | 徐州智松新能源科技有限公司 | 中山市博周新能源有限公司 | 淄博海博瑞新能源有限公司 | 华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司 | 咸宁俱安新能源有限公司 | 武汉火凤新能源有限公司 | 京郑（河南）清洁能源有限公司 | 济南西海岸能源有限公司 | 佛山市伏益新能源科技有限公司 |
| | — | 90 | 1 | 50 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | 现 | 0,00 | 761, | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 | 00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------|----------------|----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 金 | 0. 00 | 58 2. 26 | 0. 00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —非现金资产的公允价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —发行或承担的债务的公允价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —或有对价的公允价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —购买日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 之前持有的股权于购买日的公允价值 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| —其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合并成本合计 | 90 0, 00 0. 00 | 1, 76 1, 58 2. 26 | 50 0, 00 0. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 2. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 2, 63 3, 74 7. 24 | - 1, 57 1, 85 0. 00 | 3, 41 8, 56 4. 46 | | | 0. 01 | | | | | | | 0. 53 | | | 0. 03 | | | | 0. 10 |
| 商誉 / 合并成本小于取得的可辨 | - 1, 73 3, 74 7. 24 | 3, 33 3, 43 2. 26 | - 2, 91 8, 56 4. 46 | 1. 00 | 1. 00 | 0. 99 | 1. 00 | 2. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 0. 47 | 1. 00 | 1. 00 | 0. 97 | 1. 00 | 1. 00 | 1. 00 | 0. 90 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 认 净 资 产 公 允 价 值 份 额 的 金 额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

合并成本公允价值的确定方法:

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

| | 衡阳中和绿能一号新能源科技有 限公司 | | 惠州光合瑞盈新能源科技有限公 司 | | 阳江市碳和瑞盈新能源科技有限 公司 | |
|---------------|-----------------------|--------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 购买日公允价 值 | 购买日账面价 值 | 购买日公允价 值 | 购买日账面价 值 | 购买日公允价 值 | 购买日账面价 值 |
| 资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 58,479.38 | 58,479.38 | 637,152.27 | 637,152.27 | 309,292.24 | 309,292.24 |
| 应收款项 | 1,116,885.77 | 1,116,885.77 | 296,846.11 | 296,846.11 | 219,426.11 | 219,426.11 |
| 存货 | | | | | | |
| 固定资产 | 9,275,136.00 | 9,484,955.26 | 13,768,493.00 | 16,752,622.51 | 9,834,984.00 | 10,693,706.77 |
| 无形资产 | | | | | | |
| 其他流动资产 | 995,552.05 | 995,552.05 | 1,793,905.84 | 1,793,905.84 | 1,200,610.45 | 1,200,610.45 |
| 负债: | | | | | | |
| 借款 | | | | | | |
| 应付款项 | 123,740.00 | 123,740.00 | 9,744,462.26 | 9,744,462.26 | 240,495.75 | 240,495.75 |
| 递延所得税负 债 | | | | | | |
| 其他应付款 | 8,709,200.00 | 8,709,200.00 | 8,361,020.22 | 8,361,020.22 | 7,900,000.00 | 7,900,000.00 |
| 净资产 | 2,613,113.20 | 2,822,932.46 | 1,609,085.26 | 1,375,044.25 | 3,423,817.05 | 4,282,539.82 |
| 减: 少数股东 权益 | | | | | | |
| 取得的净资产 | 2,613,113.20 | 2,822,932.46 | - | 1,375,044.25 | 3,423,817.05 | 4,282,539.82 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--------------|--|--|--|
| | | | 1,609,085.26 | | | |
|--|--|--|--------------|--|--|--|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设主体如下：

| 名称 | 设立时间 | 期末净 |
|----------------|------------|-----|
| 潮州市文信生态科技有限公司 | 2025/4/7 | |
| 四川文科生态环境建设有限公司 | 2025/3/25 | |
| 香港文科國際有限公司 | 2025/4/24 | |
| 昆明建顺商业管理有限公司 | 2025/11/24 | |

