



大连冰山国际贸易有限公司

2016 年度

审计报告

信永中和会计师事务所
SHINEWING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

大连冰山国际贸易有限公司

2016 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
财务报表及附注	
- 资产负债表	3-4
- 利润表	5
- 现金流量表	6
- 所有者权益变动表	7-8
- 财务报表附注	9-47





信永中和会计师事务所

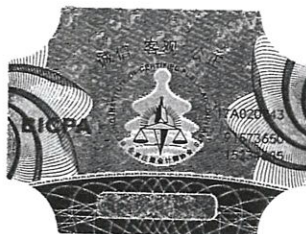
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2017DLA10056

大连冰山国际贸易有限公司董事会:

我们审计了后附的大连冰山国际贸易有限公司(以下简称冰山国贸公司)财务报表,包括2016年12月31日的资产负债表,2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冰山国贸公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，冰山国贸公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冰山国贸公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
林 [signature]
210201260002

中国注册会计师：
[signature]
210103050066

中国 北京

二〇一七年一月二十六日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：大连冰山国际贸易有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	五、1	35,490,832.78	33,657,706.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	5,755,897.13	200,000.00
应收账款	五、3	54,290,508.93	45,740,543.38
预付款项	五、4	27,759,190.31	28,939,367.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	4,274,742.68	6,407,584.75
存货	五、6	25,675,356.58	32,520,399.58
其中：原材料		-	-
库存商品（产成品）		25,675,356.58	32,520,399.58
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	2,783,834.27	3,476,438.14
流动资产合计		156,030,362.68	150,942,040.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产原价	五、8	2,752,953.97	2,055,645.65
减：累计折旧	五、8	1,166,605.98	1,270,290.81
固定资产净值		1,586,347.99	785,354.84
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		1,586,347.99	785,354.84
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、9	2,561,212.92	2,040,453.84
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		4,147,560.91	2,825,808.68
资产总计		160,177,923.59	153,767,849.10

法定代表人：范文

主管会计工作负责人：严涛

会计机构负责人：仇红梅



资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：大连冰山国际贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、10	24,957,840.11	12,145,551.98
应付账款	五、11	24,879,770.16	30,615,629.48
预收款项	五、12	28,733,983.84	30,574,786.52
应付职工薪酬	五、13	1,139,262.13	2,121,924.01
其中：应付工资		1,041,750.00	1,993,685.00
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	五、14	290,826.45	2,229,528.78
其中：应交税金		87,590.70	2,096,612.61
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	4,230,631.46	3,723,853.26
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		84,232,314.15	81,411,274.03
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	五、16	5,827,214.78	6,976,985.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		5,827,214.78	6,976,985.00
负 债 合 计		90,059,528.93	88,388,259.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
国有资本			
其中：国有法人资本			
集体资本		-	-
民营资本		-	-
其中：个人资本		-	-
外商资本		-	-
#减：已归还投资		-	-
实收资本（股本）净额		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,098,608.68	1,098,608.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	9,780,234.03	8,832,473.11
其中：法定公积金		5,666,624.90	5,192,744.44
任意公积金		4,113,609.13	3,639,728.67
#储备基金		-	-
#企业发展基金		-	-
#利润归还投资		-	-
未分配利润	五、20	29,239,551.95	25,448,508.28
所有者权益合计		70,118,394.66	65,379,590.07
负债和所有者权益总计		160,177,923.59	153,767,849.10

法定代表人：范文

主管会计工作负责人：严涛

会计机构负责人：仇红梅

利润表

2016年度

编制单位：大连冰山国际贸易有限公司

单位：人民币元

项	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	五、21	272,122,356.93	276,993,096.25
减：营业成本	五、21	236,236,949.48	237,130,849.25
税金及附加	五、22	173,265.27	313,691.54
销售费用	五、23	10,121,298.26	16,054,567.09
管理费用	五、24	18,426,440.47	15,776,949.16
其中：研究与开发费		-	-
财务费用	五、25	-2,217,392.23	-1,387,261.98
其中：利息支出			60,838.78
利息收入		71,056.49	315,054.63
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		-2,384,151.50	-1,238,228.07
资产减值损失	五、26	3,232,806.49	887,524.12
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-	2,024,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,148,989.19	10,240,777.07
加：营业外收入	五、28	310,794.06	924,000.00
其中：非流动资产处置利得		3,594.06	-
非货币性资产交换利得		-	-
政府补助		307,200.00	924,000.00
债务重组利得		-	-
减：营业外支出	五、29	3,496.12	2,981.50
其中：非流动资产处置损失		3,496.12	2,981.50
非货币性资产交换损失		-	-
债务重组损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,456,287.13	11,161,795.57
减：所得税费用	五、30	1,717,482.54	2,936,312.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,738,804.59	8,225,483.54
五、其他综合收益净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		4,738,804.59	8,225,483.54

