

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

关于 2021 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，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、计提资产减值准备的情况概述

为了客观、公允反映本公司截止 2021 年年末的财务状况和经营情况，本着谨慎性原则，本公司根据《中国企业会计准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》等相关规定，对合并范围内各公司所属资产进行了减值测试。根据减值测试结果，本集团 2021 年度计提资产减值准备经审定共计人民币 5,392,774 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

2021 年，本集团依据《中国企业会计准则》以及本公司相关会计管理制度的规定和要求，对各项资产进行了减值测试并对减值准备金额进行了账务处理，本年度计提资产减值准备人民币 5,392,774 千元，拟计入的报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，具体如下（单位：人民币千元）：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币报表 折算数	2021 年 12 月 31 日
			转回	转销		
应收票据坏账准备	8,893	236	(8,555)	-	1,053	1,627
应收款项融资坏账准备	2,576	1,725	(1,928)	(786)	-	1,587
应收账款坏账准备	1,208,955	473,944	(164,395)	(67,642)	(11,031)	1,439,831
其他应收款坏账准备	195,618	312,320	(75,618)	(108,183)	-	324,137
长期应收款减值 准备	1,339,607	237,177	(153,876)	(20,000)	-	1,402,908
小计	<u>2,755,649</u>	<u>1,025,402</u>	<u>(404,372)</u>	<u>(196,611)</u>	<u>(9,978)</u>	<u>3,170,090</u>
预付款项坏账准备	40,484	451	-	(322)	(4)	40,609

存货跌价准备及合同履约						
成本减值准备	741,293	991,572	(39,376)	(207,754)	(40,306)	1,445,429
合同资产减值准备	33,419	38,171	(4,015)	(2,636)	(273)	64,666
长期股权投资减值准备	152,500	36,334	-	-	-	188,834
固定资产减值准备	4,891,542	1,851,866	-	(230,931)	(120,163)	6,392,314
在建工程减值准备	2,125,424	1,237,544	-	-	(36,579)	3,326,389
无形资产减值准备	207,161	198,703	-	-	(3,445)	402,419
商誉减值准备	501,458	12,731	-	-	(15,486)	498,703
小计	<u>8,693,281</u>	<u>4,367,372</u>	<u>(43,391)</u>	<u>(441,643)</u>	<u>(216,256)</u>	<u>12,359,363</u>
	<u>11,448,930</u>	<u>5,392,774</u>	<u>(447,763)</u>	<u>(638,254)</u>	<u>(226,234)</u>	<u>15,529,453</u>

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 1,025,402 千元，主要包括：

- （1） 应收票据坏账准备人民币 236 千元；
- （2） 应收款项融资坏账准备人民币 1,725 千元；
- （3） 应收账款坏账准备人民币 473,944 千元，主要由于本集团本年业务规模增长，应收账款余额有所上升的影响；
- （4） 其他应收款坏账准备人民币 312,320 千元；
- （5） 长期应收款（含一年内到期的非流动资产）坏账准备人民币 237,177 千元，主要为本集团融资租赁业务的长期应收租赁款，计算预期信用损失时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而计提的坏账准备。

(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 451 千元。

(三) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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 991,572 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) 合同资产减值准备

1、 计提依据:

本集团以预期信用损失为基础确认合同资产损失准备。

2、 计提原因和情况:

报告期内，本集团按照预期信用损失对合同资产减值准备计提总额为人民币 38,171 千元。

(五) 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 36,334 千元，主要为本集团对所持有的大连集龙物流有限公司、加华海运有限公司、赤峰绿田园农场有限公司、北京集酷文化股份有限公司、贵州银科环境资源有限公司等联合营公司股权计提的减值准备；

(2) 报告期内，本集团对海洋工程专用设备、机器设备、办公设备等固定资产减值准备计提总额为人民币 1,851,866 千元。主要是由于在全球新型冠状病毒肺炎疫情持续、国际油气行业波动以及能源行业加速转型的多重原因影响下，虽然近期油价有所回升，国际石油公司对于油气勘探开发投入依然保持审慎，本公司持有的部分海工平台资产租约水平、利用率不及预期而计提的资产拨备；

(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 1,237,544 千元，主要为本集团对海工平台在建工程计提的减值准备，计提原因同固定资产情况；

(4) 报告期内，本集团的无形资产减值准备计提总额为人民币 198,703 千元，主要为本集团部分子公司对生产专有技术和商标权及软件计提人民币 194,018 千元的减值准备，对特许经营权计提人民币 4,685 千元的减值准备；

(5) 报告期内，本集团的商誉减值准备计提总额为人民币 12,731 千元。

三、本次计提减值事项对本集团财务状况的影响

2021 年度，本集团共计提各项资产减值准备人民币 5,392,774 千元，考虑转回减值准备人民币 447,763 千元后，对 2021 年度合并报表损益影响为减少本集团利润总额人

民币 4,945,011 千元。

特此公告。

中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司

董事会

二〇二二年三月二十八日