6、其他

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 | |
| 深圳文科文旅产业有限公司 | 100,000,000.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 安全系统监控服务 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 青岛文科生态建设开发有限公司 | 100,000,000.00 | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 生态保护工程施工 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 哈密市文科基础建设有限公司 | 61,000,000.00 | 新疆哈密市 | 新疆哈密市 | 其他未列明建筑业 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 深圳文科生态投资有限公司 | 50,000,000.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 水污染治理 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 深圳文科生态环境有限公司 | 10,500,000.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 园林绿化工程施工 | 100.00% | 0.00% | 同一控制下企业合并 |
| 惠安文惠生态环境工程有限公司 | 1,000,000.00 | 福建省泉州市惠安县 | 福建省泉州市惠安县 | 建筑业 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 通城文隽生态投资建设有限公司 | 122,675,700.00 | 湖北省咸宁市通城县 | 湖北省咸宁市通城县 | 环保工程施工 | 90.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 武汉学知修远教育科技有限公司 | 290,600,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 工业与专业设计及其他专业技术服务 | 79.15% | 0.00% | 出资设立 |
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 5,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 安全服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------|--------------|---------|---------|------------|
| 武汉珞珈会议服务有限公司 | 100,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 租赁和商务服务业 | 0.00% | 47.49% | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉学知研学旅行服务有限公司 | 5,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 安全服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 中少童行（北京）教育科技有限公司 | 7,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 54.16% | 非同一控制下企业合并 |
| 中少童行（北京）国际旅行社有限公司 | 400,000.00 | 北京市 | 北京市 | 旅行社及相关服务 | 0.00% | 54.16% | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉修远教育发展有限公司 | 1,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 教育辅助服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 100,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 太阳能发电 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 咸宁文科生态环境建设有限公司 | 10,000,000.00 | 湖北省咸宁市 | 湖北省咸宁市 | 其他土木工程建筑施工 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 其他科技推广服务业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广东晟世晖锦光伏科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 中山市晟迪新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省中山市 | 广东省中山市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广州云食城新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 广东省广州市 | 广东省广州市 | 电力供应 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 翁源建晟绿色能源有限公司 | 10,000,000.00 | 广东省翁源县 | 广东省翁源县 | 节能技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 衡阳县佳晖新能源科技有限公司 | 500,000.00 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 江苏晟建绿色能源有限公司 | 10,000,000.00 | 江苏省淮安市 | 江苏省淮安市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 2,000,000.00 | 湖北省云梦县 | 湖北省云梦县 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 菏泽建晟绿色能源有限公司 | 10,000,000.00 | 山东省菏泽市 | 山东省菏泽市 | 电力供应 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 四川建晟新能源发电有限公司 | 1,000,000.00 | 四川省广元市 | 四川省广元市 | 其他科技推广服务业 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 惠州市凌电新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|-------------------|------------|--------------|-------|---------|------------|
| 广西崇左晟建新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广西壮族自治区崇左市扶绥县 | 广西壮族自治区崇左市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 韶关市凌电新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 广东省韶关市 | 广东省韶关市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 云浮市未来电力科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省云浮市 | 广东省云浮市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 南充市建晟新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 四川省南充市 | 四川省南充市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 云南玉溪建晟绿色能源有限公司 | 1,000,000.00 | 云南省玉溪市 | 云南省玉溪市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 营口昭纳新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 中国（辽宁）自由贸易试验区营口片区 | 辽宁省营口市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广西贵港建晟新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广西省贵港市 | 广西省贵港市 | 生物质能发电 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 常德市元创新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 湖南省安乡县 | 湖南省安乡县 | 新材料技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 5,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 7,500,000.00 | 广东省江门市 | 广东省江门市 | 节能技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广西省柳州市 | 广西省柳州市 | 其他电力生产 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 阳江市建晟创蓝能源开发有限公司 | 100,000.00 | 广东省阳江市 | 广东省阳江市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山市伏乾新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 咸宁拓阳新能源有限公司 | 100,000.00 | 湖北省咸宁市 | 湖北省咸宁市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 廉江市保碧新能源发展有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省廉江市 | 广东省廉江市 | 电力、热力生产和供应业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 六盘水建晟绿色能源有限公司 | 10,000,000.00 | 贵州省六盘水市 | 贵州省六盘水市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山建晟智充能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 江门市伏扬新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省开平市 | 广东省开平市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 叶县美尚能源有限公司 | 1,000,000.00 | 河南省平顶山市 | 河南省平顶山市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | | |
|-------------------|---------------|---------|---------|-------------|-------|---------|------------|
| 南通新晟建绿色能源有限公司 | 1,000,000.00 | 江苏省南通市 | 江苏省南通市 | 技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 郑州市晟建绿色新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 河南省郑州市 | 河南省郑州市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 宁波建晟绿色能源有限公司 | 1,000,000.00 | 浙江省宁波市 | 浙江省宁波市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 佛山聚建诚新能源有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 太阳能发电 | 0.00% | 51.00% | 出资设立 |
| 广东建科新能源有限公司 | 10,000,000.00 | 广东省韶关市 | 广东省韶关市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 66.00% | 出资设立 |
| 重庆晟科新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 重庆市长寿区 | 重庆市长寿区 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 遵化建晟新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 河北省唐山市 | 河北省唐山市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 江门市金旭贰叁新能源有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省江门市 | 广东省江门市 | 其他未列明零售业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 四会微荣新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省肇庆市 | 广东省肇庆市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 邢台建晟新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 河北省邢台市 | 河北省邢台市 | 自然科学研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 石家庄晟建能源有限公司 | 1,000,000.00 | 河北省石家庄市 | 河北省石家庄市 | 其他电力生产 | 0.00% | 100.00% | 出资设立 |
| 遵义汇川金旭新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 贵州省遵义市 | 贵州省遵义市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山盎贞能源科技有限公司 | 500,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 专业技术服务业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山市建晟广林新能源科技有限公司 | 20,000,000.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 51.00% | 出资设立 |
| 衡阳中和绿能一号新能源科技有限公司 | 2,244,800.00 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 自然科学研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 惠州光合瑞盈新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省惠州市 | 广东省惠州市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 九江优普新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 江西省九江市 | 江西省九江市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 阳江市碳和瑞盈新能源科技有限公司 | 2,704,200.00 | 广东省阳江市 | 广东省阳江市 | 节能技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |

| | | | | | | | |
|---------------------|---------------|---------|---------|--------------|---------|---------|------------|
| 佛山市伏明加新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 桂阳县申政云新能源有限公司 | 100,000.00 | 湖南省郴州市 | 湖南省郴州市 | 电力供应 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 河源和阳光新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省河源市 | 广东省河源市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 10,000,000.00 | 河南省三门峡市 | 河南省三门峡市 | 其他未列明专业技术服务业 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 南昌南远新能源有限公司 | 2,000,000.00 | 江西省南昌市 | 江西省南昌市 | 其他电力生产 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 南宁环际中云新能源有限公司 | 100,000.00 | 广西省南宁市 | 广西省南宁市 | 太阳能发电 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州智松新能源科技有限公司 | 500,000.00 | 江苏省徐州市 | 江苏省徐州市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 中山市博周新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 广东省中山市 | 广东省中山市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 淄博海博瑞新能源有限公司 | 2,000,000.00 | 山东省淄博市 | 山东省淄博市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 华节源（济宁兖州区）新能源科技有限公司 | 1,000,000.00 | 山东省济宁市 | 山东省济宁市 | 其他技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 咸宁俱安新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 湖北省咸宁市 | 湖北省咸宁市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉火凤新能源有限公司 | 1,000,000.00 | 湖北省武汉市 | 湖北省武汉市 | 其他电力生产 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 京郑（河南）清洁能源有限公司 | 3,000,000.00 | 河南省郑州市 | 河南省郑州市 | 节能技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 济南西海岸能源有限公司 | 1,000,000.00 | 山东省济南市 | 山东省济南市 | 新能源技术推广服务 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 佛山市伏益新能源科技有限公司 | 100,000.00 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 工程和技术研究和试验发展 | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳文科绿色工程有限公司 | 40,000,000.00 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 其他建筑安装 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 潮州市文信生态科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省潮州市 | 广东省潮州市 | 技术推广服务 | 80.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 四川文科生态环境建设有限公司 | 50,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 住宅房屋建筑 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |
| 香港文科園 | 7,000,000.00 | 中国香港 | 中国香港 | 规划设计管 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------|--------|--------|--------------------|---------|-------|------|
| 際有限公司 | 00 | | | 理；园林绿化；工程施工；城市绿化管理 | | | |
| 昆明建顺商业管理有限公司 | 20,000,000.00 | 云南省昆明市 | 云南省昆明市 | 物业管理 | 100.00% | 0.00% | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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 |

