

广东文科绿色科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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次半年报的董事会会议。

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、公司面临的风险和应对措施”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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 债券相关情况.....	30
第八节 财务报告	33

备查文件目录

- 一、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；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他有关资料；
- 四、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	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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
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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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（如有）	文科股份		
公司的法定代表人	李从文		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	219,564,036.40	200,431,222.14	9.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,964,090.36	11,196,982.26	-314.02%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,428,824.86	-106,348,474.55	60.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,235,906.86	-129,257,266.40	128.81%
基本每股收益（元/股）	-0.04	0.02	-300.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	0.02	-300.00%
加权平均净资产收益率	-25.78%	4.73%	-30.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,606,550,143.48	6,262,041,492.65	5.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	62,269,125.12	66,396,246.87	-6.22%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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）	1,990.37	
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）	214,410.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,233,154.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,081,996.53	
少数股东权益影响额（税后）	66,817.62	
合计	18,464,734.50	

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

（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）报告期内公司所处行业情况

2026 年上半年，公司所从事的生态环境、清洁能源及绿色服务业务所处的宏观与政策环境呈现“传统园林工程出清加速、城市更新与绿色低碳打开新场景”的分化特征。

1. 基础设施绿色升级、生态环境产业

受地方政府基建支出节奏偏谨慎、部分财政评审与回款周期拉长等因素影响，传统生态环境业务新签规模继续收缩。行业由“高周转、高垫资”转向“控风险、保现金流、优结构”，中小产能加速退出，具备国资背景、投融资能力和运营类资产的企业获得相对优势。

2026 年 5 月国务院常务会议审议通过并印发的《城市更新“十五五”规划》明确，我国城市发展进入“存量提质增效为主”阶段，重点推进城镇老旧小区改造约 11.5 万个、危旧房约 50 万套（间）、老旧街区厂区约 1500 个，以及燃气管网 20 万公里、排水管网 17.5 万公里等地下管网

重大工程；2026 年中央预算内投资安排城市更新专项 970 亿元，超长期特别国债支持地下管网 1600 亿元。在绿色低碳建设方面，统筹城市生态修复与建筑节能改造，推进黑臭水体、污染地块综合治理，新增海量口袋公园、城市绿道与改造绿地，大力推广超低能耗建筑、绿色建材与装配式施工。

上述政策为生态环境行业带来了新的发展机遇，城市更新、生态修复、口袋公园建设、绿道建设等细分领域市场需求持续释放。

2. 清洁能源产业

在“双碳”目标引领下，国家持续推进能源结构绿色低碳转型，分布式光伏、绿色能源基础设施建设等细分领域保持较快发展态势。中办、国办 2026 年 4 月印发《碳达峰碳中和综合评价考核办法》《关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见》，将分布式光伏、工商业节能、绿电消纳纳入地方与国企考核。

2026 年上半年，各地陆续出台绿色低碳发展相关规划与实施方案，碳市场建设稳步推进，绿色能源产业政策环境持续优化。公司绿色能源业务面临良好的政策机遇与市场空间。

3. 绿色服务（科教文旅、生态研学）

2026 年上半年，科教文旅及研学行业在宏观经济上呈现服务消费韧性较强但人均客单价承压的“量增价稳”分化格局，居民出游意愿维持高位、研学市场景气指数处于较高区间，消费端更趋理性并向短途微度假、品质化体验倾斜。同时中小学“春秋假”等制度落地带来结构性增量需求；政策环境则迎来全面规范化与提质升级的“强监管”周期，“十五五”规划首次对研学旅行作出专门定调，国家层面密集出台《研学旅游指导师国家职业标准》、新版《研学旅游合同（示范文本）》及《研学旅游服务要求》，地方同步推进黑白名单与专项整治，行业从粗放扩张彻底转向以安全合规、课程育人与职业资格为基石的高质量发展阶段。

（三）主营业务的经营模式

报告期内，公司主营业务的经营模式较 2025 年度未发生重大变化。经营方面，本报告期经营活动产生的现金流量净额为 3,723.59 万元，较上年同期增加 16,649.32 万元，实现了自 2021 年以来首次由负转正。该指标的显著改善，主要得益于销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 3,017.11 万元，以及购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 16,056.88 万元。上述变化反映了管理层在催收回款、降本增效及资金管控方面所做出的积极努力，公司主营业务的“造血”能力逐步恢复。

二、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著，在全国范围内打造了一系列精品工程，这些均为公司业务的可持续发展打下了良好的基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	219,564,036.40	200,431,222.14	9.55%	
营业成本	157,067,475.30	164,319,596.96	-4.41%	
销售费用	1,423,997.11	2,447,697.36	-41.82%	科教文旅板块销售费用降低所致
管理费用	46,489,472.83	57,614,680.50	-19.31%	
财务费用	72,416,062.73	72,375,966.67	0.06%	
所得税费用	497,490.86	6,816,494.11	-92.70%	递延所得税转回减少所致
研发投入	6,614,451.87	10,040,609.20	-34.12%	研发课题周期性影响较上年同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	37,235,906.86	-129,257,266.40	128.81%	销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-129,192,725.43	-257,909,058.67	49.91%	绿色能源板块投资收购活动增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	516,847,900.82	470,917,186.38	9.75%	
现金及现金等价物净增加额	424,891,078.45	83,750,861.31	407.33%	经营活动、筹资活动净流入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	219,564,036.40	100%	200,431,222.14	100%	9.55%
分行业					
生态环境	164,894,438.97	75.10%	147,386,900.17	73.53%	11.88%
科教文旅	12,629,438.57	5.75%	16,855,039.48	8.41%	-25.07%
绿色能源	42,040,158.86	19.15%	36,189,282.49	18.06%	16.17%
分产品					
生态工程	153,564,349.23	69.94%	130,440,056.59	65.07%	17.73%
景观设计	3,441,063.08	1.57%	10,638,708.58	5.31%	-67.66%
园林养护	7,889,026.66	3.59%	6,308,135.00	3.15%	25.06%
苗木销售	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
科教文旅	12,629,438.57	5.75%	16,855,039.48	8.41%	-25.07%
绿色能源	42,040,158.86	19.15%	36,189,282.49	18.06%	16.17%
分地区					
东北地区	68,649.05	0.03%	875,755.84	0.44%	-92.16%
华北地区	439,215.92	0.20%	-5,571,075.21	-2.78%	107.88%
华东地区	26,255,001.10	11.96%	7,590,600.95	3.79%	245.89%
华南地区	178,289,435.63	81.21%	177,466,014.69	88.53%	0.46%
华中地区	13,491,678.36	6.14%	21,987,768.57	10.97%	-38.64%
西北地区	880,106.72	0.40%	2,797,545.87	1.40%	-68.54%
西南地区	139,949.62	0.06%	-4,715,388.57	-2.35%	102.97%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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	164,894,438.97	123,991,279.96	24.81%	11.88%	0.29%	8.69%
绿色能源	42,040,158.86	20,338,257.49	51.62%	16.17%	-17.35%	19.62%
分产品						
生态工程	153,564,349.23	111,535,509.80	27.37%	17.73%	10.49%	4.75%
绿色能源	42,040,158.86	20,338,257.49	51.62%	16.17%	-17.35%	19.62%
分地区						
华东地区	26,255,001.10	26,007,480.45	0.94%	245.89%	256.00%	-2.81%
华南地区	178,289,435.63	115,748,723.30	35.08%	0.46%	-22.55%	19.29%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	724,325,462.35	10.96%	329,922,840.12	5.27%	5.69%	
应收账款	820,613,864.19	12.42%	865,748,973.69	13.83%	-1.41%	
合同资产	927,309,519.27	14.04%	943,627,805.38	15.07%	-1.03%	
存货	219,674,870.73	3.33%	217,437,560.77	3.47%	-0.14%	
投资性房地产	320,156,579.00	4.85%	320,156,579.00	5.11%	-0.26%	
长期股权投资	29,127,847.17	0.44%	28,411,055.44	0.45%	-0.01%	
固定资产	708,089,898.26	10.72%	718,813,057.65	11.48%	-0.76%	
在建工程	14,611,898.96	0.22%	15,239,479.99	0.24%	-0.02%	
使用权资产	94,676,718.82	1.43%	92,581,374.66	1.48%	-0.05%	
短期借款	1,168,469,568.05	17.69%	630,498,768.92	10.07%	7.62%	
合同负债	70,739,465.54	1.07%	42,665,046.01	0.68%	0.39%	
长期借款	573,821,442.22	8.69%	362,004,935.71	5.78%	2.91%	
租赁负债	88,490,624.84	1.34%	80,736,011.06	1.29%	0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、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	1, 226, 542. 65							1, 226, 542. 65
上述合计	1, 226, 542. 65							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

4、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	137, 983, 884. 21	因诉讼被冻结
其他货币资金	732, 698. 99	因冻结、保证金受限
应收账款	299, 743, 521. 00	反担保质押
长期应收款	1, 005, 001, 853. 74	反担保质押
合同资产	351, 113, 918. 79	反担保质押
固定资产	221, 531, 285. 52	拆借款及反担保抵押
无形资产	58, 166, 406. 97	拆借款及反担保抵押
投资性房地产	313, 118, 300. 00	拆借款及反担保抵押
其他非流动资产	266, 223, 251. 50	质押借款及保证金
合计	2, 653, 615, 120. 72	

六、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。

5、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总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
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	0	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	0	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 0.00 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	1.76	9,121.05	否	否

										日				
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	22,0 40	16,8 34.9 8	0	16,70 0.09	99.2 0%	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	5,20 5.02	0	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	25,0 00	25,0 00	0	25,00 0	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）项目	生产 建设	否	0	10,0 00	0	2,671 .81	26.7 2%	2024 年 05 月 08 日	0	932. 15	否	否
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	32,0 00	0	319.8 3	1.00 %	2027 年 12 月 31 日			不适 用	是
承诺投资项目小计				—	93,1 44.8 7	93,1 44.8 7	0	49,89 6.75	—	—	1.76	10,0 53.2	—	—
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				—	93,1 44.8 7	93,1 44.8 7	0	49,89 6.75	—	—	1.76	10,0 53.2	—	—
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）		（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。 （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。 （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。												
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		适用 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。												

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2026 年 6 月 30 日，公司召开了第六届董事会第十九次会议，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 2026 年 6 月 30 日止，闲置募集资金转入临时补流专户金额 43,367.80 万元，实际使用金额 0.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	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	公司公开发行可转换公司债券募集资金剩余部分，均存于募集资金专户。
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	0	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	1.00%	2027 年 12 月 31 日	0	不适用	是
合计	--	--	--	42,000	0	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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济波动风险

宏观经济环境的变化可能影响地方政府及客户的固定资产投资规模和节奏，进而影响公司业务承接和项目推进。公司将密切关注宏观经济形势变化，及时调整经营策略，优化业务结构，降低宏观经济波动对公司经营的影响。

2. 行业竞争加剧风险

随着城市更新、生态修复等政策机遇的释放，行业竞争可能进一步加剧。公司将通过提升项目质量、优化成本管控、强化品牌建设等方式，增强市场竞争力。

3. 应收账款回收风险

受行业特性影响，公司应收账款规模较大，部分账龄较长的应收账款存在回收风险。公司将加强应收账款管理，完善客户信用评估体系，加大催收力度，降低坏账风险。

4. 业务转型风险

公司正处于业务结构调整和转型升级的关键时期，绿色能源等新业务的发展存在一定的不确定性。公司将稳步推进业务转型，加强新业务的风险评估与管控，确保转型过程平稳有序。

十一、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

十二、“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、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

四、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

五、社会责任情况

无。

第五节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、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。

八、诉讼事项

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	13,951.93	不适用	重二审 结案	不适用	不适用	2025 年 06 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclos

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							ure/detail?stockCode=002775&announcementId=1223878014&orgId=9900023734&announcementTime=2025-06-14
公司因建设工程合同纠纷对邢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	2026 年 04 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?orgId=9900023734&announcementId=1225194906&announcementTime=2026-04-27
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	是	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	是	一审	不适用	不适用	2026 年 05 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1224656615&orgId=9900023734&announcementTime=2025-09-13

其他诉讼事项

☒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
本公司诉他人--系请求支付工程款、设计款等	5,808.94	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、票据纠纷等	21,693.16	是，其中涉及恒大票据案件已纳入计提预计负债的范围	不适用	不适用	不适用		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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）（以下简称“该基金”）。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 2,900 万元。该基金于 2026 年 4 月 27 日完成备案手续。

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
关于投资设立基金备案完成暨关联交易进展的公告	2026 年 04 月 30 日	巨潮资讯网

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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
0		0		0		0	0	0		
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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			10 年	否	否

柳州万润绿色能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	230	2025 年 03 月 27 日	148.19	连带责任担保、质押			10 年	否	否
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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			10 年	否	否
云梦县晟建能源开发有限公司	2024 年 04 月 12 日	845	2025 年 09 月 25 日	532.35	连带责任担保、质押			10 年	否	否
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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			10 年	否	否
广东建晟绿色能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	1,000	2026 年 03 月 17 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
广东建晟绿色能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	2,590.37	2026 年 03 月 24 日	2,590.37	连带责任担保、质押			7 年	否	否
云梦县晟建能源开发有限公司	2024 年 04 月 12 日	1,570	2026 年 02 月 05 日	1,570	连带责任担保、质押			8 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）		5,160.37				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		76,807		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		59,503.75				
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
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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			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	连带责任担保、质押			10 年	否	否
遵义汇川金旭新能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	1,000	2025 年 10 月 24 日	1,000	连带责任担保、质押			10 年	否	否

武汉学知悟达国际旅行社有限公司	2024 年 04 月 12 日	300	2026 年 05 月 07 日	100	连带责任担保			1 年	否	否
佛山建晟智充能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	320	2026 年 04 月 27 日	320	连带责任担保、质押			8 年	否	否
广东建科新能源有限公司	2024 年 04 月 12 日	450	2025 年 10 月 20 日	297	连带责任担保、质押			12 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）		717				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		5,193		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		4,840				
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）		5,877.37				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		82,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		64,343.75				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1,033.32%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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）				21,170.59						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				40,000						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				61,170.59						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

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。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、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。

十五、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	164,818,000	25.90%				-	-	64,506,000	10.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	100,000,000	15.72%				-	-	0	0.00%
3、其他内资持股	64,818,000	10.19%				-312,000	-312,000	64,506,000	10.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	64,818,000	10.19%				-312,000	-312,000	64,506,000	10.00%
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	471,430,546	74.10%				109,387,577	109,387,577	580,818,123	90.00%
1、人民币普通股	471,430,546	74.10%				109,387,577	109,387,577	580,818,123	90.00%
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	636,248,546	100.00%				9,075,577	9,075,577	645,324,123	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 2026 年上半年，因可转债转股新增无限售条件流通股 9,075,577 股。
- 2026 年 3 月，公司控股股东佛山建发持有的非公开发行股票限售股份 100,000,000 股解除限售上市流通。
- 公司原副董事长、常务副总经理吴仲起离任 6 个月后解除限售股 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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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

