

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2022-071

## 渤海租赁股份有限公司

### 关于 2022 年第三季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信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《企业会计准则》和渤海租赁股份有限公司（以下简称“公司”）相关会计政策规定，为真实、准确反映公司目前的资产状况，基于谨慎性原则，2022年7-9月公司及下属全资、控股子公司对资产负债表日可能发生减值迹象的资产计提各项减值准备合计 188,327 千元，转回以前期间计提减值准备合计 21,058 千元，合计发生减值损失 167,269 千元。具体情况如下：

#### 一、本次计提减值准备情况

2022年7-9月，公司计提信用减值损失的项目主要为应收账款、其他应收款和长期应收款，计提资产减值损失的资产项目主要为固定资产和其他非流动资产，具体如下：

单位：千元

项目	计提	转回	发生合计
应收账款坏账准备	9,956	1,097	8,859
其他应收款坏账准备	101	9	92
长期应收款坏账准备	105,697	19,952	85,745
<b>信用减值损失小计</b>	<b>115,754</b>	<b>21,058</b>	<b>94,696</b>
固定资产减值准备	68,701	-	68,701
其他非流动资产减值准备	3,872	-	3,872
<b>资产减值损失小计</b>	<b>72,573</b>	-	<b>72,573</b>
<b>合计</b>	<b>188,327</b>	<b>21,058</b>	<b>167,269</b>

#### (一) 信用减值损失计提方法及依据

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、应收账款、长期应收款和其他应收款进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整

的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，并考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

### **1.应收账款坏账准备**

公司应收账款主要为应收租金。2022 年 7-9 月，公司共计提应收账款坏账准备 9,956 千元，转回应收账款坏账准备 1,097 千元，合计发生减值损失 8,859 千元，坏账准备的损益影响金额为-8,859 千元。主要系汇率变动导致。2022 年 7-9 月，公司发生应收账款减值损失金额占 2022 年 9 月末公司合并报表应收账款账面价值的 0.4%。

### **2.其他应收款坏账准备**

公司其他应收款主要为应收押金保证金。2022 年 7-9 月，公司共计提其他应收款坏账准备 101 千元，转回其他应收款坏账准备 9 千元，合计发生减值损失 92 千元，坏账准备对损益的影响金额为-92 千元，主要系应收押金保证金余额增加导致。2022 年 7-9 月，公司发生其他应收款减值损失金额占 2022 年 9 月末公司合并报表其他应收款账面价值的 0.08%。

### **3.长期应收款坏账准备**

公司长期应收款主要为长期应收融资租赁款，包括境外集装箱租赁形成的长

期应收融资租赁款、境内大型基础设施、高端设备租赁形成的长期应收融资租赁款，受让租赁资产收益权形成的长期应收项目回购款；以及因公司与部分航空公司客户达成逾期租金重组方案形成的应收款项。

2022年7-9月，公司合计计提长期应收款坏账准备105,697千元，转回计提坏账准备19,952千元，合计发生减值损失85,745千元。坏账准备的损益影响金额为-85,745千元。具体包括：

(1) 公司对境外集装箱长期应收融资租赁款计提坏账准备2,762千元，转回坏账准备5,013千元，合计发生减值损失-2,251千元。主要原因是部分客户应收款项收回，导致原计提的坏账准备转回。

(2) 公司对境内长期应收融资租赁款计提坏账准备874千元，转回坏账准备14,939千元，合计发生减值损失-14,065千元，主要系部分客户应收款项收回，导致原计提的坏账准备转回。

(3) 公司对应收飞机租金计提坏账准备102,061千元，合计发生减值损失102,061千元。主要原因系部分境外航空公司客户评级下降，坏账计提比例增加。

2022年7-9月，公司发生长期应收款减值损失金额占2022年9月末公司合并报表长期应收款账面价值的0.79%。

## **(二)资产减值损失计提方法及依据**

公司于资产负债表日判断固定资产、长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 1.固定资产减值准备

2022年7-9月，飞机资产合计计提固定资产减值准备65,229千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-65,229千元，主要系汇率变动导致。2022年7-9月，集装箱资产合计计提固定资产减值准备3,472千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-3,472千元，主要原因是公司拟处置部分旧集装箱，其可收回金额低于账面价值。2022年7-9月，公司发生固定资产减值损失金额占2022年9月末公司合并报表固定资产账面价值的0.04%。

## 2.其他非流动资产减值准备

2022年7-9月，公司计提其他非流动资产减值准备3,872千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-3,872千元。主要系汇率变动导致。2022年7-9月，公司发生其他非流动资产减值损失金额占2022年9月末公司合并报表其他非流动资产账面价值的0.01%。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2022年7-9月，公司发生信用减值损失金额94,696千元人民币，资产减值损失金额72,573千元人民币，计入2022年7-9月会计报表，以上减值准备事项对2022年7-9月利润总额的影响数为-167,269千元人民币。公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提减值准备依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况。本次计提减值准备充分、公允地反映了公司的资产状况。

特此公告。

渤海租赁股份有限公司董事会

2022年10月25日