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 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

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 | |
| 广东花博生态产业有限公司 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 旅行社及相关服务 | 24.00% | | 权益法 |
| 青岛中建科融投财富管理有限责任公司 | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 投资与资产管理 | | 30.00% | 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：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
| | 广东花博生态产业有 | 青岛中建科融投财富 | 广东花博生态产业有 | 青岛中建科融投财富 |
| | | | | |

| | 限公司 | 管理有限责任公司 | 限公司 | 管理有限责任公司 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 27,204,915.74 | 17,032,167.46 | 30,656,743.94 | 17,032,344.97 |
| 非流动资产 | 46,687,508.13 | | 55,523,333.33 | |
| 资产合计 | 73,892,423.87 | 17,032,167.46 | 86,180,077.27 | 17,032,344.97 |
| 流动负债 | 40,730,082.81 | 1,500.00 | 50,100,618.01 | 1,500.00 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 40,730,082.81 | 1,500.00 | 50,100,618.01 | 1,500.00 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 33,162,341.06 | 17,030,667.46 | 36,079,459.26 | 17,030,844.97 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,958,961.85 | 5,109,200.24 | 8,659,070.22 | 5,109,253.49 |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 13,951,183.94 | 14,109,192.14 | 14,638,744.61 | 14,109,246.58 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 65,682,092.56 | | 65,210,728.00 | |
| 净利润 | 7,135,163.86 | -177.51 | 10,111,400.56 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 7,135,163.86 | -177.51 | 10,111,400.56 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | |

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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 | 5,346,514.00 | -4,417,846.88 |
| 营业外收入 | 100,000.00 | |
| 财务费用 | | -4,551,384.86 |

其他说明：

政府补助负数为公司 2023 年 12 月 28 日将注册登记地址迁出深圳市福田区，根据原政府补助条款退回政府补助所致。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。公司经营管理层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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临应收工程款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与其签订施工合同。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项（详见附注七、注释 5、注释 6、注释 17），由于债务人已资不抵债等因素无力偿还，本公司已计提了充分的预期信用损失准备。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

3、市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。公司面临的利率风险主要来源于浮息银行存款、浮息借贷承受现金流利率风险。管理层将密切监控利率风险，并于有需要时运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该措施不能使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收支波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该措施实现了这些风险之间的合理平衡。

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。公司无外币业务，此项风险较小。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|--------------------|-----------|--------------|----------|-------------|
| E 信通金融 | 应收账款融资 | 4,832,470.07 | 因转移而终止确认 | 到期 |
| 应收账款保理（双汇商业保理有限公司） | 应收账款保理 | 2,650,000.00 | 因转移而终止确认 | 到期 |
| 应收账款保理（东莞银行股份有限公司） | 应收账款保理 | 1,500,000.00 | 因转移而终止确认 | 到期 |
| 合计 | | 8,982,470.07 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| E 信通金融 | 到期 | 4,832,470.07 | |
| 应收账款保理（双汇商业保理有限公司） | 到期 | 2,650,000.00 | |
| 应收账款保理（东莞银行股份有限公司） | 到期 | 1,500,000.00 | |
| 合计 | | 8,982,470.07 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

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 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 16,971,800.00 | 16,971,800.00 |
| （四）投资性房地产 | | 320,156,579.00 | | 320,156,579.00 |
| 2. 出租的建筑物 | | 320,156,579.00 | | 320,156,579.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 320,156,579.00 | 16,971,800.00 | 337,128,379.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

公司对持续以公允价值计量的投资性房地产依据资产评估机构出具的资产评估报告评估结果确认公允价值。其中，中电信息大厦 9 套房以同致诚宇威国际资产评估（深圳）有限公司出具的《广东文科绿色科技股份有限公司拟编制财务报告所涉及其持有的投资性房地产价值项目资产评估报告》（宇威评报字[2026]第 054 号）为参考。武汉学知修远教育科技

有限公司持有的东湖新技术开发区九龙湖街 17 号文科生态技术与景观设计研发中心一宗工业用地，地上 A、B、C、D、E、F、G、H、J、K、L 号厂房及地下 1-3 层，以同致诚宇威国际资产评估（深圳）有限公司出具的《以广东文科绿色科技股份有限公司为财务报告为目的涉及武汉学知修远教育科技有限公司持有的投资性房地产公允价值评估项目资产评估报告》（宇威评报字[2026]第 032 号）为参考。

4、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

公司对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资依据同致诚宇威国际资产评估（深圳）有限公司出具的《广东文科绿色科技股份有限公司以编写财务报告目的涉及持有的上海建为历保科技股份有限公司 2.4922% 股权于估值基准日的公允价值资产评估报告》（宇威估报字[2026]第 006 号）为参考确认。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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 |
|---------------|--------------------------------|---------|------------------|--------------|---------------|
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 佛山市禅城区石湾镇街道影荫路 6 号汇通大厦三楼（住所申报） | 投资与资产管理 | 1,322,748,735.45 | 36.15% | 36.15% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

