

证券代码：002811

证券简称：郑中设计

公告编号：2020-078

债券代码：128066

债券简称：亚泰转债

深圳市郑中设计股份有限公司

关于 2020 年第三季度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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关规定，深圳市郑中设计股份有限公司（以下简称“公司”）现将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》相关规定的要求，为了更加真实、准确地反映公司截止 2020 年 9 月 30 日的资产和财务状况，公司基于谨慎性原则，对合并报表范围内的资产进行了分析，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

2、计提资产减值准备的资产范围、总金额和拟计入的报告期间

经公司初步测算，对 2020 年 9 月 30 日报告日存在减值迹象的资产计提各项资产减值准备预计为 4,824.95 万元，明细如下：

资产减值名称	本报告期计提金额（万元）
信用减值损失	2,838.95
其中：应收票据	-9.54
应收账款	2,869.39
其他应收款	-20.89

资产减值损失	1,986.00
其中：投资性房地产	1,986.00
合计	4,824.95

本次拟计提资产减值准备计入的报告期间为 2020 年 7 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。本次拟计提资产减值金额为公司初步测算结果，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

二、本次计提资产减值准备的具体说明

本次计提资产减值准备依据《企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规则，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况，能够客观、真实、公允地反映公司的财务状况和资产价值

1、其他应收款、应收账款及应收票据计提信用减值损失

公司对于应收账款、其他应收款及应收票据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，编制应收账款整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司采用逾期天数分析法，以项目竣工验收和工程结算作为判定逾期的节点，计算出损失率对照表，对应收账款进行减值测试。根据上述信用减值损失计提政策，2020 年第三季度公司计提信用减值损失 2,838.95 万元。

2、投资性房地产减值准备

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。根据上述资产减值损失计提政策，2020 年第三季度公司计提资产减值损失 1,986.00 万元。

二、单项计提资产减值准备的具体说明

2020 年第三季度公司拟计提减值准备 4,824.95 万元，其中计提应收账款坏账准备 2,869.39 万元，前三季度计提应收账款坏账准备合计 4,519.59 万元，占公司 2019 年度经审计的归属于上市公司股东的净利润 33.91%且单项金额超过 1000 万元；具体情况说明如下：

资产名称	应收账款
账面金额（万元）	212,152.09
资产预计可收回金额（万元）	156,564.92
资产可收回金额的计算过程	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预测，编制应收账款整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。公司采用逾期天数分析法，以项目竣工验收和工程结算作为判定逾期的节点，计算出损失率对照表，对应收账款进行减值测试
本次计提资产减值准备的依据	《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）
前三季度累计计提金额（万元）	4,519.59
计提原因	基于整个存续期信用损失的应收账款计提减值损失

三、计提资产减值准备对公司的影响

第三季度计提各项资产减值准备合计 4,824.95 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，将减少 2020 年度归属于母公司所有者的净利润 4,101.21 万元，相应既减少 2020 年末归属于母公司所有者权益 4,101.21 万元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告

深圳市郑中设计股份有限公司董事会

2020 年 10 月 26 日