

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司
CHINA INTERNATIONAL MARINE CONTAINERS (GROUP) CO., LTD.

（於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司）

（股份代號：2039）

關於會計政策變更的公告

本公告乃中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司（「公司」或「本公司」，與其附屬公司合稱「本集團」）根據《深圳證券交易所股票上市規則》的規定在中國境內刊登，並根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「香港上市規則」）第13.09(2)(a)條、第13.10B條及香港法例第571章《證券及期貨條例》第XIVA部內幕消息條文（如香港上市規則定義者）在香港同步公佈。

重要內容提示：

- 1、 2019年3月27日，本公司第八屆董事會2019年度第3次會議審議通過了《關於執行新<企業會計準則>的議案》，同意公司按照國家統一的會計制度，自2019年1月1日起執行財政部於2018年12月7日修訂並印發的《企業會計準則第21號－租賃》（「本次會計政策變更」）。
- 2、 本公司本次會計政策變更自2019年1月1日起執行。
- 3、 根據《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》及《中國國際海運集裝箱（集團）股份有限公司章程》（「《公司章程》」）等相關規定，本次會計政策變更無需提交本公司股東大會審議。

一、本次會計政策變更

1、變更原因

財政部於2018年12月7日修訂並印發了《企業會計準則第21號－租賃》。按照銜接規定，本集團作為A+H股上市公司，需要從2019年1月1日起執行新租賃準則。

2、變更前採用的會計政策

本次會計政策變更前，本公司執行的是財政部於2006年2月15日印發的《財政部關於印發〈企業會計準則第1號－存貨〉等38項具體準則的通知》(財會[2006]3號)中的《企業會計準則第21號－租賃》，以及財政部於2006年10月30日印發的《財政部關於印發〈企業會計準則－應用指南〉的通知》(財會[2006]18號)中的《〈企業會計準則第21號－租賃〉應用指南》。

3、變更後的會計政策

本次會計政策變更後，本集團作為A+H股上市公司，將按照財政部於2018年12月7日修訂並印發的《企業會計準則第21號－租賃》，從2019年1月1日起執行新租賃準則。

4、變更日期

本公司自2019年1月1日起執行上述變更後的會計政策。

二、本次會計政策變更的審議程序

2019年3月27日，本公司第八屆董事會2019年度第3次會議審議並通過了《關於執行新〈企業會計準則〉的議案》，公司獨立董事就本次會計政策變更發表了獨立意見。2019年3月27日，本公司第八屆監事會2019年度第1次會議審核批准了相關議案。

根據《深圳證券交易所主板上市公司規範運作指引》及《公司章程》等有關規定，本次會計政策變更無需提交本公司股東大會審議。

三、本次會計政策變更對本公司財務狀況的影響

新租賃準則的修訂內容主要包括：(1)完善租賃的識別、分拆及合併等相關原則；(2)承租人會計處理由雙重模型修改為單一模型；(3)改進出租人的租賃分類原則及相關會計處理；(4)調整售後租回交易會計處理並與收入準則銜接；(5)改進承租人後續計量，增加選擇權重估和租賃變更情形下的會計處理；(6)完善與租賃有關的列示和信息披露要求。

該項新準則實施預計將對本公司合併財務報告無重大影響。

四、董事會關於本次會計政策變更的合理性說明

本公司董事會認為，本次會計政策變更是本公司根據財政部相關文件要求進行的合理變更，決策程序符合有關法律法規和《公司章程》等規定，不存在損害公司及股東利益的情形。本公司董事會同意本次會計政策變更。

五、獨立董事意見

經對公司執行新《企業會計準則》的情況進行核查，本公司獨立董事認為，公司按照國家統一的會計制度，自2019年1月1日起執行財政部於2018年12月7日修訂並印發的《企業會計準則第21號－租賃》，符合相關法律法規的規定，不存在損害公司及公司股東特別是中小股東利益的情形。

六、監事會審核意見

經審核，本公司監事會同意公司按照國家統一的會計制度，自2019年1月1日起執行財政部於2018年12月7日修訂並印發的《企業會計準則第21號－租賃》。

七、備查文件

- 1、 本公司第八屆董事會2019年度第3次會議決議。
- 2、 本公司第八屆董事會獨立董事的相關獨立意見。
- 3、 本公司第八屆監事會2019年度第1次會議決議。

本公告登載於本公司網站 (<http://www.cimc.com>) 及香港聯交所披露易網站 (<http://www.hkexnews.hk>)，以供瀏覽。

承董事會命
中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司
于玉群
公司秘書

香港，2019年3月27日

於本公告日期，本公司董事會成員包括：非執行董事王宏先生(董事長)、王宇航先生(副董事長)、胡賢甫先生及劉冲先生，執行董事麥伯良先生，及獨立非執行董事潘承偉先生、潘正啟先生及王桂燦先生。