法定代表人：范文

主管会计工作负责人：严涛

会计机构负责人：仇红梅

现金流量表

2016年度

编制单位：大连冰山国际贸易有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		269,204,417.73	259,812,758.48
收到的税费返还		13,491,311.14	8,231,653.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,697,959.19	17,094,058.08
经营活动现金流入小计		285,393,688.06	285,138,469.70
购买商品、接受劳务支付的现金		255,982,888.76	245,472,960.79
支付给职工以及为职工支付的现金		9,001,614.41	9,801,016.17
支付的各项税费		4,817,062.37	4,715,947.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	14,492,872.27	14,379,417.79
经营活动现金流出小计		284,294,437.81	274,369,342.59
经营活动产生的现金流量净额		1,099,250.25	10,769,127.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	6,024,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		174,632.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		174,632.00	6,024,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,311,270.00	70,249.00
投资支付的现金		-	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,311,270.00	4,070,249.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,638.00	1,953,751.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,085,000.00	-
筹资活动现金流入小计		5,085,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,095,091.08	-
筹资活动现金流出小计		5,095,091.08	-
筹资活动产生的现金流量净额		-10,091.08	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,880,604.74	1,239,979.14
五、现金及现金等价物净增加额		1,833,125.91	13,962,857.25
加：期初现金及现金等价物余额		33,657,706.87	19,694,849.62
六、期末现金及现金等价物余额		35,490,832.78	33,657,706.87

法定代表人：范文

主管会计工作负责人：严涛

会计机构负责人：仇红梅

所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元											
项	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1,011,300,000.00	-	1,098,608.68	-	-	-	8,832,473.11	-	25,448,508.28	-	65,379,590.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,011,300,000.00	-	1,098,608.68	-	-	-	8,832,473.11	-	25,448,508.28	-	65,379,590.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	947,760.92	-	3,791,043.67	-	4,738,804.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,738,804.59	-	4,738,804.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	947,760.92	-	-947,760.92	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	947,760.92	-	-947,760.92	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	473,880.46	-	-473,880.46	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	473,880.46	-	-473,880.46	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	1,098,608.68	-	-	-	9,780,234.03	-	29,239,551.95	-	70,118,394.66

范文

严涛

范文

范文

会计机构负责人：仇红梅

主管会计工作负责人：严涛

法定代表人：范文

所有者权益变动表（续）

2016年度

项 目	上年金额										单位：人民币元	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
一、上年年末余额	30,000,000.00		1,098,608.68				7,187,376.41		18,868,121.44			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00		1,098,608.68				7,187,376.41		18,868,121.44			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00		1,098,608.68				8,832,473.11		25,448,508.28			

法定代表人：范文

主管会计工作负责人：严涛

会计机构负责人：仇红梅



大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

大连冰山国际贸易有限公司（以下简称“冰山国贸公司”）是 1996 年 4 月 8 日经大连市工商行政管理局批准成立，位于辽宁省大连市沙河口区西南路 888 号，属于大连冷冻机股份有限公司子公司。2001 年 8 月 1 日经过国有资产改制，大连冰山集团有限公司出资 380 万，占注册资本 76%；大连冷冻机股份有限公司出资 120 万元，占注册资本 24% 重新组建。2013 年 6 月 25 日注册资本增加至 3000 万元，变更后注册资本：大连冰山集团有限公司出资 2280 万元，占注册资本 76%；大连冷冻机股份有限公司出资 720 万元，占注册资本 24%。冰山国贸公司 2016 年 3 月 7 日完成“三证合一”，取得统一社会信用代码为 91210200728864928J 号营业执照。

