

广东文科绿色科技股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李从文、主管会计工作负责人聂勇及会计机构负责人（会计主管人员）李洋声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项	41
第七节 股份变动及股东情况	50
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告	60

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料；
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董秘办公室。

广东文科绿色科技股份有限公司

法定代表人：李从文

2024 年 4 月 12 日

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国盛证券、保荐机构、主承销商	指	国盛证券有限责任公司
久安、会计师	指	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
章程	指	《广东文科绿色科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
佛山建发	指	佛山市建设发展集团有限公司
建晟绿能	指	广东建晟绿色能源有限公司
武汉文科	指	武汉文科生态环境有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	文科股份	股票代码	002775
变更前的股票简称（如有）	文科园林		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东文科绿色科技股份有限公司		
公司的中文简称	文科股份		
公司的法定代表人	李从文		
注册地址	广东省佛山市顺德区乐从镇东平社区佛山新城天虹路 46 号信保广场 1 号楼 29 楼 02 至 04 单元		
注册地址的邮政编码	528315		
公司注册地址历史变更情况	2023 年 12 月 8 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，公司注册地址从深圳市迁至佛山市，并于 2023 年 12 月 28 日取得新的营业执照。		
办公地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心（福田科技广场）A 栋 36 层		
办公地址的邮政编码	518026		
公司网址	www.wkyy.com		
电子信箱	investor@wkyy.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	莫静怡	覃袁邦
联系地址	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 A 栋 36 层	深圳市福田区深南大道 1006 号深圳国际创新中心 A 栋 36 层
电话	0755-33052661	0755-33052661
传真	0755-83148398	0755-83148398
电子信箱	investor@wkyy.com	investor@wkyy.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更。
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	根据公司经营发展需要，加强公司在绿色能源领域的布局和优势，公司变更了经营范围，变更后的经营范围具体内容详见公司于 2023 年 11 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于修订《公司章程》的公告》。
历次控股股东的变更情况（如有）	2022 年 4 月 27 日，公司控股股东由李从文、赵文凤夫妇变更为佛山市建设发展集团有限公司，详见公司于 2022 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司控制权发生变更暨控股股东协议转让公司股份完成过户登记的公告》。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号 创维大厦 C902
签字会计师姓名	韩文秀、吴黎聪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国盛证券有限责任公司	江西省南昌市新建区子实路 1589 号	汪晨杰、杨涛	2022.7.27-2024.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,025,375,482.83	917,743,104.05	917,743,104.05	11.73%	1,926,291,131.29	1,926,291,131.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	-149,410,566.91	-368,941,149.13	-367,986,131.12	59.40%	-1,661,160,255.69	-1,661,160,255.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-184,133,487.41	-381,545,202.44	-380,590,184.43	51.62%	-1,600,696,182.37	-1,600,696,182.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	-404,043,744.55	-616,733,453.95	-616,733,453.95	34.49%	-892,605,194.92	-892,605,194.92
基本每股收益（元/股）	-0.25	-0.72	-0.72	65.28%	-3.24	-3.24
稀释每股收益（元/股）	-0.25	-0.72	-0.72	65.28%	-3.24	-3.24
加权平均净资产收益率	-44.18%	-101.91%	-101.91%	56.65%	-111.55%	-111.55%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	5,896,059,466.22	5,011,553,319.55	5,014,734,594.26	17.57%	4,552,127,541.63	4,552,127,541.63
归属于上市公司股东的净资产（元）	312,100,055.05	175,621,556.84	176,576,574.85	76.75%	546,399,386.74	546,399,386.74

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入(元)	1,025,375,482.83	917,743,104.05	营业收入
营业收入扣除金额(元)	60,799,741.52	115,582,627.18	其他业务收入
营业收入扣除后金额(元)	964,575,741.31	802,160,476.87	主营业务收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	284,572,229.82	217,106,043.12	306,022,649.41	217,674,560.48
归属于上市公司股东的净利润	4,625,842.64	1,603,295.25	-32,453,790.94	-123,185,913.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,107,624.78	2,001,586.79	-35,449,446.77	-154,793,252.21
经营活动产生的现金流量净额	-65,209,698.07	13,830,469.03	-317,150,371.91	-35,514,143.60

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-630,554.36	-108,452.02	-408.28	
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）	193,209.50	3,722,192.27	2,917,098.57	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,398,609.17	6,519,426.88	1,130,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-9,502,150.86	-62,249,346.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,651,719.80	11,995,659.25	-2,248,663.18	
少数股东权益影响额（税后）	-109,936.39	22,622.21	12,754.30	
合计	34,722,920.50	12,604,053.31	-60,464,073.32	--

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、报告期内公司所处行业情况

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

报告期内，公司根据时代发展趋势和国家发展战略，结合企业自身优势和专业特长，将企业战略调整为成为绿色产业综合型领先企业，公司主业由生态园林调整为绿色产业，业务涵盖生态环境、绿色能源和绿色服务，形成相互赋能、相互支撑的三大业务板块。公司目前主要业务有生态工程施工、景观设计、绿色能源、科教文旅、园林养护、绿化苗木种植等，其中生态工程施工业务是公司营业收入的主要来源。

（一）公司主营业务所属行业的宏观经济形势、政策环境变化以及发展情况

生态环境方面。2024 年两会《政府工作报告》提出，2024 年政府工作任务之一是加强生态文明建设，推进绿色低碳发展。深入践行“绿水青山就是金山银山”的理念，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，建设人与自然和谐共生的美丽中国。此外，“百县千镇万村高质量发展工程”是今年以来广东省重点推进工作之一，以推动高质量发展为主题，以乡村振兴战略、区域协调发展战略、主体功能区的战略、新型城镇化的战略为牵引，以城乡融合发展为主要途径，以构建城乡区域协调发展新格局为目标，壮大县域综合实力，全面推进乡村振兴。生态文明建设和生态环境保护是我国已经践行并必将坚持的重要战略方向，生态环境的修复和改善已经成为全社会的共识，节约资源和保护环境成为基本国策。在此背景下，生态环境综合治理、乡村振兴及生态旅游发展趋势依然良好且可持续。

绿色能源方面。为有效应对气候变化，减少碳排放，全球范围内正加快推动非化石能源的应用。2020 年 9 月 22 日，习近平主席在第七十五届联合国大会一般性辩论上的讲话提出了“碳达峰、碳中和”的战略目标，即碳排放力争在 2030 年前达到峰值，努力争取在 2060 年前实现碳中和。根据规划，到 2030 年，中国非化石能源占一次能源消费比重将达到 25%左右。为达此目标，2021-2025 年期间，我国光伏年均新增光伏装机或将超过 75GW。同时，2024 年两会《政府工作报告》表示，加强大型风电光伏基地和外送通道建设，推动分布式能源开发利用，提高电网对清洁能源的接纳、配置和调控能力，发展新型储能、充电设施，促进绿电使用和国际互认。行业发展方面，我国风电、光伏发电等清洁能源设备生产规模居世界第一，多晶硅、硅片、电池和组件占全球产量的 70%以上，转化率也不断提高，配套材料和工程施工也已比较成熟。光伏产业是我国战略性新兴产业之一，其发展对于调整能源结构、推进能源生产和消费革命、促进生态文明建设具有重要意义，绿色能源产业市场空间巨大，前景非常广阔。

科教文旅方面。研学旅行相关的政策红利仍在持续释放。更多部门关注并支持研学旅行，更高层次的政策不断出台，在研学旅行的时间、空间和资源方面都有更多支持，总体上前瞻性和指导性更强。多部委相继发布研学相关政策，加强科学教育实践活动，遴选博物馆、研学基地、高科技企业等，作为中小学科学教育实践基地，结合科学课程标准，设计相应的科学实践活动，组织学生在实践探究中学习。支持经营主体因地制宜打造一批美丽田园、景观农业、农耕体验、户外运动、研学旅行等新业态。推进文旅融合创新，更好地满足人民日益增长的美好生活需要。

（二）公司所属行业的市场竞争格局、公司的市场地位及竞争优势

1. 市场竞争格局

生态环境方面。受多重因素的影响，当前生态环境产业正处于大规模基建热潮退去之后的调整周期。我国景观及生态环保行业企业众多，而优质、回款条件好的项目的减少，逐步加大了市场的竞争压力。目前从园林行业向水环境治理方向发展的公司较多，并在逐渐形成优势，行业格局有进一步演化的可能。我国生态环保行业市场空间依然较大，长期看，行业内企业具有一定的发展空间，但受限于短期地方财政压力等，短期内竞争压力较大。未来公司将找好自己的价值和定位，锁定一个优秀的细分赛道，做深、做精，提升自身的核心竞争力。

绿色能源方面。现阶段能源行业在政策的支持下呈现出蓬勃的生命力，一方面表现在产业链条上潜藏着巨大的市场潜力及机会，一方面表现为激烈的市场竞争和资源争夺。基于对可再生能源的需求日益扩大，能源行业从上游的技术革新、设备生产、到中游的系统集成、设备应用到下游的电站建设、运营及服务环节，每个环节均有着不可预估的市场机会，未来能源行业将与各行各业发展、居民日常生活息息相关。目前公司以建晟绿能为平台，以投资建设光伏电站作为业务发展撬动点，后期持续向储能业务，光储充业务扩展。作为佛山国资下属的上市企业，公司具备雄厚的资金实力、技术团队实力、合作渠道拓展实力及优质的供应商资源整合实力。在发挥上述实力的同时，建晟绿能这一业务平台也针对能源市场，做出了管理上的改革及调整，建立起了高效的决策机制、多元化的融资体系、快速响应客户需求机制、高标准建设体系及专业的中后台支持团队，通过全周期一体化管理模式，稳扎稳打，不断推进业务版图的扩大。不过由于公司在该业务板块起步较晚，当前行业竞争加剧，资源争夺剧烈，因此需要不断打造自身核心竞争力，精进业务能力，整合各方优势，快速获得资源，力争尽快在市场中获得一席之地。

科教文旅方面。2023 年伴随出行的正常化，文旅产业迎来新的发展机遇。中国旅游研究院发布的《2023 年暑期旅游市场监测报告》显示，旅游市场亲子和研学旅游领先复苏，文化底蕴丰富、便利性高的都市旅游目的地如北京、上海、西安、南京、武汉、青岛等城市更受青睐。跨界文旅，如文旅与科技、文化、教育、体育、康养、商业跨界融合，形成新业态、增长点和竞争力。作为研学旅行的核心承载空间，全国研学基地的建设处于“跑马圈地”式的扩张生长中，基地建设加速的同时，研学机构也不断涌现。公司可以利用自身资本市场及生态环境建设专业能力方面的优势，以武汉学知悟达国际旅行社及光谷有田劳动教育实践基地为依托，专注为青少年提供优质实践课程及体验空间，致力于成为以社会实践教育为核心的文旅项目开发运营全链条服务商，将“科教”赋能于“文旅”，立足武汉，面向全国打造一家以研学旅行、教育营地为主业的子公司。

2. 公司的市场地位

公司在景观设计、施工与生态治理行业具有良好口碑，在资质、品牌、业务实施能力和服务质量方面均处于行业较高水平，是行业内少数综合竞争力较强、在全国范围内具备品牌知名度和市场影响力的企业。自 2015 年上市以来，公司综合实力和业务规模不断发展，在行业内影响力不断提升，公司业务覆盖全国，除西藏、港澳台地区外，在全国各地均有项目建设或业务团队，为公司业务的开展打下了良好的基础。因此，公司在发展生态环境业务的同时，能够为绿色能源业务提供大量协同性的业务机会。另外，公司控股的学知悟达是华中地区极具品牌影响力和规模最大的研学运营机构之一，在研学教育领域深耕数十年，形成了良好的品牌，积累了丰富的经验、大量的客户资源和优秀的人才团队，是公司绿色服务产业的引领者。

除此之外，近年来公司凭借自身实力多次取得重量级奖项。如“十三五”广东省环保产业骨干企业、连续十四年（2009 年度-2022 年度）广东省企业诚信示范企业、重合同守信用企业、广东省园林绿化行业诚信等级手册 AAAAA 级、深圳市园林绿化行业信用等级 AAAAA 企业、深圳建筑业协会综合竞争力评价百强企业等等。报告期内，公司完成了多项精品项目，如深圳泰伦广场项目荣获国家优质工程奖、松山湖材料实验室一期工程工程总承包项目荣获中国风景园林学会科学技术奖（园林工程奖）金奖、深圳泰伦广场项目园林景观专业分包工程项目荣获中国风景园林学会科学技术奖（园林工程奖）铜奖、深圳鹅颈水库环境提升工程荣获广东省风景园林与生态景观协会科学技术奖（园林工程奖）施工类金奖、沙井街道社区公园综合管养服务荣获广东省风景园林与生态景观协会科学技术奖（园林工程奖）养护类金奖等等。

未来，公司将借助控股股东佛山建发的雄厚实力和资源优势，按照既定战略，发挥公司市场基因优势，在新能源发电、储能、泛生态环保、文化旅游等领域继续通过内增和外延等方式扩展自身设计建设及运营能力，持续提高创新能力，为建设美丽中国和实现碳中和的美好前景作出更大贡献。

（三）公司取得的资质情况

证书名称	持有人	编号	许可范围	有效期至	发证机关
工程设计资质证书	文科股份	A144010733	风景园林工程设计专项甲级	2028.12.28	中华人民共和国住房和城乡建设部
建筑业企业资质证书	文科股份	D344008511	河湖整治工程专业承包三级、环保工程专业承包三级、古建筑工程专业承包三级、建筑工程施工总承包三级	2024.12.31	佛山市顺德区住房和城乡建设和水利局
	文科股份	D144147966	市政公用工程施工总承包壹级	2028.12.22	中华人民共和国住房和城乡建设部
造林绿化施工单位资质证书	文科股份	ZLS乙2023-060	乙级	2026.07.20	广东省林学会
林业调查规划设计单位资质证书	文科股份	LDG丙2023-092	丙级	2026.07.20	广东省林学会
林业有害生物防治组织资质证书	文科股份	SFS丙2023-110	丙级	2026.07.20	广东省林学会
安全生产许可证	文科股份	(粤)JZ安许证字[2023]000451	建筑施工	2026.01.17	广东省住房和城乡建设厅
广东省环境污染治理能力评价证书	文科股份	粤环协证1153号	废水甲级	2025.05	广东省环境保护产业协会
			固体废物甲级、污染修复甲级	2024.04	
建筑业企业资质证书	武汉文科	D342088107	环保工程专业承包叁级	2024.12.30	武汉市城乡建设局
安全生产许可证	武汉文科	(鄂)JZ安许证字[2017]015540	建筑施工	2023.04.21 ^注	湖北省住房和城乡建设厅
旅行社业务经营许可证	学知研学	旅监管发[2011]132号	境内旅游业务、出境旅游业务、入境旅游业务	-	国家旅游局
旅行社业务经营许可证	学知悟达	鄂旅管理[2000]106号	国内旅游业务、入境旅游业务	-	武汉市旅游发展委员会
旅行社业务经营许可证	中少童行	京旅发[2018]317号	境内旅游业务、入境旅游业务	-	北京市文化和旅游局
建筑业企业资质	青岛文科	D337320596	环保工程专业承包叁级,市政公用工程施工总承包叁级	2025.03.31	青岛市人民政府行政审批服务局
安全生产许可证	青岛文科	(鲁)JZ安许证字[2021]025048	建筑施工	2024.09.02	山东省住房和城乡建设厅
建筑业企业资质证书	文科生态环境	D244408656	市政公用工程施工总承包二级	2028.12.25	广东省住房和城乡建设厅
安全生产许可证	文科生态环境	(粤)JZ安许证字[2023]034015	建筑施工	2026.12.15	广东省住房和城乡建设厅
建筑业企业资质证书	文科绿色工程	D244656566	电力工程施工总承包二级	2028.04.28	广东省住房和城乡建设厅
安全生产许可证	文科绿色工程	(粤)JZ安许证字[2023]000076	建筑施工	2026.01.05	广东省住房和城乡建设厅

注：根据湖北省住房和城乡建设厅《关于加强建筑施工企业安全生产许可证许可管理的通知》，部分企业的安全生产许可证统一延期。2021年7月1日起至新的建设工程企业资质标准实施之日止，《住房和城乡建设部办公厅关于做好建筑业“证照分离”改革衔接有关工作的通知》（建办市〔2021〕30号）明确取消的建筑业企业资质，其对应的安全生产许可证继续有效，有效期届满的，统一延期至新的建设工程企业资质标准实施之日。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）主要业务情况

报告期内，公司主业由生态园林调整为绿色产业，业务涵盖生态环境、绿色能源和绿色服务三大业务板块。公司目前主要业务有生态工程施工、景观设计、新能源发电及储能、科教文旅、园林养护、绿化苗木种植等，其中生态工程施工业

务是公司营业收入的主要来源。

传统主业方面，公司拥有国家风景园林工程设计专项甲级资质、市政公用工程施工总承包壹级及废水甲级资质，拥有古建筑工程、环保工程、河湖整治工程、建筑工程施工总承包相关企业资质。报告期内，公司新增电力工程施工总承包二级资质。未来，公司计划将生态环境主营业务，向生态环境+生态研学旅游+新能源业务等产业转变，将公司打造成为多元的综合型绿色产业集团。

（二）公司工程项目的主要业务模式、模式的特有风险

公司主要从事生态工程施工业务和景观设计业务，业务模式基本上可分为工程物资材料采购、业务承接、组建项目团队与项目实施、项目结算等几个阶段。

1. 采购模式

本公司在原材料采购环节实行集中采购、就近采购及零星采购相结合的模式。公司建立了《招标采购管理制度》和《供应商管理制度》，通过明确采购业务流程和审批权限等内部控制手段对公司的采购行为进行规范管理，以保证原材料采购的质量、价格、数量和交货时间均能符合公司要求。

集中采购方式：针对石材、通用苗木等大宗材料，各项目根据工程建设的实际需求，提前对所需原材料制作需求计划，并向公司招标采购部提交采购申请；公司招标采购部综合各项目采购需求申请，进行询价比价，按公司流程报审批，进行统一采购，并调配到各项目使用。集中采购模式下，公司易于与供应商建立战略合作关系，通过大量采购和长期采购获得相对优惠的采购价格和稳定的供货，以及更为有利的付款信用期限。

就近采购方式：考虑到工程施工项目进度的紧迫性、运输的经济性等因素，以及部分原材料具有一定的区域特性，公司对于钢材、水泥、混凝土等部分工程材料采取就近采购方式，由各项目采购人员在工程项目当地通过询价比价并报公司审批后完成采购。

零星采购方式：对于金额在 1 万元以下的项目零星物资紧急需求，公司执行简易采购流程，由项目部根据项目需要在获得请购审批表后于项目现场实施零星采购。

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

2. 业务承接模式

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

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

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

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

3. 组建项目团队和实施

（1）工程施工业务模式

公司的工程施工项目由工程管理部统筹管理，项目部负责项目的具体实施，包括组织劳务队伍进行施工，材料和机械的采购管理，施工进度安排，工程资料记录，施工现场的安全管理和质量管理，与建设方、设计方、监理方的现场协调等。项目部一般采取项目总监负责制，项目总监履行项目现场的具体管理职责，接受工程管理部的管理和监督；个别规模较大的项目还会由工程管理部指派驻场专员进行现场统筹协调。

（2）设计业务模式

规划设计研究院负责公司园林景观设计项目的管理和实施。项目合同签署后，规划设计研究院成立项目设计小组，由

项目设计小组完成具体的设计工作，项目设计小组中的设计总监作为项目负责人负责项目协调与管理。

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

4. 结算模式

公司主要业务为工程施工和景观设计业务，两项业务结算模式如下：

(1) 工程施工业务

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

(2) 景观设计业务

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

(三) 公司融资情况

融资方式	报告期末融资余额（万元）	融资成本区间	融资期限
短期借款	71,012.39	银行基准利率上浮一定比例	1 年
长期借款	55,546.05	银行基准利率上浮一定比例	1 年以上
应付票据	26,787.72	银行手续费	1 年以内
应付债券	94,924.27	第一年为 0.5%，第二年为 0.8%，第三年为 1.0%，第四年为 1.5%，第五年为 2.5%，第六年为 3.5%	6 年

(四) 公司的质量控制标准、控制措施及整体评价。

1. 公司的质量控制整体评价

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

2. 质量控制标准及措施

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

(1) 工程施工业务和养护业务

公司制定了工程质量管理各项制度，对项目工程施工质量进行有效控制。公司工程管理部为质量管理制度的具体实施部门，落实公司质量管理制度的执行；公司安全质量管理部负责对公司所属在建项目工程日常施工质量控制成效进行监督，及时发现问题、督促责任单位处理问题；按时向公司分管副总经理汇报工作情况；及时收集国家、省、市有关部门颁发的有关工程质量管理的技术规范和规程等工作。

(2) 设计业务

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

（3）绿化苗木种植业务

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

（五）公司报告期内安全生产制度的运行情况。

公司建立了完备的安全生产管理制度，具体包括：（1）提前做好安全事故应急预案，及时应对安全突发事件；（2）公司总部组织建立安全生产管理机构配置专职安全生产管理人员，各项目部均配置足够数量的安全员，总部与项目部协同抓好项目安全生产工作；（3）公司、项目部针对各自职能范围制定了各项安全生产管理制度，对安全生产工作流程进行规范；（4）项目在开工前和施工过程中对项目人员进行安全生产教育培训、交底，提升人员安全意识和安全防护能力和项目部安全生产管理工作水平；（5）各项目实施前均进行重大危险源辨识评价，加强对项目重大危险源的分级监督管理，有效控制施工安全风险；（6）加强公司总部巡检和各个项目部自检，切实落实各项安全防护措施，及时发现和督促整改存在的安全问题和隐患，降低项目安全风险，避免发生安全事故；（7）认真执行各级领导带班制度，增强领导和职工的安全意识，进一步落实安全生产责任制。

公司已通过 GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，认证范围为资质等级许可范围内的园林工程设计、市政公用工程施工，城市园林绿化工程施工、园林绿化养护、病虫害防制（治）服务。

