

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2024-053

渤海租赁股份有限公司

关于 2024 年半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”）相关会计政策的规定，为真实、准确地反应公司目前的资产状况，基于谨慎性原则，公司对截至 2024 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。现根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，将公司 2024 年半年度计提资产减值准备的有关情况公告如下：

一、本次计提减值准备情况

2024 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各项减值准备合计 702,418 千元，转回以前期间计提减值准备合计 171,589 千元，合计发生减值损失 530,829 千元。

2024 年 1-6 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存货和固定资产，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	72,087	1,182	70,905
其他应收款坏账准备	-	8	-8
长期应收款坏账准备	13,409	170,399	-156,990
信用减值损失小计	85,496	171,589	-86,093
存货跌价准备	2,181	-	2,181
固定资产减值准备	614,741	-	614,741
资产减值损失小计	616,922	-	616,922
合计	702,418	171,589	530,829

(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(含应收账款等)和租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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。2024 年 1-6 月,公司共计提应收账款坏账准备 72,087 千元,转回应收账款坏账准备 1,182 千元,合计发生减值损失 70,905 千元,坏账准备的损益影响金额为-70,905 千元,主要原因是公司应收账款余额增加,导致坏账计提金额相应增加。2024 年 1-6 月,公司发生应收账款减值损失金额占 2024 年 6 月末公司合并报表应收账款账面价值的 3.82%。

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。2024 年 1-6 月,公司共转回其他应收款坏账准备 8 千元,合计发生减值损失-8 千元,坏账准备的损益影响金额为 8 千元,主要系款项收回导致。2024 年 1-6 月,公司发生其他应收款减值损失金额占 2024 年 6 月末公司合并报表其他应收款账面价值的-0.01%。

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，包括集装箱及飞机、大型基础设施及高端设备租赁形成的长期应收融资租赁款，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。

2024年1-6月，公司合计计提长期应收款坏账准备13,409千元，转回长期应收款坏账准备170,399千元，合计发生减值损失-156,990千元，坏账准备的损益影响金额为156,990千元，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。2024年1-6月，公司发生长期应收款减值损失金额占2024年6月末公司合并报表长期应收款账面价值的-1.14%。

(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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

1.存货跌价准备

2024年1-6月，公司计提存货跌价准备2,181千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-2,181千元，主要原因是部分存货可变现净值低于账面价值。2024年1-6月，公司发生存货跌价损失金额占2024年6月末公司合并报表存货账面价值的1.84%。

2. 固定资产减值准备

2024年1-6月，飞机资产合计计提固定资产减值准备575,631千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-575,631千元，主要原因是部分飞机因租约变更、退租状态低于约定状态或拟进行处置，导致可收回金额低于账面价值。2024年1-6月，集装箱资产合计计提固定资产减值准备39,110千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-39,110千元，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。2024年1-6月，公司发生固定资产减值损失金额占2024年6月末公司合并报表固定资产账面价值的0.30%。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

2024年1-6月，公司发生信用减值损失金额-86,093千元人民币，资产减值损失金额616,922千元人民币，计入2024年半年度会计报表，以上减值准备事项对2024年1-6月利润总额的影响数为-530,829千元人民币。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，公允客观地反映了公司的资产状况及经营成果。

特此公告。

渤海租赁股份有限公司董事会

2024年8月30日