公司经营范围：货物、技术进出口，国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）；机电设备安装（凭资质证经营）。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按采用交易发生当月月初的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

8. 应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 单项金额前五名的应收

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项; 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

确定组合的依据	
内部单位组合	大连冷冻机股份有限公司应收合并报表范围内单位的应收款项
账龄分析法组合	除内部单位组合外的应收款项以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的应收款项, 按照账龄确定信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
内部单位组合	个别认定法
账龄分析法组合	账龄分析法

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
逾期 1 年以内 (含 1 年, 以下类推)	5%	5%
逾期 1—2 年	10%	10%
逾期 2—3 年	30%	30%
逾期 3—4 年	50%	50%
逾期 4—5 年	80%	80%
逾期 5 年以上	100%	100%

(3) 其他单项金额不重大的应收款项

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

9. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易

的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5-12 年	5%	7-19%
2	电子设备	3-5 年	3%、5%	19-32.33%
3	其他设备	3-5 年	3%、5%	19-32.33%

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术和其他无形资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 销售商品收入:公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的产品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认产品销售收入实现。

报告期内,公司确认销售收入的时点和原则为:公司产品出库,客户对产品的数量和质量无异议,客户自行提货或委托运输单位提货,销售金额已经确定,已经收到货款或预计可以收回货款,产品成本可以可靠计量,确认风险报酬转移,销售实现。

(2) 提供劳务收入:在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 收入的金额能够可靠地计量;
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售产品和提供劳务时,销售产品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售产品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售产品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售产品部分和提供劳务部分全部作为销售产品处理。

19. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年未发生会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

1) 本公司的应收款项坏账计提方法由个别认定和余额百分比法相结合变更为由个别认定

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

和账龄分析法相结合进行计提。

本公司 2016 年会计估计变更情况如下:

账 龄	变更后计提比例	原计提比例
逾期 1 年以内 (含 1 年, 以下类推)	5%	0.5%
逾期 1—2 年	10%	0.5%
逾期 2—3 年	30%	0.5%
逾期 3—4 年	50%	0.5%
逾期 4—5 年	80%	0.5%
逾期 5 年以上	100%	0.5%

上述会计估计变更于 2016 年 1 月 1 日执行, 采用未来适用法。

2) 会计估计变更的财务影响

会计估计变更的内容	会计估计变更对本年利润总额的影响
坏账准备计提比例变更	-3, 121, 862. 08
合计	-3, 121, 862. 08

四、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

本报告期公司不存在需要披露的税收优惠。

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年12月31日，“本年”系指2016年1月1日至12月31日，“上年”系指2015年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
银行存款	30,951,182.94	32,968,206.37
其他货币资金	4,539,649.84	689,500.50
合计	35,490,832.78	33,657,706.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为开具票据的保证金，于三个月内全部到期解冻。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,710,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	45,897.13	-
合计	5,755,897.13	200,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,710,000.00
合计	5,710,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,950,461.74	-
商业承兑汇票	5,085,000.00	-
合计	18,035,461.74	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,453,470.44	100.00	4,162,961.51	7.12%	54,290,508.93
（1）以账龄作为信用风险特征组合	52,219,622.08	89.34	4,162,961.51	7.97%	48,056,660.57
（2）合并范围内抵消款（无论金额大小）	6,233,848.36	10.66	-	0.00%	6,233,848.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	58,453,470.44	100.00	4,162,961.51	-	54,290,508.93

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,970,395.35	98.03	229,851.97	0.50	45,740,543.38
（1）以账龄作为信用风险特征组合	45,970,395.35	98.03	229,851.97	0.50	45,740,543.38
（2）合并范围内抵消款（无论金额大小）	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计	922,779.52	1.97	922,779.52	100.00	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	46,893,174.87	100.00	1,152,631.49	-	45,740,543.38

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,838,333.20	2,291,916.66	5.00
1-2 年	5,001,658.74	500,165.87	10.00
4-5 年	43,755.82	35,004.66	80.00
5 年以上	1,335,874.32	1,335,874.32	100.00
合计	52,219,622.08	4,162,961.51	-