股份变动对公司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，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	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	100,000,000	0	0	到期解除限售	2026年3月13日
吴仲起	1,248,000	312,000	0	936,000	高管锁定股部分解除限售	不适用
合计	101,248,000	100,312,000	0	936,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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		21,183		报告期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	37.19%	240,002,970	10,000,000	0	240,002,970	不适用	0
李从文	境内自然人	13.07%	84,344,000	0	63,258,000	21,086,000	质押	73,777,901
山东昱风信息咨询有限 公司	境内非国有法 人	1.48%	9,560,714	9,560,714	0	9,560,714	不适用	0
深圳市文科控股有限公 司	境内非国有法 人	1.47%	9,509,978	-10,000,000	0	9,509,978	质押	300
付琨晶	境内自然人	0.96%	6,226,640	-1,169,500	0	6,226,640	不适用	0
深圳市泽广投资有限公 司	境内非国有法 人	0.77%	4,963,776	-3,930,103	0	4,963,776	不适用	0
周建	境内自然人	0.47%	3,065,100	197,300	0	3,065,100	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.37%	2,358,917	1,481,927	0	2,358,917	不适用	0
北京盈帆资产管理有限 公司—盈帆花友稳健 1 期私募证券投资基金	其他	0.34%	2,200,000	2,200,000	0	2,200,000	不适用	0
赵喜文	境内自然人	0.31%	1,994,300	94,800	0	1,994,300	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 11)		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	240,002,970	人民币普通股	240,002,970
李从文	21,086,000	人民币普通股	21,086,000
山东昱风信息咨询有限公司	9,560,714	人民币普通股	9,560,714
深圳市文科控股有限公司	9,509,978	人民币普通股	9,509,978
付琨晶	6,226,640	人民币普通股	6,226,640
深圳市泽广投资有限公司	4,963,776	人民币普通股	4,963,776
周建	3,065,100	人民币普通股	3,065,100
高盛公司有限责任公司	2,358,917	人民币普通股	2,358,917
北京盈帆资产管理有限公司－盈帆花友稳健1期私募证券投资基金	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
赵喜文	1,994,300	人民币普通股	1,994,300
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒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。

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。

六、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		6,354			
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	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	368,067	36,806,700.00	4.79%
2	上海合晟资产管理股份有限公司－合晟同晖 7 号私募证券投资基金	其他	354,558	35,455,800.00	4.62%
3	胡幼治	境内自然人	338,260	33,826,000.00	4.40%
4	易方达基金－北京石头创新科技有限公司－易	其他	307,500	30,750,000.00	4.00%

	方达基金石头创新科技单一资产管理计划				
5	易方达基金—南京银行—易方达基金鸿鹤 1 号集合资产管理计划	其他	281,770	28,177,000.00	3.67%
6	海南致衍私募基金管理合伙企业（有限合伙）—致衍梧桐树 2 号私募证券投资基金	其他	173,200	17,320,000.00	2.25%
7	上海务聚投资管理合伙企业（有限合伙）—务聚安心投资 5 号私募证券投资基金	其他	155,000	15,500,000.00	2.02%
8	中国银行股份有限公司—广发集嘉债券型证券投资基金	其他	149,510	14,951,000.00	1.95%
9	山东昱风信息咨询有限公司	境内非国有法人	141,970	14,197,000.00	1.85%
10	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	126,785	12,678,500.00	1.65%

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	803,729,700.00	35,590,000.00	0.00	0.00	768,139,700.00

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	181,858,300	42,149,655	8.22%	768,139,700	80.86%

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	3.92
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	3.92
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	3.92
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	3.92
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	3.92
文科转债	2026 年 05 月 19 日	3.92	2026 年 05 月 19 日	公司董事会决定将“文科转债”的转股价格向下修正	3.92

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六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标。

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润	报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润亏损 23,964,090.36 元，占上年末净资产的 36.09%	报告期内公司非经常性损益下降	报告期亏损不会影响公司的正常生产经营和偿还到期债务

六、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	0.56	0.5	12.00%
资产负债率	98.68%	98.52%	0.16%
速动比率	0.34	0.27	25.93%
	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	-4,242.88	-10,634.85	60.10%
EBITDA 全部债务比	0.86%	1.68%	-0.82%
利息保障倍数	0.65	1.26	-48.41%
现金利息保障倍数	1.33	-6.31	-121.09%
EBITDA 利息保障倍数	0.78	1.45	-46.21%
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

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东文科绿色科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	724,325,462.35	329,922,840.12
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	787,029.77	
应收账款	820,613,864.19	865,748,973.69
应收款项融资		
预付款项	68,888,157.35	36,828,764.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,618,403.10	44,125,881.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	219,674,870.73	217,437,560.77
其中：数据资源		
合同资产	927,309,519.27	943,627,805.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,248,666.85	82,733,230.71
流动资产合计	2,878,465,973.61	2,520,425,056.75
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	1,022,571,810.15	1,017,926,257.95
长期股权投资	29,127,847.17	28,411,055.44
其他权益工具投资	15,396,800.00	16,971,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	320,156,579.00	320,156,579.00

固定资产	708,089,898.26	718,813,057.65
在建工程	14,611,898.96	15,239,479.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,676,718.82	92,581,374.66
无形资产	61,950,308.58	64,888,769.11
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	44,063,413.34	44,063,413.34
长期待摊费用	102,283,073.68	99,930,623.44
递延所得税资产	377,900,903.94	377,617,595.30
其他非流动资产	937,254,917.97	945,016,430.02
非流动资产合计	3,728,084,169.87	3,741,616,435.90
资产总计	6,606,550,143.48	6,262,041,492.65
流动负债：		
短期借款	1,168,469,568.05	630,498,768.92
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	200,000.00	3,540,231.48
应付账款	1,484,709,907.78	1,709,629,853.98
预收款项		
合同负债	70,739,465.54	42,665,046.01
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,712,348.88	16,077,833.19
应交税费	4,945,352.82	7,309,851.06
其他应付款	997,917,574.18	999,165,124.31
其中：应付利息		
应付股利	2,635,308.20	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	1,267,757,901.96	1,497,642,804.65
其他流动负债	102,519,551.88	110,877,542.77
流动负债合计	5,109,971,671.09	5,017,407,056.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	573,821,442.22	362,004,935.71
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	88,490,624.84	80,736,011.06
长期应付款	678,739,619.77	657,395,388.93
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,001,521.79	3,435,439.01
递延收益		
递延所得税负债	2,355,250.67	2,355,250.67
其他非流动负债	64,651,182.72	45,741,941.18
非流动负债合计	1,409,059,642.01	1,151,668,966.56
负债合计	6,519,031,313.10	6,169,076,022.93
所有者权益：		

股本	645,324,123.00	636,248,546.00
其他权益工具	85,317,584.25	105,826,566.73
其中：优先股		
永续债		15,410,000.00
资本公积	1,385,932,445.50	1,354,452,407.64
减：库存股		
其他综合收益	-4,339,021.68	-6,153,285.30
专项储备	1,761,421.70	772,783.15
盈余公积	147,912,423.45	147,912,423.45
一般风险准备		
未分配利润	-2,199,639,851.10	-2,172,663,194.80
归属于母公司所有者权益合计	62,269,125.12	66,396,246.87
少数股东权益	25,249,705.26	26,569,222.85
所有者权益合计	87,518,830.38	92,965,469.72
负债和所有者权益总计	6,606,550,143.48	6,262,041,492.65

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	204,487,590.62	254,265,807.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,535.87	
应收账款	774,604,141.76	819,596,579.82
应收款项融资		
预付款项	76,036,233.57	22,168,310.76
其他应收款	1,421,889,018.43	1,190,013,188.95
其中：应收利息		
应收股利		
存货	192,682,801.83	166,536,929.19
其中：数据资源		
合同资产	770,678,573.60	781,049,023.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,465,825.10	3,794,609.01
流动资产合计	3,443,860,720.78	3,237,424,448.74
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	813,303,681.93	803,381,729.73
长期股权投资	583,609,311.23	582,892,519.50
其他权益工具投资	15,396,800.00	15,396,800.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,834,300.00	8,834,300.00
固定资产	225,780,215.44	228,984,851.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,090,487.49	5,488,508.62
无形资产	60,861,464.72	63,736,990.82
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	25,876,762.00	22,479,055.78
递延所得税资产	374,142,829.17	377,802,659.40
其他非流动资产	355,286,786.99	438,358,599.01
非流动资产合计	2,467,182,638.97	2,547,356,014.58
资产总计	5,911,043,359.75	5,784,780,463.32
流动负债：		
短期借款	1,142,466,534.72	620,489,296.70
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,204,137,425.92	1,291,215,832.19
预收款项		
合同负债	57,958,093.31	38,571,602.45
应付职工薪酬	9,515,282.30	10,336,749.39
应交税费	595,417.91	2,159,066.23
其他应付款	1,102,753,050.81	1,297,993,233.47
其中：应付利息		
应付股利	1,001,649.99	30,605.97
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,246,675,338.39	1,411,596,556.94
其他流动负债	98,740,365.58	106,514,879.95
流动负债合计	4,862,841,508.94	4,778,877,217.32
非流动负债：		
长期借款	222,394,389.48	49,790,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,181,909.32	3,857,484.25
长期应付款	353,913,244.77	468,683,895.85
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,001,521.79	3,435,439.01
递延收益		
递延所得税负债	569,069.93	569,069.93
其他非流动负债	99,937,777.57	99,990,036.26
非流动负债合计	680,997,912.86	626,325,925.30
负债合计	5,543,839,421.80	5,405,203,142.62
所有者权益：		
股本	645,324,123.00	636,248,546.00
其他权益工具	85,317,584.25	105,826,566.73
其中：优先股		
永续债		15,410,000.00
资本公积	1,387,717,096.72	1,356,237,058.86
减：库存股		
其他综合收益	7,225,293.49	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	-1,906,292,582.96	-1,873,872,567.83
所有者权益合计	367,203,937.95	379,577,320.70
负债和所有者权益总计	5,911,043,359.75	5,784,780,463.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	219,564,036.40	200,431,222.14
其中：营业收入	219,564,036.40	200,431,222.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	286,599,815.56	309,232,919.64
其中：营业成本	157,067,475.30	164,319,596.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,588,355.72	2,434,368.95
销售费用	1,423,997.11	2,447,697.36
管理费用	46,489,472.83	57,614,680.50
研发费用	6,614,451.87	10,040,609.20
财务费用	72,416,062.73	72,375,966.67
其中：利息费用	71,372,845.43	72,615,730.91
利息收入	941,565.37	886,988.39
加：其他收益	104,097.99	5,066,420.46
投资收益（损失以“—”号填列）	915,302.81	566,728.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	915,302.81	566,728.36
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）	0.00	-7,006,932.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	48,366,652.01	7,509,943.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-17,385,033.70	38,441,064.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）	211,410.79	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-34,823,349.26	-64,224,472.95
加：营业外收入	10,441,467.01	83,787,291.08
减：营业外支出	404,126.32	1,598,026.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,786,008.57	17,964,791.38
减：所得税费用	497,490.86	6,816,494.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,283,499.43	11,148,297.27
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,283,499.43	11,148,297.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,964,090.36	11,196,982.26
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,319,409.07	-48,684.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-25,283,499.43	11,148,297.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-23,964,090.36	11,196,982.26
归属于少数股东的综合收益总额	-1,319,409.07	-48,684.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.02
（二）稀释每股收益	-0.04	0.02

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	164,930,476.86	148,196,898.15
减：营业成本	123,921,538.92	123,632,865.35
税金及附加	1,160,413.52	975,765.19
销售费用		
管理费用	33,378,438.31	37,569,831.96
研发费用	5,669,242.30	9,732,125.01
财务费用	70,621,071.17	65,564,307.29
其中：利息费用	70,589,166.48	65,392,339.46
利息收入	844,806.60	355,793.03
加：其他收益	3,275,540.50	5,027,256.37
投资收益（损失以“—”号填列）	916,791.73	566,784.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	916,791.73	566,784.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	-7,006,932.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	48,156,860.81	7,327,298.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-19,183,977.08	35,898,374.59
资产处置收益（损失以“—”号填列）	211,410.79	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-36,443,600.61	-47,465,215.34
加：营业外收入	9,584,606.15	82,816,509.36
减：营业外支出	65,534.91	1,537,614.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-26,924,529.37	33,813,679.52
减：所得税费用	4,057,919.82	6,603,061.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,982,449.19	27,210,617.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-30,982,449.19	27,210,617.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-30,982,449.19	27,210,617.85
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	392,347,456.59	362,176,387.61
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	6,642.60	4,081.51
收到其他与经营活动有关的现金	81,139,642.86	129,686,673.22
经营活动现金流入小计	473,493,742.05	491,867,142.34
购买商品、接受劳务支付的现金	310,813,940.59	471,382,691.72
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	56,658,809.59	63,025,986.51
支付的各项税费	14,491,829.88	13,267,756.69
支付其他与经营活动有关的现金	54,293,255.13	73,447,973.82
经营活动现金流出小计	436,257,835.19	621,124,408.74
经营活动产生的现金流量净额	37,235,906.86	-129,257,266.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	513.08	
取得投资收益收到的现金	1,200,000.00	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	62,072.70	7,123.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,575,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,837,585.78	2,407,123.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,721,146.41	260,316,168.56
投资支付的现金	3,388,592.98	
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		14.00