三、核心竞争力分析

1. 多类型业务技术管理经验积累及品牌优势

公司深耕生态环境领域近 30 年，在传统业务上有着深厚的技术积累、丰富的人才储备和良好的市场口碑，在生态环境市场领域有强大的竞争力。公司拥有甲级风景园林规划设计院和市政公用工程施工总承包一级资质，在大项目施工管理、跨区域经营协调、设计施工一体化等多方面表现卓越，在全国范围内打造了一系列精品工程。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形成了很强的专业能力和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“百千万工程”、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. 国资控股股东优势

佛山市是广东省第三大经济强市，工业发达，经济繁荣，2023 年 GDP 达 1.33 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，资产规模超 500 亿元，年营收规模超过 300 亿元，主体信用评级为 AA+，国际评级为 BBB+。公司作为佛山建发控股的唯一上市公司，佛山建发能为公司带来强大的资信支持，有利于加强公司抗风险能力，优化升级公司主营业务结构，提高公司综合盈利能力。

3. 新能源、科教文旅业务的市场和政策优势

党的二十大报告提出，立足我国能源资源禀赋，坚持先立后破，有计划分步骤实施碳达峰行动。光伏等新能源发电及储能产业是我国战略性新兴产业之一，其发展对于调整能源结构、推进能源生产和消费革命、促进生态文明建设具有重要意义，绿色能源产业市场空间巨大，前景非常广阔。绿色服务产业方面，2023 年伴随出行的正常化，文旅市场逐步复苏，且研学实践和劳动教育课程是国家教育部门非常重视的素质教育，产业周期长，市场规模大。公司将通过下属企业建晟绿能积极开拓市场，通过自主开发、投资并购和资源合作等方式推进光伏、储能电站及光储充检场站的投资，以增强公司市场竞争力。

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，在专业施工方面形成了很强的能力和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、污染修复/固体废物/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，秉将质量控制、高端服务作为打造高品质精品工程领导者的基本前提。公司已通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015;GB/T50430-2017 质量管理体系认证，并采取各项措施确保质量管理体系的有效运行。在此基础上，公司在大项目施工管理、跨区域经营协调、设计施工一体化等多方面表现卓越，在全国范围内打造了一系列精品工程，这些均为公司业务的可持续发展打下了良好的基础。

5. 人才集聚优势以及业务模式的自我改进能力，促进公司持续进步

公司在行业内各方面优势的体现和成功上市，使公司成为人才集聚的平台。公司在技术研发、施工建设、市场开拓、质量控制、运营管理、新业务引入等各个方面均配备了专业人才，并且在保持稳定的情况下不断进行人才的引进和更新。此外，公司具有顺应经济和行业发展趋势，适时进行管理、经营模式改进的传统和能力。如 2023 年，公司大幅度调整了生态环境业务的客户结构，已经从房地产 50 强客户为主的业务结构调整为世界 500 强客户为主的业务结构。公司从房地产园林业务困境中突围出来，走出了激流险滩，走上了转型发展的阳光大道。

6. 资本平台具有的优势，助力公司高效发展

上市以来，公司扎实进行资本平台运用的探讨和尝试，与诸多银行及非银行金融机构保持良好的业务合作，并通过资本市场成功融资，通过投资并购实现业务及资金协同，借助外部专业资源力量，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。在有国资赋能后，公司资本平台将发挥出更大作用，成为国资运营集团资本运营的重要扩张平台。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司积极寻求变革，转型绿色产业，在巩固传统主营业务的同时，全力开拓新业务，坚持稳中求进，坚持转型创新。公司战略转型绿色产业，从新能源电站投建，到新能源 EPC 工程业务拓展，从立足粤港澳大湾区，到拓展全国业务，从生态环境到绿色能源，开局良好。传统生态环境业务基本完成客户结构调整，受疫情影响的生态文旅业务逐渐步入正轨，新开拓的光伏新能源业务发展初见成效。

报告期内，公司实现营业收入 102,537.55 万元，较上年同期增长 11.73%；营业成本为 84,035.49 万元，较上年同期增长 17.84%；实现营业利润-19,711.65 万元，较上年同期增长 54.52%；实现归属上市公司股东净利润-14,941.06 万元，较上年同期增长 59.40%；实现经营活动净现金流-40,404.37 万元，资产负债率为 93.92%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,025,375,482.83	100%	917,743,104.05	100%	11.73%
分行业					
生态环境	968,929,733.14	94.49%	910,034,072.97	99.16%	6.47%
科教文旅	56,044,402.81	5.47%	7,709,031.08	0.84%	627.00%
绿色能源	401,346.88	0.04%			100.00%

分产品					
生态工程	916,101,060.63	89.34%	841,049,683.39	91.64%	8.92%
景观设计	29,630,587.87	2.89%	32,369,092.09	3.53%	-8.46%
园林养护	23,164,654.64	2.26%	36,270,967.49	3.95%	-36.13%
苗木销售	33,430.00	0.00%	344,330.00	0.04%	-90.29%
科教文旅	56,044,402.81	5.47%	7,709,031.08	0.84%	627.00%
绿色能源	401,346.88	0.04%			100.00%
分地区					
东北地区	15,427,252.00	1.50%	5,215,081.30	0.57%	195.82%
华北地区	16,464,597.77	1.61%	77,821,286.23	8.48%	-78.84%
华东地区	394,414,367.70	38.47%	273,217,749.17	29.77%	44.36%
华南地区	399,217,472.75	38.94%	307,099,654.26	33.46%	30.00%
华中地区	109,835,573.32	10.71%	85,518,915.31	9.32%	28.43%
西北地区	29,061,902.46	2.83%	61,068,843.39	6.65%	-52.41%
西南地区	60,954,316.83	5.94%	107,801,574.39	11.75%	-43.46%
分销售模式					
直销模式	1,025,375,482.83		917,743,104.05		

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生态环境	968,929,733.14	795,656,594.07	17.88%	6.47%	13.10%	-4.81%
分产品						
生态工程	916,101,060.63	728,746,200.42	20.45%	8.92%	14.69%	-4.00%
分地区						
华东地区	394,414,367.70	355,938,908.44	9.76%	44.36%	53.32%	-5.27%
华南地区	399,217,472.75	366,484,286.96	8.20%	30.00%	36.34%	-4.27%
华中地区	109,835,573.32	80,838,103.78	26.40%	28.43%	8.38%	-38.89%
分销售模式						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

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

报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	验收情况	收入确认情况	结算情况	回款情况
非融资模式-生态工程	104.00	2,196,501,367.09	已验收	1,975,303,874.22	573,576,689.55	1,633,126,711.92

非融资模式-景观设计	47.00	30,904,603.87	已验收	23,804,746.10		20,323,703.58
------------	-------	---------------	-----	---------------	--	---------------

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

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

业务模式	项目数量	项目金额	累计确认收入	未完工部分金额
非融资模式-生态工程	320.00	7,977,309,639.12	3,676,820,252.03	4,300,489,387.09
非融资模式-景观设计	487.00	541,034,215.16	277,149,062.18	263,885,152.98

单位：元

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

其他说明：

适用 不适用

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额
7,393,947,751.33	1,564,953,262.21	671,773,340.94	6,786,875,571.87	1,500,252,100.73

单位：元

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

其他说明：

（5）营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生态环境		795,656,594.07	94.68%	703,525,692.20	98.65%	13.10%
科教文旅		44,593,957.60	5.31%	9,613,009.78	1.35%	363.89%
绿色能源		104,364.97	0.01%			100.00%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生态工程		728,746,200.42	86.71%	635,415,772.22	89.10%	14.69%
景观设计		40,724,248.53	4.85%	37,573,006.15	5.27%	8.39%
园林养护		26,181,020.35	3.12%	29,972,712.14	4.20%	-12.65%
苗木销售		5,124.77	0.00%	564,201.69	0.08%	-99.09%
科教文旅		44,593,957.60	5.31%	9,613,009.78	1.35%	363.89%
绿色能源		104,364.97	0.01%			100.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节、九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	425,700,469.63
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	41.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	131,932,760.39	12.87%
2	第二名	120,917,339.45	11.79%
3	第三名	73,919,696.90	7.21%
4	第四名	57,333,900.89	5.59%
5	第五名	41,596,772.00	4.06%
合计	--	425,700,469.63	41.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	55,113,467.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	4.09%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	16,899,049.52	1.25%
2	第二名	11,230,022.70	0.83%
3	第三名	9,246,680.37	0.69%
4	第四名	8,897,994.84	0.66%
5	第五名	8,839,720.52	0.66%
合计	--	55,113,467.95	4.09%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,132,614.83	1,562,828.79	292.40%	业务复苏销售费用上升
管理费用	127,757,593.41	119,342,993.25	7.05%	
财务费用	126,888,892.43	81,843,469.79	55.04%	借款增加导致利息增加
研发费用	29,254,958.50	25,764,232.42	13.55%	

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
华中地区湿地修复技术研究	通过对华中地区湿地修复植物品种筛选、配制与栽培技术的研究，结合基质、改良剂、生态浮床等水质改良技术，探索适合华中地区湿地的综合修复技术，建立修复湿地评价体系，用以评价修复效果。	已结题	筛选适用于华中地区湿地修复植物品种 8-10 种；筛选适用于华中地区湿地修复改良剂组合 2-3 组；确定生态浮床修复方案 1 项；建立植生湿地修复技术评价体系。	未来可为公司在华中地区湿地项目的施工中提供湿地修复技术指导。
酸性土壤磷流失的植物阻控技术研究	通过调查和测试，分析、鉴定具有典型磷素利用特点的代表性植物；利用筛选出的植物，深入研究、揭示其在酸性土壤磷吸收利用差异的生理生态机理，并开展应用示范，为矿区和酸性土壤的生态环境保护和生态环境综合治理提供理论依据和技术支撑。	已结题	本研究拟通过大量调查，筛选出一批典型磷素利用特点植物，在不同酸度土壤环境下，深入研究、揭示不同植物磷吸收差异的生理生态机理研究，为粤北生态环境保护和生态环境综合治理提供理论依据和技术支撑。	未来可为公司在酸性土壤生态修复和水环境综合治理项目提供技术支撑。
城市生物质高值化绿色利用技术研究	研究厨余垃圾不同组分条件对热解产生的生物炭理化性质的影响，常见微生物菌剂对厨余垃圾好氧堆肥的影响等，形成行业领先的城市生物质高值产品开发技术。	已结题	为城市厨余垃圾热解生物炭技术的应用提供科学依据，促进节能减排。为缩短堆肥时间，实现厨余垃圾的高效利用提供数据支撑。通过厨余垃圾堆肥培植试验研究，分析厨余堆肥对植物生长的影响，探究厨余垃圾的经济与社会效益。	可高效地对生活垃圾进行无害化、减量化、资源化处理，未来可为公司在绿色环保项目提供数据和技术支撑。
基于生态修复边坡的土壤团聚体组成和稳定性分析及对边坡固碳指标的影响的研究，形成行业领先的边坡生态修复和碳汇提升技术。	通过不同生态修复技术对边坡土壤团聚体组成和稳定性分析，对边坡土壤有机碳含量和组分特征以及对边坡固碳指标的影响的研究，形成行业领先的边坡生态修复和碳汇提升技术。	已结题	通过了解生态恢复边坡土壤碳库管理指数，分析生态恢复边坡土壤碳库特征，有利于促进土壤碳固存，减少碳排放，为边坡生态修复工作向碳汇理念转型提供理论依据。	有利于促进土壤碳固存，减少碳排放，未来可为公司从边坡生态修复工作向碳汇理念转型提供理论依据。
藓-藻-微生物协同提升城市绿地碳中和功能技术研究	促进城市绿地中特殊生境绿化技术的发展，填补城市绿地碳汇功能研究的短板，开发城市绿地中特殊生境绿化的巨大市场。	已结题	利用苔藓、藻类等低成本碳转移，并耦合高效碳调控的微生物，构建可提升碳中和功能的‘苔藓-藻类-微生物+园林’新型园林植物群落，建立基于遥感信息和特征描述的实用且量化的绿地生态系统碳中和服务功能评价体系。	未来为公司开展双碳以及城市绿地碳汇相关的项目提供有力的技术支撑。
基于碳中和理念的红树植物及土壤微生物生态修复研究	开展红树林微生物碳储增量机理研究，探究水淹条件和植被多样性等对红树林湿地碳储量的影响，研发基于红树林湿地的微生物碳储增量技术，以期形成红树林湿地生态系统碳储增量技术体系。	已结题	筛选高固碳型红树植物群落配置模式，编写深圳地区红树林湿地生态系统碳汇调查报告。编制红树植物繁育与造林技术体系，开发红树植物海滩育苗促生菌肥，形成红树植物土壤微生物碳储增量技术研究报告。	研发自有的红树林修复技术，为公司储备较高水平的技术力量，为公司入局“双碳”项目提供有力的技术支撑。
基于海绵城市的污染水体生态修复及其景观	加强海绵城市污染水体生态修复与景观营建技术是建设花园城市、实现城市良性水文循环的有效途径，通过本项目研究，实现城市	已结题	建立优质耐淹净水型景观植物体系，研发高效渗滤吸附基质改良与基质联合修复技术，建立屋顶-墙面-地面-湿地复合	未来为公司海绵城市和生态修复相关的工程项目提供有

观营建技术研究 与示范	污染水体的生态修复，营建良好生态的湿地景观。		水生态修复体系，并运用于屋顶花园、墙面绿化、常规地面园林绿化、湿地景观绿化等绿化工程中，以达到有效去除氮、磷及微量持久性污染物质的目的。	力的技术支撑和产品服务。
新型低碳多功能复合发泡混凝土材料的制备及应用研究	通过积累和推广绿色生态建筑技术，倡导“低碳”建筑材料及相关产品，积极践行环保理念，为公司树立“低碳”、“节能”的良好口碑，开拓新市场。生产假山石、仿木纹石材等新型建筑材料，为公司节约部分工程成本。	已结题	通过降低水泥用量、大量使用工业废弃物矿渣粉，达到绿色、低碳环保的目的；在碱激发材料的基础上通过发泡剂、稳泡剂等添加剂制备轻质发泡材料，并开发轻质假山石、轻质仿木纹石材等产品。	符合国家绿色发展理念，未来将会成为公司在建筑、道路铺贴，园林建材小品等领域开拓新市场，创造新收益。
基于固体废弃物填料的改性沥青及特殊混凝土的研究与应用	为现有的园林废弃物、工业废渣、盾构余泥渣土等固体废弃物的资源化利用提供一条能大量消纳的新途径；在公司现有的透水混凝土技术的基础上进行透水沥青混凝土研发，将自研的新型材料应用于特殊混凝土（改性透水沥青混凝土、发光透水沥青混凝土等）领域，孵化出相关产品。	已结题	以固体废弃物粉料作为填料进行高耐久性改性沥青的研发，满足低温不开裂、高温不融化的特性。开发固体废弃物改性沥青胶凝材料成熟配方，不同等级的沥青透水混凝土产品，长余辉发光透水混凝土产品，配套施工的工艺。	在产品推广过程中向外界展示公司开发绿色环保材料、建设“海绵城市”的力量，为公司在拓展业务和开展工程上提供案例及成果展示、技术支撑和经验借鉴。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	207	122	69.67%
研发人员数量占比	20.05%	10.78%	9.27%
研发人员学历结构			
本科	140	85	64.71%
硕士	30	17	76.47%
大专及以下	37	20	85.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	19	21	-9.52%
30~40 岁	132	73	80.82%
40 岁以上	56	28	100.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	29,265,758.50	25,764,232.42	13.55%
研发投入占营业收入比例	2.85%	2.81%	0.04%
研发投入资本化的金额（元）	10,800.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.03%	0.00%	

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	866,386,415.58	823,840,453.38	5.16%
经营活动现金流出小计	1,270,430,160.13	1,440,573,907.33	-11.81%
经营活动产生的现金流量净额	-404,043,744.55	-616,733,453.95	34.49%
投资活动现金流入小计	70,083,517.96	26,430,263.46	165.16%
投资活动现金流出小计	67,994,149.85	94,650,779.68	-28.16%
投资活动产生的现金流量净额	2,089,368.11	-68,220,516.22	-103.06%
筹资活动现金流入小计	2,463,325,671.03	2,097,886,677.91	17.42%
筹资活动现金流出小计	2,069,978,399.75	1,491,725,228.02	38.76%
筹资活动产生的现金流量净额	393,347,271.28	606,161,449.89	-35.11%
现金及现金等价物净增加额	-8,607,105.16	-78,792,520.28	91.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年上升 34.49%，主要系本年销售商品现金回款比例提高所致；
(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年下降 103.06%，主要系本年公共市政项目及在建工程投入减少所致；
(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 35.11%，主要系本年度新增融资较上年减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系本年度支付以前年度应付款项、受限资金增加所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变 动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	267,190,567.35	4.53%	220,721,256.36	4.40%	0.13%	
应收账款	1,166,509,766.63	19.78%	1,066,341,926.73	21.26%	-1.48%	
合同资产	1,152,578,507.52	19.55%	766,417,895.12	15.28%	4.27%	
存货	353,340,387.50	5.99%	272,618,401.25	5.44%	0.55%	
长期股权投资	28,721,805.44	0.49%	29,974,766.91	0.60%	-0.11%	
固定资产	40,926,012.43	0.69%	16,241,296.27	0.32%	0.37%	
在建工程	517,118,648.22	8.77%	492,488,269.90	9.82%	-1.05%	
使用权资产	13,669,771.04	0.23%	15,381,401.64	0.31%	-0.08%	
短期借款	855,208,643.46	14.50%	683,253,943.53	13.62%	0.88%	
合同负债	20,442,308.42	0.35%	42,180,605.98	0.84%	-0.49%	
长期借款	284,719,170.84	4.83%	320,197,500.00	6.39%	-1.56%	
租赁负债	8,110,190.56	0.14%	6,744,892.20	0.13%	0.01%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	162,123,389.40	因诉讼被冻结
其他货币资金	4,005,371.25	因冻结、保证金受限
应收账款	273,065,753.79	反担保质押
长期应收款	548,841,348.22	反担保质押
无形资产	79,979,364.38	拆借款及反担保抵押
在建工程	517,118,648.22	拆借款及反担保抵押
其他非流动资产	447,582,015.97	质押借款
合计	2,032,715,891.23	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

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	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	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	公开发行可转换公司债券募集资金	95,000	93,144.87	2,665.15	41,267.39	0	42,000	45.09%	51,877.48	存于募集资金专户	51,336.34
2023	非公开发行股票募集资金	29,200	28,473.13	28,473.13	28,473.13	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	124,200	121,618	31,138.28	69,740.52	0	42,000	33.82%	51,877.48	--	51,336.34

募集资金总体使用情况说明

1. 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 2,665.15 万元，截至报告期末累计使用募集资金总额为 41,267.39 万元，尚未使用募集资金总额为 51,877.48 万元。

2. 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非公开发行股票的批复》（证监许可[2023]50号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）100,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为 2.92 元/股，募集资金总额为人民币 292,000,000.00 元，扣除与本次发行有关的费用人民币 7,268,679.24 元（不含税）后，实际募集资金净额为人民币 284,731,320.76 元，扣除与发行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 284,295,200.00 元。报告期内使用募集资金总额为 28,473.13 万元，截至报告期末累计使用募集资金总额为 28,473.13 万元，尚未使用募集资金总额为 0 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	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	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										
1. 通城县城区河道生态治理 PPP 项目	是	46,104.87	4,104.87					9.5	是	否
2. 文科总部大楼	否	22,040	22,040	841.22	14,443.46	65.53%	2024 年 02 月 29 日		不适用	否
3. 补充流动资金	否	25,000	25,000		25,000	100.00%			不适用	否
4. 白云山荒山绿化工程（设计施工总承包）项目	是	0	10,000	1,507.7	1,507.7	15.08%		432.86	不适用	否
5. 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）	是	0	32,000	316.23	316.23	0.99%			不适用	否
6. 补充流动资金（非公开发行股票）	否	29,200	28,473.13	28,473.13	28,473.13	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	122,344	121,618	31,138.28	69,740.52	--	--	442.36	--	--

		.87		28	52					
超募资金投向										
不适用										
合计	--	122,344.87	121,618	31,138.28	69,740.52	--	--	442.36	--	--
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）	文科总部大楼项目受相关事项反复影响，施工进度受到一定程度影响，目前该项目主体工程已完工，已办理完成相关产权证。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	截至 2023 年 12 月 31 日未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
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 2023 年 7 月 19 日，公司召开了第五届董事会第十三次会议，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 53,000 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。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司使用上述闲置募集资金 51,336.34 万元暂时补充流动资金。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	除用于暂时补充流动资金的 51,336.34 万元外，公司公开发行可转换公司债券募集资金剩余部分，存于募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

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
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	1,507.7	1,507.7	15.08%			不适用	否
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	316.23	316.23	0.99%			不适用	否
合计	--	42,000	1,823.93	1,823.93	--	--	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								

	<p>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。</p> <p>本次变更部分募集资金用途的事项已经公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议、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审议通过，独立董事发表了明确同意意见，并已在指定信息披露媒体披露。详见公司于 2022 年 11 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来的发展战略

1. 进一步巩固传统业务领域的地位和优势，优化业务结构

公司在河道治理、山体修复等生态系统修复领域的业务拓展已取得一定进展，未来公司将抓住生态环保的发展机遇，继续通过技术研发、生产经营模式的优化，以及投资并购等形式，进一步提高公司在河道治理、土壤修复、山体修复、湿地保护、现代林业循环等生态系统修复及保护方面的业务能力，促进公司在生态环保领域的业绩增长，不断改善公司业务结构。

2. 做好公司业务转型，大力推进新能源业务拓展

公司作为绿色产业综合型企业，围绕国家“双碳”目标的发展大局，积极探索绿水青山转化为金山银山的路径。公司

将通过新能源电站、储能等投资运营业务的开展，以及相应领域的投资并购等方式，逐步加大对绿色能源及“双碳”事业的探索与投入，做大做强绿色能源板块，将绿色能源投建运营和风光能源电力工程施工业务发展成为公司重要业务板块，拓宽公司业务领域，推动公司业务转型，为公司带来新的利润增长点。