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,010,330.02 元; 本年无收回或转回坏账准备金额; 本年度无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
孟加拉 BAGERHAT SEAFOOD	5,513,388.86	1 年以内	9.43	275,669.44
印尼 PT MULTI SUKSES ENGINEERING	3,351,327.13	1-2 年	5.73	335,132.71
印尼 PT BUMI MENARA INTERNUSA	3,017,504.82	1 年以内	5.16	150,875.24
宇宏贸易公司	3,001,419.93	1 年以内	5.13	150,071.00
孟加拉 FAHIM SEAFOOD PROCESSING AND FAR	2,784,858.65	1 年以内	4.76	139,242.93
合计	17,668,499.39	-	30.23	1,050,991.33

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,763,867.07	60.39	28,939,367.70	100.00
1—2 年	10,995,323.24	39.61	—	—
合计	27,759,190.31	100.00	28,939,367.70	100.00

注：英国 HOLROYD 预付账款余额为 8,560,456.40 超过 1 年未结转原因为进口搬迁设备迟交。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
英国 HOLROYD	8,560,456.40	1-2 年	30.84
鞍钢股份有限公司	3,498,600.58	1 年以内	12.60
大连爱泰信国际工贸有限公司	3,101,796.25	1 年以内	11.17
江苏攀宁物资贸易有限公司	1,593,189.36	1 年以内	5.74
福建雪人股份有限公司	1,577,445.00	1,308,219.00 1 年以内；269,226.00 为 1-2 年	5.68
合计	18,331,487.59	—	66.04

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,529,418.07	100.00	254,675.39	5.62	4,274,742.68
(1) 以账龄作为信用风险特征组合	4,529,418.07	100.00	254,675.39	5.62	4,274,742.68
(2) 合并范围内抵消款 (无论金额大小)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,529,418.07	100.00	254,675.39	-	4,274,742.68

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,439,783.67	100.00	32,198.92	0.50	6,407,584.75
(1) 以账龄作为信用风险特征组合	6,439,783.67	100.00	32,198.92	0.50	6,407,584.75
(2) 合并范围内抵消款 (无论金额大小)	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏	-	-	-	-	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
合计	6,439,783.67	100.00	32,198.92	-	6,407,584.75

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,965,328.30	198,266.42	5.00
1-2 年	564,089.77	56,408.98	10.00
合计	4,529,418.07	254,675.39	-

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 222,476.47 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	666,773.65	760,329.13
备用金	192,068.84	222,958.18
保证金	266,570.00	189,450.00
出口退税款	3,404,005.58	5,374,446.36
其他	-	45,600.00
合计	4,529,418.07	6,439,783.67

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
大连市国税局	出口退税	3,404,005.58	1 年以内	75.15	170,200.28
大连冰山集团有 限公司	保证金	263,000.00	1-2 年	5.81	26,300.00
金龙精密铜管集 团股份有限公司	保证金	216,570.00	1 年以内	4.78	10,828.50
松下冷链(大 连)有限公司北 京分公司	往来款	89,016.00	1-2 年	1.97	8,901.60
上海善流物流有 限公司	往来款	130,117.06	1-2 年	2.87	13,011.71
合计		4,102,708.64		90.58	229,242.09

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	25,675,356.58		25,675,356.58	32,520,399.58		32,520,399.58
合计	25,675,356.58		25,675,356.58	32,520,399.58		32,520,399.58

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
留抵的增值税进项税	2,783,834.27	3,476,438.14	留抵的增值税进项税
合计	2,783,834.27	3,476,438.14	

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	1,386,035.00	669,610.65	2,055,645.65
2. 本年增加金额	1,285,170.00	26,960.68	1,312,130.68
购置	1,285,170.00	26,960.68	1,312,130.68
3. 本年减少金额	544,900.00	69,922.36	614,822.36
处置或报废	544,900.00	69,922.36	614,822.36

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	运输设备	电子设备	合计
4. 年末余额	2,126,305.00	626,648.97	2,752,953.97
二、累计折旧	-	-	-
1. 年初余额	863,992.19	406,298.62	1,270,290.81
2. 本年增加金额	242,395.32	94,208.15	336,603.47
计提	242,395.32	94,208.15	336,603.47
3. 本年减少金额	373,862.06	66,426.24	440,288.30
处置或报废	373,862.06	66,426.24	440,288.30
4. 年末余额	732,525.45	434,080.53	1,166,605.98
三、减值准备	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 年末账面价值	1,393,779.55	192,568.44	1,586,347.99
2. 年初账面价值	522,042.81	263,312.03	785,354.84

