

证券代码：000039、299901 证券简称：中集集团、中集 H 代 公告编号：【CIMC】2017-012

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司 关于2016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。

2017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2017年度第一次会议审议通过了《关于2016年度计提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，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2016年12月31日的财务状况和资产价值，基于谨慎性原则，公司2016年度计提资产减值准备共计人民币2,215,199千元（以下简称“本次计提事项”）。

本次计提事项已经本公司第八届董事会2017年度第一次会议及第八届监事会2017年度第一次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审批。

二、计提资产减值准备的依据及计提情况

2016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2,215,199千元，具体如下：

单位：人民币千元

	2015年 12月31日	企业 合并 增加	本年 增加	本年减少		外币报表 折算影 响数	2016年 12月31日
				转回	转销		
坏账准备							
其中：应收账款坏账准备	461,494	-	204,596	(29,642)	(10,774)	3,562	629,236
其他应收款坏账准备	176,545	-	1,412,976	(9,274)	(8,866)	9,058	1,580,439
预付款项坏账准备	181,312	-	46,782	(66)	(1,078)	17	226,967
一年内到期的非流动资产 坏账准备	94,961	-	215,621	(10,548)	-	7,160	307,194
长期应收款坏账准备	432,444	-	66,356	-	(13,788)	40	485,052
存货跌价准备	360,303	-	176,760	(76,035)	(148,148)	6,124	319,004
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	423,910	1,812	8,310	-	(66,195)	1,422	369,259
在建工程减值准备	2,354	-	305	-	(238)	-	2,421
无形资产减值准备	158,767	-	5,936	-	-	10,969	175,672
商誉减值准备	57,441	-	77,557	-	-	1,310	136,308
合计	2,352,598	1,812	2,215,199	(125,565)	(249,087)	39,662	4,234,619

本次计提事项中，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。

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 1,946,331 千元，其中主要包括：（1）其他应收款坏账准备，（2）一年内到期的非流动资产坏账准备及长期应收款坏账准备。

2016 年，本公司的其他应收款坏账准备计提额为人民币 1,412,976 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终止收购南通太平洋海洋工程有限公司及相关财务资助并对应收南通太平洋款项及应收卖方款项所计提的资产减值准备人民币 1,362,915 千元，详情参见本公司 2017

年3月7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）及本公司网站（www.cimc.com）上发布的《中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司关于子公司中集安瑞科增加计提资产减值拨备的公告》（公告编号：【CIMC】2017-006）。

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。2016年度本集团对长期应收款（含一年内到期部分）计提坏账准备人民币281,977千元。

（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176,760千元。

（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：

报告期内，本公司的商誉减值准备计提额为人民币77,557千元，其中主要为对重卡业务资产组的商誉减值。2016年度，由于重卡行业整体处于历史

低谷，本集团的重卡业务资产组存在减值风险。本公司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，对应归属于重卡业务资产组的商誉确认减值损失计人民币 74,463 千元。

三、本次计提事项对本公司财务状况的影响

本次计提事项将减少本公司截至 2016 年 12 月 31 日止年度合并利润总额人民币 2,215,199 千元，已在本公司 2016 年度经审计的合并财务报告中反映。

四、董事会关于本次计提事项的合理性说明

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，2016 年度基于谨慎性原则计提资产减值准备共计人民币 2,215,199 千元，符合本集团资产实际情况和相关政策规定。进行本次计提事项能够公允地反映本集团的财务状况和经营成果。同意提请股东大会审议。

五、独立董事意见

本公司独立董事的意见为：本次计提事项符合《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。同意计提资产减值准备。

六、监事会审核意见

本公司监事会认为：经对本公司 2016 年度计提资产减值准备事项进行核查，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，同意提请股东大会审议。

七、备查文件

- 1、董事会决议
- 2、独立董事意见
- 3、监事会决议

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司董事会

二〇一七年三月二十八日