

证券代码：002775

证券简称：文科园林

公告编号：2021-046

债券代码：128127

债券简称：文科转债

深圳文科园林股份有限公司 关于计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实反映深圳文科园林股份有限公司（以下简称“公司”）的财务状况及经营成果，公司根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定，对合并报表范围内截至2021年6月30日的各类资产进行了减值测试，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。现将具体内容公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

（一）本次计提资产减值准备的原因

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》等相关规定的要求，为更加真实、准确地反映公司截至2021年6月30日的财务状况及2021年上半年的经营成果，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的各类资产进行了全面清查和减值测试，并根据减值测试结果对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

（二）本次计提资产减值准备的资产范围、金额和计入的报告期间

公司进行全面清查和资产减值测试后，计提2021年上半年各类资产减值准备共计5,420.55万元，具体明细如下表：

资产减值名称	计提减值准备金额（万元）
一、信用减值损失	6,184.30
其中：应收账款	1,894.79
其他应收款	132.61
应收票据	4,156.90
二、资产减值损失	-763.75
其中：合同资产	-301.34
合同履约成本	-462.41
合计	5,420.55

注：1. 本次计提资产减值准备计入的报告期间为2021年1月1日至2021年6月30日，本次计提资产减值金额未经会计师事务所审计；

2. 本公告中若出现总数与分项数值之和不符的情况，均为四舍五入原因造成。

二、本次计提资产减值准备的情况说明

公司以预期信用损失为基础，对各项应收款项、合同资产按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失、资产减值损失。具体坏账政策如下：

1. 应收账款

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。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

2. 其他应收款

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

3. 应收票据

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	出票人具有较高的信用评级，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	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
存在逾期的商业承兑汇票组合	出票人的信用评级不高，或历史上发生过票据违约，存在逾期承兑的	参考历史信用损失经验计提坏账准备

4. 合同资产

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

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提信用减值准备5,420.55万元，减少公司2021年1-6月合并报表净利润4,593.99万元。

四、审计委员会关于公司计提资产减值准备的合理性说明

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，依据充分，审议程序规范合法。此次计提资产减值准备后，能更客观公允地反映公司截至2021年6月30日的财务状况和2021年1-6月的经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，不存在通过计提资产减值准备进行

操纵利润的情形。公司本次计提资产减值准备符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。因此，董事会审计委员会同意公司本次计提资产减值准备事项。

特此公告。

深圳文科园林股份有限公司董事会

二〇二一年八月三十一日