

证券代码：000039、299901 证券简称：中集集团、中集 H 代 公告编号：【CIMC】2017-057

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司 关于2017年上半年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公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、计提资产减值拨备的情况概述

根据《中国企业会计准则》及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关规定，基于谨慎性原则，中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”，与其子公司合称“本集团”）对截至2017年6月30日止6个月（以下亦称“报告期”）的合并财务状况和资产价值评估后，对2017半年度合并财务报告（未经审计）计提资产减值准备共计人民币412,128千元，扣除本期转回（共计人民币177,691千元）影响后，减少本公司报告期合并利润总额（未经审计）共计人民币234,437千元（以下简称“本次计提减值事项”）。

2017年8月28日，本公司第八届董事会2017年度第十一次会议及第八届监事会2017年度第六次会议分别审议通过了《关于计提2017上半年度资产减值准备的决议》。本公司独立董事发表了独立意见。根据深圳证券交易所相关规定，本次计提减值事项无需提交本公司股东大会审议。

本次计提减值事项未经本公司审计师审计。

二、计提资产减值准备的依据及计提情况

报告期，本公司依据《中国企业会计准则》以及公司相关会计管理制度的规定和要求，对各项资产减值准备金额进行了重新计算和账务处理，本集团报告期新增计提资产减值准备人民币412,128千元，转回已计提资产减值准备人民币177,691千元。具体如下：

（一）、本次计提减值事项（未经审计）的详情如下：

单位：人民币千元

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少 转回	转销	外币 报表折算 影响数	2017年 6月30日
坏账准备						
其中：应收账款坏账准备	629,236	79,347	(53,359)	(9,312)	821	646,733
其他应收款坏账准备	1,580,439	142,700	(777)	(6,579)	(5,158)	1,710,625
预付款项坏账准备	226,967	6,675	-	-	(10)	233,632
一年内到期的非流动资产坏账准备	307,194	97,471	(70)	-	(5)	404,590
长期应收款坏账准备	485,052	4,641	(40,204)	2,997	(37)	452,449
存货跌价准备	319,004	79,760	(83,281)	(16,395)	15,151	314,239
长期股权投资减值准备	2	-	-	-	-	2
可供出售金融资产减值准备	3,065	-	-	-	-	3,065
固定资产减值准备	369,259	1,534	-	(11,839)	5,925	364,879
在建工程减值准备	2,421	-	-	(776)	-	1,645
无形资产减值准备	175,672	-	-	-	(2,265)	173,407
商誉减值准备	136,308	-	-	-	(475)	135,833
合计	4,234,619	412,128	(177,691)	(41,904)	13,947	4,441,099

(二)、本次计提减值事项的主要资产项目的计提依据与原因：

1、坏账准备：

(1) 计提依据：

根据《中国企业会计准则》，本集团对应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。此外，本集团综合考虑承租人的付款记录、承租人和担保人的偿付能力、租赁物的可回收价值及承租人所处行业的景气度对长期应收款进行信贷审阅以识别减值事件。

(2) 计提原因和情况：

报告期，本公司的坏账准备计提总额为人民币 330,834 千元，主要包括：(i) 其他应收款坏账准备（人民币 142,700 千元），其中主要为本公司非全资子公司中集安瑞科控股有限公司根据现时可取的资料以及对应收南通中集太平洋海洋工程有限公司款项可收回比率的最新评估，进一步确认的计提减值人民币 105,549 千元；(ii) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产）坏账准备（合计人民币 102,112 千元），其中主要为本集团的融资租赁业务在报告期对识别出存在减值事件的长期应收款的坏账准备进行的单项计提，以及对于未识别出存在减值事件的长期应收款的坏账准备采用模型分析法进行的组合计提。

2、存货减值准备：

（1）计提依据：

根据《中国企业会计准则》，本公司对存货按成本进行初始计量。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益。

（2）计提原因和情况：

报告期，本集团对存货进行清查，发现部分存货可变现净值低于成本，本集团根据预计收回的可能性对该部分存货计提减值准备人民币 79,760 千元。

三、本次计提减值事项对本公司财务状况的影响

本次计提减值事项（扣除本期转回的影响后）将减少本公司报告期合并利润总额（未经审计）人民币 234,437 千元，已计入本公司 2017 年半年度合并财务报告（未经审计）。

四、董事会关于本次计提减值事项的合理性说明

本公司董事会认为，依据《中国企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的规定和要求，本公司在报告期基于谨慎性原则计提资产减值准备共计人民币 412,128 千元，扣除当期转回影响后将减少本公司报告期合并利润总额（未经审计）人民币 234,437 千元，符合本集团资产和利润的实际情况和相关政策规定。进行本次计提减值事项能够公允地反映本集团的财务状况和经营成果。

五、独立董事意见

经对本次计提减值事项核查后，本公司独立董事的意见为：1、本次计提减值事项符合《中国企业会计准则》和公司会计政策等的有关规定，能够公允地反映本公司的财务状况和经营成果。2、本次计提减值事项的审批程序符合有关法律法规及制度的规定，不存在损害公司及公司股东特别是中小股东利益的情形。3、同意计提 2017 年上半年资产减值准备。

六、监事会审核意见

经对本公司 2017 年上半年度计提资产减值准备事项进行核查，本公司监事会认为：本公司是按照《中国企业会计准则》和本公司会计政策等的相关规定进行计提，能够公允地反映本公司财务状况和经营成果，决策程序符合法律法规和制度的规定，同意本公司本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1、本公司第八届董事会 2017 年度第十一次会议决议。

2、本公司第八届董事会独立董事的相关独立意见。

3、本公司第八届监事会 2017 年度第六次会议决议。

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司董事会

二〇一七年八月二十八日