

证券代码：000039、299901 证券简称：中集集团、中集 H 代 公告编号：【CIMC】2018-025

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

关于2017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。

2018年3月27日，中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，与其子公司合称“本集团”）第八届董事会2018年度第六次会议审议通过了《关于计提2017年度资产减值准备的议案》。现将具体情况公告如下：

一、计提资产减值准备的情况概述

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，经与本公司审计师普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，为了更加真实、准确地反映公司截至2017年12月31日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司2017年度（以下亦称“报告期”）计提资产减值准备共计人民币880,764千元（以下简称“本次计提减值事项”）。

本次计提减值事项已经本公司第八届董事会2018年度第六次会议及本公司第八届监事会2018年度第二次会议审议通过。本次计提减值事项无需提交本公司股东大会审批。

二、计提资产减值准备的依据及计提情况

2017年，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，本年度新增计提资产减值准备人民币880,764千元，具体如下：

单位：人民币千元

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表 折算影响数	2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备						
其中：应收账款坏账准备	629,236	229,452	(89,260)	(465)	(11,786)	757,177
其他应收款坏账准备	1,580,439	147,281	(28,699)	(1,295,238)	(7,240)	396,543
预付款项坏账准备	226,967	57,228	(504)	(1,261)	(13)	282,417
长期应收款(含一年内 到期的非流动资产)						
坏账准备	792,246	138,934	(15,275)	(48,432)	(2,481)	864,992
存货跌价准备	319,004	249,617	(75,685)	(119,171)	594	374,359
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	20,252	-	(99,681)	190	290,020
在建工程减值准备	2,421	-	-	(1,101)	-	1,320
无形资产减值准备	175,672	-	-	(6,739)	(5,626)	163,307
商誉减值准备	136,308	38,000	-	-	(1,185)	173,123
合计	4,234,619	880,764	(209,423)	(1,572,088)	(27,547)	3,306,325

本次计提减值事项中，计提减值准备的主要资产项目的计提依据与原因如下：

（一）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：

报告期内，本公司的坏账准备计提总额为人民币 572,895 千元，主要包括：

(1) 其他应收款坏账准备(人民币 147,281 千元), 主要为: 对子公司中集安瑞科控股有限公司对应收南通太平洋海洋工程有限公司的款项所确认的进一步减值人民币 105,549 千元。相关信息可查阅本公司 2017 年 7 月 6 日、2017 年 8 月 4 日、2017 年 8 月 16 日及 2017 年 8 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)、本公司网站(www.cimc.com)披露的公告(公告编号:【CIMC】2017-036、【CIMC】2017-047、【CIMC】2017-054 及【CIMC】2017-057)及在香港联交所网站(www.hkexnews.hk)发布的相关公告。

(2) 长期应收款(含一年内到期的非流动资产)坏账准备(人民币 138,934 千元): 报告期内, 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。对识别出存在减值事件的长期应收款的坏账准备进行单项计提; 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组合计提。

(二) 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:

报告期内, 本公司对存货进行清查, 发现部分存货可变现净值低于成本, 公司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 249,617 千元。

(三) 商誉减值准备

1、计提依据:

根据《中国企业会计准则》, 本公司在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 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。

2、计提原因和情况：

本集团每年末对商誉进行减值测试。2017 年度，根据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部分，对应归属于能化资产组的辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司商誉确认减值损失共计人民币 38,000 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）将减少本公司截至 2017 年 12 月 31 日止年度合并利润总额人民币 671,341 千元，已计入本公司 2017 年度合并财务报告。

四、董事会关于本次计提减值事项的合理性说明

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 2017 年度基于谨慎性原则计提资产减值准备共计人民币 880,764 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 671,341 千元，符合本集团资产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

经对公司计提 2017 年度资产减值准备情况进行核查，本公司独立董事认为，公司计提 2017 年度资产减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策等的有关规定，能够公允地反映公司的财务状况和经营成果。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。同意计提 2017 年度计提资产减值准备。

六、监事会审核意见

经对公司计提 2017 年度资产减值准备事项进行核查，本公司监事会认为，公司是按照《企业会计准则》和公司会计政策等的相关规定进行计提，能够公允地反映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，同意公司计提 2017 年度资产减值准备。

七、备查文件

- 1、本公司第八届董事会 2018 年度第六次会议决议。
- 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 2018 年度第二次会议决议。

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司董事会

二〇一八年三月二十七日