3. 夯实科教文旅业务发展根基，蓄力实现科教文旅板块突破

积极做好研学旅行及夏（冬）令营市场拓展、实践教育课程的研发、师资团队建设、研学基地建设完善等工作，利用自身资本市场及生态环境建设专业能力方面的优势，以武汉文科为载体，立足武汉，面向全国打造一家以研学旅行、教育营地为主业的子公司，继续推动公司科教文旅业务发展，实现量和质的突破。

（二）2024 年经营计划

2023 年，公司积极探索、主动求变，通过推进战略转型、调整生态环境业务客户结构、管理架构瘦身调整等一系列措施，促使公司各项业务有序开展。公司将在生态环境、绿色能源和绿色服务三大板块中勤奋耕耘，创新发展，努力成为一家具有较大企业规模和强大技术实力的综合型绿色产业领先企业。

2024 年，公司经营计划如下：

1. 大力推进“百千万工程”业务。“百县千镇万村高质量发展工程”是今年来广东省重点推进工作之一。目前“百千万工程”处于开局起步之年，势头正盛，是业务跟进的重要政策热点。针对“百千万工程”的特点及公司实际情况，结合公司业务优势资源，计划紧跟广东省建设步伐锚定的“一年开局起步、三年初见、成效、五年显著变化、十年根本变化”目标，大力推进“百千万工程”相关工作。

2. 业务结构的优化。大型市政公园、水环境综合整治依然是公司竞争优势所在，公司将立足粤港澳大湾区，积极拓展生态环境业务，重点拓展大型市政业务。此外，公司亦继续拓展和巩固世界 500 强客户业务，并利用国资上市平台优势，积极经营佛山业务市场。强化工程质量控制和服务能力，巩固公司在生态工程传统业务领域的优势。

3. 做好公司业务转型，大力推进新能源业务拓展。公司通过下属企业建晟绿能积极开拓市场，通过自主开发、投资并购和资源合作等方式推进新能源电站、储能电站及光储充检站的投资，以增强公司市场竞争力。目前业务范围已触及广东、湖南、湖北、广西等市场，争取逐步向全国布局，将储能、光储充检站、综合能源管理业务变成新的利润增长点。

4. 努力拓展光伏工程业务。公司已成立光伏工程事业部，下属企业深圳文科绿色工程有限公司拥有电力工程施工总承包二级资质，可以承接大多数光伏工程及其他电力工程业务。近年来，国内外新能源业务发展方兴未艾，光伏工程、风电工程及其他电力工程业务市场发展非常迅猛，市场潜力巨大。公司具有良好的市场能力、强大的技术储备和优良的企业品牌，料将能在光伏工程等电力工程施工领域给公司带来较大的业务增长。

5. 公司继续深入实践科教文旅项目轻资产运营模式，从传统业务和实体业务中不断总结优势内容与模式内容，从现有管理队伍中孵化和培养职业化运营团队，最终实现以内容为核心、以团队为载体的对外输出、复制。2024 年计划通过迭代课程产品、整合优质资源、提升服务品质等举措实现企业 B 端稳进，C 端突破的市场战略目标。同时优化薪酬激励制度、制定专业能力培训计划以及骨干梯队培养计划，通过引进人才弥补团队短板，提高核心团队的综合管理能力。

（三）风险提示

1. 宏观经济形势变化带来的政策及市场风险

基建投资方面，2023 年受土地出让收入下降、地方偿债压力加大等影响，地方财政压力较大，资金配套难以跟进，以致短期内影响对基建项目的投资；房地产行业方面，2023 年以来，各地区、各部门因城施策，支持刚性和改善性合理住房需求，但购房者置业情绪仍在缓慢恢复，房地产政策力度不及预期，市场回暖态势较缓。受基建投资及房地产行业的影响，景观及生态环保行业发展受挫，可能导致业务拓展难度加大、工程款回收速度放缓以及应收账款坏账增加的风险。

公司已积极改善业务结构，大幅度调整了生态环境业务的客户结构，已经从房地产 50 强客户为主的业务结构调整为世界 500 强客户为主的业务结构，并积极推动科教文旅业务的恢复，以及新能源业务的探索。

2. 行业发展带来的经营管理风险

在我国现处的发展进程中，基础及生态环保设施建设的需求规模依然存在较大空间，另外，“碳达峰”、“碳中和”、乡村振兴、绿水青山等领域板块也有广阔的市场前景和机会。但在政府支出管理和全面引导社会资本参与市场化管理的理念引导下，项目的建设模式、规模以及所面临的经济财政环境时刻发生着变化。政府各部门根据行业运行情况，陆续出台了多层次的规范性文件，以规范政府和市场行为。融资性项目及其他市政项目出现新的发展趋势，给以园林景观、生态环保类业务为主业的公司带来了发展机遇。但是，要承接各种形式的新型大型市政项目，公司需要具备策划、规划设计、融资方案安排、项目建设及项目运营等全面的运作能力，并具备较强的市场经营管理能力。另外，新能源行业也会受到行业政策变化带来的管理和经营调整带来的风险影响。因此，若公司经营管理能力无法满足行业新的发展要求，将给公司的正常经营带来一定的风险。为适应公司发展需要，公司调整了管理架构，促进内部管理效能持续提升，并加强了对大中型工程施工项目的管控，防范经营风险。

3. 业务发展产生的财务风险

长期以来，公司着重开发支付进度比较及时的项目，并取得不错进展，但有些优质项目，其项目建设需要资金的相对长期占用，如 EPC 项目的分期收款、PPP 模式下的资本金出资、传统业务规模的不断增大、新能源电站项目工程的大幅拓展和下游企业的支付节奏控制等。以上情况均可能给公司带来较大资金投入的客观需求，使得业务规模的扩张能力在一定程度上有赖于资金的周转状况及融资能力，并可能使公司面临经营活动现金流量净额波动的风险及应收类款项、存货增加的风险。在项目进度拉长的情况下，公司还可能面临应收款项及存货减值计提增加的风险。

公司将继续拓展和巩固世界 500 强客户业务，通过承接更多优质、回款及时的项目，把控财务风险，并积极与更多具有较强实力的金融机构开展各种形式的合作，有效缓解公司经营压力和风险。同时，公司也将加大力度拓展绿色能源业务，努力推进新能源工程业务，在不久的将来，为公司带来稳定的现金流，增强公司盈利能力，形成新的利润增长点。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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。

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

（一）股东大会运作情况

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均由公司董事会召集召开，并邀请律师进行现场见证，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会。召开的股东大会公司能够确保广大股东，尤其是中小股东的合法权益，保证全体股东充分行使其权利。

（二）董事会运作情况

报告期内，公司共召开 15 次董事会会议，严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定召开董事会，全体董事均出席会议，依法履行职责。目前公司董事会成员 9 人，其中独立董事 3 人，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事能够认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务，并在公司规范运作、科学决策等方面发挥了积极作用，其中公司三名独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

（三）监事会运作情况

报告期内，公司共召开 7 次监事会会议，严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定召开监事会，全体监事均出席会议，依法履行职责。公司监事会由 3 名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体监事能够勤勉尽责，对公司重大事项、财务状况、关联交易、募集资金的使用以及董事、高级管理人员的履职情况进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

（四）信息披露与投资者关系管理

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

（五）报告期内各项公司治理制度建设

报告期内公司修订了《公司章程》《独立董事工作细则》，制定了《独立董事专门会议制度》等。

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

是 否

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	53.47%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1216791342&orgId=9900023734&announcementTime=2023-05-11
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.69%	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218563656&orgId=9900023734&announcementTime=2023-12-09

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
潘肇英	男	57	董事长	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
卢国栋	男	47	董事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
胡刚	男	37	董事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
莫静怡	女	33	董事、董事会秘书	现任	2022 年 11 月 23 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
李从文	男	55	董事、总经理	现任	2011 年 07 月 06 日	2025 年 05 月 20 日	84,344,000	0	0	0	84,344,000	
吴仲起	男	44	副董事长、常务副总经理	现任	2015 年 11 月 26 日	2025 年 05 月 20 日	1,248,000	0	0	0	1,248,000	
李宪铎	男	67	独立董事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
王雍君	男	62	独立董事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
魏其芳	男	51	独立董事	离任	2022 年 05 月 20 日	2023 年 05 月 10 日	0	0	0	0	0	
惠丽丽	女	44	独立董事	现任	2023 年 05 月 10 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
罗晓红	女	53	监事会主席	现任	2023 年 05 月 10 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
何丽菊	女	43	监事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	
司世锋	男	46	职工监事	现任	2022 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0	

					月 20 日	月 20 日						
许润丽	女	51	监事会主席	离任	2022 年 05 月 20 日	2023 年 05 月 10 日	0	0	0	0	0	
聂勇	男	42	财务总监	现任	2014 年 07 月 14 日	2025 年 05 月 20 日	416,000	0	0	0	416,000	
程玉姣	女	37	董事会秘书	离任	2020 年 07 月 17 日	2023 年 08 月 31 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	86,008,000	0	0	0	86,008,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 2023 年 5 月 10 日，公司独立董事魏其芳由于个人的原因，辞去公司第五届董事会独立董事、审计委员会召集人以及薪酬与考核委员会委员职务。

2. 2023 年 5 月 10 日，公司监事会主席许润丽由于工作的原因，辞去公司第五届监事会监事会主席职务。

3. 2023 年 8 月 31 日，公司董事会秘书程玉姣由于个人原因，辞去公司第五届董事会秘书职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
莫静怡	董事会秘书	聘任	2023 年 11 月 28 日	任免
惠丽丽	独立董事	被选举	2023 年 05 月 10 日	被选举
罗晓红	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 10 日	被选举
魏其芳	独立董事	离任	2023 年 05 月 10 日	主动离职
许润丽	监事会主席	离任	2023 年 05 月 10 日	工作变动
程玉姣	董事会秘书	解聘	2023 年 08 月 31 日	主动辞职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

(1) 潘肇英：1967 年出生，中国国籍，中山大学管理学院工业企业管理管理学学士。历任佛山市铁路投资建设集团有限公司任党委委员、董事，佛山市路桥建设有限公司任党委委员、董事、副总经理，佛山市建设开发投资有限公司任党委委员、董事、常务副总经理。现任佛山市建设发展集团有限公司党委委员、副总经理；2022 年 5 月起任本公司董事长、董事。

(2) 卢国栋：1977 年出生，中国国籍，重庆大学建筑管理学院建筑与土木工程专业工程硕士，高级工程师。历任佛山建投置地有限公司党总支委员、董事、总经理。现任佛山市城市建设工程有限公司党总支书记、董事长；2022 年 5 月起任本公司董事。

(3) 胡刚：1987 年出生，中国国籍，华南师范大学企业管理专业管理学硕士，注册会计师，高级会计师。历任佛山建投城市建设有限公司党总支委员、副总经理。现任佛山建发绿色建材有限公司副总经理；2022 年 5 月起任本公司董事。

(4) 莫静怡：1991 年出生，中国国籍，中共党员。中南财经政法大学，法学学士；华中科技大学，文学学士，获法律职业资格，国有企业法律顾问职业资格。曾任专职律师；历任佛山市建设发展集团有限公司投资发展部法务、风控合规部副部长、风控安全部副总监；曾兼任佛山建发产业园区开发有限公司董事。现任公司董事、副总经理、董事会秘书职务。

(5) 李从文：1969 年出生，中国国籍，武汉大学会计学专业毕业，管理学博士，高级会计师。历任本公司总经理、董事长。现任本公司董事、总经理，公司股东单位深圳市文科控股有限公司董事，深圳市文科公益基金会理事、名誉会长。

(6) 吴仲起：1980 年出生，中国国籍，南京航空航天大学经济学硕士。曾就职于山西证券有限责任公司、山西证券

股份有限公司及中德证券有限责任公司投资银行部。历任本公司副总经理兼董事、董事会秘书。现任公司副董事长兼常务副总经理、董事，广东建晟绿色能源有限公司董事长，武汉文科生态环境有限公司董事长，深圳文科生态投资有限公司执行董事兼总经理，广东花博生态产业有限公司董事。

(7) 王雍君：1962 年生，中国国籍，中国社会科学院经济学博士。2000 年至今先后任中央财经大学财经研究院院长、政府预算研究中心主任、博士生导师。2022 年 5 月起任本公司独立董事。

(8) 李宪铎：1957 年生，中国国籍，中央财经大学经济学博士。历任中央财经大学金融系团总支书记，中央财经大学金融系办公室主任，中央财经大学党委宣传部、统战部部长，中央财经大学金融学院副教授、教授，浙江芯能科技股份有限公司独立董事。现任中央财经大学证券期货研究所秘书长，中国银行业研究中心秘书长，唐山海泰新能科技股份有限公司顾问。2022 年 5 月起任本公司独立董事。

(9) 惠丽丽：1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学副教授，硕士生导师。2015 年 6 月毕业于武汉大学，2015 年 7 月至今任职于武汉理工大学管理学院财务与会计系。2023 年 5 月起任本公司独立董事。

2、监事会成员

(1) 罗晓红：1971 年出生，中国国籍，广东商学院企业管理专业经济学学士，华中科技大学公共管理硕士，高级经济师。历任佛山市铁路投资建设集团有限公司历任人力资源部、监察审计部部门负责人，佛山市粮食集团有限公司党委委员、纪委书记。现任佛山市建设发展集团有限公司专家。2023 年 5 月起任本公司监事会主席。

(2) 何丽菊：1981 年出生，中国国籍，广东商学院会计学本科，高级会计师。历任广东三水发展控股投资有限公司财务部主管、审计部副经理，佛山市三水区淼城建设投资有限公司监事会主席；现任佛山市建设发展集团有限公司审计部副总监。2022 年 5 月起任本公司监事。

(3) 司世锋：1978 年 4 月出生，中国国籍，中国地质大学（武汉）土木工程专业毕业，本科学历。曾职于武汉长江绿容景观工程公司、恒大地产集团湖北公司预决算部。历任本公司成本合约部副总监、总监职务，现任公司总裁助理兼结算收款部总监。

3、高级管理人员

(1) 李从文先生：董事、总经理，简历参见董事会成员所述内容。

(2) 吴仲起先生：副董事长、常务副总经理，简历参见董事会成员所述内容。

(3) 聂勇先生：1982 年出生，中国国籍，中南财经政法大学管理学学士。历任本公司财务部会计主管、副经理、审计监察部经理。现任本公司财务总监，公司股东单位深圳市泽广投资有限公司董事。

(4) 莫静怡女士：董事会秘书。简历参见董事会成员所述内容。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
潘肇英	佛山建发	党委委员、副总经理	2017 年 06 月 01 日		是
李从文	文科控股	董事	2003 年 07 月 29 日		否
聂勇	泽广投资	董事	2010 年 06 月 02 日		否
罗晓红	佛山建发	专家	2024 年 03 月 01 日		是
何丽菊	佛山建发	审计部副总监	2021 年 08 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起	任期终	在其他单位是否

			始日期	止日期	领取报酬津贴
卢国彬	佛山市城市建设工程有限公司	党总支书记、董事长			
胡刚	佛山建发绿色建材有限公司	副总经理			
吴仲起	广东花博生态产业有限公司	董事			
吴仲起	深圳什华文创制造实业有限公司	总经理			
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：

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

2. 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

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

3. 董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况：

本报告期实际支付董事、监事和高级管理人员报酬总额为 263.16 万元（税前）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
潘肇英	男	56	董事长	现任	0	是
卢国彬	男	46	董事	现任	0	是
胡刚	男	36	董事	现任	0	是
莫静怡	女	33	董事、董事会秘书	现任	18.22	否
李从文	男	55	董事、总经理	现任	49.04	否
吴仲起	男	44	董事、常务副总经理	现任	50.54	否
李宪铎	男	67	独立董事	现任	10	否
王雍君	男	62	独立董事	现任	10	否
魏其芳	男	51	独立董事	离任	4	否
惠丽丽	女	44	独立董事	现任	5.83	否
罗晓红	女	53	监事会主席	现任	0	是
何丽菊	女	43	监事	现任	0	是
司世锋	男	46	职工监事	现任	45.68	否
许润丽	女	51	监事会主席	离任	0	是
聂勇	男	42	财务总监	现任	43.91	否
程玉姣	女	37	董事会秘书	离任	25.94	否
合计	--	--	--	--	263.16	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第九次会议	2023年03月10日	2023年03月11日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-018）。
第五届董事会第十次会议	2023年04月13日	2023年04月14日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-025）。
第五届董事会第十一次会议	2023年04月19日	2023年04月20日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-038）。
第五届董事会第十二次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-041）。
第五届董事会第十三次会议	2023年07月19日	2023年07月20日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-060）。
第五届董事会第十四次会议	2023年08月25日	2023年08月26日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-069）。
第五届董事会第十五次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-072）。
第五届董事会第十六次会议	2023年09月19日	2023年09月20日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-079）。
第五届董事会第十七次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-085）。
第五届董事会第十八次会议	2023年11月08日	2023年11月09日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-092）。
第五届董事会第十九次会议	2023年11月22日	2023年11月23日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2023-096）。
第五届董事会第二十次会议	2023年11月28日	2023年11月29日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-103）。
第五届董事会第二十一次会议	2023年11月29日	/	/
第五届董事会第二十二次会议	2023年12月08日	2023年12月09日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-107）。
第五届董事会第二十三次会议	2023年12月12日	2023年12月13日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第五届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2023-111）。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
潘肇英	15	14	1	0	0	否	2
卢国栋	15	2	13	0	0	否	2
胡刚	15	2	13	0	0	否	2
莫静怡	15	15	0	0	0	否	2
李从文	15	14	1	0	0	否	2
吴仲起	15	9	6	0	0	否	2
李宪铎	15	0	15	0	0	否	2
王雍君	15	0	15	0	0	否	2
惠丽丽	11	1	10	0	0	否	2
魏其芳	4	0	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

2023 年度未出现董事连续两次未出席董事会的情况。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会审计委员会	魏其芳、王雍君、胡刚	5	2023 年 02 月 23 日	2022 年第四季度内部控制检查工作定期报告 2022 年内部审计工作总结及 2023 年工作计划	审议通过了 2022 年第四季度内部控制检查工作定期报告 2022 年内部审计工作总结及 2023 年工作计划议案	无	无
第五届董事会审计委员会	魏其芳、王雍君、胡刚	5	2023 年 04 月 13 日	公司 2022 年年度报告及摘要、公司 2022 年度内部控制自我评价报告、2022 年年度公司关联方交易的内部审计报告、2022 年年度募集资金存管情况专项审计报告、2023 年第一季度内部控制检查工作定期报告	审议通过了公司 2022 年年度报告及摘要、公司 2022 年度内部控制自我评价报告、2022 年年度公司关联方交易的内部审计报告、2022 年年度募集资金存管情况专项审计报告、2023 年第一季度内部控制检查工作的议案	无	无
第五届董事会审计委员会	惠丽丽、王雍君、胡刚	5	2023 年 08 月 30 日	公司 2023 年半年度报告全文及摘要、2023 年上半年度募集资金专项审计报告、2023 年上半年度内部控制检查工作定期报告、2023 年上半年度公司关联方交易的内部审计报告	审议通过了公司 2023 年半年度报告全文及摘要、2023 年上半年度募集资金专项审计报告、2023 年上半年度内部控制检查工作定期报告、2023 年上半年度公司关联方交易的内部审计报告的议案	无	无
第五届董事会审计委员会	惠丽丽、王雍君、胡刚	5	2023 年 10 月 27 日	公司 2023 年第三季度报告、2023 年第三季度内部控制检查工作定期报告	审议通过了公司 2023 年第三季度报告、2023 年第三季度内部控制检查工作定期报告的议案	无	无
第五届董事会审计委员会	惠丽丽、王雍君、胡刚	5	2023 年 11 月 22 日	关于续聘会计师事务所的议案	审议通过了关于续聘会计师事务所的议案	无	无

第五届董 事会提名 委员会	王雍 君、李 宪铎、 李从文	2	2023 年 04 月 13 日	关于对公司增补独立董事候 选人进行任职资格审查的议 案	审议通过了关于对公司增补 独立董事候选人进行任职资 格审查的议案	无	无
第五届董 事会提名 委员会	王雍 君、李 宪铎、 李从文	2	2023 年 11 月 28 日	关于对公司董事会秘书候选 人进行任职资格审查的议案	审议通过了关于对公司董事 会秘书候选人进行任职资格 审查的议案	无	无
第五届董 事会战略 委员会	潘肇 英、李 宪铎、 王雍君	1	2023 年 04 月 13 日	关于调整公司企业战略的议 案	审议通过了关于调整公司企 业战略的议案	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	894
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	138
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,032
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,032
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	433
销售人员	117
技术人员	254
财务人员	85
行政人员	143
合计	1,032
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	59
本科	501
大专	322
中专	44
高中及以下	105
合计	1,032

2、薪酬政策

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

3、培训计划

公司不定期举办培训，培训范围主要围绕三个体系和一个基础展开，三个体系是指领导力培养体系、市场营销体系、工程施工管理体系，一个基础是指员工职业素养基础，主要课程内容涵盖：公司战略、行业发展、规范运作、企业文化、流程制度管理、中高层领导力建设、中基层管理能力提升、员工职业素养提升、工程施工质量、安全管理、工程预结算管理、财务管理、税务管理制度、员工 ERP 系统管理、项目法律风险、项目投标达标、办公软件及公文写作等等课程。2024 年公司预计人均培训课时不少于 4 课时。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》及公司实际情况，公司对《公司章程》《独立董事工作细则》《独立董事专门会议制度》等公司规章制度进行了修订（具体详见公司 2023 年 11 月 23 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告），进一步完善了公司制度体系。公司内部控制设计合理，内部控制执行有效，不存在重大遗漏，有效防范了经营管理中的风险。公司内控制度及流程有效执行。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 12 日	
内部控制评价报告全文披露索引	广东文科绿色科技股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%（含）但小于 1%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%（含），则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%（含）但小于 1%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%（含），则认定为重大缺陷。	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%（含）但小于 1%，认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%（含），则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%（含）但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%（含），则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，公司在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 12 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024 年 4 月 12 日披露的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司属于生态环境保护行业，以“成为绿色产业综合型领先企业”为企业宗旨，公司的主营业务即是对环境的保护。

