

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2022-057

渤海租赁股份有限公司

关于 2022 年第二季度计提资产减值准备及核销资产的公告

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，公司对截至 2022 年 6 月 30 日合并报表范围内的有关资产计提相应的减值准备，并对截至 2022 年 6 月 30 日合并报表范围内明确表明无法收回的资产进行了核销。现根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》等有关规定，将公司 2022 年第二季度计提资产减值准备及核销资产的有关情况公告如下：

一、2022 年第二季度计提减值准备情况

2022 年 4-6 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 377,802 千元，转回以前期间计提减值准备合计 4,255 千元，合计发生减值损失 373,547 千元。

2022 年 4-6 月，公司计提信用减值损失的项目主要为应收账款和长期应收款，计提资产减值损失的资产项目主要为固定资产、长期股权投资和其他非流动资产，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	107,909	-779	107,130
其他应收款坏账准备	-	-85	-85
长期应收款坏账准备	68,397	-3,391	65,006
信用减值损失小计	176,306	-4,255	172,051
固定资产减值准备	180,171	-	180,171
长期股权投资减值准备	17,709	-	17,709
其他非流动资产减值准备	3,616	-	3,616
资产减值损失小计	201,496	-	201,496
合计	377,802	-4,255	373,547

(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 4-6 月，公司共计提应收账款坏账准备 107,909 千元，转回应收账款坏账准备 779 千元，合计发生减值损失 107,130 千元，坏账准备的损益影响金额为-107,130 千元。主要原因是部分航空公司客户信用水平下降，导致进一步计提坏账。

2022 年 4-6 月，公司发生应收账款减值损失金额占 2022 年 6 月末公司合并报表应收账款账面价值的 5.47%。

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 4-6 月，公司共转回其他应收款坏账准备 85 千元，合计发生减值损失-85 千元，坏账准备对损益的影响金额为 85 千元，主要系款项收回导致。

2022年4-6月，公司发生其他应收款减值损失金额占2022年6月末公司合并报表其他应收款账面价值的-0.10%。

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4-6月，公司合计计提长期应收款坏账准备68,397千元，转回计提坏账准备3,391千元，合计发生减值损失65,006千元。坏账准备的损益影响金额为-65,006千元。主要包括：

(1) 公司对境外集装箱长期应收融资租赁款计提坏账准备6,245千元，转回坏账准备3,236千元，合计发生减值损失3,009千元。主要原因是本期增加集装箱融资租赁业务投放，应收融资租赁款余额增加，导致风险敞口增加。

(2) 公司对应收飞机租金计提坏账准备61,252千元，合计发生减值损失61,252千元。主要原因系公司与个别航空公司客户达成逾期租金重组方案，约定未来期间分期偿付租金，导致风险敞口增加，且坏账计提比例有所增加。

2022年4-6月，公司发生长期应收款减值损失金额占2022年6月末公司合并报表长期应收款账面价值的0.61%。

(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4-6月，飞机资产合计计提固定资产减值准备173,889千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-173,889千元，主要原因是个别飞机引擎可收回金额低于账面价值及美元兑人民币汇率上升所致。

2022年4-6月，集装箱资产合计计提固定资产减值准备6,282千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-6,282千元，主要原因是公司拟处置的部分二手集装箱可收回金额低于账面价值。

2022年4-6月，公司发生固定资产减值损失金额占2022年6月末公司合并报表固定资产账面价值的0.10%。

2.长期股权投资减值准备

2022年4-6月，公司计提其他长期股权投资减值准备17,709千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-17,709千元。主要原因是公司个别联营企业经营业绩下滑，可收回金额低于账面价值所致。

2022年4-6月，公司发生长期股权投资减值损失金额占2022年6月末公司合并报表长期股权投资账面价值的1.35%。

3.其他非流动资产减值准备

2022年4-6月，公司计提其他非流动资产减值准备3,616千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-3,616千元。主要系汇率变动导致。2022年4-6月，公司发生其他非流动资产减值损失金额占2022年6月末公司合并报表其他非流动资产账面价值的0.01%。

二、本次核销资产情况

为进一步加强公司的资产管理，防范财务风险，客观、真实、公允地反映公司截至2022年6月30日的资产和财务状况，根据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，结合公司实际情况，公司对各类资产进行了清查，对公司及下属子公司截至2022年6月30日部分明确表明无法收回的资产进行核销，共计117,502千元人民币，均为应收账款核销，情况如下：

应收账款坏账准备	核销金额(千元)	核销原因
客户 1	34,297	无法收回
客户 2	29,654	无法收回
客户 3	22,903	无法收回
客户 4	10,163	无法收回
客户 5	7,531	无法收回
其他	12,954	无法收回
合计	117,502	

三、本次计提资产减值准备及核销资产对公司的影响

2022 年 4-6 月，公司发生信用减值损失金额 172,051 千元人民币，资产减值损失金额 201,496 千元人民币，计入 2022 年 4-6 月会计报表，以上减值准备事项对 2022 年 4-6 月利润总额的影响数为-373,547 千元人民币；公司核销资产合计 117,502 千元，已全额计提坏账准备，对报告期内损益无影响。

公司本次计提减值准备及核销资产事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，计提减值准备及核销资产依据充分，体现了会计谨慎性原则，符合公司实际情况，公允客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

特此公告。

渤海租赁股份有限公司董事会

2022 年 8 月 30 日