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、3。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

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 |
|------------------|----------------------|
| 李从文 | 持股公司 5%以上股份的股东 |
| 佛山市城市建设工程有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山建投云港投资开发有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山城发悦居置业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山建发绿色建材有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山瑞龙置业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山城发悦来置业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山市陶谷创智园建设开发有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 广东省建工设计顾问有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山市彩管置业有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山城发悦城置业发展有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 佛山城发供应链管理有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

其他说明：

注：赵文凤、深圳市文科控股有限公司、深圳市泽广投资有限公司持股比例低于 5%，不再对公司形成重大影响，从关联方清单中移除。

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 |
|----------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 佛山建发绿色建材有限公司 | 材料采购 | 612,456.28 | | 否 | 189,685.33 |
| 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 租赁服务 | 25,176.00 | | 否 | 11,088.00 |
| 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 租赁服务 | 22,863.68 | | 否 | 23,698.00 |
| 佛山建投云港投 | 租赁服务 | 38,247.89 | | 否 | |

| | | | | | |
|---------------|------|--------------|--|---|--|
| 资开发有限公司 | | | | | |
| 佛山城发供应链管理有限公司 | 材料采购 | 3,131,231.41 | | 否 | |

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 |
|--------------------|--------|---------------|--------------|
| 佛山城发悦居置业有限公司 | 设计服务 | | 280,754.72 |
| 湖北新民教育研究院 | 旅游服务 | 2,547.17 | |
| 佛山瑞龙置业发展有限公司 | 生态工程服务 | 10,548,343.37 | 1,161,739.71 |
| 佛山市城市建设工程有限公司三水分公司 | 生态工程服务 | 1,108,799.53 | 685,303.18 |
| 佛山城发悦来置业发展有限公司 | 生态工程服务 | 10,565,363.14 | 8,404,212.37 |
| 佛山市陶谷创智园建设开发有限公司 | 电力销售 | 131,467.80 | 11,652.21 |
| 广东省建工设计顾问有限公司 | 设计服务 | 66,410.38 | 357,594.34 |
| 佛山城发悦城置业发展有限公司 | 设计服务 | 63,180.00 | |
| 佛山市彩管置业有限公司 | 生态工程服务 | 1,897,742.67 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

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 |
| 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 短期租赁资产 | 1,680.00 | 1,680.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 短期租赁资产 | 10,304.00 | 7,728.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 短期租赁资产 | 13,192.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 短期租赁资产 | 5,400.00 | 6,480.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 短期租赁资产 | 6,480.00 | 5,400.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 短期租赁资产 | 8,640.00 | 3,240.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

关联租赁情况说明

（4）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 |
|-----------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 通城文隽生态投资建设有限公司 | 400,000,000.00 | 2019年10月21日 | 2033年10月20日 | 否 |
| 武汉学知悟达国际旅行社有限公司 | 3,000,000.00 | 2024年09月29日 | 2025年09月28日 | 否 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 19,900,000.00 | 2024年12月09日 | 2034年12月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 2,300,000,000.00 | 2022年06月01日 | 2029年01月08日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团 | 1,000,000,000.00 | 2024年07月16日 | 2025年12月23日 | 否 |

| | | | | |
|------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 有限公司 | | | | |
| 衡阳县佳晖新能源科技有限公司 | 17,000,000.00 | 2025年02月14日 | 2037年03月16日 | 否 |
| 六盘水建晟绿色能源有限公司 | 8,230,000.00 | 2025年03月10日 | 2035年03月09日 | 否 |
| 佛山市伏益新能源科技有限公司 | 6,000,000.00 | 2025年12月23日 | 2035年12月23日 | 否 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 6,600,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 3,800,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 武汉红瑞新能源有限公司 | 7,870,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 13,060,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年04月15日 | 否 |
| 云南玉溪建晟绿色能源有限公司 | 9,460,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年05月15日 | 否 |
| 柳州万润绿色能源有限公司 | 2,300,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 叶县美尚能源有限公司 | 10,580,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 四川建晟新能源发电有限公司 | 4,080,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 南昌南远新能源有限公司 | 17,530,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 江门镁伏新能源有限公司 | 8,240,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 徐州智松新能源科技有限公司 | 19,760,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 江苏晟建绿色能源有限公司 | 8,560,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 卢氏县中顺元通新能源科技有限公司 | 14,790,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 重庆晟科新能源有限公司 | 11,370,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 翁源建晟绿色能源有限公司 | 1,800,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 营口昭纳新能源科技有限公司 | 4,990,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 南充市晟建新能源有限公司 | 1,250,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 淄博海博瑞新能源有限公司 | 9,960,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 云梦县晟建能源开发有限公司 | 8,450,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 咸宁拓阳新能源有限公司 | 10,040,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 郑州市晟建绿色新能源有限公司 | 15,920,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 武汉火凤新能源有限公司 | 14,550,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 咸宁俱安新能源有限公司 | 3,070,000.00 | 2025年09月25日 | 2035年10月15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 |
|---------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 120,000,000.00 | 2025年05月27日 | 2026年12月02日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年09月02日 | 2026年05月26日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2025年11月21日 | 2026年11月23日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2023年01月12日 | 2028年01月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2023年05月30日 | 2026年05月31日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年03月04日 | 2026年03月04日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年06月16日 | 2027年07月02日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年12月30日 | 2026年02月11日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 19,900,000.00 | 2024年12月04日 | 2034年12月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 156,000,000.00 | 2025年04月14日 | 2030年11月24日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2024年01月08日 | 2030年04月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 147,000,000.00 | 2024年11月07日 | 2027年11月11日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2024年08月01日 | 2026年05月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2024年09月24日 | 2026年03月26日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2025年06月05日 | 2026年06月05日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2025年07月10日 | 2026年11月26日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2025年01月21日 | 2028年01月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2025年05月22日 | 2026年10月22日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2025年05月22日 | 2026年06月18日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年06月25日 | 2026年10月23日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 90,000,000.00 | 2025年12月22日 | 2026年09月25日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年03月19日 | 2028年03月19日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 6,600,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 3,800,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 7,870,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年03月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 13,060,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年04月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 9,460,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年05月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团 | 2,300,000.00 | 2025年03月27日 | 2035年07月15日 | 否 |

