

证券代码：000039、299901 证券简称：中集集团、中集 H 代 公告编号：【CIMC】2020-013

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

关于2019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《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，经与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”）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 2019 年 12 月 31 日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，本集团 2019 年度（以下亦称“报告期”）计提资产减值准备共计人民币 6,029,373 千元（以下简称“本次计提减值事项”）。

二、计提资产减值准备的依据及计提情况

2019 年，本集团依据《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 6,029,373 千元，具体如下（单位：人民币千元）：

	2018 年					2019 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	本年转入/转出	外币报表折算数	12 月 31 日	
			转回	转销			
应收票据坏账准备	-	1,490	-	-	-	2	1,492
应收账款坏账准备	863,462	426,864	(132,454)	(41,115)	20,000	(1,689)	1,135,068
其他应收款坏账准备	425,129	38,731	(6,685)	(203,287)	(20,000)	7,499	241,387
一年内到期的非流动资产	716,418	147,714	(19,731)	(6,005)	-	-	838,396
长期应收款减值准备	344,049	84,701	(26,583)	(18,070)	-	663	384,760
合同资产减值准备	37,208	1,189	-	(33,383)	-	155	5,169
小计	2,386,266	700,689	(185,453)	(301,860)	-	6,630	2,606,272
预付款项坏账准备	41,444	129	(17,738)	(1,733)	-	15,012	37,114
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	1,330,358	104,320	(86,826)	(41,144)	(785,004)	21,855	543,559
长期股权投资减值准备	2,610	149,163	-	-	-	735	152,508
固定资产减值准备	489,800	3,534,155	-	(20,297)	1,094,953	65,533	5,164,144
在建工程减值准备	1,027,074	1,496,182	-	-	(309,949)	34,906	2,248,213
无形资产减值准备	205,691	-	-	-	-	2,648	208,339
商誉减值准备	381,595	44,735	-	-	-	3,211	429,541
小计	3,478,572	5,328,684	(104,564)	(63,174)	-	143,900	8,783,418
合计	5,864,838	6,029,373	(290,017)	(365,034)	-	150,530	11,389,690

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) 金融工具减值准备

1、计提依据：

本集团已实施企业会计准则第 22 号，以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。

2、计提原因和情况：

报告期内，本集团的金融工具减值准备计提总额为人民币 700,689 千元，主要包括：

- (1) 应收票据坏账准备人民币 1,490 千元；
- (2) 应收账款坏账准备人民币 426,864 千元；
- (3) 其他应收款坏账准备人民币 38,731 千元；
- (4) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产）坏账准备人民币 232,415 千元；
- (5) 合同资产坏账准备人民币 1,189 千元。

(二) 预付账款坏账准备

1、计提依据：

本集团在预付款项的可收回金额小于其账面价值时，对预付款项计提的坏账准备。

2、计提原因和情况：

报告期内，本集团的预付款项坏账准备计提总额为人民币 129 千元。

(三) 存货跌价准备

1、计提依据：

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

2、计提原因和情况：

报告期内，本集团的存货跌价准备及合同履约成本减值准备计提总额为人民币 104,320 千元，主要为本集团对部分价格下滑、呆滞或废旧的原材料、在产品、产成品以及海洋工程项目存货计提的跌价准备。

（四）长期资产减值准备

1、 计提依据

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。如减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

- （1） 报告期内，本集团的长期股权投资减值准备计提总额为人民币 149,163 千元，其中本集团之子公司深圳天亿投资有限公司对所持有利华能源储运股份有限公司计提人民币 110,049 千元的减值准备，本集团之子公司中集现代物流发展有限公司对所持有的加华海运有限公司计提人民币 39,114 千元的减值准备；
- （2） 报告期内，本集团的固定资产准备计提总额为人民币 3,534,155 千元，主要为本集团对海洋工程专用设备、机器设备等固定资产计提的减值准备；
- （3） 报告期内，本集团的在建工程减值准备计提总额为人民币 1,496,182 千元，主要为本集团对海工平台 H270、H1305 项目在建工程计提的减值准备；
- （4） 报告期内，本集团的商誉减值准备计提总额为人民币 44,735 千元，主要为本集团对 CIMC TGE GAS INVESTMENT SA、辽宁中集哈深冷气体液化设备有限公司、天津港保税区凯昌石油销售有限公司

司等形成的商誉计提的减值准备。

三、本次计提减值事项对本集团财务状况的影响

本次计提减值事项（不包括本期转回的影响）将减少本集团截至 2019 年 12 月 31 日止年度合并利润总额人民币 6,029,373 千元，已计入本集团 2019 年度合并财务报告。

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

董事会

二〇二〇年三月二十六日