支付其他与投资活动有关的现金	31,920,571.82	
投资活动现金流出小计	132,030,311.21	260,316,182.56
投资活动产生的现金流量净额	-129,192,725.43	-257,909,058.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,985,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	1,049,780,007.02	765,989,334.26
收到其他与筹资活动有关的现金	651,110,473.70	873,432,425.23
筹资活动现金流入小计	1,700,890,480.72	1,641,406,759.49
偿还债务支付的现金	424,076,295.32	356,067,508.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,397,661.62	20,404,689.65
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	731,568,622.96	794,017,375.17
筹资活动现金流出小计	1,184,042,579.90	1,170,489,573.11
筹资活动产生的现金流量净额	516,847,900.82	470,917,186.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3.80	
五、现金及现金等价物净增加额	424,891,078.45	83,750,861.31
加：期初现金及现金等价物余额	160,717,800.70	228,679,385.13
六、期末现金及现金等价物余额	585,608,879.15	312,430,246.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	262,127,702.65	247,216,400.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,032,550,740.78	1,367,838,843.00
经营活动现金流入小计	1,294,678,443.43	1,615,055,243.53
购买商品、接受劳务支付的现金	281,628,655.78	351,841,016.34
支付给职工以及为职工支付的现金	43,628,782.55	47,202,768.26
支付的各项税费	11,749,324.58	11,073,177.61
支付其他与经营活动有关的现金	1,139,327,363.42	1,472,947,796.63
经营活动现金流出小计	1,476,334,126.33	1,883,064,758.84
经营活动产生的现金流量净额	-181,655,682.90	-268,009,515.31
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	1,200,000.00	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	62,072.70	7,123.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,262,072.70	2,407,123.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,380,395.51	68,985,950.54
投资支付的现金	1,000,000.00	800,000.00
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		
投资活动现金流出小计	11,380,395.51	69,785,950.54
投资活动产生的现金流量净额	-10,118,322.81	-67,378,826.65
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	974,436,469.07	724,859,334.26
收到其他与筹资活动有关的现金	315,859,864.63	832,642,425.23
筹资活动现金流入小计	1,290,296,333.70	1,557,501,759.49
偿还债务支付的现金	391,711,666.67	333,082,868.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,693,655.97	13,350,331.63

支付其他与筹资活动有关的现金	710,437,344.41	789,442,523.83
筹资活动现金流出小计	1,122,842,667.05	1,135,875,724.17
筹资活动产生的现金流量净额	167,453,666.65	421,626,035.32
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	-24,320,339.06	86,237,693.36
加：期初现金及现金等价物余额	90,202,721.30	112,427,241.08
六、期末现金及现金等价物余额	65,882,382.24	198,664,934.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	636,248,546.00		15,410,000.00	90,416,566.73	1,354,452,407.64		-6,153,285.30	772,783.15	147,912,423.45		-2,172,663,194.80		66,396,246.87	26,569,222.85	92,965,469.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	636,248,546.00		15,410,000.00	90,416,566.73	1,354,452,407.64		-6,153,285.30	772,783.15	147,912,423.45		-2,172,663,194.80		66,396,246.87	26,569,222.85	92,965,469.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,075,577.00		15,410,000.00	5,098,982.48	31,480,037.86		1,814,263.62	988,638.55			26,976,656.30		4,127,121.75	1,319,517.59	5,446,639.34
（一）综合收益总额											-23,964,090.36		23,964,090.36	-1,319,409.07	-25,283,499.43
（二）所有者投入和减少资本	9,075,577.00		15,410,000.00	5,098,982.48	31,480,037.86		1,814,263.62						21,860,896.00	-108.52	21,860,787.48

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,075,577.00		-15,410,000.00	-5,098,982.48									-11,433,405.48		-11,433,405.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					31,480,037.86		1,814,263.62						33,294,301.48	-108.52	33,294,192.96
（三）利润分配											-3,012,565.94		-3,012,565.94		-3,012,565.94
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											-3,012,565.94		-3,012,565.94		-3,012,565.94
（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								988,638.55					988,638.55		988,638.55
1. 本期提								988					988		988,6

取								,63 8.5 5					,63 8.5 5		38.55
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	645,324 ,123.00		0.00	85,317,584 .25	1,385,932 ,445.50		- 4,339 ,021. 68	1,761, 421 .70	147 ,912,4 23. 45		- 2,199, 639 ,85 1.1 0		62, 269 ,12 5.1 2	25,24 9,705 .26	87,518,830 .38

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	603, 35 5, 046. 00		15, 41 0, 000 . 00	109, 9 66, 15 5. 63	1, 223, 79 4, 989. 40		- 6, 412, 4 52. 27	238, 3 41. 93	147 , 91 2, 4 23. 45		- 1, 8 82, 180 , 66 4. 1 1		212 , 08 3, 8 40. 03	33, 833 , 14 9. 9 7	245 , 91 6, 9 90. 00
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	603, 35 5, 046. 00		15, 41 0, 000 . 00	109, 9 66, 15 5. 63	1, 223, 79 4, 989. 40		- 6, 412, 4 52. 27	238, 3 41. 93	147 , 91 2, 4 23. 45		- 1, 8 82, 180 , 66 4. 1 1		212 , 08 3, 8 40. 03	33, 833 , 14 9. 9 7	245 , 91 6, 9 90. 00
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	4, 380, 426. 00			- 2, 292 , 072. 42	17, 103, 6 11. 82		1, 085, 3 73. 77	592, 7 03. 29			10, 669 , 70 5. 7 8		31, 539 , 74 8. 2 4	1, 9 92, 587 . 16	33, 532 , 33 5. 4 0
（一）综合 收益总额							1, 085, 3 73. 77				11, 196 , 98 2. 2 6		12, 282 , 35 6. 0 3	- 48, 684 . 99	12, 233 , 67 1. 0 4
（二）所有 者投入和减少 资本	4, 380, 426. 00			- 2, 292 , 072. 42	17, 103, 6 11. 82								19, 191 , 96 5. 4	2, 0 41, 272 . 15	21, 233 , 23 7. 5

													0		5
1. 所有者投入的普通股														2,041,272.15	2,041,272.15
2. 其他权益工具持有者投入资本				-2,292,072.42	17,103,597.82								14,811,525.40		14,811,525.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	4,380,426.00				14.00								4,380,440.00		4,380,440.00
(三) 利润分配											-527,276.48		-527,276.48		-527,276.48
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											-527,276.48		-527,276.48		-527,276.48
(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								592,703.29					592,703.29		592,703.29
1. 本期提								592,7					592		592

取								03.29						,70 3.2 9		,70 3.2 9
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	607,735,472.00		15,410,000.00	107,674,083.21	1,240,898,601.22		-5,327,078.50	831,045.22	147,912,423.45		-1,871,510,958.33		243,623,588.27	35,825,737.13		279,449,325.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	636,248,546.00		15,410,000.00	90,416,566.73	1,356,237,058.86		7,225,293.49		147,912,423.45	-1,873,872,567.83		379,577,320.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	636,248,546.00		15,410,000.00	90,416,566.73	1,356,237,058.86		7,225,293.49		147,912,423.45	-1,873,872,567.83		379,577,320.70
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	9,075,577.00		-15,410,000.00	-5,098,982.48	31,480,037.86					-32,420,015.13		-12,373,382.75
（一）综合收益总额										-30,982,449.19		-30,982,449.19
（二）所有者投入和减少资本	9,075,577.00		-15,410,000.00	5,098,982.48	31,480,037.86							20,046,632.38
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	5,098,982.48								-20,508,982.48

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	9,075,577.00				31,480,037.86							40,555,614.86
（三）利润分配										-1,080,850.46		-1,080,850.46
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-1,080,850.46		-1,080,850.46
（四）所有者权益内部结转										-356,715.48		-356,715.48
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										-356,715.48		-356,715.48
（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	645,324,123.00		0.00	85,317,584.25	1,387,717,096.72		7,225,293.49		147,912,423.45	-1,906,292,582.96		367,203,937.95

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	603,355,046.00		15,41	109,9	1,225				147,9	-		464,26

末余额			0,000 .00	66,15 5.63	,579, 640.6 2				12,42 3.45	1,637 ,959, 941.7 0		3,324. 00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	603,355,046.00		15,41 0,000 .00	109,9 66,15 5.63	1,225 ,579, 640.6 2				147,9 12,42 3.45	- 1,637 ,959, 941.7 0		464,26 3,324. 00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	4,380,426.00			- 2,292 ,072. 42	17,10 3,597 .82		1,143 ,155. 67			26,68 3,341 .37		47,018 ,448.4 4
（一）综合收益总额							1,143 ,155. 67			27,21 0,617 .85		28,353 ,773.5 2
（二）所有者投入和减少资本	4,380,426.00			- 2,292 ,072. 42	17,10 3,597 .82							19,191 ,951.4 0
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 2,292 ,072. 42	17,10 3,597 .82							14,811 ,525.4 0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	4,380,426.00											4,380, 426.00
（三）利润分配										- 527,2 76.48		- 527,27 6.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										- 527,2 76.48		- 527,27 6.48
（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	607,735,472.00		15,410,000.00	107,674,083.21	1,242,683,238.44		1,143,155.67		147,912,423.45	-1,611,276,600.33		511,281,772.44

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 645,324,123 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 2026 年 6 月 30 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 08 月 27 日经本公司董事会决议批准报出。

6、合并范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 82 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本公司报告期内纳入合并范围子公司增加 0 户，减少 2 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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、绿色能源业务。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 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年上半年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
商业承兑汇票	承兑人为企业

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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额计量减值损失。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、合同履约成本等，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、冠根比。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。按以往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，应分别判断是否属于“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
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
电子及办公设备	年限平均法	5 年	5	19
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”。

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

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。

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。

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。

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中其一在本集团内，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》中的“土木工程建筑业务”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五、11 “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（详见本附注五中关于相关资产、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

(3) 2026 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的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
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	5%、15%、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
广东文科绿色科技股份有限公司	15%
潮州市文信生态科技有限公司	5%
四川文科生态环境建设有限公司	5%

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。2026年上半年，公司子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
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
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	840.35	580.35
银行存款	723,591,917.67	323,912,828.39
其他货币资金	732,704.33	6,009,431.38
合计	724,325,462.35	329,922,840.12

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	787,029.77	0.00
商业承兑票据		0.00
		0.00
合计	787,029.77	

(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的应收票据	849,648.90	100.00%	62,619.13	7.37%	787,029.77	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
其他单位	849,648.90	100.00%	62,619.13	7.37%	787,029.77	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	849,648.90	100.00%	62,619.13	7.37%	787,029.77	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他单位	849,648.90	62,619.13	7.37%
合计	849,648.90	62,619.13	

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	0.00	62,619.13				62,619.13
合计	0.00	62,619.13				62,619.13

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）	332,270,669.85	270,635,640.24
1 至 2 年	228,342,538.38	220,902,488.25
2 至 3 年	186,709,262.29	308,003,781.56
3 年以上	1,922,634,211.20	1,945,861,310.36
3 至 4 年	313,430,191.65	128,364,405.82
4 至 5 年	1,040,200,776.31	822,328,870.93
5 年以上	569,003,243.24	995,168,033.61
合计	2,669,956,681.72	2,745,403,220.41

(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	2,011,301,310.63	75.33%	1,633,893,152.68	81.24%	377,408,157.95	2,015,759,573.04	73.42%	1,637,227,342.80	81.22%	378,532,230.24
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	658,655,371.09	24.67%	215,449,664.85	32.71%	443,205,706.24	729,643,647.37	26.58%	242,426,903.92	33.23%	487,216,743.45
其中：										
账龄组合	658,655,371.09	24.67%	215,449,664.85	32.71%	443,205,706.24	729,643,647.37	26.58%	242,426,903.92	33.23%	487,216,743.45
合计	2,669,956,681.72	100.00%	1,849,342,817.53	69.26%	820,613,864.19	2,745,403,220.41	100.00%	1,879,654,246.72	68.47%	865,748,973.69

按单项计提坏账准备类别名称：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	1,892,661,151.18	1,514,128,920.94	1,887,040,789.77	1,509,632,631.82	80.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	1,892,661,151.18	1,514,128,920.94	1,887,040,789.77	1,509,632,631.82		

按单项计提坏账准备类别名称：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	56,611,640.09	56,611,640.09	57,212,698.02	57,212,698.02	100.00%	债务人经营困难延迟付款
其他	66,486,781.77	66,486,781.77	66,391,128.50	66,391,128.50	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	123,098,421.86	123,098,421.86	123,603,826.52	123,603,826.52		

按组合计提坏账准备类别名称：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	140,880,407.36	4,930,814.26	3.50%
1-2 年	67,115,549.27	4,698,088.45	7.00%
2-3 年	6,462,780.41	678,591.94	10.50%
3-4 年	22,685,514.14	2,769,997.23	14.00%
4-5 年	208,119,176.31	104,059,588.16	50.00%
5 年以上	41,750,311.54	41,750,311.54	100.00%
合计	487,013,739.03	158,887,391.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	78,594,389.71	5,792,406.52	7.37%
1-2 年	31,406,178.44	5,323,347.25	16.95%
2-3 年	16,291,091.54	6,301,394.21	38.68%
3-4 年	10,113,111.59	4,705,066.66	46.10%
4-5 年	5,201,058.36	4,404,256.21	84.68%
5 年以上	30,035,802.41	30,035,802.41	100.00%
合计	171,641,632.05	56,562,273.26	

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	1,637,227,342.80		3,334,190.12			1,633,893,152.68
账龄组合	242,426,903.92		26,977,239.07			215,449,664.85
合计	1,879,654,246.72		30,311,429.19			1,849,342,817.53

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
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
绥阳诚达工业投资开发（集团）有限责任公司	227,212,849.23	105,507,925.26	332,720,774.49	8.16%	122,940,872.26
巴东县神农投资开发有限公司	98,000.00	187,235,788.86	187,333,788.86	4.60%	6,651,252.61
惠安惠达站场经营有限责任公司	1,626,290.28	90,164,181.02	91,790,471.30	2.25%	2,634,201.08

青岛城阳开投工程有限公司	3,684,237.90	84,798,902.44	88,483,140.34	2.17%	3,125,808.99
安徽省引江济淮集团有限公司	34,467,545.00	39,091,926.61	73,559,471.61	1.80%	2,961,417.91
合计	267,088,922.41	506,798,724.19	773,887,646.60	18.98%	138,313,552.85

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	1,406,308,647.67	478,999,128.40	927,309,519.27	1,404,629,408.52	461,001,603.14	943,627,805.38
合计	1,406,308,647.67	478,999,128.40	927,309,519.27	1,404,629,408.52	461,001,603.14	943,627,805.38

(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	450,890,756.41	32.06%	360,712,605.13	80.00%	90,178,151.28	453,320,261.21	32.27%	362,656,208.97	80.00%	90,664,052.24
其中：										
按组合计提坏账准备	955,417,891.26	67.94%	118,286,523.27	12.38%	837,131,367.99	951,309,147.31	67.73%	98,345,394.17	10.34%	852,963,753.14
其中：										
账龄组合	955,417,891.26	67.94%	118,286,523.27	12.38%	837,131,367.99	951,309,147.31	67.73%	98,345,394.17	10.34%	852,963,753.14
合计	1,406,308,647.67	100.00%	478,999,128.40	34.06%	927,309,519.27	1,404,629,408.52	100.00%	461,001,603.14	32.82%	943,627,805.38