二、社会责任情况

社会责任情况详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）2024年4月12日披露的《2023年ESG报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司在自身发展的同时，不忘担当社会责任。近几年以来，公司相继中标与设计了多个美丽乡村、大型文旅等重点项目，在乡村振兴和文旅文创上持续发力，致力于构建乡村振兴的环境基础、改善农村人居环境、建设美丽乡村。

公司将继续积极响应国家号召、总结经验，积极参与乡村振兴工作、建设美丽乡村、建设美丽中国。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

			<p>因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p> <p>三、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>1. 本公司将采取积极措施避免发生与文科园林主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与文科园林主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>2. 如本公司及本公司控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与文科园林主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给文科园林。</p> <p>3. 就目前与上市公司存在潜在同业竞争的情况，根据现行法律法规和相关政策的要求，本公司将自本承诺函出具日起 5 年内，在佛山市人民政府国有资产监督管理委员会同意和符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，综合运用委托管理、资产重组、股权置换/转让、业务合并/调整等方式，稳步推进解决潜在的同业竞争问题。</p> <p>4. 上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	佛山市建设发展集团有限公司	其他承诺	<p>1. 本公司将继续保证上市公司的独立性，不越权干预公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；</p> <p>2. 如中国证监会作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本公司承诺届时按照证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3. 本公司将切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。</p>	2022 年 05 月 09 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	佛山市建设发展集团有限公司	其他承诺	<p>1. 自本次发行定价基准日（2021 年 12 月 23 日）前六个月至本承诺函出具日，本公司及本公司实际控制的关联方未以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票。</p> <p>2. 自本承诺函出具日至本次发行完成后六个月内，本公司及本公司实际控制的关联方，不存在以任何形式直接或间接减持所持有的上市公司股票（包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票）的计划，包括在本次发行前已持有的股份及通过本次发行取得的股份。</p> <p>3. 本公司及本公司实际控制的关联方不存在违反《中华人民共和国证券法》第四十四条、《上市公司证券发行管理办法》等相关法律法规之规定的情形。</p> <p>4. 本公司承诺的上述内容真实、准确、完整，本承诺函自签署之日起对本公司及本公司实际控制的关联方具有约束力；若本公司及本公司实际控制的关联方违反上述承诺发生减持情况，则减持所得全部收益归上市公司所有，同时本公司及本公司实际控制的关联方将依法承担由此产生的法律责任。</p>	2022 年 08 月 15 日	非公开发行完成后六个月内	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	李从文；深圳市万润实业有限公司（已更名为“深圳市文科控股有限公司”）；赵文凤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（1）本人/本公司将自觉维护文科园林及全体股东的利益，避免和减少关联交易，将不利用本人/本公司作为文科园林实际控制人/股东之地位在关联交易中谋取不正当利益。（2）本人/本公司现在和将来均不利用自身作为文科园林实际控制人/股东之地位及控制性影响谋求文科园林在业务合作等方面给予本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业优于市场第三方的权力。</p> <p>（3）本人/本公司现在和将来均不利用自身作为文科园林实际控制人/股东之地位及控制性影响谋求本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业与文科园林达成交易的优先权利。（4）本人/本公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规定，规范与文科园林的关联交易。（5）在审议文科园林与本人/本公司或本人/本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法</p>	2015 年 06 月 17 日	长期有效	正常履行中

			律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。(6) 本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给文科园林造成的全部经济损失。本承诺持续有效且不可变更或撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	李从文; 深圳市万润实业有限公司 (已更名为“深圳市文科控股有限公司”); 赵文凤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1. 本人/本公司保证, 截至本承诺函出具之日, 除文科园林外本人/本公司未投资于任何与文科园林具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体; 除文科园林外, 本人/本公司未经营也未为他人经营与文科园林相同或类似的业务。本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业与文科园林之间不存在同业竞争。 2. 本人/本公司承诺在本人/本公司作为文科园林实际控制人/股东期间, 本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业, 将不以任何形式从事与文科园林现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动, 包括不以新设、投资、认购、兼并中国境内或境外与文科园林现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与文科园林发生任何形式的同业竞争。3. 本人/本公司承诺不向其他业务与文科园林相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。4. 本人/本公司承诺不利用本人/本公司对文科园林的控制关系或其他关系, 进行损害文科园林及文科园林其他股东利益的活动。5. 本人/本公司保证严格履行上述承诺, 如出现因本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致文科园林的权益受到损害的情况, 本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。	2015年06月17日	长期有效	正常履行中
其他承诺	李从文	其他承诺	严格遵守法律法规及公司章程的规定, 不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益。	2017年03月24日	长期有效	正常履行中
其他承诺	李从文; 聂勇; 吴仲起	其他承诺	(一) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (二) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; (三) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动; (四) 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (五) 若公司后续推出公司股权激励政策, 本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017年03月27日	长期有效	正常履行中
其他承诺	李从文; 聂勇; 吴仲起	其他承诺	(一) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益; (二) 承诺对职务消费行为进行约束; (三) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; (四) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (五) 若公司后续推出公司股权激励政策, 本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2019年04月23日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节、九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩文秀、吴黎聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司继续聘用深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务及内控审计机构，预计审计费用为 120 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
张天旭、魏玉东以建设工程施工合同纠纷对公司提起诉讼	7,989.9	否	一审	不适用	不适用	2023 年 05 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1216884424&orgId=9900023734&announcementTime=2023-05-24
公司因建设工程施工合同纠纷对乐山城市建设投资有限公司、乐山城市建设投资发展(集团)有限公司、国开发展基金有限公司、乐山市人民政府、乐山市住房和城乡建设局提起诉讼	13,951.93	否	二审	不适用	不适用	2023 年 08 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1217653174&orgId=9900023734&announcementTime=2023-08-26
公司因建设工程施工合同纠纷对河南恒大家居产业园有限公司提起诉讼	8,464.1	否	终审裁定	不适用	申请执行中	2023 年 09 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1217814312&orgId=9900023734&announcementTime=2023-09-09
公司因建设工程施工合同纠纷对泰安恒滨河左岸置业有限公司提起诉讼	2,063.47	否	一审	不适用	不适用	2023 年 09 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1217981935&orgId=9900023734&announcementTime=2023-09-29
公司因建设工程施工合同纠纷对河北中融万德资产管理集团有限公司、邢台旺农农业开发有限公司、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	11,190.18	否	一审	不适用	不适用	2023 年 10 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218122685&orgId=9900023734&announcementTime=2023-10-24

公司因建设工程施工合同纠纷对鹤壁宝利森房地产开发有限公司提起诉讼	2,294.69	否	尚未开庭	不适用	不适用	2023年11月10日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218292322&orgId=9900023734&announcementTime=2023-11-10
公司因建设工程施工合同纠纷对开封童世界发展有限公司、开封恒大童世界旅游开发有限公司提起诉讼	2,276.31	否	一审判决	不适用	不适用	2023年12月13日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218592619&orgId=9900023734&announcementTime=2023-12-13
公司因建设工程施工合同纠纷对昆明嘉丽泽旅游文化有限公司、四川恒鹏健康产业有限公司、恒大健康产业集团有限公司提起诉讼	2,200.61	否	一审判决	不适用	不适用	2023年12月13日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218592619&orgId=9900023734&announcementTime=2023-12-13
公司因建设工程施工合同纠纷对太仓熠泰旅游开发有限公司提起诉讼	2,415.35	否	一审判决	不适用	不适用	2023年12月22日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=002775&announcementId=1218685397&orgId=9900023734&announcementTime=2023-12-22
本公司诉他人--系请求支付工程款、设计款等	51,609.08	否	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	11,157.22	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		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

其他重大关联交易详细内容见本报告“第十节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

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
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2023 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
通城文隽生态投资建设有限公司	2019年08月15日	42,000	2019年10月21日	40,000	连带责任保证			14年	否	否
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）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			42,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						42,000
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
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）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
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）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			42,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						42,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										134.57%
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）										0
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										0

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

中国证监会于 2023 年 1 月 9 日出具了《关于核准深圳文科园林股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2023]50 号），核准公司非公开发行不超过 1 亿股新股，具体内容详见 2023 年 1 月 30 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于非公开发行股票申请获中国证监会核准批复的公告》（公告编号 2023-005）。

公司分别于 2023 年 3 月 1 日、2023 年 3 月 10 日在公司指定信息披露媒体《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《非公开发行股票发行情况报告书》及《深圳文科园林股份有限公司非公开发行 A 股股票发行情况报告书暨上市公告书》，公司此次非公开发行的 1 亿股新股于 2023 年 3 月 13 日上市，公司总股本由 512,767,053 股变更为 612,767,053 股。

公司于 2023 年 11 月 22 日召开了第五届董事会第十九次会议及 2023 年 12 月 8 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了变更公司注册地址、公司全称及证券简称和公司经营范围的议案。

公司于 2023 年 12 月 28 日取得新的营业执照，公司正式更名为“广东文科绿色科技股份有限公司”，公司注册地址迁至佛山市顺德区。具体内容详见 2023 年 12 月 30 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于变更公司全称、证券简称及经营范围暨完成工商变更登记的公告》《关于公司注册地址完成工商变更的公告》（公告编号 2023-115、2023-116）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

根据公司战略发展规划，公司于 2023 年 3 月 27 日投资设立了控股子公司广东建晟绿色能源有限公司，正式进军光伏、储能、光储充检站等新能源产业，具体内容详见 2023 年 3 月 11 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于投资设立合资公司的公告》（公告编号 2023-019）。

第七节 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	68,572,775	13.37%	100,000,000			- 2,131,794	97,868,206	166,440,981.00	27.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股			100,000,000				100,000,000	100,000,000	16.32%
3、其他内资持股	68,572,775	13.37%				- 2,131,794	- 2,131,794	66,440,981	10.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,572,775	13.37%				- 2,131,794	- 2,131,794	66,440,981	10.84%
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	444,194,278	86.63%				2,131,794	2,131,794	446,326,072.00	72.84%
1、人民币普通股	444,194,278	86.63%				2,131,794	2,131,794	446,326,072.00	72.84%
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	512,767,053	100.00%	100,000,000			0	100,000,000	612,767,053	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1. 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非公开发行股票批复》（证监许可[2023]50号）核准，公司向特定对象佛山市建设发展集团有限公司非公开发行人民币普通股（A股）股票100,000,000股，新增股份已于2023年3月13日在深圳证券交易所上市，公司总股本由512,767,053股增加至612,767,053股。

2. 根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司2023年2月17日发布的《中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券发行人业务指南》第2.11.3条的规定，计算年初可转让额度，股东李从文先生本年初净增加1,910,000股可转让额度，锁定比例为75%；原董事高育慧先生本年初净增加183,000股可转让额度，锁定比例为75%（原确定的任期内和任期届满后6个月内仍需锁定75%）；原董事陈孝伟先生本年初净增加55,444股可转让额度，锁定比例为75%（原确定的任

期内和任期届满后 6 个月内仍需锁定 75%)；原监事陈崇朗新增 16,650 股高管锁定股（原确定的任期内和任期届满后 6 个月内仍需锁定 75%）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 12 月 5 日，发行人非公开发行 A 股股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。

2023 年 1 月 9 日，中国证监会出具了《关于核准深圳文科园林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2023〕50 号），核准公司本次非公开发行不超过 100,000,000 股新股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，因公司本次非公开发行不超过 100,000,000 股新股，总股本由 512,767,053.00 股增加至 612,767,053.00 股。本次股份变动对基本每股收益和稀释每股收益等财务指标的影响详见“第二节、四、主要会计数据和财务指标”及“第十节财务报告”内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
佛山市建设发展集团有限公司	0	100,000,000	0	100,000,000	首发后限售股	不适用
李从文	65,168,000	0	1,910,000	63,258,000	高管锁定股	2023 年 1 月 1 日
高育慧	1,872,000	0	183,000	1,689,000	高管锁定股	2023 年 1 月 1 日
陈孝伟	284,775	0	55,444	229,331	高管锁定股	2023 年 1 月 1 日
陈崇朗	0	16,650	0	16,650	高管锁定股	不适用
合计	67,324,775	100,016,650	2,148,444	165,192,981	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
文科股份	2023 年 02 月 27 日	2.92 元	100,000,000	2023 年 03 月 13 日	100,000,000		巨潮资讯网	2023 年 03 月 10 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

中国证监会于 2023 年 1 月 9 日出具了《关于核准深圳文科园林股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2023]50 号），核准公司非公开发行不超过 1 亿股新股，具体内容详见 2023 年 1 月 30 日刊登在公司指定信息披露媒体《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于非公开发行股票申请获中国证监会核准批复的公告》（公告编号 2023-005）。

公司分别于 2023 年 3 月 1 日、2023 年 3 月 10 日在公司指定信息披露媒体《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《非公开发行股票发行情况报告书》及《深圳文科园林股份有限公司非公开发行 A 股股票发行情况报告书暨上市公告书》，公司此次非公开发行的 1 亿股新股于 2023 年 3 月 13 日上市，公司总股本由 512,767,053 股变更为 612,767,053 股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司向控股股东佛山建发非公开发行的 1 亿股新股于 2023 年 3 月 13 日上市，公司总股本由 512,767,053 股变更为 612,767,053 股，佛山建发持有公司 217,936,422 股股票，占本次非公开发行前公司股份总数的 35.57%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	17,199	年度报告披露 日前上一 月末普通股 股东总数	17,147	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增减变 动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况 股份状 态	数量
佛山市建设发展 集团有限公司	国有法人	35.57%	217,936,422	100,000,000	100,000,000	117,936,422	不适用	0
李从文	境内自然 人	13.76%	84,344,000	0	63,258,000	21,086,000	质押	73,777,901
深圳市文科控股 有限公司	境内非国 有法人	3.18%	19,509,978	0	0	19,509,978	质押	10,000,300
深圳市泽广投资 有限公司	境内非国 有法人	3.07%	18,833,000	0	0	18,833,000	不适用	0
胡元明	境内自然 人	1.89%	11,567,153	0	0	11,567,153	不适用	0
付琨晶	境内自然 人	1.02%	6,251,240	0	0	6,251,240	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.74%	4,548,819	0	0	4,548,819	不适用	0
百年人寿保险股 份有限公司一万 能保险产品	其他	0.64%	3,949,546	0	0	3,949,546	不适用	0
中国民生银行股	其他	0.53%	3,240,200	0	0	3,240,200	不适用	0

份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金								
陈桂兰	境内自然人	0.45%	2,763,496	0	0	2,763,496	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市文科控股有限公司为李从文关联企业。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至 2023 年 12 月 31 日，广东文科绿色科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 9,439,031 股。报告期内，因可转债转股减少了 5,712 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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	117,936,422	人民币普通股	117,936,422					
李从文	21,086,000	人民币普通股	21,086,000					
深圳市文科控股有限公司	19,509,978	人民币普通股	19,509,978					
深圳市泽广投资有限公司	18,833,000	人民币普通股	18,833,000					
胡元明	11,567,153	人民币普通股	11,567,153					
付琨晶	6,251,240	人民币普通股	6,251,240					
UBS AG	4,548,819	人民币普通股	4,548,819					
百年人寿保险股份有限公司一万能保险产品	3,949,546	人民币普通股	3,949,546					
中国民生银行股份有限公司一金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	3,240,200	人民币普通股	3,240,200					
陈桂兰	2,763,496	人民币普通股	2,763,496					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市文科控股有限公司为李从文关联企业。本公司未知其他前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及其他前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构 代码	主要经营业务
佛山市建设发展集团有限公司	黄国贤	2012年02月03日	59006407-0	企业管理；企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；财务咨询；融资咨询服务；园区管理服务；土地使用权租赁；住房租赁；非居住房地产租赁；市场营销策划；商业综合体管理服务；集贸市场管理服务；土地整治服务；工程管理服务；工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外)；金属结构制造；有色金属合金制造；建筑材料销售；新型建筑材料制造(不含危险化学品)；网络与信息安全软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网技术研发；物联网技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

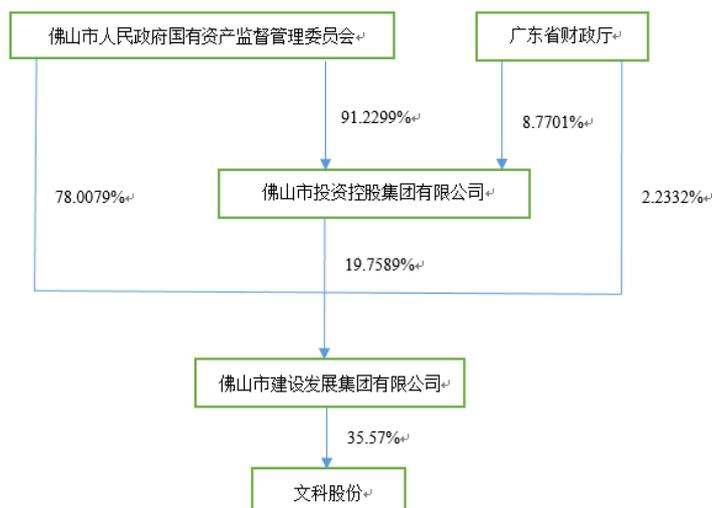
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	黄海	2012年12月03日	76571797-8	未公示
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 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、转股价格历次调整情况

公司本次可转换公司债券的初始转股价格为 5.76 元/股，不低于募集说明书公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价和前一交易日公司 A 股股票交易均价之间较高者。

公司 2020 年 10 月实施了 2020 年半年度权益分派，“文科转债”的转股价格由 5.76 元/股调整为 5.37 元/股；公司 2021 年 5 月实施了 2020 年年度权益分派，“文科转债”的转股价格由 5.37 元/股调整为 4.88 元/股。具体内容详见公司于 2020 年 10 月 20 日及 2021 年 5 月 8 日披露在《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于“文科转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2020-076、2021-027）。

公司非公开发行股份 2023 年 3 月 13 日上市，公司“文科转债”的转股价格由 4.88 元/股调整为 4.56 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 10 日披露在《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于“文科转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-016）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	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 总额的比例
文科 转债	2021-03-01 至 2026-08-19	9,500,000	950,000,0 00.00	757,300. 00	153,554	0.03%	949,242,7 00.00	99.92%

3、前十名可转债持有人情况

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	中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	773,971	77,397,100.00	8.15%
2	中国建设银行股份有限公司一国联安添利增长债券型证券投资基金	其他	645,750	64,575,000.00	6.80%
3	华夏基金延年益寿 5 号固定收益型养老金产品一中国农业银行股份有限公司	其他	411,133	41,113,300.00	4.33%
4	UBS AG	境外法人	353,786	35,378,600.00	3.73%
5	嘉实多策略固定收益型养老金产品一中国银行股份有限公司	其他	341,156	34,115,600.00	3.59%
6	中国中信集团有限公司企业年金计划一中信银行股份有限公司	其他	320,017	32,001,700.00	3.37%
7	华夏基金延年益寿 7 号固定收益型养老金产品一中信银行股份有限公司	其他	256,949	25,694,900.00	2.71%
8	华夏基金延年益寿 9 号固定收益型养老金产品一招商银行股份有限公司	其他	215,229	21,522,900.00	2.27%
9	博时价值回报固定收益型养老金产品一中国银行股份有限公司	其他	190,258	190,258.00	2.00%
10	嘉实稳固配置固定收益型养老金产品一中国工商银行股份有限公司	其他	185,299	18,529,900.00	1.95%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

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

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 149,410,566.91 元，占上年末净资产的 64.15%	报告期内公司对相关资产计提减值准备、毛利率下降	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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.75	0.70	7.14%
资产负债率	93.92%	95.37%	-1.45%
速动比率	0.40	0.40	0.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-18,413.35	-38,481.04	52.19%
EBITDA 全部债务比	-0.74%	-6.88%	89.24%
利息保障倍数	-0.55	-3.26	83.13%
现金利息保障倍数	-4.44	-8.98	50.56%
EBITDA 利息保障倍数	-0.35	-3.08	88.64%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 11 日
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	久安审字[2024]第 0022 号
注册会计师姓名	韩文秀、吴黎聪

审计报告正文

审计报告

久安审字[2024]第 00022 号

广东文科绿色科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东文科绿色科技股份有限公司（以下简称“文科股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文科股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于文科股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）建造合同收入确认

1、事项描述

文科股份收入主要来自于根据履约进度在一段时间内确认的建造合同。2023 年度文科股份营业收入为 1,025,375,482.83 元，其中建造合同收入 855,301,731.56 元，占 2023 年度营业收入的 83.41%，由于建造合同收入对文科股份财务报表的重要性，文科股份管理层需要对合同履约进度进行判断，包括合同交付范围、尚未完工成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将建造合同收入确认为关键审计事项。关于建造合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表“附注五、37、（2）”和“附注七、61”。

2、审计应对

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；
- （2）检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造合同的关键合同条款，获取重大建造合同的进度确认单或结算资料，验证履约进度；
- （3）检查并复核重大建造合同的预计总收入、预计总成本所依据的成本预算资料，评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分；
- （4）选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发货单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；
- （5）对主要的工程项目进行现场走访，了解工程的完工进度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

- (6) 选取建造合同样本，对甲方进行函证，向甲方获取工程的形象进度；
- (7) 对重大建造合同项目以及异常项目的毛利率执行分析性复核程序。

(二) 信用减值损失和资产减值损失的确认

1、事项描述

2023 年度，文科股份根据预计可收回金额对应收款项、应收票据及长期应收款计提了 133,053,749.25 元的信用减值损失，根据预计可收回金额对合同履约成本、合同资产、其他非流动资产转回了 43,871,421.71 元资产减值损失，减值金额合计 89,182,327.54 元。由于文科股份管理层在确定应收账款、应收票据、合同资产等预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定将信用减值损失和资产减值损失的确认识别为关键审计事项。关于信用减值损失和资产减值损失确认的会计政策和披露信息见财务报表“附注五、11”、“附注七、71”及“附注七、72”。