| | | | | |
|---------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 有限公司 | | | | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 10,580,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 4,080,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 17,530,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 8,240,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 19,760,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 8,560,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 14,790,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 11,370,000.00 | 2025年07月08日 | 2035年07月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 1,800,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 4,990,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 1,250,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 9,960,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 8,450,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 10,040,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 15,920,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 14,550,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 3,070,000.00 | 2025年09月30日 | 2035年10月15日 | 否 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 17,000,000.00 | 2025年02月14日 | 2037年03月16日 | 否 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 8,230,000.00 | 2025年03月10日 | 2035年03月09日 | 否 |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 6,000,000.00 | 2025年12月23日 | 2035年12月23日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 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 | | | | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 89,000,000.00 | 2024年07月16日 | 2025年01月14日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 24,000,000.00 | 2024年07月16日 | 2025年03月24日 | |
| 佛山市建设发展集团 | 26,000,000.00 | 2024年09月24日 | 2025年03月24日 | |

| | | | | |
|---------------|----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 有限公司 | | | | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 74,000,000.00 | 2024年09月24日 | 2025年05月23日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年10月25日 | 2025年05月23日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 26,000,000.00 | 2024年11月12日 | 2025年05月23日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年11月12日 | 2025年05月26日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2024年11月12日 | 2025年06月26日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 24,000,000.00 | 2024年11月12日 | 2025年07月11日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 56,000,000.00 | 2024年11月21日 | 2025年07月11日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 44,000,000.00 | 2024年11月21日 | 2026年11月20日 | 展期贷款，原到期日为2025/11/20 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2024年11月29日 | 2026年11月20日 | 展期贷款，原到期日为2025/11/28 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2024年12月03日 | 2026年11月20日 | 展期贷款，原到期日为2025/12/2 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2024年12月13日 | 2026年11月20日 | 展期贷款，原到期日为2025/12/12 |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2024年12月24日 | 2025年12月23日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2025年03月13日 | 2025年12月23日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2025年03月13日 | 2027年03月11日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年03月19日 | 2027年03月11日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2025年03月21日 | 2027年03月11日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 250,000,000.00 | 2025年05月27日 | 2026年05月26日 | |
| 佛山市建设发展集团有限公司 | 170,000,000.00 | 2025年07月15日 | 2026年07月14日 | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 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 | 2,583,907.09 | 2,751,313.55 |

(8) 其他关联交易

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 | 佛山建投云港投资开发有限公司 | 34,361.66 | 34,361.66 | 34,361.66 | 34,361.66 |
| 应收账款 | 佛山市城市建设工程有限公司 | 2,128,225.91 | 1,163,203.68 | 2,128,225.91 | 195,862.59 |
| 应收账款 | 深圳市泽广投资有限公司 | — | — | 165,600.00 | 21,240.00 |
| 应收账款 | 湖北新民教育研究院 | — | — | 61,975.00 | 9,098.00 |
| 应收账款 | 佛山市城市建设工程有限公司三水分公司 | 471,539.95 | 16,503.90 | 448,188.28 | 22,409.41 |
| 应收账款 | 佛山城发悦来置业发展有限公司 | 1.73 | 0.26 | 1,973,587.82 | 98,679.39 |
| 应收账款 | 佛山市陶谷创智园建设开发有限公司 | 53,056.39 | 7,995.60 | 13,167.00 | 658.35 |
| 应收账款 | 佛山瑞龙置业发展有限公司 | 2,902,734.66 | 437,442.11 | 73,117.42 | 3,655.87 |
| 应收账款 | 佛山城发悦城置业发展有限公司 | 66,970.80 | 10,092.50 | 0.00 | |
| 应收账款 | 佛山市彩管置业有限公司 | 310,902.88 | 46,853.06 | 0.00 | |
| 应收账款 | 广东省建工设计顾问有限公司 | 70,395.00 | 10,608.53 | 0.00 | |
| 预付账款 | 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 9,408.00 | | 9,408.00 | |
| 预付账款 | 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 21,166.72 | | 5,893.40 | |
| 预付账款 | 湖北新民教育研究院 | — | — | 250,000.00 | |
| 其他应收款 | 佛山市建鑫住房租赁有限公司 | 0.00 | | 2,576.00 | 128.80 |
| 其他应收款 | 佛山建发智慧城市科技有限公司 | 0.00 | | 1,080.00 | 54.00 |
| 其他应收款 | 湖北新民教育研究院 | — | — | 20,000.00 | 2,000.00 |
| 其他应收款 | 佛山建投云港投资开发有限公司 | 26,743.48 | | | |

(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 |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 佛山市建设发展集团有限公司 | 904,836,595.34 | 927,726,437.84 |
| 应付账款 | 佛山建发绿色建材有限公司 | 80,851.61 | 214,344.42 |
| 应付账款 | 佛山建投云港投资开发有限 | 12,633.39 | |

| | | | |
|------|---------------|------------|--|
| | 公司 | | |
| 应付账款 | 佛山城发供应链管理有限公司 | 828,535.24 | |

7、关联方承诺

8、其他

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

6、其他

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

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本报告报出日，公司作为被告的案件 94 宗，涉及金额 187,227,574.49 元，根据分析案件情况及已计入应付账款的金额，合理调整应付账款金额并计提预计负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司为其他单位提供债务担保事项详见本附注十四、5（4）“关联担保情况”