按单项计提坏账准备类别名称：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	453,320,261.21	362,656,208.97	450,890,756.41	360,712,605.13	80.00%	已完工未结算资产预计损失
合计	453,320,261.21	362,656,208.97	450,890,756.41	360,712,605.13		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他项目	955,417,891.25	118,286,523.27	12.38%
合计	955,417,891.25	118,286,523.27	

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	本期转销/核销	原因
单项计提		1,943,603.84		
按组合计提	19,941,129.10			
合计	19,941,129.10	1,943,603.84		

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					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）	
2026 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	40,618,403.10	44,125,881.81
合计	40,618,403.10	44,125,881.81

(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	23,063,124.45	24,122,347.18
备用金	7,334,623.15	3,948,257.79

往来款	26,861,394.94	29,604,287.05
押金	2,372,764.27	4,761,610.29
合计	59,631,906.81	62,436,502.31

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）	34,163,626.28	21,317,694.88
1 至 2 年	2,993,173.49	10,826,251.88
2 至 3 年	9,215,116.35	17,893,086.83
3 年以上	13,259,990.69	12,399,468.72
3 至 4 年	939,094.82	1,014,374.95
4 至 5 年	531,714.69	456,474.00
5 年以上	11,789,181.18	10,928,619.77
合计	59,631,906.81	62,436,502.31

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	25.93%	12,602,580.41	81.51%	2,858,134.26	15,460,714.67	24.76%	12,602,580.41	81.51%	2,858,134.26
其中：										
按组合计提坏账准备	44,171,192.14	74.07%	6,410,923.30	14.51%	37,760,268.84	46,975,787.64	75.24%	5,708,040.09	12.15%	41,267,747.55
其中：										
账龄组合	22,509,345.12	37.75%	6,410,923.30	28.48%	16,098,421.82	27,286,125.99	43.70%	5,708,040.09	20.92%	21,578,085.90
其他组合	21,661,847.02	36.33%	0.00	0.00%	21,661,847.02	19,689,661.65	31.54%			19,689,661.65
合计	59,631,906.81	100.00%	19,013,503.71	31.88%	40,618,403.10	62,436,502.31	100.00%	18,310,620.50	29.33%	44,125,881.81

按单项计提坏账准备类别名称：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	54,985.30	54,985.30	100.00%	债务人经营困难延迟付款
魏玉东	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	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	8,914,273.15	8,914,273.15	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	9,744,446.15	9,744,446.15	9,269,258.45	9,269,258.45		

按单项计提坏账准备类别名称：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类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,027,116.79	370,498.51	7.37%
1-2 年	5,099,000.45	864,280.58	16.95%
2-3 年	11,350,003.05	4,390,181.18	38.68%
3-4 年	466,237.08	218,975.28	46.10%
4-5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	566,987.75	566,987.75	100.00%
合计	22,509,345.12	6,410,923.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	21,661,847.02	0.00	0.00%
合计	21,661,847.02	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）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,708,040.09		12,602,580.41	18,310,620.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,178,070.91			1,178,070.91
本期核销			475,187.70	475,187.70
2026 年 6 月 30 日余额	6,886,111.00		12,127,392.71	19,013,503.71

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	18,310,620.50	1,178,070.91		475,187.70		19,013,503.71
合计	18,310,620.50	1,178,070.91		475,187.70		19,013,503.71

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
保证金	175,187.70
往来款	300,000.00

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	14.95%	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	9.59%	2,858,134.26
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	4.19%	0.00
苍溪县城乡建设投资有限公司	保证金	2,161,800.00	5 年以上	3.63%	0.00
天津信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.35%	0.00
合计		21,292,341.67		35.71%	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	58,213,881.01	84.50%	27,637,012.41	75.04%
1 至 2 年	6,674,939.70	9.69%	3,406,915.38	9.25%
2 至 3 年	1,358,063.93	1.97%	2,003,715.10	5.44%
3 年以上	2,641,272.71	3.83%	3,781,121.38	10.27%
合计	68,888,157.35		36,828,764.27	

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（%）
鹏城永旭（深圳）建材供应链有限公司	2,990,585.04	4.34
四川科展新能源科技有限公司	2,454,665.29	3.56
中翰建筑材料批发（深圳）有限公司	1,226,483.42	1.78
深圳市盛丰园林绿化有限公司	1,028,190.66	1.49
上海能辉科技股份有限公司	1,000,000.00	1.45
合计	8,699,924.41	12.62

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	392,546.01		392,546.01
消耗性生物资产	39,225,536.64	4,599,610.56	34,625,926.08	39,225,536.63	4,599,610.57	34,625,926.06
合同履约成本	201,736,325.63	17,079,926.99	184,656,398.64	199,499,015.68	17,079,926.98	182,419,088.70
合计	241,354,408.28	21,679,537.55	219,674,870.73	239,117,098.32	21,679,537.55	217,437,560.77

(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	4,599,610.57					4,599,610.56
合同履约成本	17,079,926.98					17,079,926.99
合计	21,679,537.55					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	74,328,346.39	80,812,910.25
预缴企业所得税	1,920,320.46	1,920,320.46
合计	76,248,666.85	82,733,230.71

补偿性资产相关信息

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)	
2026 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)	
2026 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	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上海建为历保科技股份有限公司	15,396,800.00			346,800.00			15,396,800.00	非交易性
湖北新民教育研究院	1,575,000.00				1,575,000.00		0.00	非交易性
合计	16,971,800.00			346,800.00	1,575,000.00		15,396,800.00	

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因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

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	1,129,122,922.67	106,551,112.52	1,022,571,810.15	1,126,799,270.37	108,873,012.42	1,017,926,257.95	
合计	1,129,122,922.67	106,551,112.52	1,022,571,810.15	1,126,799,270.37	108,873,012.42	1,017,926,257.95	

(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, 129, 12 2, 922. 67	100. 0 0%	106, 551 , 112. 52	9. 44%	1, 022, 57 1, 810. 15	1, 126, 79 9, 270. 37	100. 0 0%	108, 873 , 012. 42	9. 66%	1, 017, 926, 257. 95
其中：										
公共市政融 资建设工程	1, 129, 12 2, 922. 67	100. 0 0%	106, 551 , 112. 52	9. 44%	1, 022, 57 1, 810. 15	1, 126, 79 9, 270. 37	100. 0 0%	108, 873 , 012. 42	9. 66%	1, 017, 926, 257. 95
合计	1, 129, 12 2, 922. 67	100. 0 0%	106, 551 , 112. 52	9. 44%	1, 022, 57 1, 810. 15	1, 126, 79 9, 270. 37	100. 0 0%	108, 873 , 012. 42	9. 66%	1, 017, 926, 257. 95

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公共市政融资建设工程	1,129,122,922.67	106,551,112.52	9.44%
合计	1,129,122,922.67	106,551,112.52	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	108,873,012.42			108,873,012.42
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,321,899.90			2,321,899.90
2026 年 6 月 30 日余额	106,551,112.52			106,551,112.52

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	108,873,012.42		2,321,899.90			106,551,112.52
合计	108,873,012.42		2,321,899.90			106,551,112.52

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	13,951,183.94				916,791.73			1,200,000.00			13,667,975.67	
青岛中建科融投财富管理有限责任公司	14,109,192.14										14,109,192.14	
佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00								1,000,000.00	
巴中两山新材料有限公司	350,679.36										350,679.36	
小计	28,411,055.44		1,000,000.00		916,791.73			1,200,000.00			29,127,847.17	
合计	28,411,055.44		1,000,000.00		916,791.73			1,200,000.00			29,127,847.17	

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、其他非流动金融资产

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	320,156,579.00			320,156,579.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
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
----	---------	----	------	------	--------	------------

(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	708,089,898.26	718,813,057.65
合计	708,089,898.26	718,813,057.65

(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	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
2. 本期增加金额		27,247.71			74,406.20		3,608,443.20	3,710,097.11
（1）购置		27,247.71			74,406.20			101,653.91
（2）在建工程转入							3,608,443.20	3,608,443.20
（3）企业合并增加								
3. 本期减少金额			894,645.14				581,616.30	313,028.84
（1）处置或报废			894,645.14				581,616.30	313,028.84

4. 期末余额	242,385,558.52	1,649,000.69	5,744,356.70	2,197,201.91	6,697,138.24	2,895,499.80	516,163,630.18	777,732,386.04
二、累计折旧								
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	3,014,833.38	4,163.99	161,271.80	36,051.98	117,001.89	2,919.60	11,628,860.16	14,965,102.80
(1) 计提	3,014,833.38	4,163.99	161,271.80	36,051.98	117,001.89	2,919.60	11,628,860.16	14,965,102.80
3. 本期减少金额			844,875.14					844,875.14
(1) 处置或报废			844,875.14					844,875.14
4. 期末余额	18,055,719.93	1,537,326.36	4,972,587.09	1,935,819.07	5,735,466.54	2,544,294.32	34,861,274.47	69,642,487.78
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	224,329,838.59	111,674.33	771,769.61	261,382.84	961,671.70	351,205.48	481,302,355.71	708,089,898.26
2. 期初账面价值	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) 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
----	--------

(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	442,632.54	苗场自建自用房屋
岳阳苗场综合房屋	210,031.14	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	14,611,898.96	15,239,479.99
合计	14,611,898.96	15,239,479.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东菏泽银田 4.6MW 分布式光伏发电项目	2,074,120.18		2,074,120.18	2,074,120.18		2,074,120.18
其他	12,537,778.78		12,537,778.78	13,165,359.81		13,165,359.81
合计	14,611,898.96		14,611,898.96	15,239,479.99		15,239,479.99

(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
湖南金牛化工有限公司 2.6297MW 分布式光伏发电项目	3,500,000.00	3,277,854.96				3,277,854.96	93.65%	95.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
阳江市阳东区海铤五金制品有限公司分布式光伏发电项目	5,120,000.00	3,329,350.19				3,329,350.19	65.03%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
山东菏泽银田 4.6MW 分布式光伏发电项目	17,430,000.00	2,074,120.18				2,074,120.18	11.90%	10.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
江门市兴全环保科技有限公司 0.7MW 分布式光伏项目	2,252,800.00	1,360,112.75				1,360,112.75	60.37%	90.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	28,302,800.00	10,041,438.08	0.00	0.00	0.00	10,041,438.08						

(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	61,233,029.24	30,599,524.18	10,370,281.94	102,202,835.36
2. 本期增加金额	5,834,967.43			5,834,967.43
(1) 租入	5,834,967.43			5,834,967.43
3. 本期减少金额	0.00			
4. 期末余额	67,067,996.67	30,599,524.18	10,370,281.94	108,037,802.79
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,738,903.95	754,888.53	1,127,668.22	9,621,460.70
2. 本期增加金额	3,636,309.06	103,314.21		3,739,623.27
(1) 计提	3,636,309.06	103,314.21		3,739,623.27
3. 本期减少金额	0.00			
(1) 处置				
4. 期末余额	11,375,213.01	858,202.74	1,127,668.22	13,361,083.97
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	55,692,783.66	29,741,321.44	9,242,613.72	94,676,718.82
2. 期初账面价值	53,494,125.29	29,844,635.65	9,242,613.72	92,581,374.66

(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	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	108,150,000.00	142,348.15	2,693,635.64	106,951.94	7,679,177.39	118,772,113.12
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	108,150,000.00	142,348.15	2,693,635.64	106,951.94	7,679,177.39	118,772,113.12
二、累计摊销						
1. 期初余额	47,278,153.79	117,225.91		106,951.94	6,381,012.37	53,883,344.01
2. 本期增加金额	2,705,439.24				233,021.29	2,938,460.53
(1) 计提	2,705,439.24				233,021.29	2,938,460.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	49,983,593.03	117,225.91		106,951.94	6,614,033.66	56,821,804.54
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	58,166,406.97	25,122.24	2,693,635.64	0.00	1,065,143.73	61,950,308.58
2. 期初账面价值	60,871,846.21	25,122.24	2,693,635.64	0.00	1,298,165.02	64,888,769.11

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

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(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	79,355,559.86					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	34,227,746.52					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	35,292,146.52					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包括本公司及子公司与光伏发电供电相关的固定资产等	是

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	是

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	20,500,000.00	20,500,000.00		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	15,120,000.00	15,120,000.00		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	104,381,436.39	113,701,800.00					

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	18,517,944.11	4,189,317.05	631,336.79		22,075,924.37
土地承包费	2,569,935.08	0.00	84,238.02		2,485,697.06
土地平整费	970,218.43	0.00	40,918.14		929,300.29
道路修缮	420,958.16	0.00	35,117.88		385,840.28
九龙文科生态湿地公园	69,099,128.88	356,407.20	1,724,670.08		67,730,866.00
直租项目工程款	8,207,943.42	0.00	7,236.87		8,200,706.55
电站场地租金	144,495.36	417,614.68	87,370.91		474,739.13
合计	99,930,623.44	4,963,338.93	2,610,888.69		102,283,073.68

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	597,396,456.55	86,975,487.45	562,190,267.44	84,686,275.29
信用减值准备	1,974,970,052.88	290,220,706.99	1,941,473,186.90	291,327,669.31
租赁负债的暂时性差异	92,378,519.08	704,709.50	8,089,182.43	1,603,650.70
合计	2,664,745,028.51	377,900,903.94	2,511,752,636.77	377,617,595.30

(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
使用权资产的暂时性差异	10,589,891.17	2,268,092.84	10,589,891.17	2,268,092.84
投资性房地产评估减值	348,631.32	87,157.83	348,631.32	87,157.83
合计	10,938,522.49	2,355,250.67	10,938,522.49	2,355,250.67

(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		377,900,903.94		377,617,595.30
递延所得税负债		2,355,250.67		2,355,250.67

(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	97,120,800.79
可抵扣亏损	577,465,952.15	577,465,952.15
合计	674,586,752.94	674,586,752.94

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

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	45,868,443.48		45,868,443.48	26,986,919.38		26,986,919.38
合同资产	279,382,855.17	10,780,660.83	268,602,194.34	325,518,639.75	11,393,152.39	314,125,487.36
保证金	1,060,784.84		1,060,784.84	1,051,739.22		1,051,739.22
抵债资产	707,660,625.08	85,937,129.77	621,723,495.31	688,830,948.83	85,978,664.77	602,852,284.06
预付工程款			0.00			
合计	1,033,972,708.57	96,717,790.60	937,254,917.97	1,042,388,247.18	97,371,817.16	945,016,430.02