2、审计应对

我们针对信用减值损失和资产减值损失确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款、应收票据和合同资产发生预期信用损失风险评估以及相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款、应收票据和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- (3) 选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；并结合行业计提比例及前瞻信息对预期信用损失计提的准确性进行复核；
- (4) 获取评估报告，与外部评估专家进行讨论，评价其胜任能力、专业素质和客观性，了解其工作方法。评价评估专家所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。
- (5) 检查信用减值损失和资产减值损失在财务报表中的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

文科股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督文科股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文科股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致文科股份不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就文科股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 韩文秀

中国注册会计师： 吴黎聪

中国·深圳 二〇二四年四月十一日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东文科绿色科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	267,190,567.35	220,721,256.36
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	4,379,500.00	6,877,720.99
应收账款	1,166,509,766.63	1,066,341,926.73
应收款项融资		
预付款项	18,365,331.12	13,616,514.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,993,960.05	45,837,918.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	353,340,387.50	272,618,401.25
合同资产	1,152,578,507.52	766,417,895.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,170,040.83	36,653,933.24
流动资产合计	3,072,528,061.00	2,429,085,567.24
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	1,086,737,071.97	772,429,505.86
长期股权投资	28,721,805.44	29,974,766.91
其他权益工具投资	23,852,600.00	23,675,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	40,926,012.43	16,241,296.27
在建工程	517,118,648.22	492,488,269.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,669,771.04	15,381,401.64
无形资产	84,484,071.54	89,596,574.77
开发支出		
商誉	48,603,859.07	29,895,353.51
长期待摊费用	73,973,424.26	76,807,872.83
递延所得税资产	379,629,991.46	367,619,171.76
其他非流动资产	525,814,149.79	671,538,913.57
非流动资产合计	2,823,531,405.22	2,585,649,027.02
资产总计	5,896,059,466.22	5,014,734,594.26
流动负债：		
短期借款	855,208,643.46	683,253,943.53
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	7,877,198.39	3,710,252.47
应付账款	2,387,033,923.63	1,856,534,848.58
预收款项		
合同负债	20,442,308.42	42,180,605.98
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	13,096,819.00	16,061,754.26
应交税费	2,736,014.12	4,312,400.52
其他应付款	564,763,373.72	677,459,956.33
其中：应付利息		
应付股利	5,528,663.62	499,268.05
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	132,867,767.53	81,019,636.43
其他流动负债	95,344,624.24	96,758,920.12
流动负债合计	4,079,370,672.51	3,461,292,318.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	284,719,170.84	320,197,500.00
应付债券	918,691,976.10	891,298,697.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,110,190.56	6,744,892.20
长期应付款	153,069,502.92	
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,328,327.98	43,442,789.83
递延收益		

递延所得税负债	1,984,772.31	2,235,149.94
其他非流动负债	80,306,297.89	56,621,778.13
非流动负债合计	1,458,210,238.60	1,320,540,807.46
负债合计	5,537,580,911.11	4,781,833,125.68
所有者权益：		
股本	612,767,053.00	512,767,053.00
其他权益工具	109,980,187.52	109,983,387.83
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,279,508,958.04	1,094,787,309.34
减：库存股	64,296,342.08	64,335,240.80
其他综合收益	-9,659,400.00	-9,836,100.00
专项储备		
盈余公积	147,912,423.45	147,912,423.45
一般风险准备		
未分配利润	-1,764,112,824.88	-1,614,702,257.97
归属于母公司所有者权益合计	312,100,055.05	176,576,574.85
少数股东权益	46,378,500.06	56,324,893.73
所有者权益合计	358,478,555.11	232,901,468.58
负债和所有者权益总计	5,896,059,466.22	5,014,734,594.26

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	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	226,375,989.57	181,623,996.20
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,379,500.00	6,877,720.99
应收账款	1,102,702,932.04	1,002,742,183.07
应收款项融资		
预付款项	25,362,495.12	20,527,959.96
其他应收款	1,080,003,485.77	502,609,732.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货	316,116,503.17	272,413,279.94
合同资产	992,472,111.75	723,946,627.19
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,739,476.30	756,571.14
流动资产合计	3,752,152,493.72	2,711,498,070.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	816,472,579.28	606,191,260.84
长期股权投资	507,153,164.68	495,756,553.23
其他权益工具投资	15,050,000.00	15,050,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,553,180.06	15,073,946.91
在建工程	208,572,323.22	188,819,801.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,676,452.15	14,841,711.32

无形资产	75,285,465.51	80,319,439.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,614,366.92	4,947,548.38
递延所得税资产	377,592,105.82	367,354,574.71
其他非流动资产	132,422,557.18	145,411,537.80
非流动资产合计	2,156,392,194.82	1,933,766,373.61
资产总计	5,908,544,688.54	4,645,264,444.28
流动负债：		
短期借款	619,736,345.08	680,827,960.29
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	267,877,198.39	3,710,252.47
应付账款	2,089,978,517.70	1,671,653,057.49
预收款项		
合同负债	17,443,384.75	40,311,424.93
应付职工薪酬	10,010,146.59	14,260,983.43
应交税费	271,314.24	1,346,941.32
其他应付款	986,346,070.73	730,993,814.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	97,961,618.43	46,180,523.22
其他流动负债	94,473,179.20	95,966,687.94
流动负债合计	4,184,097,775.11	3,285,251,645.53
非流动负债：		
长期借款		8,500,000.00
应付债券	918,691,976.10	891,298,697.36
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,197,815.51	6,582,974.84
长期应付款	153,069,502.92	
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,208,957.89	42,517,872.68
递延收益		
递延所得税负债	1,001,467.82	2,226,256.70
其他非流动负债	109,865,318.92	95,544,502.14
非流动负债合计	1,198,035,039.16	1,046,670,303.72
负债合计	5,382,132,814.27	4,331,921,949.25
所有者权益：		
股本	612,767,053.00	512,767,053.00
其他权益工具	109,980,187.52	109,983,387.83
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,280,331,145.51	1,095,609,496.81
减：库存股	64,296,342.08	64,335,240.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	147,912,423.45	147,912,423.45
未分配利润	-1,560,282,593.13	-1,488,594,625.26
所有者权益合计	526,411,874.27	313,342,495.03
负债和所有者权益总计	5,908,544,688.54	4,645,264,444.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,025,375,482.83	917,743,104.05
其中：营业收入	1,025,375,482.83	917,743,104.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,133,915,744.34	944,505,317.13
其中：营业成本	840,354,916.64	713,138,701.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,526,768.53	2,853,090.90
销售费用	6,132,614.83	1,562,828.79
管理费用	127,757,593.41	119,342,993.25
研发费用	29,254,958.50	25,764,232.42
财务费用	126,888,892.43	81,843,469.79
其中：利息费用	124,392,257.28	86,111,162.13
利息收入	6,450,740.32	6,218,187.34
加：其他收益	252,539.83	3,867,598.56
投资收益（损失以“-”号填列）	164,602.55	389,768.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	633,281.78	389,768.23
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-133,053,749.25	19,723,410.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43,871,421.71	-430,605,797.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	188,898.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-197,116,547.94	-433,387,232.96
加：营业外收入	22,510,263.55	12,286,861.24
减：营业外支出	1,677,996.84	9,901,804.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-176,284,281.23	-431,002,176.59
减：所得税费用	-11,677,320.65	-58,795,836.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-164,606,960.58	-372,206,340.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-164,606,960.58	-372,206,340.51
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	-149,410,566.91	-367,986,131.12
2. 少数股东损益	-15,196,393.67	-4,220,209.39
六、其他综合收益的税后净额	176,700.00	-2,027,200.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	176,700.00	-2,027,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	176,700.00	-2,027,200.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	176,700.00	-2,027,200.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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	-164,430,260.58	-374,233,540.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-149,233,866.91	-370,013,331.12
归属于少数股东的综合收益总额	-15,196,393.67	-4,220,209.39
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.25	-0.72
（二）稀释每股收益	-0.25	-0.72

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	876,359,267.13	794,598,197.89
减：营业成本	710,057,925.50	596,011,662.11
税金及附加	3,306,273.99	2,726,499.99
销售费用		
管理费用	106,967,267.10	103,797,520.97
研发费用	29,197,865.09	25,714,532.97
财务费用	58,665,185.26	81,914,564.95
其中：利息费用	112,982,906.03	85,923,397.10
利息收入	55,386,369.69	5,917,549.19
加：其他收益	241,359.73	3,651,526.17
投资收益（损失以“-”号填列）	1,646,610.45	267,451.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,646,610.45	267,451.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-122,454,713.49	30,148,375.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	49,747,868.34	-420,538,031.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	188,898.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-102,465,226.05	-402,037,261.82
加：营业外收入	20,735,425.36	12,282,106.84
减：营业外支出	1,416,205.69	8,696,114.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-83,146,006.38	-398,451,269.92
减：所得税费用	-11,458,038.51	-59,456,981.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,687,967.87	-338,994,287.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,687,967.87	-338,994,287.95
（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	-71,687,967.87	-338,994,287.95
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	2023 年度	2022 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	845,295,480.50	762,718,739.12
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	792,789.66	23,966,906.07
收到其他与经营活动有关的现金	20,298,145.42	37,154,808.19
经营活动现金流入小计	866,386,415.58	823,840,453.38
购买商品、接受劳务支付的现金	922,779,583.64	1,165,717,541.19
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	114,408,902.21	119,858,435.34
支付的各项税费	32,164,588.24	25,618,680.06
支付其他与经营活动有关的现金	201,077,086.04	129,379,250.74
经营活动现金流出小计	1,270,430,160.13	1,440,573,907.33
经营活动产生的现金流量净额	-404,043,744.55	-616,733,453.95
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,430.00	59,945.20
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	70,058,087.96	26,370,318.26
投资活动现金流入小计	70,083,517.96	26,430,263.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,592,037.18	50,543,672.18
投资支付的现金		

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	16,997,935.69	
支付其他与投资活动有关的现金	2,404,176.98	44,107,107.50
投资活动现金流出小计	67,994,149.85	94,650,779.68
投资活动产生的现金流量净额	2,089,368.11	-68,220,516.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	289,981,320.76	4,347,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,250,000.00	4,347,600.00
取得借款收到的现金	1,565,344,350.27	864,859,992.60
收到其他与筹资活动有关的现金	608,000,000.00	1,228,679,085.31
筹资活动现金流入小计	2,463,325,671.03	2,097,886,677.91
偿还债务支付的现金	1,224,664,763.48	785,829,907.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,760,512.84	68,624,935.66
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	754,553,123.43	637,270,384.54
筹资活动现金流出小计	2,069,978,399.75	1,491,725,228.02
筹资活动产生的现金流量净额	393,347,271.28	606,161,449.89
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	-8,607,105.16	-78,792,520.28
加：期初现金及现金等价物余额	109,668,911.86	188,461,432.14
六、期末现金及现金等价物余额	101,061,806.70	109,668,911.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	742,219,170.45	622,628,843.59
收到的税费返还	792,789.66	12,338,619.87
收到其他与经营活动有关的现金	2,637,991,692.54	1,892,455,272.13
经营活动现金流入小计	3,381,003,652.65	2,527,422,735.59
购买商品、接受劳务支付的现金	822,246,012.19	1,042,846,695.73
支付给职工以及为职工支付的现金	93,967,766.91	102,577,889.90
支付的各项税费	29,905,790.03	25,033,577.13
支付其他与经营活动有关的现金	2,534,073,626.30	1,969,849,722.61
经营活动现金流出小计	3,480,193,195.43	3,140,307,885.37
经营活动产生的现金流量净额	-99,189,542.78	-612,885,149.78
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,970.00	59,945.20
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	37,040,087.96	23,370,318.26
投资活动现金流入小计	37,064,057.96	23,430,263.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,971,085.86	37,787,703.68
投资支付的现金	9,750,000.00	40,000,000.00
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		43,549,345.43
投资活动现金流出小计	17,721,085.86	121,337,049.11
投资活动产生的现金流量净额	19,342,972.10	-97,906,785.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	284,731,320.76	
取得借款收到的现金	1,184,030,733.15	853,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	608,000,000.00	1,228,659,085.31

筹资活动现金流入小计	2,076,762,053.91	2,082,519,085.31
偿还债务支付的现金	1,182,294,571.19	739,950,107.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,178,300.93	49,559,021.77
支付其他与筹资活动有关的现金	753,209,373.43	635,820,384.54
筹资活动现金流出小计	2,007,682,245.55	1,425,329,513.82
筹资活动产生的现金流量净额	69,079,808.36	657,189,571.49
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	-10,766,762.32	-53,602,363.94
加：期初现金及现金等价物余额	71,144,895.48	124,747,259.42
六、期末现金及现金等价物余额	60,378,133.16	71,144,895.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	512,767,0 53.00			109, 983, 387. 83	1,09 4,78 7,30 9.34	64,3 35,2 40.8 0	- 9,83 6,10 0.00		147, 912, 423. 45		- 1,61 4,70 2,25 7.97		176, 576, 574. 85	56,3 24,8 93.7 3	232, 901, 468. 58
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	512,767,0 53.00			109, 983, 387. 83	1,09 4,78 7,30 9.34	64,3 35,2 40.8 0	- 9,83 6,10 0.00		147, 912, 423. 45		- 1,61 4,70 2,25 7.97		176, 576, 574. 85	56,3 24,8 93.7 3	232, 901, 468. 58
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	100,000,0 00.00			- 3,20 0.31	184, 721, 648. 70	- 38,8 98.7 2	176, 700. 00				149, 410, 566. 91		135, 523, 480. 20	- 9,94 6,39 3.67	125, 577, 086. 53
（一）综合收 益总额							176, 700. 00				149, 410, 566. 91		149, 233, 866. 91	15,1 96,3 93.6 7	164, 430, 260. 58
（二）所有者 投入和减少资 本	100,000,0 00.00			- 3,20 0.31	184, 721, 648. 70	- 38,8 98.7 2							284, 757, 347. 11	5,25 0,00 0.00	290, 007, 347. 11
1. 所有者投入 的普通股	100,000,0 00.00				184, 731, 320. 76								284, 731, 320. 76	5,25 0,00 0.00	289, 981, 320. 76
2. 其他权益工 具持有者投入				- 3,20	- 9,67								- 12,8		- 12,8

资本				0.31	2.06								72.37		72.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-38,898.72							38,898.72		38,898.72
(三) 利润分配															
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															
(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	612,767,053.00			109,980,187.52	1,279,958.04	64,296,342.08	-9,659,400.00		147,912,423.45		-1,764,112,824.88		312,100,055.05	46,378,500.06	358,478,555.11

上期金额

单位：元

项目	2022 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	512,767,053.00			110,007,306.	1,094,859,17	64,621,540.0	-7,808,90		147,912,423.		-1,246,71		546,399,386.	56,197,503.1	602,596,889.

				71	0.44	1	0.00		45		6,126.85		74	2	86
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	512,767,053.00			110,007,306.71	1,094,859,170.44	64,621,540.01	-7,808,900.00		147,912,423.45		1,246,716,126.85		546,399,386.74	56,197,503.12	602,596,889.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-23,918.88	-71,861.10	-286,299.21	-2,027,200.00				-367,986,131.12		-369,822,811.89	-127,390.61	-369,695,421.28
（一）综合收益总额							-2,027,200.00				367,986,131.12		370,013,331.12	4,220,209.39	374,233,540.51
（二）所有者投入和减少资本				23,918.88	71,861.10	286,299.21							190,519.23	4,347,600.00	4,538,119.23
1. 所有者投入的普通股														4,347,600.00	4,347,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				23,918.88	73,211.10								97,129.98		97,129.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,350.00	286,299.21							287,649.21		287,649.21
（三）利润分配															
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															
（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	512,767,053.00			109,983,387.83	1,094,787.30	64,335,240.80	-9,836,100.00		147,912,423.45		-1,614,702,257.97		176,574,85	56,324,893.7	232,901,468.58	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	512,767,053.00			109,983,387.83	1,095,609,496.81	64,335,240.80			147,912,423.45	-1,488,594,625.26		313,342,495.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,767,053.00			109,983,387.83	1,095,609,496.81	64,335,240.80			147,912,423.45	-1,488,594,625.26		313,342,495.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00			-3,200.31	184,721,648.70	-38,898.72				71,687,967.87		213,069,379.24
（一）综合收益总额										71,687,967.87		71,687,967.87
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00			-3,200.31	184,721,648.70	-38,898.72						284,757,347.11

1. 所有者投入的普通股	100,000,000.00				184,731,320.76							284,731,320.76
2. 其他权益工具持有者投入资本				3,200.31	9,672.06							12,872.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						38,898.72						38,898.72
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(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	612,767,053.00			109,980,187.52	1,280,331,145.51	64,296,342.08			147,912,423.45	1,560,282,593.13		526,411,874.27

上期金额

单位：元

项目	2022 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	512,767,053.00			110,007,30	1,095,681,	64,621,540			147,912,42	-1,149		652,146,26

				6.71	357.91	.01			3.45	,600,337.31		3.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	512,767,053.00			110,007,306.71	1,095,681,357.91	64,621,540.01			147,912,423.45	1,149,600,337.31		652,146,263.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-23,918.88	-71,861.10	-286,299.21				-338,994,287.95		-338,803,768.72
（一）综合收益总额										-338,994,287.95		-338,994,287.95
（二）所有者投入和减少资本				-23,918.88	-71,861.10	-286,299.21						190,519.23
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				-23,918.88	-73,211.10							-97,129.98
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,350.00	286,299.21						287,649.21
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（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	512,767,053.00			109,983,387.83	1,095,609,496.81	64,335,240.80			147,912,423.45	1,488,594,625.26		313,342,495.03

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“公司”、“本公司”）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 61,276.71 万股（每股面值人民币 1 元），统一社会信用代码：91440300279296274G，法定代表人：李从文。

2、公司行业性质园林绿化行业。

3、经营范围及主营业务

一般项目：太阳能发电技术服务；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；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；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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；建设工程施工；文物保护工程施工；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）。（种植地点另设）。

公司主营生态工程施工、景观设计、科教文旅、园林养护、绿化苗木种植和销售。

4、公司住所

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。

5、公司控股股东

截至 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东为佛山市建设发展集团有限公司。

6、公司基本组织架构

公司根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和总经理负责制的组织架构，设有董事九名，监事三名；股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

7、财务报告批准报出

本报告于 2024 年 4 月 11 日经公司董事会批准对外报出。

8、合并范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 24 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 9 户，减少 0 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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及其应用指南、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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、绿色能源、园林养护、绿化苗木种植和销售。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，对消耗性生物资产郁闭度的确定、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、17“存货”、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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司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。本公司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公司从购买用于工程施工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司从事园林工程施工行业，正常营业周期不能确定，故本公司以 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
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
重要的投资活动	单项投资支出占净资产的 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、7（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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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。

公司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。

子公司的股东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股东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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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”。

本公司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、（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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

11、金融工具

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的

累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或

扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1)、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产和长期应收款。对由收入准则规范的交易形成的应收账款、合同资产以及包含融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、(6) “金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
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。	参考历史信用损失经验计提坏账准备
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。	参考历史信用损失经验计提坏账准备
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。	参考历史信用损失经验计提坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）“金融工具减值”。

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应收款项，均单独进行预期信用损失测试。按应收取的合同现金流量与预期收取现金流量之间差额的现值计提损失准备，计入当期损益。

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应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他组合	纳入合并范围内关联方应收账款组合	单项测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款，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	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的情况如下：

账龄	预期损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	20%
4-5年	50%
5年以上	100%

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）“金融工具减值”。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）“金融工具减值”。

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其他应收款，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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	单项测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，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	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的情况如下：

账龄	预期损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	20%
4-5年	50%
5年以上	100%

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）“金融工具减值”。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
已完工未结算资产	建造合同形成的已完工未结算资产	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，计算预期信用损失

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、消耗性生物资产等，其中“消耗性生物资产”为苗木成本。

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值，是指根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必需的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分

陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

（6）消耗性生物资产郁闭度的确定

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

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

灌木类：植株无明显主干，规格的计量指标主要以植株自然高及冠径为主。

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

消耗性林木郁闭度的设定及计量办法：

A、园林工程适用规格苗木的质量及起点规格指标代表了苗木生产的出圃指标。

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

B、在确定苗木大田种植的株行距时，综合考虑苗木生长速度、生产成本等因素，合理配给植株生长空间。按历史经验及本公司对苗木质量的要求，在苗木达到出圃标准时，取其出圃起点规格的各数据进行郁闭度的测算。

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

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

灌木类：株行距约 25cm×25cm，冠径约 24cm 时

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

棕榈科类：株行距约 350cm×350cm，冠径约 300cm 时

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

消耗性生物资产郁闭前的相关支出资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11、（6）“金融工具减值”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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其他权益工具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，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。原持有股权投资为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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

公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本公司采用成本法计量，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

在满足下列条件之一时，公司将投资性房地产转换为其他资产或将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用。
- (2) 作为存货的房地产改为出租。
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值。
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

投资性房地产转换按账面价值作为转换后的入账价值。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法、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附注五、30“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

(2) 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

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

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

26、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

27、生物资产

见本附注五、17“存货”相关内容。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、软件、特许经营权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

(5) 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

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本公司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

离职后福利为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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上述辞退福利相同的原则处理。本公司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，除此之外按照设定收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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

（3）相关会计处理

A：授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

B：等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

C：可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在不相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 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。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

6) 其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

(2) 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，合同中就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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

①与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

②与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

③政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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年度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。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。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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(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，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了

在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 40000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（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

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

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本

化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组，是指以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。	

注：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对 2023 年期初资产负债表及 2022 年利润表相关项目调整如下：

① 合并财务报表

报表项目	2023 年期初资产负债表及 2022 年利润表影响金额		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	364,437,897.05	3,181,274.71	367,619,171.76
递延所得税负债	8,893.24	2,226,256.70	2,235,149.94
未分配利润	-1,615,657,275.98	955,018.01	-1,614,702,257.97
所得税费用	-57,840,818.07	955,018.01	-58,795,836.08