注：公司本年度无暂时闲置固定资产。

9. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,417,636.90	1,104,409.23	1,184,830.41	296,207.60
预计负债	5,827,214.78	1,456,803.70	6,976,985.00	1,744,246.24
合计	10,244,851.68	2,561,212.92	8,161,815.41	2,040,453.84

10. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,842,166.11	2,298,334.98
商业承兑汇票	4,115,674.00	9,847,217.00
合 计	24,957,840.11	12,145,551.98

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

11. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	24,812,426.90	30,356,103.68
应付运、杂费	66,743.26	37,591.03
其他	600.00	221,934.77
合计	24,879,770.16	30,615,629.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未结算原因
昆山耀邦金属工业有限公司	1,126,942.69	未到付款期
大连合利腾科技发展有限公司	539,302.90	质保尾款
宁波双鱼食品机械有限公司	300,000.00	质保尾款
日本剑桥 CAMBRIDGE	274,679.28	未到付款期
瑞士 FRIOTHERM	271,232.96	未到付款期
印尼 PT INDO SEAFOOD	261,367.40	未到付款期
日本明德贸易 MEITOKU TRADING	190,757.40	未到付款期
大连力源制冷设备有限公司	183,799.49	质保尾款
大连帝国屏蔽电泵有限公司	178,700.00	质保尾款
龙口市新龙源工贸有限公司	158,500.00	质保尾款
丹佛斯自动控制管理(上海)有限公司	102,617.90	未到付款期

12. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	28,733,983.84	30,574,786.52
合计	28,733,983.84	30,574,786.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

客户名称	年末余额	未偿还或结转的原因
日本 MACHINERY & ENGINEERING COMPANY K	846,087.74	预收货款, 设备未交货

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

KHEMRIN TYRE	431,642.57	预收货款,设备未交货
日本昭和铁工	309,692.32	预收货款,设备未交货
马来 EASY PACK EXPORT ASIA SDN	300,653.68	预收货款,设备未交货

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,121,924.01	6,219,256.56	7,201,918.44	1,139,262.13
离职后福利-设定提存计划	-	962,457.13	962,457.13	-
合计	2,121,924.01	7,181,713.69	8,164,375.57	1,139,262.13

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,993,685.00	5,063,932.97	6,015,867.97	1,041,750.00
职工福利费	-	89,847.71	89,847.71	-
社会保险费	-	328,834.78	328,834.78	-
其中:医疗保险费	-	274,301.92	274,301.92	-
工伤保险费	-	28,461.41	28,461.41	-
生育保险费	-	26,071.45	26,071.45	-
住房公积金	-	636,289.37	636,289.37	-
工会经费和职工教育经费	128,239.01	100,351.73	131,078.61	97,512.13
合计	2,121,924.01	6,219,256.56	7,201,918.44	1,139,262.13

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	617,179.32	617,179.32	-
失业保险费	-	24,680.81	24,680.81	-
企业年金缴费	-	320,597.00	320,597.00	-
合计	-	962,457.13	962,457.13	-

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	-	-
营业税	-	126,586.83
企业所得税	56,994.81	2,060,328.21
个人所得税	3,125.47	13,543.88
印花税	24,972.30	13,879.45
城市维护建设税	2,498.12	8,861.07
教育费附加(包含地方教育费附加)	1,784.37	6,329.34
其他	201,451.38	-
合计	290,826.45	2,229,528.78

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	459,014.75	126,564.97
保证金	217,570.00	-
应支付费用款项	3,554,046.71	3,597,288.29
合计	4,230,631.46	3,723,853.26

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大连和顺昌国际货运代理有限公司	22,609.33	报关代理费未支付
大连通达货运代理有限公司	70,710.93	报关代理费未支付
嘉里大通物流有限公司大连分公司	16,427.78	报关代理费未支付
合计	109,748.04	-

16. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	5,827,214.78	6,976,985.00	按照成套设备收入的 5%计提质保金
合计	5,827,214.78	6,976,985.00	-

17. 实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大连冰山集团有限公司	22,800,000.00	-	-	22,800,000.00