补偿性资产相关信息

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	138,716,583.20	138,716,583.20	因诉讼被冻结、保证金受限		169,205,039.42	169,205,039.42	因冻结、保证金受限	
固定资产	234,040,888.80	221,531,285.52	拆借款及反担保抵押		225,887,412.83	216,157,721.39	拆借款及反担保抵押	
无形资产	108,150,000.00	58,166,406.97	拆借款及反担保抵押		108,150,000.00	60,871,846.21	拆借款及反担保抵押	
应收账款	449,187,625.59	299,743,521.00	反担保质押		450,093,117.51	293,936,076.87	反担保质押	
长期应收款	1,111,326,479.73	1,005,001,853.74	反担保质押		890,343,879.73	802,415,425.52	反担保质押	
其他非流动资产	275,879,017.10	266,223,251.50	质押借款及保证金		325,518,639.75	314,125,487.36	质押借款及保证金	

产								
合同资产	371,647,068.90	351,113,918.79	反担保质押		557,472,232.74	527,166,823.52	反担保质押	
投资性房地产	313,118,300.00	313,118,300.00	拆借款及反担保抵押		311,322,279.00	311,322,279.00	拆借款及反担保抵押	
合计	3,002,065,963.32	2,653,615,120.72			3,037,992,600.98	2,695,200,699.29		

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	1,162,710,000.00	629,990,000.00
信用借款	5,000,000.00	
未到期应付利息	759,568.05	508,768.92
合计	1,168,469,568.05	630,498,768.92

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	200,000.00	0.00

银行承兑汇票	0.00	3,540,231.48
合计	200,000.00	3,540,231.48

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	1,484,709,907.78	1,709,629,853.98
合计	1,484,709,907.78	1,709,629,853.98

(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	28,036,926.09	余款未结算
深圳合田建设工程劳务有限公司	26,326,542.87	余款未结算
湖北旗晟劳务有限公司	23,938,606.61	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	20,658,566.28	余款未结算
合计	142,939,148.49	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,635,308.20	1,664,264.18
其他应付款	995,282,265.98	997,500,860.13
合计	997,917,574.18	999,165,124.31

(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	1,001,649.99	30,605.97
合计	2,635,308.20	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	26,825,121.44	23,548,087.95
往来款及其他	44,500,264.20	69,116,176.84
拆借款	854,000,000.00	854,000,000.00
拆借利息及担保费	69,956,880.34	50,836,595.34
合计	995,282,265.98	997,500,860.13

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）项目部	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
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	29,640,371.31	601,955.97
已结算未完工项目	41,099,094.23	42,063,090.04
合计	70,739,465.54	42,665,046.01

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	15,690,881.44	40,271,192.43	43,249,724.99	12,712,348.88
二、离职后福利-设定提存计划		4,963,064.89	4,963,064.89	
三、辞退福利	386,951.75	1,625,353.75	2,012,305.50	
合计	16,077,833.19	46,859,611.07	50,225,095.38	12,712,348.88

（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	15,650,939.47	37,238,897.31	40,217,444.33	12,672,392.45
2、职工福利费	13,100.50	166,035.12	166,035.12	13,100.50
3、社会保险费		1,292,853.91	1,292,853.91	
其中：医疗保险费		1,112,617.76	1,112,617.76	
工伤保险费		75,732.43	75,732.43	
生育保险费		104,503.72	104,503.72	
4、住房公积金		1,399,466.50	1,399,466.50	
5、工会经费和职工教育经费	26,841.47	173,939.59	173,925.13	26,855.93
合计	15,690,881.44	40,271,192.43	43,249,724.99	12,712,348.88

（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		4,798,434.33	4,798,434.33	
2、失业保险费		164,630.56	164,630.56	
合计		4,963,064.89	4,963,064.89	

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	376,190.13	4,160,565.21
企业所得税	894,839.70	1,094,459.63
个人所得税	971,080.98	1,136,113.71
城市维护建设税	25,518.61	138,039.53
土地使用税	20,572.23	20,572.23
教育费附加	23,657.70	98,497.59
房产税	0.00	655,612.82
其他	2,633,493.47	5,990.34
合计	4,945,352.82	7,309,851.06

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	236,326,115.71	345,487,680.36
一年内到期的应付债券	773,564,397.78	807,493,961.98
一年内到期的长期应付款	253,979,494.23	335,574,488.02
一年内到期的租赁负债	3,887,894.24	9,086,674.29
合计	1,267,757,901.96	1,497,642,804.65

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	102,519,551.88	110,877,542.77
合计	102,519,551.88	110,877,542.77

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	102,185,303.52	97,524,003.46
保证借款	425,874,389.48	356,360,000.00
质押保证借款	281,308,596.45	252,799,156.30
应计利息	779,268.48	809,456.31
减：一年内到期的长期借款【附注七、43】	-236,326,115.71	-345,487,680.36
合计	573,821,442.22	362,004,935.71

长期借款分类的说明：

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	0.00
合计	0.00	0.00

(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	本期转股面值	期末余额	是否违约
文科转债	950,000,000.00		2020年08月20日	6年	950,000,000.00	807,493,961.98		13,633,212.79	1,660,435.80		35,590,000.00	787,197,610.57	否
减：一年内到期部分余额												787,197,610.57	
合计					950,000,000.00	807,493,961.98		13,633,212.79	1,660,435.80		35,590,000.00	0.00	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳文科园林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 2026 年 6 月 30 日，转股价为 3.92 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	88,490,624.84	80,736,011.06
合计	88,490,624.84	80,736,011.06

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	678,739,619.77	657,395,388.93
合计	678,739,619.77	657,395,388.93

(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	678,739,619.77	657,395,388.93

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	1,001,521.79	3,435,439.01	诉讼
合计	1,001,521.79	3,435,439.01	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

报告期末本公司未决诉讼形成原因详见附注十六、2、或有事项。

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	64,651,182.72	45,741,941.18
合计	64,651,182.72	45,741,941.18

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	636,248,546.00				9,075,577.00	9,075,577.00	645,324,123.00

其他说明：

2026 年上半年度因“文科转债”转股增加股数 9,075,577 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		90,416,566.73				5,098,982.48		85,317,584.25
永续债		15,410,000.00				15,410,000.00		
合计		105,826,566.73				20,508,982.48		85,317,584.25

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：

1、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。2026 年上半年，“文科转债”因转股减少债券 355,900 张，减少可转换公司债券权益成分 5,098,982.48 元。

2、2026 年上半年，本公司向百瑞信托有限责任公司赎回永续债 15,410,000.00 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）	1,354,452,407.64	31,480,037.86		1,385,932,445.50
合计	1,354,452,407.64	31,480,037.86		1,385,932,445.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年上半年，“文科转债”因转股减少债券 355,900 张，增加资本公积 31,480,037.86 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	- 16,540,200.00	2,419,018.16			604,754.54	1,814,263.62		- 14,725,936.38
其他权益工具投资公允价值变动	- 16,540,200.00							- 16,540,200.00
其他权益工具投资终止确认		2,419,018.16			604,754.54	1,814,263.62		1,814,263.62
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,386,914.70							10,386,914.70
投资性房地产初始成本变动	10,386,914.70							10,386,914.70
其他综合收益合计	- 6,153,285.30	2,419,018.16			604,754.54	1,814,263.62		- 4,339,021.68

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	772,783.15	988,638.55		1,761,421.70
合计	772,783.15	988,638.55		1,761,421.70

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	-2,172,663,194.80	-1,882,180,664.11
调整后期初未分配利润	-2,172,663,194.80	-1,882,180,664.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,964,090.36	-289,480,880.70
其他	3,012,565.94	1,001,649.99
期末未分配利润	-2,199,639,851.10	-2,172,663,194.80

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	214,676,758.68	156,843,505.58	198,372,121.85	164,319,596.96
其他业务	4,887,277.72	223,969.72	2,059,100.29	
合计	219,564,036.40	157,067,475.30	200,431,222.14	164,319,596.96

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		绿色能源		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											12,629,438.57	12,737,937.85					12,629,438.57	12,737,937.85
在某一时段内确认					148,710.76	111,311.50	3,441.08	6,322.64	7,889.66	6,133.52			42,040.15	20,338.25	4,853.62	223,969.72	206,934.59	144,329.53
按合同期限分类																		
其中：																		

按销售渠道分类																		
其中：																		
合计					148,710.726.56	111,311.540.08	3,441,063.08	6,322,031.64	7,889,026.66	6,133,738.52	12,629,438.57	12,737,937.85	42,040,151.86	20,338,257.49	4,853,622.67	223,969.72	219,564,036.40	157,067,475.30

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 3,547,244,727.07 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	531,483.78	509,244.01
教育费附加	420,826.06	374,789.68
房产税	1,447,297.56	1,340,417.95
土地使用税	43,630.56	42,642.78
车船使用税	300.00	1,825.57
印花税	140,279.73	149,298.68
其他	4,538.03	16,150.28
合计	2,588,355.72	2,434,368.95

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	26,505,932.01	33,858,909.46
维修费	78,908.18	29,143.01
固定资产、使用权资产折旧	3,905,719.94	3,786,031.40
长期资产摊销	791,124.66	630,850.62
无形资产摊销	2,938,460.53	3,122,220.15

业务招待费	433,247.21	738,084.55
差旅费	1,670,594.88	2,955,345.74
市内交通费	18,001.62	37,497.41
办公费	1,261,573.33	1,665,530.07
水电费	1,017,573.24	845,328.06
中介服务咨询费	3,501,614.60	6,375,241.24
招标费用	601,442.11	104,522.22
通讯费	394,396.97	423,672.54
车辆经费	516,481.48	874,799.18
会议费	13,844.81	102,076.48
租赁费	373,342.74	430,874.43
培训费	13,579.50	29,453.73
诉讼费	1,151,918.55	49,568.82
其他	1,301,716.47	1,555,531.39
合计	46,489,472.83	57,614,680.50

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	1,248,486.92	2,028,497.53
广告宣传费	39,355.65	65,841.28
业务招待费	77,723.36	184,325.75
办公费	3,230.25	58,166.10
通讯费	165.52	2,686.22
差旅费	53,075.92	91,494.96
市内交通费	280.00	3,401.50
其他	1,679.49	13,284.02
合计	1,423,997.11	2,447,697.36

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	6,614,451.87	10,040,609.20
合计	6,614,451.87	10,040,609.20

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	71,372,845.43	72,615,730.91
减：利息收入	941,565.37	886,988.39
贴现利息		
手续费及其他	1,984,782.67	647,224.15
合计	72,416,062.73	72,375,966.67

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
代扣个人所得税手续费返还	54,451.78	26,220.46
政府补助	3,000.00	5,040,200.00
债务重组损益	46,646.21	
合计	104,097.99	5,066,420.46

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	0.00	-7,006,932.58
合计	0.00	-7,006,932.58

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	916,791.73	566,728.36
处置非同一控制下企业合并取得子公司产生的投资收益	-1,488.92	
合计	915,302.81	566,728.36

其他说明

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	-59,816.36	-87,886.18
应收账款坏账损失	30,306,073.52	7,156,294.53
其他应收款坏账损失	-805,157.45	-266,660.29
长期应收款坏账损失	18,925,552.30	708,195.83
合计	48,366,652.01	7,509,943.89

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
----	-------	-------

十一、合同资产减值损失	-17,997,525.26	20,897,506.77
十二、其他	612,491.56	17,543,557.65
合计	-17,385,033.70	38,441,064.42

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
使用权资产处置损益	211,410.79	0.00

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
无法支付的应付款项	9,184,749.61	83,662,666.87	9,184,749.61
非流动资产报废利得	5,592.72		5,592.72
赔偿收入		20,000.00	
债务重组利得		48,645.65	
其他	1,251,124.68	55,978.56	1,251,124.68
合计	10,441,467.01	83,787,291.08	10,441,467.01

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
非流动资产报废损失	3,602.35	6,954.50	3,602.35
赔偿支出	333,130.71	26,082.00	333,130.71
无法收回的应收款项		1,530,660.00	
盘亏损失		479.25	
其他	67,393.26	33,851.00	67,393.26
合计	404,126.32	1,598,026.75	404,126.32

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	780,799.50	90,144.08
递延所得税费用	-283,308.64	6,726,350.03
合计	497,490.86	6,816,494.11

(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	-24,786,008.57

按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,717,901.29
子公司适用不同税率的影响	-1,090,394.00
非应税收入的影响	916,791.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,564.05
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	7,061,616.70
递延所得税费用的影响	-2,980,186.33
所得税费用	497,490.86

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第八节 七、“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	211,338.17	745,081.16
政府补助	12,632.93	5,039,530.71
保证金、往来收到的现金	6,053,111.28	96,335,545.62
收到的其他现金	74,862,560.48	27,566,515.73
合计	81,139,642.86	129,686,673.22

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	7,909,003.84	17,774,898.91
保证金、往来支付的现金	17,106,064.88	26,866,732.83
支付的其他现金	29,278,186.41	28,806,342.08
合计	54,293,255.13	73,447,973.82

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
----	-------	-------

支付的光伏项目工程投资款	31,920,571.82	
合计	31,920,571.82	

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
收到的银行保证金	139,864.63	2,642,425.23
融资租赁	119,250,609.07	540,790,000.00
拆借款	531,720,000.00	330,000,000.00
合计	651,110,473.70	873,432,425.23

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
银行承兑与保函保证金		332.92
拆借款	531,794,166.66	709,514,041.68
融资租赁	195,772,859.87	81,212,168.72
租赁付款额	4,001,596.43	3,290,831.85
合计	731,568,622.96	794,017,375.17

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	-25,283,499.43	11,148,297.27
加：资产减值准备	30,981,618.31	45,951,008.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,965,102.80	6,048,151.27
使用权资产折旧	3,739,623.27	1,613,266.43

无形资产摊销	2,935,599.54	3,122,220.15
长期待摊费用摊销	2,610,888.69	2,499,938.13
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）	3,602.35	6,954.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	7,006,932.58
财务费用（收益以“-”号填列）	72,416,062.73	72,375,966.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-915,302.81	-566,728.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,308.64	8,689,508.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-1,963,157.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,237,309.96	-73,321,427.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,824,111.73	67,826,917.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-215,521,281.72	-279,695,112.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,235,906.86	-129,257,266.40
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	585,608,879.15	312,430,246.44
减：现金的期初余额	160,717,800.70	228,679,385.13
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	424,891,078.45	83,750,861.31

(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	585,608,879.15	160,717,800.70
其中：库存现金	840.35	580.35
可随时用于支付的银行存款	585,608,038.80	160,717,220.35
三、期末现金及现金等价物余额	585,608,879.15	160,717,800.70

(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	137,983,884.21	124,726,487.83	因诉讼被冻结
其他货币资金	732,698.99	6,907,052.87	因冻结、保证金受限
合计	138,716,583.20	131,633,540.70	