② 母公司财务报表

报表项目	2023 年期初资产负债表及 2022 年利润表影响金额		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	364,173,300.00	3,181,274.71	367,354,574.71
递延所得税负债		2,226,256.70	2,226,256.70
未分配利润	-1,489,549,643.27	955,018.01	-1,488,594,625.26
所得税费用	-58,501,963.96	955,018.01	-59,456,981.97

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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%
城市维护建设税	实缴增值税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	实缴增值税税额	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉珞珈会议服务有限公司	20%
武汉学知研学旅行服务有限公司	20%
中少童行（北京）教育科技有限公司	20%
中少童行（北京）国际旅行社有限公司	20%
学知修远武汉教育发展有限公司	20%
广东文科绿色科技股份有限公司	15%
广州云食城新能源有限公司	0%

中山市晟迪新能源科技有限公司	0%
佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司	0%
广东晟世晖锦光伏科技有限公司	0%

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。

2022年12月14日公司取得GR202244202497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2022年1月1日至2024年12月31日享受15%税率的企业所得税优惠政策。

广州云食城新能源有限公司、中山市晟迪新能源科技有限公司、佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司、广东晟世晖锦光伏科技有限公司根据《支持绿色发展税费优惠政策指引汇编》的相关规定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分别为：2022年、2023年、2022年、2022年。

3、其他

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	34,609.15	560.35
银行存款	263,150,586.95	204,916,187.04
其他货币资金	4,005,371.25	15,804,508.97
合计	267,190,567.35	220,721,256.36

其他说明：

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	4,379,500.00	1,138,813.57
商业承兑票据		5,738,907.42
合计	4,379,500.00	6,877,720.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						27,583,037.10	95.06%	22,066,429.68	80.00%	5,516,607.42
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	4,610,000.00	100.00%	230,500.00	5.00%	4,379,500.00	1,432,751.13	4.94%	71,637.56	5.00%	1,361,113.57
其中：										
合计	4,610,000.00	100.00%	230,500.00	5.00%	4,379,500.00	29,015,788.23	100.00%	22,138,067.24	76.29%	6,877,720.99

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他单位	4,610,000.00	230,500.00	5.00%
合计	4,610,000.00	230,500.00	

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	59,937.56	230,500.00	59,937.56		230,500.00
商业承兑汇票	22,078,129.68		22,078,129.68		
合计	22,138,067.24	230,500.00	22,138,067.24		230,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	2,380,000.00
合计	200,000.00	2,380,000.00

(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）	547,748,683.71	377,825,867.67
1 至 2 年	159,484,475.97	1,068,900,222.34
2 至 3 年	1,000,983,242.68	897,443,500.60
3 年以上	1,262,726,705.67	398,692,649.82
3 至 4 年	878,128,454.09	154,179,468.54
4 至 5 年	153,914,591.11	64,727,977.16
5 年以上	230,683,660.47	179,785,204.12
合计	2,970,943,108.03	2,742,862,240.43

(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	1,950,819,488.42	65.66%	1,576,019,135.38	80.79%	374,800,353.04	1,825,065,922.44	66.54%	1,475,012,568.87	80.82%	350,053,353.57
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,020,123,619.61	34.34%	228,414,206.02	22.39%	791,709,413.59	917,796,317.99	33.46%	201,507,744.83	21.96%	716,288,573.16
其中:										
账龄组合	1,020,123,619.61	34.34%	228,414,206.02	22.39%	791,709,413.59	917,796,317.99	33.46%	201,507,744.83	21.96%	716,288,573.16
合计	2,970,943,108.03	100.00%	1,804,433,341.40	60.74%	1,166,509,766.63	2,742,862,240.43	100.00%	1,676,520,313.70	61.12%	1,066,341,926.73

按单项计提坏账准备: 80%

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大及恒大关联方	1,750,266,767.87	1,400,213,414.30	1,874,001,765.17	1,499,201,412.13	80.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	1,750,266,767.87	1,400,213,414.30	1,874,001,765.17	1,499,201,412.13		

按单项计提坏账准备: 100%

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	74,799,154.57	74,799,154.57	76,817,723.25	76,817,723.25	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	74,799,154.57	74,799,154.57	76,817,723.25	76,817,723.25		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	403,827,907.73	20,191,395.40	5.00%
1-2年	156,556,186.51	15,655,618.66	10.00%
2-3年	249,143,773.86	37,371,566.08	15.00%
3-4年	61,848,547.79	12,369,709.55	20.00%
4-5年	11,842,574.78	5,921,287.39	50.00%
5年以上	136,904,628.94	136,904,628.94	100.00%
合计	1,020,123,619.61	228,414,206.02	

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	1,475,012,568.87	114,479,287.67	13,398,609.17	74,111.99		1,576,019,135.38
按组合计提坏账准备	201,507,744.83	26,863,501.92			42,959.27	228,414,206.02
合计	1,676,520,313.70	141,342,789.59	13,398,609.17	74,111.99	42,959.27	1,804,433,341.40

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
湖北天屿湖生态文旅有限公司	13,398,609.17	债务重组	工程款抵房	单项按照 100%计提
合计	13,398,609.17			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,111.99

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
绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司	208,246,799.70	129,226,371.86	337,473,171.56	7.10%	47,086,464.01
巴东县神农投资开发有限公司	6,466,399.34	193,470,398.40	199,936,797.74	4.21%	9,797,110.07
安徽省引江济淮集团有限公司	98,036,753.00	39,091,926.61	137,128,679.61	2.88%	6,684,429.50
惠安惠达站场经营有限责任公司	48,651,290.28	86,281,382.88	134,932,673.16	2.84%	7,460,619.03
乐山城市建设投资有限公司	0.00	115,871,743.11	115,871,743.11	2.44%	5,283,751.49
合计	361,401,242.32	563,941,822.86	925,343,065.18	19.47%	76,312,374.10

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	1,781,646,658.79	629,068,151.27	1,152,578,507.52	1,462,825,396.73	696,407,501.61	766,417,895.12
合计	1,781,646,658.79	629,068,151.27	1,152,578,507.52	1,462,825,396.73	696,407,501.61	766,417,895.12

(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	810,564,309.62	45.50%	584,750,839.75	72.14%	225,813,469.87	879,460,985.27	60.12%	676,844,902.71	76.96%	202,616,082.56
其中：										
按组合计提坏账准备	971,082,349.17	54.50%	44,317,311.52	4.56%	926,765,037.65	583,364,411.46	39.88%	19,562,598.90	3.35%	563,801,812.56
其中：										
合计	1,781,646,658.79	100.00%	629,068,151.27	35.31%	1,152,578,507.52	1,462,825,396.73	100.00%	696,407,501.61	47.61%	766,417,895.12

按单项计提坏账准备：80%

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大合同资产	820,074,573.04	656,059,658.43	669,007,403.08	535,205,922.46	80.00%	已完工未结算资产预计损失
合计	820,074,573.04	656,059,658.43	669,007,403.08	535,205,922.46		

按单项计提坏账准备：35%

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非恒大地产项目合同资产	59,386,412.23	20,785,244.28	141,556,906.54	49,544,917.29	35.00%	已完工未结算资产预计损失
合计	59,386,412.23	20,785,244.28	141,556,906.54	49,544,917.29		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他项目	971,082,349.17	44,317,311.52	4.56%
合计	971,082,349.17	44,317,311.52	

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

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	27,290,684.82	119,384,747.78		
按组合计提	24,754,712.62			
合计	52,045,397.44	119,384,747.78		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 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	64,993,960.05	45,837,918.76
合计	64,993,960.05	45,837,918.76

(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	29,238,250.59	16,284,311.47
备用金	18,385,304.32	22,073,804.91
往来款	18,701,105.33	7,725,051.58
押金	3,509,730.49	3,562,649.49
合计	69,834,390.73	49,645,817.45

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)	43,241,421.54	15,919,316.16
1 至 2 年	3,180,288.79	5,201,465.78
2 至 3 年	2,453,106.53	5,927,751.33
3 年以上	20,959,573.87	22,597,284.18
3 至 4 年	3,306,103.93	7,251,720.49
4 至 5 年	4,905,004.15	3,574,842.14
5 年以上	12,748,465.79	11,770,721.55
合计	69,834,390.73	49,645,817.45

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	930,173.00	1.33%	930,173.00	100.00%	0.00	330,173.00	0.67%	330,173.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	68,904,217.73	98.67%	3,910,257.68	5.67%	64,993,960.05	49,315,644.45	99.33%	3,477,725.69	7.05%	45,837,918.76
其中：										
账龄组合	21,910,835.82	31.38%	3,910,257.68	17.85%	18,000,578.14	11,287,701.07	22.73%	3,477,725.69	30.81%	7,809,975.38

其他组合	46,993,381.91	67.29%			46,993,381.91	38,027,943.38	76.60%			38,027,943.38
合计	69,834,390.73	100.00%	4,840,430.68	6.93%	64,993,960.05	49,645,817.45	100.00%	3,807,898.69	7.67%	45,837,918.76

按单项计提坏账准备：100%

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市百川融资担保有限公司	230,173.00	230,173.00	230,173.00	230,173.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
荣成市鼎杰房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
魏玉东	300,000.00		300,000.00	300,000.00	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	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	930,173.00	330,173.00	930,173.00	930,173.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,988,150.34	849,407.52	5.00%
1-2 年	671,046.19	67,104.61	10.00%
2-3 年	2,431.00	364.65	15.00%
3-4 年	671,310.91	134,262.19	20.00%
4-5 年	1,437,557.34	718,778.67	50.00%
5 年以上	2,140,340.04	2,140,340.04	100.00%
合计	21,910,835.82	3,910,257.68	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	46,993,381.91	0.00	0.00%
合计	46,993,381.91	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,477,725.69		330,173.00	3,807,898.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-15,000.00		15,000.00	0.00
本期计提	456,485.99		585,000.00	1,041,485.99
本期核销	8,954.00			8,954.00
2023 年 12 月 31 日余额	3,910,257.68		930,173.00	4,840,430.68

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	3,807,898.69	1,041,485.99		8,954.00		4,840,430.68
合计	3,807,898.69	1,041,485.99		8,954.00		4,840,430.68

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
个人往来	8,954.00

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	9,580,395.15	1 年以内	13.72%	0.00
安顺市西秀区文化旅游发展投资有限公司	保证金	5,827,492.52	5 年以上	8.34%	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	3.10%	0.00
通城县人力资源和社会保障局	保证金	2,000,000.00	4-5 年	2.86%	0.00
深圳市福田区政府物业管理中心	押金	1,631,045.60	5 年以上	2.34%	1,631,045.60
合计		21,200,733.27		30.36%	1,631,045.60

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	12,483,297.19	67.97%	8,838,597.97	64.91%
1 至 2 年	3,316,691.33	18.06%	2,741,200.55	20.13%
2 至 3 年	1,730,637.37	9.42%	1,688,196.61	12.40%
3 年以上	834,705.23	4.55%	348,519.66	2.56%
合计	18,365,331.12		13,616,514.79	

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	与本公司关系	金额	时间	款项性质
深圳市恒业建设工程有限公司	非关联方	1,255,456.72	1 年以内	分包款
贵州正品建设有限公司广东分公司	非关联方	1,155,619.20	1-2 年	分包款
深圳市特区建工园林生态发展有限公司	非关联方	992,706.65	1 年以内	材料款
岳阳市新景农林开发有限公司	非关联方	980,000.00	1 年以内、1-2 年	分包款
佛山市鑫玛不锈钢制品有限公司	非关联方	676,528.94	1 年以内	材料款
合计		5,060,311.51		

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	471,504.46		471,504.46	1,023,203.98		1,023,203.98
消耗性生物资产	44,820,117.96	7,337,246.08	37,482,871.88	44,270,542.37	7,034,398.65	37,236,143.72
合同履约成本	355,869,455.68	40,483,444.52	315,386,011.16	256,139,192.20	21,781,688.65	234,357,503.55
低值易耗品				1,550.00		1,550.00
合计	401,161,078.10	47,820,690.60	353,340,387.50	301,434,488.55	28,816,087.30	272,618,401.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	7,034,398.65	325,251.59		22,404.16		7,337,246.08
合同履约成本	21,781,688.65	19,749,938.24		1,048,182.37		40,483,444.52
合计	28,816,087.30	20,075,189.83		1,070,586.53		47,820,690.60

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。	本期销售
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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 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	44,209,882.62	35,634,098.83
预缴企业所得税	960,158.21	906,459.33
预缴其他税费	0.00	113,375.08
合计	45,170,040.83	36,653,933.24

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）	
2023 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）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳园林股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00						
江西贝融循环材料股份有限公司	2,052,600.00	1,875,900.00	176,700.00			9,659,400.00		
上海建为历保科技股份有限公司	15,050,000.00	15,050,000.00						
湖北新民教育研究院	3,150,000.00	3,150,000.00						
五峰四季学知乡村耕读教育管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00						
合计	23,852,600.00	23,675,900.00	176,700.00			9,659,400.00		

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
深圳园林股份有限公司					非交易性	
江西贝融循环材料股份有限公司			9,659,400.00		非交易性	
上海建为历保科技股份有限公司					非交易性	
湖北新民教育研究院					非交易性	
五峰四季学知乡村耕读教育管理有限公司					非交易性	
合计			9,659,400.00			

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	1,138,659,966.44	51,922,894.47	1,086,737,071.97	798,376,750.25	25,947,244.39	772,429,505.86	
合计	1,138,659,966.44	51,922,894.47	1,086,737,071.97	798,376,750.25	25,947,244.39	772,429,505.86	

(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	1,138,659,966.44	100.00%	51,922,894.47	4.56%	1,086,737,071.97	798,376,750.25	100.00%	25,947,244.39	3.25%	772,429,505.86
其中：										
公共市政融资建设工程	1,138,659,966.44	100.00%	51,922,894.47	4.56%	1,086,737,071.97	798,376,750.25	100.00%	25,947,244.39	3.25%	772,429,505.86
合计	1,138,659,966.44	100.00%	51,922,894.47	4.56%	1,086,737,071.97	798,376,750.25	100.00%	25,947,244.39	3.25%	772,429,505.86

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公共市政融资建设工程	1,138,659,966.44	51,922,894.47	4.56%
合计	1,138,659,966.44	51,922,894.47	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	25,947,244.39			25,947,244.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,975,650.08			25,975,650.08
2023 年 12 月 31 日余额	51,922,894.47			51,922,894.47

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	25,947,244.39	25,975,650.08				51,922,894.47
合计	25,947,244.39	25,975,650.08				51,922,894.47

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	12,965,898.03				1,646,610.45						14,612,508.48	
青岛中建科融投财富管理责任公司	15,122,625.63				-1,013,328.67						14,109,296.96	
贵州百花谷实业有限公司	1,886,243.25			1,886,243.25							0.00	
小计	29,974,766.91			1,886,243.25							28,721,805.44	
合计	29,974,766.91			1,886,243.25	633,281.78						28,721,805.44	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

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

(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
----	------	-----------

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	40,926,012.43	16,241,296.27
固定资产清理		
合计	40,926,012.43	16,241,296.27

(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	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	21,734,147.19	6,163,760.78	10,317,096.24	2,280,013.25	9,543,514.58	2,877,191.97	52,915,724.01
2. 本期增加金额		30,088,005.06	102,460.17	84,941.32	258,054.93		30,533,461.48
(1) 购置		6,422.02	102,460.17	84,941.32	248,653.79		442,477.30
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加		30,081,583.04			9,401.14		30,090,984.18
3. 本期减少金额		4,170,161.10	2,169,882.22	307,560.00	3,081,080.02		9,728,683.34
(1) 处置或报废		4,170,161.10	2,169,882.22	307,560.00	3,081,080.02		9,728,683.34
4. 期末余额	21,734,147.19	32,081,604.74	8,249,674.19	2,057,394.57	6,720,489.49	2,877,191.97	73,720,502.15
二、累计折旧							
1. 期初余额	10,770,531.92	5,825,295.33	8,105,388.93	1,653,696.43	7,918,143.32	2,401,371.81	36,674,427.74
2. 本期增加金额	1,046,938.51	2,810,575.42	360,681.82	243,964.28	469,184.22	71,071.19	5,002,415.44
(1) 计提	1,046,938.51	96,621.39	360,681.82	243,964.28	467,285.07	71,071.19	2,286,562.26
(2) 企业合并增加		2,713,954.00			1,899.15		2,715,853.18
3. 本期减少金额		3,966,501.35	1,677,149.15	287,333.70	2,951,369.26		8,882,353.46
(1) 处置或报废		3,966,501.35	1,677,149.15	287,333.70	2,951,369.26		8,882,353.46
4. 期末余额	11,817,470.43	4,669,369.40	6,788,921.60	1,610,327.01	5,435,958.28	2,472,443.00	32,794,489.72
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	9,916,676.76	27,412,235.34	1,460,752.59	447,067.56	1,284,531.21	404,748.97	40,926,012.43
2. 期初账面价值	10,963,615.27	338,465.45	2,211,707.31	626,316.82	1,625,371.26	475,820.16	16,241,296.27

(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
福田区侨香路一治广场 1 栋 B 座 1102 房	207,102.93	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
福田区侨香路一治广场 1 栋 B 座 2102 房	229,275.57	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2407	370,052.43	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1004	317,589.84	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1003	217,879.38	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1005	212,829.84	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 1006	212,829.84	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 6 栋 2308	227,579.47	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 6 栋 2307	366,561.64	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2410	343,097.09	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2409	343,018.30	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
平湖坤宜福苑 3 栋 2408	229,747.34	福田区企业人才住房，与政府签订 70 年房产使用合同
通山苗场综合房屋	586,236.24	苗场自建自用房屋
岳阳苗场综合房屋	326,743.56	苗场自建自用房屋
合计	4,190,543.47	

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	517,118,648.22	492,488,269.90
合计	517,118,648.22	492,488,269.90

(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

文科生态技术与景观设计研发中心	301,734,037.48		301,734,037.48	303,668,468.72		303,668,468.72
文科总部大楼项目	208,572,323.22		208,572,323.22	188,819,801.18		188,819,801.18
增城鸿昇物流工业园电厂	6,812,287.52		6,812,287.52			
合计	517,118,648.22		517,118,648.22	492,488,269.90		492,488,269.90

(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
文科生态技术与景观设计研发中心	379,508,500.00	303,668,468.72	1,163,450.45		1,935,594.69	301,734,037.48	79.51%	79.51%				其他
文科总部大楼项目	348,000,000.00	188,819,801.18	19,752,522.04			208,572,323.22	88.17%	88.17%	18,216,416.36	5,638,090.37	4.16%	其他
增城鸿昇物流工业园电厂	11,400,000.00		6,812,287.52			6,812,287.52	60.00%	59.76%	32,190.90	32,190.90	4.35%	其他
合计	738,908,500.00	492,488,269.90	26,565,973.01		1,935,594.69	517,118,648.22			18,248,607.26	5,670,281.27		

(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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,287,325.39	23,287,325.39
2. 本期增加金额	11,137,170.05	11,137,170.05
租入	11,137,170.05	11,137,170.05
3. 本期减少金额	10,533,422.07	10,533,422.07
到期减少	1,439,546.78	1,439,546.78
处置	9,093,875.29	9,093,875.29
4. 期末余额	23,891,073.37	23,891,073.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,905,923.75	7,905,923.75
2. 本期增加金额	11,549,675.61	11,549,675.61
(1) 计提	11,549,675.61	11,549,675.61
3. 本期减少金额	9,234,297.03	9,234,297.03
(1) 处置	7,794,750.25	7,794,750.25
到期减少	1,439,546.78	1,439,546.78
4. 期末余额	10,221,302.33	10,221,302.33
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	13,669,771.04	13,669,771.04
2. 期初账面价值	15,381,401.64	15,381,401.64

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	118,033,016.00	142,348.15		106,951.94	5,659,579.04	2,510,000.00	126,451,895.13
2. 本期增加金额				10,800.00	966,531.15		977,331.15
(1) 购置					966,531.15		966,531.15
(2) 内部研发				10,800.00			10,800.00
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					4,100.00		4,100.00
(1) 处置					4,100.00		4,100.00
4. 期末余额	118,033,016.00	142,348.15		117,751.94	6,622,010.19	2,510,000.00	127,425,126.28
二、累计摊销							
1. 期初余额	32,442,283.26	113,004.40		83,076.49	4,216,956.21		36,855,320.36
2. 本期增加金额	5,611,368.36	1,536.33		8,580.36	468,349.33		6,089,834.38
(1) 计提	5,611,368.36	1,536.33		8,580.36	468,349.33		6,089,834.38
3. 本期减少金额					4,100.00		4,100.00
(1) 处置					4,100.00		4,100.00
4. 期末余额	38,053,651.62	114,540.73		91,656.85	4,681,205.54		42,941,054.74
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	79,979,364.38	27,807.42		26,095.09	1,940,804.65	2,510,000.00	84,484,071.54
2. 期初账面价值	85,590,732.74	29,343.75		23,875.45	1,442,622.83	2,510,000.00	89,596,574.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.01%。

(2) 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：

(3) 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
合计	54,325,054.36	18,708,505.56				73,033,559.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武汉学知悟达国际旅行社有限公司	24,429,700.85					24,429,700.85
合计	24,429,700.85					24,429,700.85

(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、无形资产及其他长期资产	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	
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	
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	

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

广州云食城新能源有限公司与商誉有关的资产组与商誉有关的资产组、中山市晟迪新能源科技有限公司与商誉有关的资产组、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为本期新增。

(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	29,895,353.51	71,314,200.00	0.00	2024年~2028年（后续为稳定期）	武汉学知悟达国际旅行社有限公司收入随着旅游市场的恢复及繁荣，业务规模将进一步增长，收入增长规模2024年至2028年期间的预计增长率分别为103.1%、20%、15%、10%、5%。	2028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，税前折现率为14.26%。
合计	29,895,353.51	71,314,200.00	0.00				