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日止，公司未到期保函担保金额 85,508,298.20 元。

(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。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、重大诉讼事项

重大诉讼事项详见附注十六、2 或有事项的描述。

2、少数股东业绩对赌完成情况

2026 年 1 月 19 日，公司控股股东佛山建发与文科控股签署了《质押证券处置协议》，文科控股为向佛山建发履行部分业绩补偿义务，将其持有的 1,000 万股公司股份，占公司总股本的 1.57%，通过非交易过户的方式，以 4.64 元/股的价格过户给佛山建发。

3、债务重组

① 公司作为债权人

公司作为债权人采用以资产清偿债务/修改其他条款的方式进行债务重组，抵债资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额，记入“投资收益”科目，计入当期损益金额 759,229.86 元，上年作为债权人资产重组影响损益金额为 10,539,756.72 元，详见附注七、70。

② 公司作为债务人

公司作为债务人采用以资产清偿债务/修改其他条款的方式进行债务重组，将所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额，记入“其他收益”科目，计入当期损益金额 33,786,237.56 元，上年作为债务人资产重组影响损益金额为 1,219,898.34 元，详见附注七、67。

4、银行授信情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司共获得银行有效授信额度 1,725,933,090.57 元。

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） | 244,764,748.05 | 309,809,428.33 |
| 1 至 2 年 | 218,086,132.25 | 327,306,411.26 |
| 2 至 3 年 | 292,009,245.24 | 126,951,581.27 |
| 3 年以上 | 1,915,864,027.89 | 1,961,819,272.23 |
| 3 至 4 年 | 125,789,619.53 | 888,175,419.31 |
| 4 至 5 年 | 820,622,474.17 | 772,055,480.29 |
| 5 年以上 | 969,451,934.19 | 301,588,372.63 |
| 合计 | 2,670,724,153.43 | 2,725,886,693.09 |

(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 | 1,986,156,362.00 | 74.37% | 1,613,413,435.10 | 81.23% | 372,742,926.90 | 1,988,700,766.15 | 72.96% | 1,609,577,715.58 | 80.94% | 379,123,050.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 684,567,791.43 | 25.63% | 237,714,138.51 | 34.72% | 446,853,652.92 | 737,185,926.94 | 27.04% | 202,064,503.14 | 27.41% | 535,121,423.80 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 684,204,738.91 | 25.62% | 237,714,138.51 | 34.74% | 446,490,600.40 | 736,822,874.42 | 27.03% | 202,064,503.14 | 27.42% | 534,758,371.28 |
| 合并关联方组合 | 363,052.52 | 0.01% | | | 363,052.52 | 363,052.52 | 0.01% | | | 363,052.52 |
| 合计 | 2,670,724,153.43 | 100.00% | 1,851,127,573.61 | 69.31% | 819,596,579.82 | 2,725,886,693.09 | 100.00% | 1,811,642,218.72 | 66.46% | 914,244,474.37 |

按单项计提坏账准备：80%

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 |
| 恒大及恒大关联方 | 1,895,615,253.05 | 1,516,492,202.48 | 1,863,714,634.48 | 1,490,971,707.58 | 80.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 1,895,615,253.05 | 1,516,492,202.48 | 1,863,714,634.48 | 1,490,971,707.58 | | |

按单项计提坏账准备：100%

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 |
| 恒大及恒大关联方 | 53,519,476.93 | 53,519,476.93 | 55,954,945.75 | 55,954,945.75 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 其他 | 39,566,036.17 | 39,566,036.17 | 66,486,781.77 | 66,486,781.77 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 93,085,513.10 | 93,085,513.10 | 122,441,727.52 | 122,441,727.52 | | |

按组合计提坏账准备：账龄组合 1（市政）

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 | 123,218,890.60 | 4,312,661.03 | 3.50% |
| 1-2 年 | 35,381,977.20 | 2,476,738.43 | 7.00% |
| 2-3 年 | 92,428,673.73 | 9,705,010.77 | 10.50% |
| 3-4 年 | 6,215,649.76 | 870,191.00 | 14.00% |
| 4-5 年 | 206,242,315.85 | 103,121,157.96 | 50.00% |
| 5 年以上 | 61,042,958.30 | 61,042,958.33 | 100.00% |
| 合计 | 524,530,465.44 | 181,528,717.52 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合 2（其他）

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 | 52,793,902.63 | 3,890,910.68 | 7.37% |
| 1-2 年 | 42,259,537.06 | 7,162,991.53 | 16.95% |
| 2-3 年 | 21,990,508.59 | 8,505,928.72 | 38.68% |
| 3-4 年 | 9,998,417.37 | 4,609,270.41 | 46.10% |
| 4-5 年 | 4,018,199.52 | 3,402,611.35 | 84.68% |
| 5 年以上 | 28,613,708.30 | 28,613,708.30 | 100.00% |
| 合计 | 159,674,273.47 | 56,185,420.99 | |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | 1,609,577.71 5.58 | 107,850,033.20 | 99,532,050.91 | 4,482,262.77 | | 1,613,413.43 5.10 |
| 按组合计提坏账准备 | 202,064,503.14 | 35,649,635.37 | | | | 237,714,138.51 |
| 合计 | 1,811,642,218.72 | 143,499,668.57 | 99,532,050.91 | 4,482,262.77 | | 1,851,127,573.61 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---------------|---------------|--------|------|---------------------|
| 开封博联旅游开发有限公司 | 11,975,470.00 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 重庆恒阳房地产开发有限公司 | 6,177,910.99 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80.1%计提 |
| 开封盛邦旅游开发有限公司 | 5,925,972.00 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 恒鹏健康产业辽宁有 | 5,370,617.57 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|--------|-----|----------------|
| 限公司 | | | | |
| 云南御行中天房地产开发有限公司 | 5,252,348.08 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 周口瑞源旅游开发有限公司 | 4,631,264.58 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 南昌恒强置业有限公司 | 4,626,097.48 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 福清恒瀚置业有限公司 | 4,566,149.55 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 周口华裕实业有限公司 | 4,443,654.97 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 恒大新能源汽车（广东）有限公司 | 4,240,156.88 | 通过现金收回 | 现金 | 单项 80%计提 |
| 亳州恒大置业有限公司 | 4,073,110.13 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 赣州恒卓置业有限公司 | 4,050,463.76 | 通过现金收回 | 现金 | 单项 80%计提 |
| 莆田恒晟置业有限公司 | 3,993,107.12 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 汕头市恒合置业有限公司 | 3,041,844.97 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%计提 |
| 其他 | 27,163,882.83 | 通过抵房收回 | 工抵房 | 单项 80%或 100%计提 |
| 合计 | 99,532,050.91 | | | |

