

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2019-092

## 渤海租赁股份有限公司

### 关于 2019 年半年度计提减值准备的公告

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》和公司会计政策的相关规定，为真实、准确地反应渤海租赁股份有限公司（以下简称“渤海租赁”或“公司”）截至 2019 年 6 月 30 日的资产状况，基于谨慎性原则，2019 年 1-6 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减值准备合计 282,062 千元，转回以前期间计提减值准备合计 32,151 千元，合计发生减值损失 249,911 千元，具体情况如下：

#### 一、本次计提减值准备情况

2019 年 1-6 月，公司计提的减值准备主要为信用减值准备及资产减值准备。其中，计提信用减值准备的项目主要为应收账款、其他应收款和长期应收款，共计提信用减值准备 128,302 千元，转回信用减值准备 32,151 千元；计提资产减值准备的资产项目主要为固定资产，共计提资产减值准备 153,760 千元。具体情况如下：

单位：千元

| 项目              | 计提             | 转回             | 1-6 月发生合计      |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 应收账款            | 85,714         | -24,954        | 60,760         |
| 其他应收款           | 969            | -              | 969            |
| 长期应收款           | 41,619         | -7,197         | 34,422         |
| <b>信用减值准备小计</b> | <b>128,302</b> | <b>-32,151</b> | <b>96,151</b>  |
| 固定资产            | 153,760        | -              | 153,760        |
| <b>资产减值准备小计</b> | <b>153,760</b> | <b>-</b>       | <b>153,760</b> |
| <b>合计</b>       | <b>282,062</b> | <b>-32,151</b> | <b>249,911</b> |

#### (一)信用减值准备计提方法及依据

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及租赁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。在评估预期信用损失时，公司考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### **1. 应收账款坏账准备:**

2019 年 1-6 月，公司共计提应收账款坏账准备 85,714 千元，转回坏账准备 24,954 千元，合计发生减值损失 60,760 千元。坏账准备的损益影响金额为 -60,760 千元，主要原因是本期个别境外航空公司客户申请破产导致。2019 年 1-6 月发生应收账款坏账准备金额占 2019 年 6 月末公司合并报表应收账款账面价值的 1.51%。

#### **2. 其他应收款坏账准备:**

公司其他应收款主要为股权转让款和押金保证金。2019 年 1-6 月，公司共计提其他应收款坏账准备 969 千元，坏账准备的损益影响金额为 -969 千元，主要原因是其他应收款余额增加，风险敞口增加。2019 年 1-6 月发生其他应收款

坏账准备金额占 2019 年 6 月末公司合并报表其他应收款账面价值的 0.07%。

### 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和境内大型基础设施、高端设备租赁形成的长期应收融资租赁款,以及受让租赁资产收益权形成的长期应收项目回购款。

2019 年 1-6 月,公司对境外集装箱长期应收融资租赁款计提坏账准备 19,114 千元,转回坏账准备 1,766 千元,合计发生减值损失 17,348 千元。主要原因是部分集装箱租赁客户的信用评级下降。

2019 年 1-6 月,公司对境内长期应收融资租赁款及长期应收项目回购款计提坏账准备 22,505 千元,转回坏账准备 5,431 千元,合计发生减值损失 17,074 千元。主要原因是应收项目回购款余额增加。

2019 年 1-6 月,公司对长期应收款计提坏账准备 41,619 千元,转回坏账准备 7,197 千元,合计发生减值损失 34,422 千元。坏账准备的损益影响金额为 -34,422 千元。2019 年 1-6 月发生长期应收款坏账准备金额占 2019 年 6 月末公司合并报表长期应收款账面价值的 0.34%。

### (二) 资产减值准备计提方法及依据

公司于资产负债表日判断固定资产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。

2019 年 1-6 月,公司飞机资产合计计提固定资产减值准备 111,630 千元,计入资产减值损失项目,影响当期损益 -111,630 千元,主要原因是:个别境外

航空公司客户破产，导致出租飞机资产的可收回金额低于账面价值。2019年1-6月，集装箱资产合计计提固定资产减值准备42,130千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-42,130千元，主要是由于2019年集装箱二手市场价格下降，对拟出售的集装箱计提减值。2019年1-6月发生固定资产减值准备金额占2019年6月末公司合并报表固定资产账面价值的0.08%。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2019年1-6月，公司发生信用减值损失96,151千元人民币，资产减值损失153,760千元人民币，计入2019年半年度会计报表，以上减值准备事项对2019年1-6月利润总额的影响为-249,911千元人民币。

## 三、董事会意见

董事会认为：公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，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。

## 四、独立董事意见

公司独立董事庄起善先生、马春华先生、赵慧军女士在审议该议案后发表了独立意见：公司计提减值准备依据合理，能够公允地反映公司的财务状况以及经营成果，程序符合相关法律法规和公司章程的规定，没有损害公司及包括中小股东在内的全体股东的利益。

## 五、监事会意见

公司监事会认为：公司计提减值准备履行了必要的审批程序，依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度，能够真实地反映公司的财务状况、资产价值和经营成果，没有损害公司及包括中小股东在内的全体股东的利益。

## 六、备查文件目录

1. 渤海租赁股份有限公司第九届董事会第四次会议决议；
2. 渤海租赁股份有限公司第九届监事会第十一次会议决议；
3. 渤海租赁股份有限公司独立董事关于第九届董事会第四次会议相关议案的独立意见。

特此公告。

渤海租赁股份有限公司董事会

2019年8月30日