

中证鹏元资信评估股份有限公司

中证鹏元公告【2022】53号

中证鹏元关于下调深圳文科园林股份有限公司主体信用等级和“文科转债”信用等级的公告

深圳文科园林股份有限公司（简称“文科园林”或“公司”，股票代码：002775.SZ）于2020年8月公开发行9.5亿元可转换公司债券（简称“文科转债”）。中证鹏元资信评估股份有限公司（简称“中证鹏元”）于2021年10月14日对公司和“文科转债”进行了不定期跟踪评级，评级结果为：公司主体信用等级为AA-，评级展望为负面，“文科转债”信用等级为AA-。

根据公司2022年1月15日发布的《深圳文科园林股份有限公司2021年度业绩预告》，预计2021年公司归属于上市公司股东的净利润由上年同期的盈利15,990.88万元下降至亏损130,000.00万元-180,000.00万元，扣除非经常性损益后的净利润由上年同期的盈利15,532.59万元大幅降至亏损125,500.00万元-175,500.00万元。上述业绩变动的主要原因为公司对中国恒大集团及其控股子公司（以下简称“恒大集团”）应收项目计提减值准备。

公司持有恒大集团及其成员企业开出到期的商业承兑汇票自 2021 年 6 月份以来遭遇大面积违约，向出票人提示兑付的票据均遭到拒付。截至 2021 年 12 月 31 日，公司持有恒大集团及其成员企业开出的应收票据 14.42 亿元（其中逾期未兑付票据 7.04 亿元，未到期票据 7.38 亿元）、应收账款 4.37 亿元，应收票据、应收账款共计 18.79 亿元。近期公司承建的恒大集团业务虽有部分项目复工，但各地监管部门与恒大集团及其成员企业均不能兑付或支付涉及复工项目的前期工程款，且无法承诺前期工程款的支付时点。

根据公司 2021 年三季度报，截至 2021 年 9 月末，公司总资产为 57.18 亿元，其中，应收票据及应收账款合计占比达 31.42%，归属于母公司所有者权益为 22.46 亿元，资产负债率为 59.64%。预计恒大集团及其成员企业相关应收票据及应收账款无法按期回收及减值风险很可能对公司资产、归属于母公司所有者权益规模、资金流动性、偿付能力以及未来业务承接能力造成较大不利影响。

根据公司 2022 年 1 月 22 日发布的《深圳文科园林股份有限公司关于公司控制权拟变更事项获得佛山市国资委批复同意的公告》，公司收到佛山市建设开发投资有限公司（以下简称“佛山建投”）的通知，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“佛山市国资委”）于 2022 年 1 月 21 日出具了《市国资委关于同意收购深圳文科园林股份

有限公司的批复》（佛国资规划[2022]3号），佛山市国资委原则上同意佛山建投以协议转让方式收购公司 117,936,422 股股份，并获得公司的实际控制权；原则上同意佛山建投以现金方式认购公司 100,000,000 股非公开发行股份。根据公司于 2022 年 1 月 29 日发布的《深圳文科园林股份有限公司关于收到国家市场监督管理总局<经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书>暨公司控制权拟变更事项进展的公告》，国家市场监督管理总局出具了《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定〔2022〕67号），此次控制权拟变更事项中相关股权交易通过了国家市场监督管理总局经营者集中反垄断审查。但考虑到本次权益变动尚需深圳证券交易所审核通过、非公开发行股份事项尚需公司股东大会审议通过以及中国证监会核准，故本次权益变动事项最终能否实施完成及实施结果仍存在不确定性。

经综合评估，中证鹏元决定将文科园林主体信用等级由 AA- 下调至 A+，评级展望维持负面，同时将“文科转债”信用等级由 AA- 下调为 A+。中证鹏元将持续关注公司的经营情况、财务状况变化和控制权变动等因素对公司主体信用等级、评级展望及“文科转债”信用等级的影响，并及时作出调整。

特此公告。

（此页无正文）

中证鹏元资信评估股份有限公司

二〇二二年二月十七日