(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) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0 元；简化处理的短期租赁费用为 414,334.24 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 0 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,721,315.57 元。

涉及售后租回交易的情况

公司名称	租赁物	本期发生额
云梦县晟建能源开发有限公司	1.湖北森活美门业有限公司 4.23646MW 屋顶分布式光伏项目 2.荆门科顺新材料有限公司 6MW 屋顶分布式光伏项目	15,700,000.00
合计		15,700,000.00

(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	4,660,477.81	
合计	4,660,477.81	

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	6,614,451.87	10,040,609.20
合计	6,614,451.87	10,040,609.20
其中：费用化研发支出	6,614,451.87	10,040,609.20

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--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	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨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

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他流动资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
其他应付款		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

注销子公司 2 家，分别为邢台建晟新能源有限公司、河源和阳光新能源有限公司。

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	
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	生态环境与节能环保领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；生态环保工程的规划设计与施工；对外承接园林绿化工程的规划设计与施工；土壤环境治理和修复，水体环境的治理和修复；矿山生态修复；花卉苗木科研与经营；生物技术的开发；旅游项目开发；旅游景区运营管理；旅游信息咨询；游乐园运营管理；游乐设施设计安装；餐饮管理（不含餐饮服务）；酒店管理（不含住宿、餐饮服务）；初级农产品、工艺品（不含文物、象牙及其制品）的销售；自有房屋租赁；房屋出租（租赁）中介服务；文化艺术活动交流组织与策划（不含营业性演出）；体育赛事活动组织与策划；户外拓展活动组织与策划；汽车租赁；道路客运；户外产品的设计、销售；展览展示服务；广告设计、制作、代理、发布；物业管理；商务信息咨询（不含商务调查）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	79.15%	0.00%	出资设立
深圳文	50,00	广东省	广东	水环境治理技术，污水处理技术，污泥资源化技术，土壤修复技	100.00%	0.00%	出资

科园林建设有限公司	0,000.00	深圳市	省深圳市	术,生态修复技术的研究开发,技术推广;水处理,土壤修复等生态领域工程项目的投资、运营、管理(具体项目另行申报);生态领域的公司投资。环保节能项目的投资和运营。			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	基础建设项目的承接。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	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	城市园林绿化工程的设计、施工,水电安装;苗木种植、苗木新品种开发;园林绿化养护和清洁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);园林绿化工程施工;旅游开发项目策划咨询;环保咨询服务;固体废物治理;林业有害生物防治服务;城市绿化管理;花卉绿植租借与代管理;花卉种植;土壤污染治理与修复服务;水环境污染防治服务;水污染治理;土壤环境污染防治服务;生态恢复及生态保护服务;工程管理服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);城市公园管理;体验式拓展活动及策划;人工造林。(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)	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
广东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	旅游产业投资;为旅游景区提供管理服务;旅游景区项目投资;旅游基础设施项目投资、规划设计;游乐项目投资;为酒店提供管理服务;会议及展览服务;旅游产品的研发、设计、销售;文化活动策划。提供住宿服务;餐饮服务;旅游信息咨询。	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	许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务;建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设);公路管理与养护;食品销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目:自有资金投资的资产管理服务;以自有资金从事投资活动;企业总部管理;对外承包工程;城市公园管理;城市绿化管理;工程管理服务;市政设施管理;园林绿化工程施工;环境卫生公共设施安装服务;自然生态系统保护管理;生态恢复及生态保护服务;水污染治理;水环境污染防治服务;游览景区管理;休闲观光活动;健身休闲活动;公园、景区小型设施娱乐活动;休闲娱乐用品设备出租;游艺及娱乐用品销售;非居住房地产租赁;小微型客车租赁经营服务;住房租赁;柜台、摊位出租;游艇租赁;露营地服务;食品销售(仅销售预包装食品);共享自行车服务;租赁服务(不含许可类租赁服务);体育场地设施经营(不含高危险性体育运动);停车场服务;与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务;电动汽车充电基础设施运营;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);计算机系统服务;物联网设备销售;信息系统运行维护服务;软件开发;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;体验式拓展活动及策划(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	90.00%	0.00%	出资设立
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	承接:生态环境工程、园林古建筑工程、河湖整治工程、环保工程、建筑工程、市政公用工程施工总承包;园林绿化工程的施工与养护;风景园林的规划设计;水污染治理;生态环境修复;环境污染防治;林业有害生物的防治;花卉盆景的销售、租赁;花卉苗木的种植和新品种开发;企业形象策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	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	许可项目:各类工程建设活动;建设工程设计;旅游业务;国土空间规划编制;住宅室内装饰装修。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:园林绿化工程施工;林业有害生物防治服务;规划设计管理;旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务;土地整治服务;水环境污染防治服务;土壤环境污染防治服务;林业产品销售;企业形象策划。(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)	100.00%	0.00%	出资设立
深圳文	40,00	广东省	广东	一般经营项目是:旅游开发项目策划咨询;信息技术咨询服务;环	100.00%	0.00%	出资

科绿色工程 有限公司	0,000 .00	深圳市	省深 圳市	保咨询服务;人工造林;劳务服务(不含劳务派遣);大气环境污染防治服务;室内空气污染治理;电动汽车充电基础设施运营;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;城市公园管理;城市绿化管理;园林绿化工程施工;土石方工程施工;土壤环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;水利相关咨询服务;水污染治理;水环境污染防治服务;固体废物治理;生态恢复及生态保护服务;节能管理服务;市政设施管理;工程和技术研究和试验发展;专业设计服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程管理服务;旅游业务;文物保护工程施工;住宅室内装饰装修;输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验;水运工程监理;电气安装服务;发电业务、输电业务、供(配)电业务;施工专业作业;建筑劳务分包;建设工程勘察;建设工程监理;建设工程施工;建筑智能化系统设计;建设工程设计。许可经营项目是:无			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	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;规划设计管理;园林绿化工程施工;城市绿化管理;城市公园管理;森林公园管理;生态恢复及生态保护服务;自然生态系统保护管理;林业有害生物防治服务;树木种植经营;园艺产品种植;花卉种植;人工造林;森林改培;固体废物治理;水污染治理;水环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;物业管理;太阳能发电技术服务;光伏设备及元器件销售;太阳能热利用产品销售;储能技术服务;发电技术服务;以自有资金从事投资活动;对外承包工程。(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)	80.00%	0.00%	出资 设立
四川文科生态环 境建设有限公 司	50,00 0,000 .00	四川省 成都市	四川省 成都市	一般项目:自然生态系统保护管理;园林绿化工程施工;城市绿化管理;规划设计管理;工程管理服务;固体废物治理;水污染治理;水环境污染防治服务;土壤污染治理与修复服务;物业管理;光伏设备及元器件销售;土地整治服务;灌溉服务;水利相关咨询服务;水资源管理;工程和技术研究和试验发展(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)许可项目:建设工程施工;建设工程勘察;建设工程设计;电气安装服务;水利工程质量检测。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	100.00%	0.00%	出资 设立
香港文科國際 有限公司	7,000 ,000. 00	中国香 港	中国 香港	规划设计管理;园林绿化;工程施工;城市绿化管理。	100.00%	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	国内旅游业务和入境旅游业务;出境旅游业务;工艺美术品、文化用品销售;飞机票、火车票、船票、汽车票代理及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	0.00%	79.15 %	非同 一控 制下 企业 合并
武汉珞珈会议 服务有限公司	100,0 00.00	湖北省 武汉市	湖北 省武 汉市	会议服务,礼仪服务,礼品配送服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	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	国内、出入境旅游业务;文化艺术交流活动策划;会务服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	0.00%	79.15 %	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	技术推广服务;软件开发;组织文化艺术交流;教育咨询(不含中介服务);企业管理咨询;企业策划;会议服务;承办展览展示;计算机技术培训。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)	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	境内旅游业务、入境旅游业务；承办展览展示；接受委托代售门票。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	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	教育软件、教学产品研发；教育咨询（不含教育培训）；文化艺术活动交流组织与策划（不含营业性演出）；企业管理咨询；市场营销策划；会议会展服务；户外活动组织与策划。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	0.00%	79.15%	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	一般项目：太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；风力发电技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。（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）	100.00%	0.00%	出资设立
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	工程和技术研究和试验发展；新兴能源技术研发；风力发电技术服务；发电技术服务；太阳能发电技术服务；发电机及发电机组销售；太阳能热发电产品销售；余热发电关键技术研发；光伏发电设备租赁；风力发电机组及零部件销售；太阳能热发电装备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子、机械设备维护（不含特种设备）；新能源原动设备销售；软件开发；风电场相关装备销售；工程管理服务；机械设备销售；园林绿化工程施工；电工仪器仪表销售；电气机械设备销售；电气信号设备装置销售；电气设备销售；电线、电缆经营；核电设备成套及工程技术研发；合同能源管理；供电业务；建设工程设计；技术进出口；货物进出口；进出口代理；建设工程勘察	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	一般项目：新兴能源技术研发；光伏设备及元器件销售；电线、电缆经营；充电桩销售；电气设备修理；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
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	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	一般项目：太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件销售。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	一般项目：太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；风力发电技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销	0.00%	100.00%	出资设立

				售。(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)			
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	许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:太阳能发电技术服务;光伏设备及元器件销售;光伏发电设备租赁;合同能源管理;节能管理服务;储能技术服务;风力发电技术服务;新兴能源技术研发;电池销售;电动汽车充电基础设施运营;充电桩销售;集中式快速充电站;机动车充电销售;新能源汽车换电设施销售;新能源原动设备销售;太阳能热利用产品销售;太阳能热利用装备销售;太阳能热发电装备销售(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)	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	许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:太阳能发电技术服务;发电技术服务;合同能源管理;储能技术服务。(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)	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
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	许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:新兴能源技术研发,太阳能发电技术服务,储能技术服务,电力行业高效节能技术研发,碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,节能管理服务,合同能源管理,工程管理服务,环保咨询服务,发电技术服务,风力发电技术服务,生物质能技术服务,信息技术咨询服务,信息系统集成服务,软件开发,光伏发电设备租赁,光伏设备及元器件销售,电气设备销售,环境保护专用设备销售,以自有资金从事投资活动。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	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	许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:太阳能发电技术服务;光伏设备及元器件销售;光伏发电设备租赁;合同能源管理;节能管理服务;储能技术服务;风力发电技术服务;新兴能源技术研发;电池销售;电动汽车充电基础设施运营;充电桩销售;集中式快速充电站;机动车充电销售;新能源汽车换电设施销售;新能源原动设备销售;太阳能热发电装备销售;太阳能热利用装备销售;太阳能热利用产品销售。(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)	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	一般项目:风力发电技术服务;太阳能发电技术服务;光伏设备及元器件销售;光伏发电设备租赁;合同能源管理;节能管理服务;储能技术服务;新兴能源技术研发;电池销售;电动汽车充电基础设施运营;充电桩销售;集中式快速充电站;机动车充电销售;新能源汽车换电设施销售;新能源原动设备销售;太阳能热发电装备销售;太阳能热利用装备销售;太阳能热利用产品销售。(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)许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	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	广东省惠州市惠东县	一般项目:新兴能源技术研发;新能源汽车换电设施销售;新能源汽车电附件销售;新能源汽车整车销售;新能源汽车生产测试设备销售;新能源原动设备销售;输配电及控制设备制造;资源再生利用技术研发;工程和技术研究和试验发展;智能输配电及控制设备销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电力电子元器件销售;环境保护专用设备销售;气体、液体分离及纯净设备销售;试验机销售。(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)许可项目:发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目,	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

				经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)			
佛山市建晟广林新能源科技有限公司	5,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市福田区	太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；风力发电技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。(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)	0.00%	51.00%	出资设立
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	广西壮族自治区崇左市扶绥县	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：新兴能源技术研发；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车生产测试设备销售；输配电及控制设备制造；资源再生利用技术研发；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件销售；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；试验机销售。(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)	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	一般项目：新兴能源技术研发；新能源汽车电附件销售；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源原动设备销售；输配电及控制设备制造；资源再生利用技术研发；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件销售；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；试验机销售。(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)许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	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	一般项目：电力行业高效节能技术研发；集中式快速充电站；新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务；电力设施器材销售；发电技术服务；电工仪器仪表销售；电线、电缆经营；新能源原动设备销售；家用电器安装服务；住宅水电安装维护服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）。(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)许可项目：电力设施承装、承修、承试；发电、输电、供电业务；电气安装服务；各类工程建设活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	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	一般项目：新兴能源技术研发；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。(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)许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩	0.00%	100.00%	出资设立

				销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。（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）			
营口昭纳新能源科技有限公司	1,000,000.00	辽宁省营口市	中国（辽宁）自由贸易试验区营口片区	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：太阳能热利用产品销售，太阳能热发电产品销售，太阳能热发电装备销售，太阳能发电技术服务，金属材料销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，仪器仪表销售，五金产品零售，五金产品研发，五金产品批发，电线、电缆经营，光伏设备及元器件销售，防腐材料销售，保温材料销售，环境保护专用设备销售，轻质建筑材料销售，建筑防水卷材产品销售，光纤销售，光缆销售，建筑用金属配件销售，电力设施器材销售，金属工具销售，建筑材料销售，新材料技术研发（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）	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	广西贵港市	广西贵港市	一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	一般项目：新材料技术推广服务；太阳能热发电产品销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；新能源原动设备制造；金属材料销售；建筑材料销售；五金产品批发；电工仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；光伏设备及元器件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	一般项目：工程和技术研究和试验发展，光伏设备及元器件制造，光伏设备及元器件销售，光伏发电设备租赁，合同能源管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，太阳能发电技术服务，新兴能源技术研发，储能技术服务，专用设备修理，工程管理服务，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	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	一般项目：新兴能源技术研发；节能管理服务；环保咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；以自有资金从事投资活动；国内贸易代理；技术进出口；货物进出口；充电桩销售；智能输配电及控制设备销售；机动车充电销售；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；电力设施器材销售；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；电子元器件批发；储能技术服务；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；合成材料销售；信息系统运行维护服务；新能源原动设备销售。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
柳州万润绿色能源有	1,000,000.00	广西柳州市	广西柳州市	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可	0.00%	100.00%	非同一控制下