（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 | 4,482,262.77 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------|--------|--------------|-----------------|---------|-------------|
| 新乡御景置业有限公司 | 工程款 | 2,900,942.92 | 根据诉讼判决结果确定已不能收回 | 经董事会审批 | 否 |
| 其他 | 工程款 | 1,581,319.85 | 根据诉讼判决结果确定已不能收回 | 经董事会审批 | 否 |
| 合计 | | 4,482,262.77 | | | |

应收账款核销说明：

（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 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 绥阳县慧丰旅游 | 227,212,849.23 | 105,507,925.26 | 332,720,774.49 | 21.47% | 114,336,883.96 |

| | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 投资发展有限责任公司 | | | | | |
| 巴东县神农投资开发有限公司 | 98,000.00 | 187,235,788.99 | 187,333,788.99 | 12.09% | 6,651,252.61 |
| 安徽省引江济淮集团有限公司 | 52,726,703.00 | 39,091,926.62 | 91,818,629.62 | 5.92% | 6,904,521.25 |
| 湖北云谷创新投资建设有限公司 | 42,656,354.04 | 30,840,419.17 | 73,496,773.21 | 4.74% | 2,804,337.29 |
| 河南恒大家居产业园有限公司 | 53,870,216.95 | 0.00 | 53,870,216.95 | 3.48% | 43,096,173.56 |
| 合计 | 376,564,123.22 | 362,676,060.04 | 739,240,183.26 | 47.70% | 173,793,168.67 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 1,190,013,188.95 | 1,127,642,509.20 |
| 合计 | 1,190,013,188.95 | 1,127,642,509.20 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

4) 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 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 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 | 其他变动 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 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 |
|------|------------------|------------------|
| 保证金 | 23,986,007.15 | 26,577,104.14 |
| 备用金 | 1,349,121.19 | 16,143,901.54 |
| 往来款 | 26,548,257.51 | 20,687,625.94 |
| 押金 | 2,078,032.67 | 2,180,341.10 |
| 内部往来 | 1,152,897,595.01 | 1,068,084,644.96 |
| 其他 | 885,627.62 | |
| 合计 | 1,207,744,641.15 | 1,133,673,617.68 |

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） | 599,213,410.46 | 800,707,800.09 |
| 1 至 2 年 | 320,006,965.74 | 93,297,534.33 |
| 2 至 3 年 | 74,453,051.22 | 29,351,185.43 |
| 3 年以上 | 214,071,213.73 | 210,317,097.83 |
| 3 至 4 年 | 28,735,939.44 | 999,225.98 |
| 4 至 5 年 | 475,804.77 | 2,080,077.05 |
| 5 年以上 | 184,859,469.52 | 207,237,794.80 |
| 合计 | 1,207,744,641.15 | 1,133,673,617.68 |

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 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|------------------|---------|--------------|--------|------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 15,460,714.67 | 1.28% | 12,602,580.41 | 81.51% | 2,858,134.26 | 6,546,441.52 | 0.58% | 3,688,307.26 | 56.34% | 2,858,134.26 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,192,283,926.48 | 98.72% | 5,128,871.79 | 0.43% | 1,187,155,054.69 | 1,127,127,176.16 | 99.42% | 2,342,801.22 | 0.21% | 1,124,784,374.94 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 22,583,278.18 | 1.87% | 5,128,871.79 | 22.71% | 17,454,406.39 | 22,357,960.38 | 1.97% | 2,342,801.22 | 10.48% | 20,015,159.16 |
| 其他组合 | 1,169,700,648.30 | 96.85% | | | 1,169,700,648.30 | 1,104,769,215.78 | 97.45% | | | 1,104,769,215.78 |
| 合计 | 1,207,744,641.15 | 100.00% | 17,731,452.20 | 1.47% | 1,190,013,188.95 | 1,133,673,617.68 | 100.00% | 6,031,108.48 | 0.53% | 1,127,642,509.20 |

按单项计提坏账准备: 100%

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 |
| 东莞市百川融资担保有限公司 | 230,173.00 | 230,173.00 | 230,173.00 | 230,173.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 魏玉东 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 腾冲市北海湿地生态旅游投资有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 湖南人和(岳阳)律师事务所 | | | 8,914,273.15 | 8,914,273.15 | 100.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 830,173.00 | 830,173.00 | 9,744,446.15 | 9,744,446.15 | | |

按单项计提坏账准备: 50%

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 |
| 安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 50.00% | 债务人经营困难延迟付款 |
| 合计 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | 5,716,268.52 | 2,858,134.26 | | |

按组合计提坏账准备: 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 | 8,359,229.79 | 616,075.25 | 7.37% |
| 1-2年 | 5,760,536.60 | 976,410.95 | 16.95% |
| 2-3年 | 7,634,972.71 | 2,953,207.44 | 38.68% |
| 3-4年 | 455,215.08 | 209,854.15 | 46.10% |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | 373,324.00 | 373,324.00 | 100.00% |
| 合计 | 22,583,278.18 | 5,128,871.79 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 其他组合 | 1,169,700,648.30 | 0.00 | 0.00% |
| 合计 | 1,169,700,648.30 | 0.00 | |