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	17,004.94		4,845.85		12,159.09
土地承包费	3,080,468.92		173,581.76		2,906,887.16
土地平整费	1,216,380.24		82,489.25		1,133,890.99
道路修缮	633,694.28		72,264.60		561,429.68
九龙文科生态湿地公园	71,848,414.13	625,072.44	3,117,416.48		69,356,070.09
服务器租赁费	11,910.32		8,923.07		2,987.25
合计	76,807,872.83	625,072.44	3,459,521.01		73,973,424.26

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	691,155,386.93	104,130,134.20	739,393,146.96	110,989,813.20
信用减值准备	1,811,987,311.13	271,835,936.58	1,689,487,241.24	253,448,083.85

租赁负债的暂时性差异	21,817,887.84	3,663,920.68	21,208,498.07	3,181,274.71
合计	2,524,960,585.90	379,629,991.46	2,450,088,886.27	367,619,171.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,842.92	5,210.73	35,572.96	8,893.24
使用权资产的暂时性差异	10,588,827.17	1,979,561.58	14,841,711.33	2,226,256.70
合计	10,609,670.09	1,984,772.31	14,877,284.29	2,235,149.94

(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	0.00	379,629,991.46	0.00	367,619,171.76
递延所得税负债	0.00	1,984,772.31	0.00	2,235,149.94

(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	108,926,724.68	1,475,415.00
可抵扣亏损	201,756,256.37	106,717,219.42
合计	310,682,981.05	108,192,634.42

(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
2023 年度		122,675.09	2018 年可抵扣亏损情况
2024 年度	1,830,023.03	1,830,023.03	2019 年可抵扣亏损情况
2025 年度	14,846,500.37	14,846,500.37	2020 年可抵扣亏损情况
2026 年度	51,164,022.85	51,164,022.85	2021 年可抵扣亏损情况
2027 年度	38,753,998.08	38,753,998.08	2022 年可抵扣亏损情况
2028 年度	95,161,712.04		2023 年可抵扣亏损情况
合计	201,756,256.37	106,717,219.42	

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	56,174,464.28	605,973.04	55,568,491.24	30,327,515.41		30,327,515.41
合同资产	408,307,743.30	18,618,833.09	389,688,910.21	599,035,648.77	19,468,658.60	579,566,990.17
保证金	219,627.36		219,627.36	211,750.09		211,750.09

预付费用				216,000.00		216,000.00
抵债资产	100,803,091.35	20,465,970.37	80,337,120.98	78,046,037.00	16,829,379.10	61,216,657.90
合计	565,504,926.29	39,690,776.50	525,814,149.79	707,836,951.27	36,298,037.70	671,538,913.57

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	166,128,760.65	166,128,760.65	因冻结、保证金受限		111,052,344.50	111,052,344.50	因冻结、保证金受限	
无形资产	79,979,364.38	79,979,364.38	拆借款及反担保抵押		77,104,481.44	77,104,481.44	银行借款抵押	
应收账款	273,065,753.79	273,065,753.79	反担保质押		398,997,817.57	398,997,817.57	反担保质押	
长期应收款	548,841,348.22	548,841,348.22	反担保质押		663,501,887.12	663,501,887.12	反担保质押	
在建工程	517,118,648.22	517,118,648.22	拆借款及反担保抵押		492,488,269.90	492,488,269.90	拆借款及反担保抵押	
其他非流动资产	447,582,015.97	447,582,015.97	质押借款					
合计	2,032,715,891.23	2,032,715,891.23			1,743,144,800.53	1,743,144,800.53		

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	690,150,732.15	510,800,000.00
信用借款	5,373,235.66	2,422,692.29
质押保证借款	14,600,000.00	164,550,000.00
未到期应付利息	1,084,675.65	5,481,251.24
已贴现未到期的应收票据	140,000,000.00	
应收账款有追索权保理	4,000,000.00	
合计	855,208,643.46	683,253,943.53

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,126,694.49	3,710,252.47
银行承兑汇票	4,750,503.90	
合计	7,877,198.39	3,710,252.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	2,387,033,923.63	1,856,534,848.58
合计	2,387,033,923.63	1,856,534,848.58

(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	44,864,308.52	余款未结算
深圳合田建设工程劳务有限公司	39,501,959.24	余款未结算
汨罗市摇钱塘种养专业合作社	33,110,362.70	余款未结算
湖北省工业建筑集团有限公司	27,000,000.00	余款未结算
新余铭渠石材有限公司	22,511,209.94	余款未结算
湖南紫沁园林景观工程有限公司	15,851,259.72	余款未结算
岳阳微水劳务有限公司	15,404,972.02	余款未结算
湖北旗晟劳务有限公司	15,029,532.88	余款未结算
合计	213,273,605.02	

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	5,528,663.62	499,268.05
其他应付款	559,234,710.10	676,960,688.28
合计	564,763,373.72	677,459,956.33

(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	
应付孙公司中山市晟迪新能源科技有限公司原股东股利	163,849.52	
应付孙公司佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司原股东股利	3,731,155.89	
合计	5,528,663.62	499,268.05

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	27,068,420.90	29,587,656.34
往来款及其他	57,493,202.43	45,060,232.58
拆借款	457,899,268.05	593,180,000.00
拆借利息及担保费	16,773,818.72	9,132,799.36
合计	559,234,710.10	676,960,688.28

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）	11,379,617.00	保证金
合计	11,379,617.00	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位: 元

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

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,859,170.73	1,729,428.11
已结算未完工项目	17,583,137.69	40,451,177.87
合计	20,442,308.42	42,180,605.98

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	16,061,754.26	105,302,271.59	108,267,206.85	13,096,819.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,463,683.03	6,463,683.03	
三、辞退福利		2,872,703.34	2,872,703.34	
合计	16,061,754.26	114,638,657.96	117,603,593.22	13,096,819.00

(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	16,061,754.26	96,444,999.82	99,409,935.08	13,096,819.00

2、职工福利费		1,280,513.69	1,280,513.69	
3、社会保险费		3,166,043.86	3,166,043.86	
其中：医疗保险费		2,860,322.47	2,860,322.47	
工伤保险费		106,472.16	106,472.16	
生育保险费		199,249.23	199,249.23	
4、住房公积金		3,685,016.66	3,685,016.66	
5、工会经费和职工教育经费		725,180.02	725,180.02	
其他短期薪酬		517.54	517.54	
合计	16,061,754.26	105,302,271.59	108,267,206.85	13,096,819.00

(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		6,201,016.00	6,201,016.00	
2、失业保险费		262,667.03	262,667.03	
合计		6,463,683.03	6,463,683.03	

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	380,339.98	1,177,539.48
企业所得税	1,280,590.01	1,936,174.47
个人所得税	996,090.55	1,008,303.83
城市维护建设税	32,101.10	97,224.86
土地使用税	20,572.23	20,572.23
教育费附加	22,929.35	69,194.75
其他	3,390.90	3,390.90
合计	2,736,014.12	4,312,400.52

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	34,740,606.54	66,070,381.14
一年内到期的长期应付款	84,248,485.89	
一年内到期的租赁负债	13,878,675.10	14,949,255.29
合计	132,867,767.53	81,019,636.43

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	92,964,624.24	68,343,131.89
已背书未到期银行承兑汇票	2,380,000.00	598,751.13
尚未终止确认的已背书到期商业汇票		27,817,037.10
合计	95,344,624.24	96,758,920.12

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	3,719,170.84	
保证借款		8,500,000.00
质押保证借款	281,000,000.00	311,697,500.00
合计	284,719,170.84	320,197,500.00

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	918,691,976.10	891,298,697.36
合计	918,691,976.10	891,298,697.36

(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	发行日期	债券	发行金额	期初余额	本期	按面值计提利	溢折价摊销	本期	本期转股	本期支付	期末余额	是否

		利率		期限			发行	息		偿还	面值	利息		违约
文科转债	950,000,000.00		2020-8-20	6年	950,000,000.00	891,298,697.36		11,233,698.95	25,680,081.41		27,600.00	9,492,901.62	918,691,976.10	否
合计					950,000,000.00	891,298,697.36		11,233,698.95	25,680,081.41		27,600.00	9,492,901.62	918,691,976.10	—

(3) 可转换公司债券的说明

可转换公司债券的转股条件、转股时间

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。截止2023年12月31日，转股价为4.56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	8,110,190.56	6,744,892.20
合计	8,110,190.56	6,744,892.20

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	153,069,502.92	
合计	153,069,502.92	

(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	153,069,502.92	

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	11,328,327.98	43,442,789.83	
合计	11,328,327.98	43,442,789.83	

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	74,807,052.58	56,485,144.70
公共市政融资建设工程合同负债	5,499,245.31	136,633.43
合计	80,306,297.89	56,621,778.13

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	512,767,053.00	100,000,000.00				100,000,000.00	612,767,053.00

其他说明：

公司 2022 年 5 月 20 日，以现场会议和网络投票相结合的方式召开 2021 年年度股东大会，逐项审议并批准了公司第四届董事会第二十次、第二十一次会议提交股东大会审议的非公开发生 A 股股票的相关议案，关联股东已对有关议案回避表决。

2023 年 1 月 9 日，中国证监会出具《关于核准深圳文科园林股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2023】50 号），核准公司非公开发行不超过 1 亿股新股。根据相关决议协议等，截止 2023 年 2 月 20 日，公司收到认购方佛山建发的认购款 292,000,000.00 元，扣除发行费用 7,268,679.24 元后，实际募集资金净额为 284,731,320.76 元，其中计入股本 100,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）184,731,320.76 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分		109,983,387.83				3,200.31		109,980,187.52
合计		109,983,387.83				3,200.31		109,980,187.52

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：

注：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。

2023 年度，“文科转债”因转股减少债券 276 张，减少可转换公司债券权益成分 3,200.31 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）	1,094,787,309.37	184,731,320.76	9,672.06	1,279,508,958.04
合计	1,094,787,309.34	184,731,320.76	9,672.06	1,279,508,958.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）因非公开发行股票，公司收到认购方佛山建发的认购款 292,000,000.00 元，扣除发行费用 7,268,679.24 元后，实际募集资金净额为 284,731,320.76 元，其中计入股本 100,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）184,731,320.76 元。

（2）2023 年度，“文科转债”因转股减少债券 276 张，减少资本公积 9,672.06 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
二级市场回购股份	64,335,240.80		38,898.72	64,296,342.08
合计	64,335,240.80		38,898.72	64,296,342.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2023 年度，“文科转债”因转股减少债券 276 张，减少库存股 5,712 股，减少金额 38,898.72 元。

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	-	176,700.00				176,700.00		-
其他权益工具投资公允价值变动	-	176,700.00				176,700.00		-
其他综合收益合计	-	176,700.00				176,700.00		-

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	147,912,423.45			147,912,423.45
合计	147,912,423.45			147,912,423.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,614,702,257.97	-1,246,716,126.85
调整后期初未分配利润	-1,614,702,257.97	-1,246,716,126.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-149,410,566.91	-367,986,131.12
期末未分配利润	-1,764,112,824.88	-1,614,702,257.97

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 955,018.01 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。

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	964,575,741.31	839,925,080.75	802,160,476.87	713,078,309.82
其他业务	60,799,741.52	429,835.89	115,582,627.18	60,392.16
合计	1,025,375,482.83	840,354,916.64	917,743,104.05	713,138,701.98

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,025,375,482.83	营业收入	917,743,104.05	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	60,799,741.52	其他业务收入	115,582,627.18	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.93%		12.59%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	662,627.39	租赁收入	146,792.15	租赁收入

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	60,135,509.42	利息收入	115,245,001.13	利息收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	1,604.71	主要系广告收入、研学用品收入	190,833.90	主要系广告收入、课题科研收入
与主营业务无关的业务收入小计	60,799,741.52	其他业务收入	115,582,627.18	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	964,575,741.31	主营业务收入	802,160,476.87	主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		生态工程		景观设计		园林养护		苗木销售		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	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：																					
在某一时刻确认											33,430.00	5,124.77	56,043.90	44,593.95	40,134.68	10,436.97	1,604.71		56,480.37	44,713.44	
在某一时段内确认					85,530.15	72,831.36	29,605.87	40,248.53	23,654.67	26,181.00							60,936.81	42,835.89	96,110.88	79,865.30	
按合同期限分类																					
其中：																					
按销售渠道分类																					
其中：																					
合计					85,530.15	72,831.36	29,605.87	40,248.53	23,654.67	26,181.00	33,430.00	5,124.77	56,043.90	44,593.95	40,134.68	10,436.97	60,936.81	42,835.89	1,110.88	84,713.44	

					5,301,731.56	8,316,364.45	,6,587.8	,7,248.53	,1,654.64	,1,020.35	,4,000	12,477	,0,439.3	,5,957.6	1,346.88	4,497	,7,994.41	9,835.89	02,537.5	0,354,916.83
--	--	--	--	--	--------------	--------------	----------	-----------	-----------	-----------	--------	--------	----------	----------	----------	-------	-----------	----------	----------	--------------

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 4,300,489,387.09 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	1,551,973.93	1,314,816.87
教育费附加	1,146,323.46	982,859.37
房产税	100,456.01	129,648.32
土地使用税	98,938.50	100,436.82
车船使用税	10,373.27	997.99
印花税	490,865.20	148,928.59
其他	127,838.16	175,402.94
合计	3,526,768.53	2,853,090.90

其他说明：“其他”为代征的个人所得税、养老保险和地方税费等工程综合税费。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,111,540.52	53,272,407.14
维修费	21,120.52	55,380.46
移交工程维修费	26,566,127.87	36,865,112.18
固定资产折旧	7,526,776.00	4,912,068.08
长期资产摊销		24,184.99
无形资产摊销	442,645.19	668,667.25
业务招待费	2,068,099.72	2,652,732.31
差旅费	7,692,047.22	4,515,799.44
市内交通费	173,665.44	125,861.52

办公费	4,207,448.94	4,723,806.99
水电费	1,482,993.41	1,348,189.46
中介服务咨询费	12,344,021.75	4,218,132.97
招标费用	470,335.66	1,070,107.10
通讯费	1,054,862.06	891,212.95
车辆经费	2,982,780.33	1,535,737.83
会议费	10,500.00	121,031.57
租赁费	1,069,515.71	1,612,111.70
培训费	283,805.89	94,730.89
诉讼费	4,047,405.03	500,873.92
其他	201,902.15	134,844.50
合计	127,757,593.41	119,342,993.25

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	5,194,091.87	1,166,803.02
广告宣传费	322,418.17	72,540.04
业务招待费	321,242.66	261,155.43
办公费	31,677.51	16,343.82
差旅费	202,009.01	20,798.76
会议费		2,340.00
市内交通费	30,586.86	2,456.00
车辆经费	2,102.00	500.00
通讯费	2,172.17	19,535.83
其他	26,314.58	355.89
合计	6,132,614.83	1,562,828.79

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,846,884.51	19,321,085.42
物料消耗	13,024,255.28	5,152,668.50
折旧与摊销	310,476.27	379,534.21
咨询服务费	96,127.18	7,200.00
试验开发费	17,924.53	
办公费	258,006.35	243,778.99
差旅费	118,809.36	61,338.35
租赁费	343,025.02	481,268.49
专利费	234,250.00	117,163.96
其他	5,200.00	194.50
合计	29,254,958.50	25,764,232.42

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	124,392,257.28	86,111,162.13

减：利息收入	6,450,740.32	6,218,187.34
减：汇兑损益		
贴现利息	7,227,673.64	670,134.31
手续费及其他	1,719,701.83	1,280,360.69
合计	126,888,892.43	81,843,469.79

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	193,209.50	3,722,192.27
代扣个人所得税手续费返还	59,330.33	145,406.29
合计	252,539.83	3,867,598.56

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

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	633,281.78	389,768.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-468,679.23	
合计	164,602.55	389,768.23

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	21,907,567.24	601,867,330.08
应收账款坏账损失	-127,944,180.42	-555,592,741.33
其他应收款坏账损失	-1,041,485.99	-603,933.45
长期应收款坏账损失	-25,975,650.08	-25,947,244.39
合计	-133,053,749.25	19,723,410.91

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,075,189.83	-25,122,165.30
十、商誉减值损失		-1,842,587.23
十一、合同资产减值损失	67,339,350.34	-382,644,223.18
十二、其他	-3,392,738.80	-20,996,821.87
合计	43,871,421.71	-430,605,797.58

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	188,898.73	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
非货币性资产交换利得	7,127.61	5,748.45	7,127.61
无法支付的应付款项	12,091,889.53	12,276,358.39	12,091,889.53
赔偿收入	152,900.00		152,900.00
预计未决诉讼损失转回	9,052,177.40		9,052,177.40
其他	1,206,169.01	4,754.40	1,206,169.01
合计	22,510,263.55	12,286,861.24	22,510,263.55

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	70,000.00	30,000.00	70,000.00
非常损失		5,543.00	
非流动资产报废损失	826,580.70	114,200.47	826,580.70
盘亏损失	5,089.77	15,155.76	5,089.77
赔偿支出	44,679.73	125,614.50	44,679.73
罚款支出		181,868.00	
无法收回的应收款项	165,456.06	50,000.00	165,456.06
预计未决诉讼损失	119,370.09	9,376,536.36	119,370.09
其他	446,820.49	2,886.78	446,820.49
合计	1,677,996.84	9,901,804.87	1,677,996.84

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	583,876.68	996,451.52
递延所得税费用	-12,261,197.33	-59,792,287.60
合计	-11,677,320.65	-58,795,836.08

(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	-176,284,281.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,442,642.18
子公司适用不同税率的影响	-9,286,548.84
调整以前期间所得税的影响	25,805.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	824,343.65
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	23,227,526.73
所得税费用	-11,677,320.65

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注。

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	3,917,718.01	1,849,110.29
政府补助	35,040.00	2,814,331.29
保证金、往来收到的现金	16,194,547.15	32,341,205.92
收到的其他现金	150,840.26	150,160.69
合计	20,298,145.42	37,154,808.19

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	65,710,330.51	63,615,424.93
保证金、往来支付的现金	135,105,874.42	65,379,273.35
支付的其他现金	260,881.11	384,552.46
合计	201,077,086.04	129,379,250.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到公共市政项目投资回购款	70,058,087.96	26,370,318.26
收到公共市政项目工程融资款		
合计	70,058,087.96	26,370,318.26

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
支付的公共市政项目工程投资款	2,404,176.98	44,107,107.50
合计	2,404,176.98	44,107,107.50

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
银行承兑与保函保证金		837,350.77
票据贴现取得的现金		
拆借款	608,000,000.00	1,227,840,384.54
内幕知情人股票短线交易收益		1,350.00
合计	608,000,000.00	1,228,679,085.31

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	743,346,190.24	637,270,384.54
融资费用	8,771,701.26	
银行承兑与保函保证金	2,435,231.93	
合计	754,553,123.43	637,270,384.54

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	-164,606,960.58	-372,206,340.51
加：资产减值准备	89,182,327.54	410,882,386.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,286,562.26	2,554,554.70
使用权资产折旧	11,549,675.61	6,754,286.33
无形资产摊销	6,089,834.38	5,930,664.56
长期待摊费用摊销	3,459,521.01	3,512,080.59
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）	-188,898.73	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	819,453.09	108,452.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	131,619,930.92	86,111,162.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-164,602.55	-389,768.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,010,819.70	-62,007,290.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-250,377.63	2,221,460.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,797,176.08	19,364,329.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-856,190,841.76	-1,763,123,029.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	485,158,627.67	1,043,553,597.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-404,043,744.55	-616,733,453.95
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	101,061,806.70	109,668,911.86
减：现金的期初余额	109,668,911.86	188,461,432.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,607,105.16	-78,792,520.28

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,660,906.33
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,662,970.64
其中：	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	16,997,935.69

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	101,061,806.70	109,668,911.86
其中：库存现金	34,609.15	560.35
可随时用于支付的银行存款	101,027,197.55	98,908,321.70
可随时用于支付的其他货币资金		10,760,029.81
三、期末现金及现金等价物余额	101,061,806.70	109,668,911.86

(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	162,123,389.40	106,007,865.34	诉讼冻结受限
其他货币资金	4,005,371.25	5,044,479.16	保证金受限
合计	166,128,760.65	111,052,344.50	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期发生额
短期租赁、低价值资产租赁费用	1,412,540.73
合计	1,412,540.73

涉及售后租回交易的情况

(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	981,859.49	
合计	981,859.49	

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、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	29,265,758.50	25,764,232.42

合计	29,265,758.50	25,764,232.42
其中：费用化研发支出	29,254,958.50	25,764,232.42
资本化研发支出	10,800.00	

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	
商标注册费			10,800.00				10,800.00
合计			10,800.00				10,800.00

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
广州云食城新能源有限公司	2023年11月30日	11,160,906.33	100.00%	购买	2023年11月30日	已经支付合并价款的主要部分并完成了资产交割	210,003.02	118,237.18	444,331.64
中山市晟迪新能源科技有限公司	2023年12月13日	1,284,774.25	100.00%	购买	2023年12月13日	已经支付合并价款的主要部分并完成了资产交割	15,597.78	8,930.05	36,536.45
佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司	2023年12月13日	11,341,973.59	100.00%	购买	2023年12月13日	已经支付合并价款的主要部分并完成了资产交割	175,746.08	110,975.22	445,428.00

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州云食城新能源有限公司	中山市晟迪新能源科技有限公司	佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司
--现金	11,160,906.33	1,284,774.25	11,341,973.59
--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	11,160,906.33	1,284,774.25	11,341,973.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,692,471.26	740,131.93	-353,454.58
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	6,468,435.07	544,642.32	11,695,428.17

合并成本公允价值的确定方法：

根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司 2023 年 10 月 8 日出具的第评 Z23106620032 号《广东建晟绿色能源有限公司拟收购股权事宜涉及的广州云食城新能源有限公司股东全部权益价值评估项目》资产评估报告，对广州云食城新能源有限公司于评估基准日时的股东全部权益的市场价值进行评估，为合并成本公允价值参考，评估方法为资产基础法和收益法。

根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司 2023 年 10 月 26 日出具的第评 Z23106620097 号《广东建晟绿色能源有限公司拟收购股权事宜涉及的佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司股东全部权益价值评估项目》资产评估报告，对佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司于评估基准日时的股东全部权益的市场价值进行评估，为合并成本公允价值参考，评估方法为资产基础法和收益法。