限公司				证件为准)一般项目: 新兴能源技术研发;合同能源管理;节能管理服务;照明器具制造;照明器具生产专用设备制造;固体废物治理;照明器具销售;新材料技术研发;国内贸易代理;电力行业高效节能技术研发。(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)			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	一般项目: 新兴能源技术研发; 太阳能发电技术服务; 储能技术服务; 电力行业高效节能技术研发; 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 节能管理服务; 合同能源管理; 工程管理服务; 环保咨询服务; 发电技术服务; 风力发电技术服务; 生物质能技术服务; 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 软件开发; 光伏发电设备租赁; 光伏设备及元器件销售; 电气设备销售; 环境保护专用设备销售; 以自有资金从事投资活动。(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)	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	一般项目: 风力发电技术服务; 太阳能发电技术服务; 光伏设备及元器件销售; 光伏发电设备租赁; 合同能源管理; 节能管理服务; 储能技术服务; 新兴能源技术研发; 电池销售; 电动汽车充电基础设施运营; 充电桩销售; 集中式快速充电站; 机动车充电销售; 新能源汽车换电设施销售; 新能源原动设备销售; 太阳能热发电装备销售; 太阳能热利用装备销售; 太阳能热发电产品销售。(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)许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	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	许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务, 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验, 供电业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 太阳能发电技术服务, 风力发电技术服务, 发电技术服务, 光伏设备及元器件销售, 光伏发电设备租赁, 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广, 新兴能源技术研发, 风力发电机组及零部件销售, 工业自动控制系统装置销售, 工业自动控制系统装置制造, 计算机软硬件及外围设备制造, 计算机软硬件及辅助设备批发, 电力电子元器件销售, 电子产品销售, 太阳能热发电产品销售。(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	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	许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 建设工程施工; 输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 太阳能发电技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 合同能源管理; 节能管理服务; 热力生产和供应。(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)	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	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营; 法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的, 经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营; 法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的, 市场主体自主选择经营。(一般项目: 新兴能源技术研发; 信息系统运行维护服务; 通用设备修理; 电子、机械设备维护(不含特种设备); 信息系统集成服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 光伏发电设备租赁; 太阳能发电技术服务。(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)许可项目: 特种设备安装改造修理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准))	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	一般项目: 风力发电技术服务; 太阳能发电技术服务; 光伏设备及元器件销售; 光伏发电设备租赁; 合同能源管理; 节能管理服务; 储能技术服务; 新兴能源技术研发; 电池销售; 电动汽车充电基础设施运营; 充电桩销售; 集中式快速充电站; 机动车充电	0.00%	100.00%	出资设立

				销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售；停车场服务。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）			
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	一般项目：新兴能源技术研发；工程和技术研究和试验发展；节能管理服务；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；合同能源管理；国内贸易代理；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；储能技术服务。（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）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；建设工程施工；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；建筑用钢筋产品销售；风电场相关系统研发；海上风电相关系统研发；光伏发电设备租赁；工程管理服务；合同能源管理；生物质能技术服务（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）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
南通新晟绿色能源有限公司	1,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售（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）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源原动设备销售；输配电及控制设备制造；资源再生利用技术研发；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件销售；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；试验机销售（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）	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	一般项目：新兴能源技术研发；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车生产测试设备销售；新能源原动设备销售；输配电及控制设备制造；资源再生利用技术研发；工程和技术研究和试验发展；智能输配电及控制设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电力电子元器件销售；环境保护专用设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；试验机销售（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）。许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	0.00%	100.00%	出资设立
广东建	10,00	广东省	广东	一般项目：太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；风力发电	0.00%	66.00	出资

科新能源有限公司	0,000.00	韶关市	省韶关市	技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；资源再生利用技术研发；电气设备修理；智能输配电及控制设备销售；气体、液体分离及纯净设备销售；试验机销售；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；节能管理服务；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；新能源原动设备销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；新能源汽车换电设施销售；储能技术服务；电池销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；合同能源管理。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		%	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	一般项目：太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；风力发电技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。（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）	0.00%	51.00%	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；新兴能源技术研发；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；新能源汽车换电设施销售；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热利用产品销售。（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）	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	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（新能源原动设备销售；发电技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；光伏发电设备租赁；节能管理服务；光伏设备及元器件销售；太阳能发电技术服务；合同能源管理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械电气设备销售；非居住房地产租赁；信息系统运行维护服务；工程管理服务；照明器具销售；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程设计；发电业务、输电业务、供（配）电业务涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
太仓建顺商业运营管理有限公司（原石家庄晟建能源有限公司）	1,000,000.00	江苏省太仓市	江苏省太仓市	一般项目：商业综合体管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；停车场服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；广告设计、代理；日用百货销售；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；健身休闲活动（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）	0.00%	100.00%	出资设立
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	新兴能源技术研发；新能源原动设备销售；新能源汽车换电设施销售；电池零配件销售；太阳能发电技术服务；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；光伏设备及元器件销售；机械电气设备销售；半导体器件专用设备销售；技术服务、技术开	0.00%	100.00%	非同一控制下企业

公司				热利用装备销售，储能技术服务。（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）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；建设工程施工；电气安装服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。（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）			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	一般项目：太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；储能技术服务；合同能源管理；光伏设备及元器件销售；五金产品零售；五金产品批发；电线、电缆经营；集中式快速充电站；电力行业高效节能技术研发；节能管理服务；电动汽车充电基础设施运营。（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）	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	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；发电技术服务；储能技术服务；风力发电机组及零部件销售；发电机及发电机组销售；光伏设备及元器件销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电子元器件与机电组件设备销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热发电产品销售；普通机械设备安装服务；通用设备修理；专用设备修理；专业设计服务；对外承包工程；工程管理服务（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供暖服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：热力生产和供应；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：光伏设备及元器件制造；机械电气设备制造；配电开关控制设备制造；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热发电产品销售；电力电子元器件销售；电力设施器材销售；电气设备销售；机械电气设备销售；光伏发电设备租赁；合同能源管理；太阳能发电技术服务；储能技术服务；发电技术服务；工程管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技推广和应用服务（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）	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	一般项目：太阳能发电技术服务；发电技术服务；电线、电缆经营；机械电气设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通机械设备安装服务；光伏发电设备租赁；半导体器件专用设备销售；光伏设备及元器件销售；太阳能热利用产品销售；太阳能热利用装备销售；智能输配电及控制设备销售；风电场相关装备销售；风电场相关系统研发；发电机及发电机组销售；合同能源管理；电气设备销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售；变压器、整流器和电感器制造；数字视频监控系统制造；数字视频监控系统销售；安全系统监控服务；光伏设备及元器件制造；储能技术服务；风力发电技术服务。（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）许可项目：建设工程设计；建筑劳务分包；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	一般项目：新兴能源技术研发；光伏设备及元器件制造；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；太阳能热发电装备销售；生物质燃料加工；电池销售；电动汽车充电基础设施运营；机械电气设备销售；集中式快速充电站；生物质能技术服务；太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件销售；合同能源管理；工程和技术研究和试验发展；电池制造；风电场相关装备销售；风力发电技术服务；新能源汽车换电设施销售；太阳能热利用装备销售；光伏发电设备租赁；石油制品销售（不含危险化学品）；石油制品制造（不含危险化学品）；太阳能热发电产品销售；新能源汽车电附件销售；太阳能发电技术服务。（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）许可项目：热力生产和供应；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，风电场相关系统研发，风电场相关装备销售，太阳能发电技术服务，发电技术服务，新材料技术研发，新材料技术推广服务，自然生态系统保护管理，工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外），工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外），休闲观光活动，水环境污染防治服务，大气环境污染防治服务，土壤环境污染防治服务，运输货物打包服务（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）	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	许可项目：建筑智能化系统设计；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；充电桩销售；合同能源管理；运行效能评估服务；节能管理服务；风力发电技术服务；太阳能热发电装备销售；生物质能技术服务；资源循环利用服务技术咨询；电力行业高效节能技术研发；在线能源监测技术研发；在线能源计量技术研发；智能输配电及控制设备销售；物联网设备销售；配电开关控制设备销售；光伏设备及元器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；工程管理服务；劳务服务（不含劳务派遣）；网络设备销售。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；新兴能源技术研发；新能源原动设备销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电产品销售；风力发电机组及零部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件与机电组件设备销售；农业机械租赁；电气设备修理；风力发电技术服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；农业机械服务；电池销售；制冷、空调设备销售；风机、风扇销售；电气设备销售；非电力家用器具销售；家用电器研发；家用电器零配件销售；家用电器销售；家用电器安装服务；普通机械设备安装服务；污水处理及其再生利用；直饮水设备销售；热力生产和供应。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
京郑（河南）清	3,000,000.00	河南省郑州市	河南省郑州市	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能热利用	0.00%	100.00%	非同一控制下

洁能源有限公司				产品销售；光伏设备及元器件销售；风力发电技术服务；合同能源管理；充电桩销售；储能技术服务；太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家用电器安装服务；电力设施器材销售（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）			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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；检验检测服务；建设工程设计；建设工程施工；建设工程监理；建设工程勘察；电气安装服务；建筑劳务分包；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：新兴能源技术研发；集中式快速充电站；电动汽车充电基础设施运营；太阳能发电技术服务；工程造价咨询业务；工程管理服务；智能输配电及控制设备销售；充电桩销售；工程和技术研究和试验发展；光伏设备及元器件销售；机械电气设备销售；国内贸易代理；装卸搬运；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）。（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）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
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	许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；农业机械租赁；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；新兴能源技术研发；光伏设备及元器件销售；新能源原动设备销售；食用农产品零售；农业机械服务；电池销售；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；太阳能热发电产品销售；制冷、空调设备销售；风机、风扇销售；电气设备销售；家用电器研发；家用电器零配件销售；家用电器销售；家用电器安装服务；普通机械设备安装服务；污水处理及其再生利用；直饮水设备销售；太阳能热利用装备销售；热力生产和供应【分支机构经营】；非电力家用器具销售；电力电子元器件销售；金属材料销售；建筑材料销售；五金产品批发；五金产品零售；仪器仪表销售；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；电子元器件与机电组件设备销售。（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）	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	一般项目：太阳能发电技术服务；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业机械租赁；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；光伏设备及元器件销售；新能源原动设备销售；食用农产品零售；农业机械服务。（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）许可项目：供电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	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	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：光伏发电设备租赁，太阳能发电技术服务，节能管理服务，合同能源管理，集中式快速充电站，热力生产和供应，供冷服务，以自有资金从事投资活动，发电技术服务，太阳能热发电装备销售（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）	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	太阳能发电技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
济南西	1,000	山东省	山东	一般项目：新兴能源技术研发；电力电子元器件销售；电子测量	0.00%	100.0	非同

海岸能源有限公司	,000.00	济南市	省济南市	仪器销售；资源再生利用技术研发；智能输配电及控制设备销售；能量回收系统研发；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电子专用材料销售；太阳能发电技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电气设备销售；五金产品零售；五金产品批发；办公设备销售；电线、电缆经营；风机、风扇销售；建筑用金属配件销售；电子元器件批发；太阳能热利用产品销售；储能技术服务；电池销售；电池零配件销售；劳务服务（不含劳务派遣）；基于云平台的业务外包服务；农业专业及辅助性活动；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业形象策划；咨询策划服务；会议及展览服务。（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务【分支机构经营】。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		0%	一控制下企业合并
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	一般项目：商业综合体管理服务；物业管理；非居住房地产租赁；停车场服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；广告设计、代理；日用百货销售；会议及展览服务；健身休闲活动。（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）	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：

1、根据公司与佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）的合伙协议，公司持股比例为 5.8%，公司可通过合伙人会议对合伙企业解散、清算等关键事项拥有一票否决权，能够实质性地参与决策并施加重大影响，符合会计准则关于“重大影响”的认定标准。

2、根据公司与四川两山林业发展有限公司的股东合作协议，公司持股比例为 15%，股东会对增加或减少注册资本、分立、合并、解散、清算或变更公司形式、修改章程、审议年度财务预算决算、对外投资、融资、资产处置等关键事项需全体股东同意，能够实质性地参与决策并施加重大影响，符合会计准则关于“重大影响”的认定标准。

(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限公司	广东花博生态产业有限公司
流动资产	32,933,698.07	27,204,915.74

非流动资产	42,978,459.66	46,687,508.13
资产合计	75,912,157.73	73,892,423.87
流动负债	44,002,111.27	40,730,082.81
非流动负债		
负债合计	44,002,111.27	40,730,082.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,910,046.46	33,162,341.06
按持股比例计算的净资产份额	7,658,411.15	7,958,961.85
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	13,667,975.67	13,951,183.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,654,297.79	26,804,050.28
净利润	3,819,965.53	2,361,600.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,819,965.53	2,361,600.00
	1,200,000.00	2,400,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	1,200,000.00	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	57,451.78	5,066,420.46

其他说明：

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
背书	银行承兑汇票	436,725.32	已终止确认	银行承兑
转让	应收账款	4,762,658.00	未终止确认	应收账款供应链金融转让
合计		5,199,383.32		

(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
银行承兑汇票	背书	436,725.32	
应收账款	转让	4,762,658.00	
合计		5,199,383.32	

(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			23,852,600.00	23,852,600.00
（四）投资性房地产		425,187,657.00		425,187,657.00
持续以公允价值计量的资产总额		425,187,657.00	23,852,600.00	449,040,257.00
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估值报告》（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	37.19%	37.19%

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
佛山市城市建设工程有限公司三水分公司	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
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
佛山建发森城置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山建发安邦物业服务集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）	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	204,229.05		否	194,685.60
佛山市建鑫住房租赁有限公司	租赁服务	3,750.00		否	
佛山建投云港投资开发有限公司	租赁服务	69,541.60		否	
佛山城发供应链管理有限公司	材料采购	3,406,191.72		否	
佛山建发安邦物业服务集团股份有限公司	物业管理	89,483.19		否	
佛山建发智慧城市科技有限公司	租赁服务			否	20,457.04
佛山建发智慧城市科技有限公司	数据中心服务器技术服务	9,709.63		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
佛山市城市建设工程有限公司	生态工程服务	4,318,838.15	1,108,799.53
佛山市城市建设工程有限公司三水分公司	生态工程服务	2,461,923.07	
佛山瑞龙置业发展有限公司	生态工程服务	847,716.08	3,182,840.02
佛山城发悦城置业发展有限公司	生态工程服务		63,180.00
佛山城发悦来置业发展有限公司	生态工程服务	1,912,739.22	6,846,851.56
佛山市彩管置业有限公司	生态工程服务	477,114.84	269,425.22
佛山建发森城置业有限公司	设计服务	39,622.64	