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 | 2,342,801.22 | | 3,688,307.26 | 6,031,108.48 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 3,102,736.73 | | 8,914,273.15 | 12,017,009.88 |
| 本期转回 | 316,666.16 | | | 316,666.16 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 5,128,871.79 | | 12,602,580.41 | 17,731,452.20 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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 | |
| 其他应收款坏账准备 | 6,031,108.48 | 12,017,009.88 | 316,666.16 | | | 17,731,452.20 |
| 合计 | 6,031,108.48 | 12,017,009.88 | 316,666.16 | | | 17,731,452.20 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 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 |
|----------------|-------|------------------|--------------------------|------------------|----------|
| 深圳文科文旅产业有限公司 | 往来款 | 570,497,594.52 | 1年以内、1-2年 | 47.24% | |
| 哈密市文科基础建设有限公司 | 往来款 | 174,150,188.52 | 1年以内、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上 | 14.42% | |
| 武汉学知修远教育科技有限公司 | 往来款 | 125,981,575.04 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 10.43% | |
| 昆明建顺商业管理有限公司 | 往来款 | 100,028,467.00 | 1年以内 | 8.28% | |
| 通城文隽生态投资建设有限公司 | 往来款 | 100,024,098.22 | 1年以内、1-2年、2-3年、3-4年 | 8.28% | |
| 合计 | | 1,070,681,923.30 | | 88.65% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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 | 568,590,656.20 | | 568,590,656.20 | 567,790,656.20 | | 567,790,656.20 |
| 对联营、合营企业投资 | 14,301,863.30 | | 14,301,863.30 | 14,638,744.61 | | 14,638,744.61 |
| 合计 | 582,892,519.50 | | 582,892,519.50 | 582,429,400.81 | | 582,429,400.81 |

(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 | | |
| 深圳文科生态环境有限公司 | 7,614,955.20 | | | | | | 7,614,955.20 | |
| 武汉学知修远教育科技有限公司 | 230,000,000.00 | | | | | | 230,000,000.00 | |
| 深圳文科生态投资有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 哈密市文科基础建设有限公司 | 61,000,000.00 | | | | | | 61,000,000.00 | |
| 深圳文科文旅产业有限公司 | 1,900,000.00 | | | | | | 1,900,000.00 | |
| 通城文隽生态投资建设有限公司 | 112,275,700.00 | | | | | | 112,275,700.00 | |
| 青岛文科生态建设开发有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| 广东建晟绿色能源有限公司 | 65,000,000.00 | | | | | | 65,000,000.00 | |
| 深圳文科绿色工程有限公司 | 20,000,001.00 | | | | | | 20,000,001.00 | |
| 潮州市文信生态科技有限公司 | 0.00 | | 800,000.00 | | | | 800,000.00 | |
| 合计 | 567,790,656.20 | | 800,000.00 | | | | 568,590,656.20 | |

| | | | | | | |
|--|-------|--|---|--|--|-------|
| | 56.20 | | 0 | | | 56.20 |
|--|-------|--|---|--|--|-------|

(2) 对联营、合营企业投资

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 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东花博生态产业有限公司 | 14,638,744.61 | | | | 1,712,439.33 | | | 2,400,000.00 | | | 13,951,183.94 | |
| 巴中两山新材料有限公司 | | | 300,000.00 | | 50,679.36 | | | | | | 350,679.36 | |
| 小计 | 14,638,744.61 | | 300,000.00 | | 1,763,118.69 | | | 2,400,000.00 | | | 14,301,863.30 | |
| 合计 | 14,638,744.61 | | 300,000.00 | | 1,763,118.69 | | | 2,400,000.00 | | | 14,301,863.30 | |

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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 | 332,054,194.73 | 395,538,709.22 | 545,682,785.54 | 525,333,511.79 |
| 其他业务 | 7,207,574.14 | 438,808.49 | 33,515,021.26 | |
| 合计 | 339,261,768.87 | 395,977,517.71 | 579,197,806.80 | 525,333,511.79 |

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 | | 生态工程 | | 景观设计 | | 园林养护 | | 其他业务收入 | | 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 | 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： | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | 3,958,359.16 | 438,808.49 | 3,958,359.16 | 438,808.49 |
| 在某一时段内确认 | | | | | 309,459,983.16 | 354,132,724.33 | 9,211,714.85 | 32,565,933.18 | 13,382,496.72 | 8,840,051.71 | 3,249,214.98 | | 335,303,409.71 | 395,538,709.22 |
| 按合同同期 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|----------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| 限分 类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 按销 售渠 道分 类 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 309, 459, 983. 16 | 354, 132, 724. 33 | 9, 21 1, 71 4. 85 | 32, 5 65, 9 33. 1 8 | 13, 3 82, 4 96. 7 2 | 8, 84 0, 05 1. 71 | 7, 20 7, 57 4. 14 | 438, 808. 49 | 339, 261, 768. 87 | 395, 977, 517. 71 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,359,773,068.29 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

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 | 1,763,118.69 | 2,426,736.13 |
| 债务重组损益 | 759,229.86 | 10,539,756.72 |
| 合计 | 2,522,348.55 | 12,966,492.85 |

6、其他

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 | 2,420,025.30 | |
| 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） | 5,446,514.00 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 147,775,153.83 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 4,652,311.73 | |
| 债务重组损益 | 34,545,467.42 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -1,796,021.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 51,142,438.66 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -15,747.73 | |
| 合计 | 244,201,637.67 | -- |

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 | -267.99% | -0.47 | -0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -494.07% | -0.87 | -0.87 |

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

4、其他