

证券代码：000415

证券简称：渤海租赁

公告编号：2021-030

## 渤海租赁股份有限公司

### 关于 2020 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，2020 年度，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 8,807,052 千元，转回以前期间计提减值准备合计 190,502 千元，合计发生减值损失 8,616,550 千元。本次计提资产减值准备事项已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。现将本次计提资产减值准备情况公告如下：

#### 一、2020 年计提减值准备情况

2020 年度，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、长期应收款和其他流动资产，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	1,526,569	35,836	1,490,733
其他应收款坏账准备	811	24,533	-23,722
长期应收款坏账准备	3,017,150	130,133	2,887,017
其他流动资产减值准备	22,942	-	22,942
<b>信用减值损失小计</b>	<b>4,567,472</b>	<b>190,502</b>	<b>4,376,970</b>
固定资产减值准备	3,277,917	-	3,277,917
长期股权投资减值准备	640,992	-	640,992
其他非流动资产减值准备	320,671	-	320,671
<b>资产减值损失小计</b>	<b>4,239,580</b>	<b>-</b>	<b>4,239,580</b>
<b>合计</b>	<b>8,807,052</b>	<b>190,502</b>	<b>8,616,550</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、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**

公司应收账款主要为应收租金。2020年度，公司共计提应收账款坏账准备1,526,569千元，转回应收账款坏账准备35,836千元，合计发生减值损失1,490,733千元。坏账准备的损益影响金额为-1,490,733千元，主要原因是受疫情影响，部分航空公司客户出现违约、破产情形，信用水平下降，以及部分航空公司客户申请延期支付租金，导致应收租金风险敞口增加。2020年全年计提应收账款减值准备金额占2020年12月末公司合并报表应收账款账面价值的32.67%。

### **2. 其他应收款坏账准备**

公司其他应收款主要为应收股权转让款和押金保证金。2020年度，公司共计提其他应收款坏账准备811千元，转回其他应收款坏账准备24,533千元，合计发生减值损失-23,722千元，坏账准备的损益影响金额为23,722千元，主要原因系公司受让天津银行1.76%股权抵偿应收股权转让款，使得风险敞口显著减少。2020

年全年计提其他应收款减值准备金额占2020年12月末公司合并报表其他应收款账面价值的-18.78%。

### 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。

2020年度,公司合计计提长期应收款坏账准备3,017,150千元,转回计提坏账准备130,133千元,合计发生减值损失2,887,017千元。坏账准备的损益影响金额为-2,887,017千元。公司对境外集装箱长期应收融资租赁款计提坏账准备32,596千元,转回坏账准备13,017千元,合计发生减值损失19,579千元。主要原因是部分集装箱租赁客户的信用评级下降导致计提坏账准备增加。2020年度,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2,984,554千元,转回坏账准备117,116千元,合计发生减值损失2,867,438千元。主要原因系受疫情及部分客户破产重整等因素影响,部分融资租赁客户的经营和偿债能力下降,信用评级水平下降,根据谨慎性原则计提减值导致坏账准备增加。2020年全年计提长期应收款减值准备金额占2020年12月末公司合并报表长期应收款账面价值的55.81%。

### 4. 其他流动资产减值准备

公司其他流动资产减值准备为对递延租金计提的减值准备。2020年度,公司共计提其他流动资产减值准备22,942千元,对损益的影响金额为-22,942千元,主要系因个别航空公司客户未能按时支付租金导致公司基于谨慎性原则对“其他流动资产-递延租金”计提的减值准备。2020年全年计提其他流动资产减值准备金额占2020年12月末合并报表其他流动资产账面价值的15.09%。

## (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

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**

2020年度，飞机资产合计计提固定资产减值准备3,156,418千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-3,156,418千元，主要原因是：受疫情影响，部分航空公司客户违约、破产或提前结束租约，导致出租飞机的可收回金额下降。

2020年度，集装箱资产合计计提固定资产减值准备121,499千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-121,499千元，主要原因是某类特种集装箱受二手市场价格下降影响，低于拟出售的集装箱账面价值；2020年拟出售的集装箱数量增加，上半年二手市场价格下降。

2020年全年计提固定资产减值准备金额占2020年12月末公司合并报表固定资产账面价值的1.74%。

### **2. 长期股权投资减值准备**

2020年1-12月，公司计提长期股权投资减值准备640,992千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-640,992千元。主要原因是公司联营企业皖江金租经营业绩下滑，经测算，其可收回金额低于长期股权投资账面价值所致。2020年全年计提长期股权投资减值准备金额占2020年12月末公司合并报表长期股权投资账面价值的23.37%。

### **3. 其他非流动资产减值准备**

其他非流动资产减值准备主要为对预付飞机款计提的减值准备。2020年度，公司计提其他非流动资产减值准备320,671千元，计入资产减值损失项目，影响当期损益-320,671千元。主要原因是个别航空公司客户破产，导致已签订租约飞机对应的预付飞机款减值。2020年全年计提其他非流动资产减值准备金额占2020年12月末公司合并报表其他非流动资产账面价值的1.94%。

## **二、本次计提资产减值准备对公司的影响**

2020 年度，公司发生信用减值损失金额 4,376,970 千元人民币，资产减值损失金额 4,239,580 千元人民币，计入 2020 年度会计报表，以上减值准备事项对 2020 年度利润总额的影响数为-8,616,550 千元人民币。本次计提资产减值准备事项已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。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

2021 年 4 月 29 日