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
佛山建发智慧城市科技有限公司	公寓		20,457.04		0.00		20,457.04		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
广东文科绿色科技股份有限公司	400,000,000.00	2019年10月21日	2033年10月20日	否
武汉学知修远教育科技有限公司	3,000,000.00	2026年05月07日	2027年05月06日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	19,900,000.00	2024年12月09日	2034年12月15日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	2,300,000,000.00	2022年06月01日	2029年01月08日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	1,000,000,000.00	2025年05月27日	2027年06月29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
广东文科绿色科技股份有限公司	6,600,000.00	2025年03月27日	2035年03月15日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	3,800,000.00	2025年03月27日	2035年03月15日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	7,870,000.00	2025年03月27日	2035年03月15日	否

广东文科绿色科技股份有限公司	13,060,000.00	2025 年 03 月 27 日	2035 年 04 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	9,460,000.00	2025 年 03 月 27 日	2035 年 05 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	2,300,000.00	2025 年 03 月 27 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	10,580,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	4,080,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	17,530,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	8,240,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	19,760,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	8,560,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	14,790,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	11,370,000.00	2025 年 07 月 08 日	2035 年 07 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	1,800,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	4,990,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	1,250,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	9,960,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	8,450,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	10,040,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	15,920,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	14,550,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	3,070,000.00	2025 年 09 月 25 日	2035 年 10 月 15 日	否
广东建晟绿色能源有限公司	2,970,000.00	2025 年 10 月 20 日	2038 年 01 月 16 日	否
广东建晟绿色能源有限公司	10,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2035 年 10 月 23 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	15,700,000.00	2026 年 02 月 05 日	2034 年 02 月 11 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	25,903,700.00	2026 年 01 月 01 日	2034 年 12 月 31 日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 17 日	2032 年 12 月 31 日	否
广东建晟绿色能源有限公司	3,200,000.00	2026 年 04 月 27 日	2038 年 04 月 26 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	2027 年 07 月 09 日	否
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2026 年 06 月 24 日	2027 年 06 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	2026 年 04 月 15 日	2027 年 06 月 04 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	150,000,000.00	2026 年 01 月 14 日	2029 年 02 月 03 日	否
佛山市建设发展集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 12 日	2026 年 12 月 12 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	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	2026 年 02 月 05 日	2027 年 01 月 25 日	否
佛山市建设发展集团有限公司	200,000,000.00	2026 年 05 月 21 日	2029 年 07 月 14 日	否
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2025 年 06 月 05 日	2027 年 02 月 04 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有限公司	2,300,000.00	2025年03月27日	2035年07月15日	否
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
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2026年06月12日	2029年06月17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	70,000,000.00	2026年04月24日	2027年04月23日	
佛山市建设发展集团有限公司	70,000,000.00	2025年05月27日	2026年04月23日	
佛山市建设发展集团有限公司	27,720,000.00	2025年05月27日	2026年06月29日	
佛山市建设发展集团有限公司	152,280,000.00	2025年05月27日	2027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	2027年05月26日	展期贷款，原到期日为2026/7/14
佛山市建设发展集团有限公司	432,000,000.00	2026年06月29日	2027年06月28日	
佛山市建设发展集团有限公司	29,720,000.00	2026年06月30日	2027年06月29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06月25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06月25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06月25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	22,000,000.00	2024年12月13日	2026年06月25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	78,000,000.00	2024年12月13日	2026年06月26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	40,000,000.00	2025年03月13日	2026年06月26日	
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2025年03月19日	2026年06月26日	
佛山市建设发展集团有限公司	48,000,000.00	2025年03月21日	2026年06月26日	
佛山市建设发展集团有限公司	2,000,000.00	2025年03月21日	2026年06月29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	1,154,556.00	991,168.00

(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	3,361.66	3,361.66	34,361.66	34,361.66
应收账款	佛山市城市建设工程有限公司	3,316,457.31	670,490.66	2,128,225.91	1,163,203.68
应收账款	佛山市城市建设工程有限公司三水分公司	2,325,857.45	82,292.73	471,539.95	16,503.90
应收账款	佛山城发悦来置业发展有限公司	606,270.74	44,682.15	1.73	0.26
应收账款	佛山城发悦城置业发展有限公司	0.00		66,970.80	10,092.50
应收账款	佛山市陶谷创智园建设开发有限公司	136,831.20	8,857.94	53,056.39	7,995.60
应收账款	佛山瑞龙置业发展有限公司	1,710,816.61	126,087.18	2,902,734.66	437,442.11
应收账款	佛山市彩管置业有限公司	197,605.81	14,563.55	310,902.88	46,853.06
应收账款	广东省建工设计顾问有限公司	70,395.00	5,188.11	70,395.00	10,608.53
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		21,166.72	
其他应收款	佛山市建鑫住房租赁有限公司	2,500.00	1,970.99		
其他应收款	佛山建投云港投资开发有限公司	26,743.48	184.25	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	923,956,880.34	904,836,595.34
应付账款	佛山建发绿色建材有限公司	52,945.00	80,851.61
应付账款	佛山建投云港投资开发有限公司		12,633.39
应付账款	佛山城发供应链管理有限公司	2,907,896.94	828,535.24
应付账款	佛山建发安邦物业服务集团股份有限公司	94,852.18	

7、关联方承诺

8、其他

新增长期股权投资，于 2026 年 3 月 24 日和 2026 年 4 月 9 日分别投入佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）580,000.00 元和 420,000.00 元，共计 1,000,000.00 元。

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

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，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 125 宗，涉及金额 265,981,916.21 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 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 日止，公司未到期保函担保金额 121,500,439.94 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

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、截至 2026 年 6 月 30 日，公司共获得银行有效授信额度 3,025,268,700.00 元。

2、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。

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）	296,010,228.94	244,764,748.05
1 至 2 年	221,961,993.71	218,086,132.25
2 至 3 年	186,529,287.35	292,009,245.24
3 年以上	1,891,165,716.45	1,915,864,027.89
3 至 4 年	309,509,907.02	125,789,619.53
4 至 5 年	1,039,362,705.07	820,622,474.17
5 年以上	542,293,104.36	969,451,934.19
合计	2,595,667,226.45	2,670,724,153.43

（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	1,981,645,603.08	76.34%	1,610,037,247.77	81.25%	371,608,355.31	1,986,156,362.00	74.37%	1,613,413,435.10	81.23%	372,742,926.90
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	614,021,623.37	23.66%	211,025,836.92	34.37%	402,995,786.45	684,567,791.43	25.63%	237,714,138.51	34.72%	446,853,652.92
其中：										
账龄组合	613,658,570.85	23.64%	211,025,836.92	34.39%	402,632,733.93	684,204,738.91	25.62%	237,714,138.51	34.74%	446,490,600.40
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	2,595,667,226.45	100.00%	1,821,063,084.69	70.16%	774,604,141.76	2,670,724,153.43	100.00%	1,851,127,573.61	69.31%	819,596,579.82

按单项计提坏账准备类别名称：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	1,863,714,634.48	1,490,971,707.58	1,858,041,776.56	1,486,433,421.25	80.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	1,863,714,634.48	1,490,971,707.58	1,858,041,776.56	1,486,433,421.25		

按单项计提坏账准备类别名称：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	55,954,945.75	55,954,945.75	57,212,698.02	57,212,698.02	100.00%	债务人经营困难延迟付款
其他	66,486,781.77	66,486,781.77	66,391,128.50	66,391,128.50	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	122,441,727.52	122,441,727.52	123,603,826.52	123,603,826.52		

按组合计提坏账准备类别名称：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	137,380,407.36	4,808,314.26	3.50%
1-2 年	67,115,549.27	4,698,088.45	7.00%
2-3 年	6,462,780.41	678,591.94	10.50%
3-4 年	21,059,223.86	2,542,316.69	14.00%
4-5 年	208,119,176.31	104,059,588.16	50.00%
5 年以上	41,704,114.39	41,704,114.39	100.00%
合计	481,841,251.60	158,491,013.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	45,886,445.31	3,381,831.02	7.37%
1-2 年	25,025,633.77	4,241,844.92	16.95%
2-3 年	16,111,116.60	6,231,779.90	38.68%
3-4 年	9,905,776.96	4,566,563.18	46.10%
4-5 年	5,062,287.86	4,286,745.26	84.68%
5 年以上	29,826,058.75	29,826,058.75	100.00%
合计	131,817,319.25	52,534,823.03	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方	363,052.52	0.00	0.00%
合计	363,052.52	0.00	

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	1,613,413,435.10		3,376,187.33			1,610,037,247.77
按组合计提坏账准备	237,714,138.51		26,688,301.59			211,025,836.92
合计	1,851,127,573.61		30,064,488.92			1,821,063,084.69

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
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

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
绥阳诚达工业投资开发（集团）有限责任公司	227,212,849.23	105,507,925.26	332,720,774.49	8.67%	122,940,872.26
巴东县神农投资开发有限公司	98,000.00	187,235,788.86	187,333,788.86	4.88%	6,651,252.61
安徽省引江济淮集团有限公司	34,467,545.00	39,091,926.61	73,559,471.61	1.92%	2,961,417.91
湖北云谷创新投资建设有限公司	35,884,247.23	30,840,419.17	66,724,666.40	1.74%	2,335,363.32
河南恒大家居产业园有限公司	53,870,216.95		53,870,216.95	1.40%	43,096,173.56
合计	351,532,858.41	362,676,059.90	714,208,918.31	18.61%	177,985,079.66

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,421,889,018.43	1,190,013,188.95
合计	1,421,889,018.43	1,190,013,188.95

(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	21,655,819.45	23,986,007.15
备用金	4,434,687.26	1,349,121.19
往来款	23,758,331.62	26,548,257.51
押金	2,042,864.67	2,078,032.67
内部往来	1,387,472,852.22	1,152,897,595.01
其他		885,627.62
合计	1,439,364,555.22	1,207,744,641.15

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）	871,748,538.08	599,213,410.46
1 至 2 年	243,126,997.41	320,006,965.74
2 至 3 年	311,819,247.45	74,453,051.22
3 年以上	12,669,772.28	214,071,213.73
3 至 4 年	770,134.92	28,735,939.44
4 至 5 年	405,000.00	475,804.77
5 年以上	11,494,637.36	184,859,469.52
合计	1,439,364,555.22	1,207,744,641.15

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	14,985,526.97	1.04%	12,127,392.71	80.93%	2,858,134.26	15,460,714.67	1.28%	12,602,580.41	81.51%	2,858,134.26
其中：										
按组合计提坏账准备	1,424,379,028.25	98.96%	5,348,144.08	0.38%	1,419,030,884.17	1,192,283,926.48	98.72%	5,128,871.79	0.43%	1,187,155,054.69
其中：										
账龄组合	17,538,972.20	1.22%	5,348,144.08	30.49%	12,190,828.12	22,583,278.18	1.87%	5,128,871.79	22.71%	17,454,406.39
其他组合	1,406,840,056.05	97.74%			1,406,840,056.05	1,169,700,648.30	96.85%			1,169,700,648.30
合计	1,439,364,555.22	100.00%	17,475,536.79	1.21%	1,421,889,018.43	1,207,744,641.15	100.00%	17,731,452.20	1.47%	1,190,013,188.95

按单项计提坏账准备类别名称：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	54,985.30	54,985.30	100.00%	债务人经营困难延迟付款
魏玉东	300,000.00	300,000.00	0.00	0.00	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	8,914,273.15	8,914,273.15	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	9,744,446.15	9,744,446.15	9,269,258.45	9,269,258.45		

按单项计提坏账准备类别名称：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类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,157,857.66	232,734.11	7.37%
1-2 年	3,574,466.90	605,872.14	16.95%
2-3 年	9,859,439.03	3,813,631.02	38.68%
3-4 年	466,237.08	214,935.29	46.10%
4-5 年	0.00		84.68%
5 年以上	480,971.53	480,971.52	100.00%
合计	17,538,972.20	5,348,144.08	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	1,406,840,056.05	0.00	0.00%
合计	1,406,840,056.05	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）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,128,871.79		12,602,580.41	17,731,452.20
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	219,272.29			219,272.29
本期核销			475,187.70	475,187.70
2026 年 6 月 30 日余额	5,348,144.08		12,127,392.71	17,475,536.79

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	17,731,452.20	219,272.29		475,187.70		17,475,536.79
合计	17,731,452.20	219,272.29		475,187.70		17,475,536.79

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	转回或收回金额	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
往来款	300,000.00
保证金	175,187.70

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
广东文科文旅产业有限公司	往来款	445,103,459.41	1 年以内、1-2 年	30.92%	
昆明建顺商业管理有限公司	往来款	239,098,071.98	1 年以内	16.61%	
哈密市文科基础建设有限公司	往来款	173,850,188.52	1 年以内、2-3 年	12.08%	
武汉学知修远教育科技有限公司	往来款	127,131,575.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.83%	
青岛文科生态建设开发有限公司	往来款	121,880,966.80	1 年以内	8.47%	
合计		1,107,064,261.99		76.91%	

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	568,590,656.20		568,590,656.20

对联营、合营企业投资	15,018,655.03		15,018,655.03	14,301,863.30		14,301,863.30
合计	583,609,311.23		583,609,311.23	582,892,519.50		582,892,519.50

(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	
深圳文科园林建设有限公司	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	
广东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	800,000.00						800,000.00	
合计	568,590,656.20						568,590,656.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
广东花博生态产业有限公司	13,951,183.94				916,791.73			1,200,000.00			13,667,975.67	
四川两山林业发展有限公司	350,679.36										350,679.36	
佛山建发先导产业投资合伙企业（有限合伙）			1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	14,301,863.30		1,000,000.00		916,791.73			1,200,000.00			15,018,655.03	
合计	14,301,863.30		1,000,000.00		916,791.73			1,200,000.00			15,018,655.03	

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	160,261,711.26	123,697,569.20	146,194,688.98	123,632,865.35
其他业务	4,668,765.60	223,969.72	2,002,209.17	0.00
合计	164,930,476.86	123,921,538.92	148,196,898.15	123,632,865.35

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		绿色能源		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
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：																
在某一时间点确认																
在某一时段内确认					148,931,621.52	111,241,799.04	3,441,063.08	6,322,031.64	7,889,026.66	6,133,738.52			4,668,765.60	223,969.72	164,930,476.86	123,921,538.92
按合同期限分类																
其中：																
按销售渠道分类																
其中：																
合计					148,931,621.52	111,241,799.04	3,441,063.08	6,322,031.64	7,889,026.66	6,133,738.52			4,668,765.60	223,969.72	164,930,476.86	123,921,538.92

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 3,546,084,965.06 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	916,791.73	566,784.00
债务重组损益		
合计	916,791.73	566,784.00

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	1,990.37	
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）	214,410.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,233,154.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,081,996.53	
少数股东权益影响额（税后）	66,817.62	
合计	18,464,734.50	--

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

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	-26.68%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.24%	-0.07	-0.07

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