根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司 2023 年 10 月 26 日出具的第评 Z23106620092 号《广东建晟绿色能源有限公司拟收购股权事宜涉及的广东晟世晖锦光伏科技有限公司股东全部权益价值评估项目》资产评估报告，对广东晟世晖锦光伏科技有限公司于评估基准日时的股东全部权益的市场价值进行评估，为合并成本公允价值参考，评估方法为资产基础法和收益法。

根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司 2023 年 10 月 26 日出具的第评 Z23106620091 号《广东建晟绿色能源有限公司拟收购股权事宜涉及的中山市晟迪新能源科技有限公司股东全部权益价值评估项目》资产评估报告，对中山市晟迪新能源科技有限公司于评估基准日时的股东全部权益的市场价值进行评估，为合并成本公允价值参考，评估方法为资产基础法和收益法。

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

	广州云食城新能源有限公司		中山市晟迪新能源科技有限公司		佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	12,181,220.81	14,460,398.43	1,981,114.74	2,273,345.68	20,328,698.05	26,313,187.13
货币资金	1,260,685.77	1,260,685.77	0.00	0.00	2,402,284.87	2,402,284.87
应收款项	240,737.04	240,737.04	46,649.50	46,649.50	528,839.45	528,839.45
存货						
固定资产						

无形资产						
预付款项			1,042.97	1,042.97	4,008.78	4,008.78
其他应收款					56,828.31	56,828.31
其他流动资产	626,815.00	626,815.00	192,880.27	192,880.27	1,755,130.64	1,755,130.64
固定资产净值	10,052,983.00	12,332,160.62	1,740,542.00	2,032,772.94	15,581,606.00	21,566,095.08
负债：	7,488,749.55	7,488,749.55	1,240,982.81	1,240,982.81	20,682,152.63	20,682,152.63
借款						
应付款项	6,354,359.39	6,354,359.39	38,088.00	38,088.00	149,515.00	149,515.00
递延所得税负债						
其他应付款	1,134,390.16	1,134,390.16	1,201,459.71	1,201,459.71	11,184,635.12	11,184,635.12
其他流动负债			1,435.10	1,435.10		
长期借款					9,348,002.51	9,348,002.51
净资产	4,692,471.26	6,971,648.88	740,131.93	1,032,362.87	-353,454.58	5,631,034.50
减：少数股东权益						
取得的净资产	4,692,471.26	6,971,648.88	740,131.93	1,032,362.87	-353,454.58	5,631,034.50

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

广州云食城新能源有限公司：根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司出具的《拟广东建晟绿色能源有限公司广州云食城新能源有限公司：根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司出具的《拟广东建晟绿色能源有限公司合并对价分摊所涉及的广州云食城新能源有限公司可辨认资产、负债公允价值评估项目资产评估报告》（评Z24036620095）相关资产负债公允价值确定，购买日公允价值为 4,692,471.26 元。

中山市晟迪新能源科技有限公司、佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司：根据广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司出具的《广东建晟绿色能源有限公司合并对价分摊所涉及的佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司、广东晟世晖锦光伏科技有限公司及中山市晟迪新能源科技有限公司可辨认资产、负债公允价值评估项目资产评估报告》（评Z24031620097）相关资产负债公允价值确定，购买日公允价值分别为 740,131.93 元、-353,454.58 元。

注：广东晟世晖锦光伏科技有限公司为佛山市晟世晖能光伏发电科技有限公司子公司。

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：

（1）新设子、孙公司

本集团因新设立增加广东建晟绿色能源有限公司、深圳文科绿色工程有限公司 2 家子公司，新设翁源建晟绿色能源有限公司、衡阳县佳晖新能源科技有限公司、江苏晟建绿色能源有限公司 3 家孙公司。

（2）注销子公司

无。

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	
武汉文科生态环境有限公司	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%		出资设立
深圳文科生态投资有限公司	50,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	水环境治理技术，污水处理技术，污泥资源化技术，土壤修复技术，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。	100.00%		出资设立
哈密市文科基础建设有限公司	61,000,000.00	新疆哈密市	新疆哈密市	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%		出资设立
深圳文科生态环境有	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	100.00%		同一控制下企

限公司				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）			业合并
深圳文科文旅产业有限公司	100,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	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%		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	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;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%		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%		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%		出资设立
咸宁文科生态环境建设有限公司	10,000,000.00	湖北咸宁市	湖北咸宁市	许可项目:建设工程施工;林木种子生产经营(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)一般项目:水污染治理;花卉种植(除中国稀有和特有的珍贵优良品种);土壤污染治理与修复服务;生态恢复及生态保护服务;规划设计管理;林业有害生物防治服务;园林绿化工程施工;礼品花卉销售;树木种植经营;企业形象策划(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)	100.00%		出资设立
深圳文科绿色工程有限公司	40,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	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	100.00%		出资设立

				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			
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)	65.00%		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)		79.15%	非同一控制下企业合并
武汉珞珈会议服务有限公司	100,000.00	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)		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)		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。)		51.45%	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。)		79.15%	非同一控制下企业合并
学知修远武汉教育发展有限公司	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);文化艺术交流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)		79.15%	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	65.00%		非同一控制下企业合并
中山市	1,000	广东省	广东	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		65.00	非同

晟迪新能源科技有限公司	,000.00	中山市	省中山市	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）		%	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）		65.00%	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）		65.00%	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）		65.00%	出资设立
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）		65.00%	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）		65.00%	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、在合营安排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	佛山市	佛山市	其他旅行社相关服务（旅游项目策划）；会议及展览服务；游览景区管理（其他旅游景区管理服务、旅游资源开发）；物业管理；对房地产进行投资；对农业项目投资；国内贸易；货物进出口；种植：花卉；场地租赁；农业温室工程设	24.00%		权益法

			计及施工；花卉博览园项目开发、管理；鱼苗及鱼种场活动；内陆养殖；海水养殖；互联网批发（不含工商登记前置审批项目）；农、林、牧、渔产品批发；互联网零售（不含工商登记前置审批项目）；生物技术推广服务；其他技术推广服务；健康咨询；社会经济咨询；供应链管理服务；绿化管理；林木育苗；种子种苗培育活动；其他农业专业及辅助性活动；农作物病虫害防治活动。（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。）（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）			
青岛中建科融投财富管理有限责任公司	青岛市	青岛市	投资咨询（非证券类业务）（未经金融监管部门依法批准，不得从事向公众吸款、融资担保、代客理财等金融服务）。（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）。	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	33,198,402.18	23,432,663.08

非流动资产	62,988,125.83	64,949,104.53
资产合计	96,186,528.01	88,381,767.61
流动负债	60,130,609.30	58,933,684.84
非流动负债		
负债合计	60,130,609.30	58,933,684.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	36,055,918.71	29,448,082.77
按持股比例计算的净资产份额	8,653,420.49	7,067,539.86
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	14,612,508.48	12,965,898.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	47,435,302.33	37,148,592.56
净利润	6,860,876.86	1,114,380.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,860,876.86	1,114,380.65
本年度收到的来自联营企业的股利		

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	193,209.50	3,622,192.27
冲减财务费用		100,000.00

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

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				

无				
套期类别				
无				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

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
持续以公允价值计量的资产总额			23,852,600.00	23,852,600.00
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
- 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
- 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	1263084897.44	35.57%	35.57%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况详见“第七节、三、2、公司控股股东情况”。

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、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

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

赵文凤	其他关联方关系
深圳市文科控股有限公司（注）	本公司的主要股东
深圳市泽广投资有限公司	本公司的主要股东
佛山市城市建设工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山市云东海生物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
佛山市新量子环保材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
佛山城发悦居置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市晟世邑能源有限公司	孙公司原股东

其他说明：

注：深圳市文科控股有限公司原名为深圳市万润实业有限公司，其股本结构是李从文持股 45%、赵文凤持股 55%；李从文、赵文凤系夫妻关系。

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
五峰四季学知乡村耕读教育管理有限公司	旅游服务	0.00	0.00	否	21,301.50

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
佛山市云东海生物港投资开发有限公司	设计服务	89,193.06	
佛山市云东海生物港投资开发有限公司	生态工程服务	1,821,904.45	
佛山市城市建设工程有限公司	生态工程服务	6,223,854.49	
佛山城发悦居置业有限公司	设计服务	405,373.58	
五峰四季学知乡村耕读教育管理有限公司	旅游服务		119,018.00
湖北新民教育研究院	旅游服务	76,963.83	208,078.33

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
深圳市泽广投资有限公司	写字楼	68,571.43	93,600.00
佛山市新量子环保材料有限公司	写字楼	420,008.32	0.00

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通城文隽生态投资建设有限公司	400,000,000.00	2019年10月21日	2033年10月20日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	600,000,000.00	2022年06月01日	2024年01月29日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	100,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月11日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	100,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月08日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	150,000,000.00	2022年11月01日	2025年09月22日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	50,000,000.00	2023年09月06日	2024年09月12日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	50,000,000.00	2023年11月01日	2024年10月31日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	70,000,000.00	2023年04月13日	2024年09月21日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	300,000,000.00	2023年07月03日	2024年02月23日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	100,000,000.00	2022年12月19日	2024年05月14日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	100,000,000.00	2023年01月12日	2028年01月15日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	150,000,000.00	2023年05月25日	2026年05月31日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	11,280,000.00	2023年10月10日	2025年10月19日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	50,000,000.00	2022年09月29日	2024年02月23日	否
青岛文科生态建设开发有限公司	90,000,000.00	2023年05月29日	2024年06月05日	否
广东文科绿色科技股份有限公司	300,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25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	50,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日	否
佛山市建设发展集团有限公司	150,000,000.00	2022年11月01日	2025年09月22日	否
佛山市建设发展集团有限公司	300,000,000.00	2022年08月23日	2023年08月22日	否
佛山市建设发展集团有限公司	300,000,000.00	2023年09月26日	2024年09月25日	否
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年01月01日	2023年12月29日	否
佛山市建设发展集团有限公司	200,000,000.00	2022年06月14日	2023年03月25日	否
佛山市建设发展集团有限公司	200,000,000.00	2022年07月21日	2023年06月21日	否
佛山市建设发展集团有限公司	90,000,000.00	2022年08月16日	2024年01月29日	否
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年12月08日	2024年12月11日	否
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2023年09月06日	2024年09月12日	否
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2023年11月01日	2024年10月31日	否

佛山市建设发展集团有限公司	70,000,000.00	2023年04月13日	2024年09月21日	否
佛山市建设发展集团有限公司	300,000,000.00	2023年07月17日	2024年02月23日	否
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月10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	30,000,000.00	2023年10月10日	2025年10月19日	否
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2022年09月29日	2024年02月23日	否
佛山市建设发展集团有限公司	90,000,000.00	2023年05月30日	2024年06月05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	300,000,000.00	2022年12月14日	2023年03月06日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	32,000,000.00	2022年07月20日	2024年07月19日	年利率6%，展期贷款，原到期日为2023/7/19
佛山市建设发展集团有限公司	10,000,000.00	2022年08月24日	2024年07月19日	年利率6%，展期贷款，原到期日为2023/7/19
佛山市建设发展集团有限公司	110,000,000.00	2022年08月25日	2024年07月19日	年利率6%，展期贷款，原到期日为2023/7/19
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2023年07月20日	2023年09月12日	年利率6%，展期贷款，原到期日为2023/5/31
佛山市建设发展集团有限公司	90,000,000.00	2023年07月20日	2023年10月07日	年利率6%，展期贷款，原到期日为2023/5/31
佛山市建设发展集团有限公司	150,000,000.00	2023年07月17日	2023年07月21日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	8,000,000.00	2023年07月17日	2023年10月07日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	145,000,000.00	2023年07月17日	2023年11月10日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	5,000,000.00	2023年07月17日	2024年07月16日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	50,000,000.00	2023年09月14日	2024年09月13日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年10月11日	2024年10月10日	年利率6%
佛山市建设发展集团有限公司	150,000,000.00	2023年12月01日	2024年11月30日	年利率6%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,631,704.66	2,843,644.88

(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	佛山市云东海生物港投资开发有限公司	1,052,696.84			
应收账款	佛山市城市建设工程有限公司	1,789,025.84			
应收账款	深圳市泽广投资有限公司	165,600.00		93,600.00	
应收账款	湖北新民教育研究院	61,975.00		61,975.00	
其他应收款	湖北新民教育研究院	20,000.00		20,000.00	
预付账款	湖北新民教育研究院	250,000.00		250,000.00	

(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	473,731,950.59	601,025,472.94
其他应付款	深圳市晟世昂能源有限公司	11,558,808.95	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 不适用

4、本期股份支付费用

□适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本报告报出日，公司作为被告的案件 144 宗，涉及金额 168,359,786.18 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 2023 年 12 月 31 日止，公司为其他单位提供债务担保事项详见本附注十四、5（4）“关联担保情况”。

(3) 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司未到期保函担保金额 89,992,587.78 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

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，审议通过了《关于公开发行可转债部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，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。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、截至 2023 年 12 月 31 日止，公司共获得银行有效授信额度 3,108,980,000.00 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）	509,526,327.53	317,289,595.53
1 至 2 年	134,820,475.24	1,065,853,966.24
2 至 3 年	998,520,433.97	887,745,367.12
3 年以上	1,232,768,771.99	377,983,336.65
3 至 4 年	868,430,320.61	140,374,319.03
4 至 5 年	140,558,954.57	62,657,629.38
5 年以上	223,779,496.81	174,951,388.24
合计	2,875,636,008.73	2,648,872,265.54

(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	1,922,534,187.16	66.86%	1,553,260,051.67	80.79%	369,274,135.49	1,796,416,342.85	67.82%	1,451,962,673.13	80.83%	344,453,669.72
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	953,101,821.57	33.14%	219,673,025.02	23.05%	733,428,796.55	852,455,922.69	32.18%	194,167,409.34	22.78%	658,288,513.35
其中：										
账龄组合	952,738,769.05	33.13%	219,673,025.02	23.06%	733,065,744.03	852,092,870.17	32.17%	194,167,409.34	22.79%	657,925,460.83
其他组合	363,052.52	0.01%			363,052.52	363,052.52	0.01%			363,052.52
合计	2,875,636,008.73	100.00%	1,772,933,076.69	61.65%	1,102,702,932.04	2,648,872,265.54	100.00%	1,646,130,082.47	62.14%	1,002,742,183.07

按单项计提坏账准备：80%

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大及恒大关联方	1,722,268,348.61	1,377,814,678.89	1,846,370,677.45	1,477,096,541.96	80.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	1,722,268,348.61	1,377,814,678.89	1,846,370,677.45	1,477,096,541.96		

按单项计提坏账准备：100%

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	74,147,994.24	74,147,994.24	76,163,509.71	76,163,509.71	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	74,147,994.24	74,147,994.24	76,163,509.71	76,163,509.71		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	366,127,095.37	18,306,354.76	5.00%
1-2年	131,750,412.98	13,175,041.30	10.00%
2-3年	248,860,084.34	37,329,012.65	15.00%
3-4年	61,591,288.47	12,318,257.69	20.00%
4-5年	11,731,058.54	5,865,529.27	50.00%
5年以上	132,678,829.35	132,678,829.35	100.00%
合计	952,738,769.05	219,673,025.02	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	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	1,451,962,673.13	114,770,099.70	13,398,609.17	74,111.99		1,553,260,051.67
按组合计提坏账准备	194,167,409.34	25,505,615.68				219,673,025.02
合计	1,646,130,082.47	140,275,715.38	13,398,609.17	74,111.99		1,772,933,076.69

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
湖北天屿湖生态文旅有限公司	13,398,609.17	债务重组	工程款抵房	单项按照100%计提
合计	13,398,609.17			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	74,111.99

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
绥阳县慧丰旅游投资发展有限责任公司	208,246,799.70	129,226,371.86	337,473,171.56	7.52%	47,086,464.01
巴东县神农投资开发有限公司	6,466,399.34	193,470,398.40	199,936,797.74	4.46%	9,797,110.07
安徽省引江济淮集团有限公司	98,036,753.00	39,091,926.61	137,128,679.61	3.05%	6,684,429.50
乐山城市建设投资有限公司	0.00	115,871,743.11	115,871,743.11	2.58%	5,283,751.49
红安金碧发展有限公司	37,018,780.92	13,094,490.71	50,113,271.63	1.12%	40,090,617.31
合计	349,768,732.96	490,754,930.69	840,523,663.65	18.73%	108,942,372.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,080,003,485.77	502,609,732.18
合计	1,080,003,485.77	502,609,732.18

(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	25,596,841.15	13,963,722.24
备用金	15,790,490.50	20,170,766.13
往来款	16,772,746.97	5,621,581.07
押金	3,319,152.47	3,465,219.49
内部往来	1,022,782,202.85	462,767,220.98
合计	1,084,261,433.94	505,988,509.91

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)	796,773,522.31	105,118,391.00
1至2年	42,402,247.64	77,697,385.70
2至3年	1,646,228.86	65,105,792.47
3年以上	243,439,435.13	258,066,940.74
3至4年	2,615,073.18	3,343,168.19
4至5年	1,647,455.61	243,126,646.07
5年以上	239,176,906.34	11,597,126.48
合计	1,084,261,433.94	505,988,509.91

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	930,173.00	0.09%	930,173.00	100.00%	0.00	330,173.00	0.07%	330,173.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,083,331,260.94	99.91%	3,327,775.17	0.31%	1,080,003,485.77	505,658,336.91	99.93%	3,048,604.73	0.60%	502,609,732.18
其中：										
账龄组合	20,091,899.46	1.85%	3,327,775.17	16.56%	16,764,124.29	9,086,800.56	1.80%	3,048,604.73	33.55%	6,038,195.83

其他组合	1,063,239,361.48	98.06%			1,063,239,361.48	496,571,536.35	98.13%		0.00%	496,571,536.35
合计	1,084,261,433.94	100.00%	4,257,948.17	0.39%	1,080,003,485.77	505,988,509.91	100.00%	3,378,777.73	0.67%	502,609,732.18

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市百川融资担保有限公司	230,173.00	230,173.00	230,173.00	230,173.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
荣成市鼎杰房地产开发有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	债务人经营困难延迟付款
魏玉东	300,000.00		300,000.00	300,000.00	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	100.00%	债务人经营困难延迟付款
合计	930,173.00	330,173.00	930,173.00	930,173.00		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,842,122.97	842,106.15	5.00%
1-2 年	477,815.08	47,781.50	10.00%
2-3 年			15.00%
3-4 年	59,744.03	11,948.81	20.00%
4-5 年	572,557.34	286,278.67	50.00%
5 年以上	2,139,660.04	2,139,660.04	100.00%
合计	20,091,899.46	3,327,775.17	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 其他组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	1,063,239,361.48	0.00	0.00%
合计	1,063,239,361.48	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,048,604.73		330,173.00	3,378,777.73
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-15,000.00		15,000.00	
本期计提	303,124.44		585,000.00	888,124.44
本期核销	8,954.00			8,954.00
2023 年 12 月 31 日余额	3,327,775.17		930,173.00	4,257,948.17

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	3,048,604.73	1,218,297.44		8,954.00		4,257,948.17
合计	3,048,604.73	1,218,297.44		8,954.00		4,257,948.17

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
个人往来	8,954.00

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
深圳文科文旅产业有限公司	往来款	370,467,944.33	1年以内	34.17%	
深圳文科生态投资有限公司	往来款	296,457,824.15	1年以内	27.34%	
哈密市文科基础设施建设有限公司	往来款	226,619,990.52	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	20.90%	
通城文隽生态投资建设有限公司	往来款	73,108,863.10	1年以内、1-2年	6.74%	
武汉文科生态环境有限公司	往来款	30,644,098.26	1年以内	2.83%	
合计		997,298,720.36		91.98%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	492,540,656.20		492,540,656.20	482,790,655.20		482,790,655.20
对联营、合营企业投资	14,612,508.48		14,612,508.48	12,965,898.03		12,965,898.03
合计	507,153,164.68		507,153,164.68	495,756,553.23		495,756,553.23

(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	
武汉文科生态环境有限公司	230,000,000.00						230,000,000.00	
深圳文科生态投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
哈密市文科基础建设有限公司	61,000,000.00						61,000,000.00	
深圳文科文旅产业有限公司	1,900,000.00						1,900,000.00	
通城文隽生态投资建设有限公司	112,275,700.00						112,275,700.00	
青岛文科生态建设开发有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广东建晟绿色能源有限公司	0.00		9,750,000.00				9,750,000.00	
深圳文科绿色工程有限公司	0.00		1.00				1.00	
合计	482,790,655.20		9,750,001.00				492,540,656.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
广东花博生态产业有限公司	12,965,898.03				1,646,610.45							14,612,508.48	
小计	12,965,898.03				1,646,610.45							14,612,508.48	
合计	12,965,898.03				1,646,610.45							14,612,508.48	

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	815,467,500.30	709,628,089.61	679,208,597.00	595,951,269.95
其他业务	60,891,766.83	429,835.89	115,389,600.89	60,392.16
合计	876,359,267.13	710,057,925.50	794,598,197.89	596,011,662.11

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		苗木销售		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：																
在某一时点确认											33,430.00	5,124.77	1,192.26		34,622.26	5,124.77
在某一时段内确认					762,638.8279	642,717.696	29,630.587	40,724.248.53	23,164.654	26,181.020.35			60,890.574.57	429,835.89	876,354.644.87	710,052.800.73
按合同期限分类																
其中：																
按销售渠道分类																
其中：																
合计					762,638.8279	642,717.696	29,630.587	40,724.248.53	23,164.654	26,181.020.35	33,430.00	5,124.77	60,890.574.57	429,835.89	876,354.644.87	710,052.800.73

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

无

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 4,226,865,768.19 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	1,646,610.45	267,451.36
合计	1,646,610.45	267,451.36

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	-630,554.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	193,209.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,398,609.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,651,719.80	
少数股东权益影响额（税后）	-109,936.39	
合计	34,722,920.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	-44.18%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.44%	-0.31	-0.31

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