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

大连冷冻机股份有限公司	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00

18. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	1,098,608.68	-	-	1,098,608.68
合计	1,098,608.68	-	-	1,098,608.68

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,192,744.44	473,880.46	-	5,666,624.90
任意盈余公积	3,639,728.67	473,880.46	-	4,113,609.13
合计	8,832,473.11	947,760.92	-	9,780,234.03

注: 根据公司章程规定, 每年按照净利润的 10% 分别提取法定盈余公积和任意盈余公积。

20. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	25,448,508.28	18,868,121.44
加: 年初未分配利润调整数	-	-
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	25,448,508.28	18,868,121.44
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	4,738,804.59	8,225,483.54
减: 提取法定盈余公积	473,880.46	822,548.35
提取任意盈余公积	473,880.46	822,548.35
本年年末余额	29,239,551.95	25,448,508.28

21. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
主营业务	272,122,356.93	236,236,949.48	276,993,096.25	237,130,849.25
合计	272,122,356.93	236,236,949.48	276,993,096.25	237,130,849.25

22. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	6,465.84	133,671.14
城市维护建设税	6,158.00	9,356.94
教育费附加	4,434.77	6,683.56
印花税	156,206.66	163,979.90
合计	173,265.27	313,691.54

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	5,122.23	426,218.28
运输费	4,898,418.79	6,846,473.89
仓储保管费	1,127,392.75	244,714.48
展览费	419,100.60	1,029,593.78
三包费	1,201,027.88	5,436,681.75
保险费	215,684.64	653,097.27
办事处费用	2,254,551.37	1,417,787.64
合计	10,121,298.26	16,054,567.09

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	4,826,963.07	6,411,950.55
劳动保险	970,694.91	1,026,637.90
住房公积金	636,289.37	666,839.23
工会经费	97,512.13	128,239.01
职工教育费	35,947.73	184,960.00
劳务费	46,346.19	263,268.59
折旧费	336,603.47	239,445.27
能源费	208,429.76	77,764.98
修理费	10,728.49	30,705.54
办公费	1,998,777.42	1,030,216.68
通信费	88,639.30	140,112.30
差旅费	2,383,118.07	1,803,662.71

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务招待费	720,760.76	744,176.09
会议费	49,214.75	244,703.00
税金	354,402.54	-
广告展览费	1,095.00	-
出国人员经费	2,106,935.66	1,995,354.30
咨询费	2,135,954.49	-
聘请中介人员费用	217,864.08	131,506.60
保险费	518,993.97	38,007.20
福利费	251,569.15	318,735.81
年金	320,597.00	288,732.00
残疾人保障金	109,003.16	11,931.40
合计	18,426,440.47	15,776,949.16

25. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	60,838.78
减: 利息收入	71,056.49	315,054.63
加: 汇兑损失	-2,384,151.50	-1,238,228.07
加: 其他支出	237,815.76	105,181.94
合计	-2,217,392.23	-1,387,261.98

26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,232,806.49	887,524.12
合计	3,232,806.49	887,524.12

27. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,024,000.00
合计	-	2,024,000.00

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,594.06	-	3,594.06

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中: 固定资产处置利得	3,594.06	-	3,594.06
政府补助	307,200.00	924,000.00	307,200.00
合计	310,794.06	924,000.00	310,794.06

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持发展资金	307,200.00	924,000.00	《辽宁省出口信用保险扶持发展资金管理办法》	与收益相关
合计	307,200.00	924,000.00		

29. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,496.12	2,981.50	3,496.12
其中: 固定资产处置损失	3,496.12	2,981.50	3,496.12
合计	3,496.12	2,981.50	3,496.12

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,238,241.62	4,517,363.49
递延所得税费用	-520,759.08	-1,581,051.46
合计	1,717,482.54	2,936,312.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	6,456,287.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,614,071.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	624,169.84
所得税费用	2,238,241.62

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的关联方往来款	1,022,931.72	4,459,376.33
收到的非关联方往来款	70,987.00	193,841.84
财政拨款	307,200.00	924,000.00
差旅费返还款	1,023,187.39	1,239,699.73
收到退回保证金	190,000.00	-
利息收入	71,056.49	315,054.77
其他	12,596.59	9,962,085.41
合计	2,697,959.19	17,094,058.08

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支出备用金	938,034.54	1,722,395.24
差旅费	4,101,756.21	3,309,362.41
金融手续费	227,724.68	105,181.94
支付的保证金	1,249,795.00	528,295.00
运费及港杂费	1,816,487.45	53,758.27
招待费	496,371.27	822,844.36
其他费用	5,662,703.12	7,837,580.57
合计	14,492,872.27	14,379,417.79

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据融资贴现	5,085,000.00	-
合计	5,085,000.00	-

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据融资到期解付	5,085,000.00	-
票据贴现利息	10,091.08	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	5,095,091.08	-

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,738,804.59	8,225,483.54
加: 资产减值准备	3,232,806.49	887,524.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,603.47	239,445.27
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	3,496.12	2,981.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-2,374,060.42	-1,239,979.14
投资损失(收益以“-”填列)	-	-2,024,000.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-520,759.08	-1,581,051.46
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	6,845,043.00	-26,407,262.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,526,557.69	5,316,616.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,363,873.77	27,349,369.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,099,250.25	10,769,127.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	35,490,832.78	33,657,706.87

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	33,657,706.87	19,694,849.62
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,833,125.91	13,962,857.25

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
其中: 库存现金	35,490,832.78	33,657,706.87
可随时用于支付的银行存款	30,951,182.94	32,968,206.37
可随时用于支付的其他货币资金	4,539,649.84	689,500.50
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	35,490,832.78	33,657,706.87
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

32. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,539,649.84	保证金
应收票据	5,710,000.00	质押

33. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中: 美元	3,798,426.48	6.9370	26,349,684.49
欧元	0.04	7.3068	0.29
日元	13.00	0.0596	0.77
应收账款	-	-	-
其中: 美元	5,784,462.34	6.9370	40,126,815.25
应付账款	-	-	-
其中: 美元	305,279.54	6.9370	2,117,724.17

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	18,396.00	7.31	134,415.89
日元	2,602,681.45	0.0596	155,096.39
瑞士法郎	436,939.00	6.7989	2,970,704.57

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
大连冰山集团有限公司	辽宁省大连市	工业	158,580,000.00	76.00	76.00
大连冷冻机股份有限公司	辽宁省大连市	工业	611,776,558.00	24.00	24.00

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大连冰山集团有限公司	158,580,000.00			158,580,000.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大连冰山嘉德自动化有限公司	大冷股份子公司
大连冰山空调设备有限公司	大冷股份子公司
冰山技术服务(大连)有限公司	大冷股份子公司
大连冰山菱设速冻设备有限公司	大冷股份子公司
武汉新世界制冷空调工程有限公司	大冷股份三级子公司
武汉新世界制冷工业有限公司	大冷股份子公司
大连冰山集团销售有限公司	大冷股份子公司

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
大连冰山集团工程有限公司	大冷股份子公司
松下冷链（大连）有限公司	大冷股份联营公司
松下压缩机（大连）有限公司	大冷股份联营公司
常州晶雪冷冻设备有限公司	大冷股份联营公司
大连冰山集团冷冻设备有限公司	冰山集团联营公司
大连第三制冷设备厂	冰山集团子公司
BAC 大连有限公司	冰山集团联营公司
大连神通电气有限公司	冰山集团联营公司
松下制冷（大连）有限公司	大冷股份联营公司
冷王集装箱温度控制苏州有限公司	大冷股份联营公司
松下冷机系统（大连）有限公司	大冷股份联营公司

（二） 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连冰山嘉德自动化有限公司	采购成本	2,422,411.65	3,959,006.84
大连冰山空调设备有限公司	采购成本	505,577.61	1,194,541.86
冰山技术服务（大连）有限公司	采购成本	2,293,134.56	1,296,259.99
大连冰山菱设速冻设备有限公司	采购成本	4,645,716.42	10,727,271.29
武汉新世界制冷空调工程有限公司	采购成本	1,912,194.00	942,827.35
武汉新世界制冷工业有限公司	采购成本	-	4,657,898.29
大连冰山集团销售有限公司	采购成本	439,230.77	2,268,768.38
大连冰山集团工程有限公司	采购成本	539,709.40	1,911,634.94
松下冷链（大连）有限公司	采购成本	561,578.63	-
松下压缩机（大连）有限公司	采购成本	226,239.32	1,603,324.10
常州晶雪冷冻设备有限公司	采购成本	1,776,791.45	-
大连冰山集团冷冻设备有限公司	采购成本	539,641.88	431,617.09
大连第三制冷设备厂	采购成本	37,397.44	-
BAC 大连有限公司	采购成本	3,565,664.96	2,531,902.56
大连神通电气有限公司	采购成本	16,327.35	-
松下制冷（大连）有限公司	采购成本	-	782,560.69
大连冰山制冷工程有限公司	采购成本	-	1,635,042.74

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

大连冷冻机股份有限公司	采购商品、接受劳务	53,227,389.86	68,355,970.23
合计		72,785,232.37	102,298,626.35

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大连冰山空调设备有限公司	销售产品	4,049,754.19	2,621,538.50
冰山技术服务（大连）有限公司	销售产品	4,456,965.72	1,114,905.66
大连冰山菱设速冻设备有限公司	销售产品	54,112,529.65	49,524,403.56
大连尼维斯冷暖技术有限公司	销售产品	9,054,242.89	6,098,075.81
武汉新世界制冷工业有限公司	销售产品	1,517,134.59	1,548,376.93
大连冰山集团销售有限公司	销售产品	8,260,653.51	248,109.76
大连冰山集团工程有限公司	销售产品	109,915.17	-
大连冰山集团有限公司	销售产品	30,530.53	-
松下冷链（大连）有限公司	销售产品	21,881,060.44	23,839,916.69
松下压缩机（大连）有限公司	销售产品	632,774.11	712,879.64
冷王集装箱温度控制苏州有限公司	销售产品	8,146,988.92	29,829,394.47
松下冷机系统（大连）有限公司	销售产品	769.23	-
大连冷冻机股份有限公司	销售产品	15,242,539.14	13,075,714.17
合计		127,344,766.94	129,162,620.66

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大连冷冻机股份有限公司	大连冰山国际贸易有限公司	房屋	124,740.00	124,740.00

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
大连冷冻机股份有限公司	采购固定资产	1,285,170.00	-
松下冷机系统（大连）有限公司	出售固定资产	174,632.00	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	2,441,953.15	122,097.66	3,245,100.43	16,225.50
应收账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	2,283,096.71	-	6,083,058.34	30,415.29
应收账款	大连尼维斯冷暖技术有限公司	1,327,562.85	-	1,084,529.12	5,422.65
应收账款	大连冰山空调设备有限公司	1,242,379.28	-	448,149.00	2,240.75
应收账款	武汉新世界制冷工业有限公司	718,285.44	-	46,845.85	234.23
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	128,600.75	-	-	-
应收账款	大连冰山集团销售有限公司	41,948.82	-	-	-
应收账款	冰山技术服务(大连)有限公司	220,916.44	-	99,266.53	496.33
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	216,262.28	10,813.11	95,393.14	476.97
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	900.00	45.00	-	-
预付账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	613,691.11	-	1,280,230.00	-
预付账款	松下制冷（大连）有限公司	318,120.00	-	99,000.00	-
预付账款	松下冷机系统（大连）有限公司	837,819.00	-	-	-
预付账款	大连冰山制冷工程有限公司	196,588.00	-	-	-

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大连冷冻机股份有限公司	-	-	9,753,083.68	-
预付账款	松下压缩机（大连）有限公司	-	-	18,377.20	-
预付账款	大连冰山嘉德自动化有限公司	-	-	36,421.40	-
预付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	-	-	157,411.00	-
预付账款	大连冰山集团销售有限公司	-	-	191,952.00	-
预付账款	武汉新世界制冷工业有限公司	-	-	1,771,973.00	-
其他应收款	大连冰山集团有限公司	263,000.00	26,300.00	200,000.00	1,000.00
其他应收款	大连冷冻机股份有限公司	283.95	-	346.00	1.73
应收票据	大连冷冻机股份有限公司	45,897.13	-	-	-
应收票据	大连冰山菱设速冻设备有限公司	5,710,000.00	-	-	-
应收票据	冰山技术服务（大连）有限公司	-	-	200,000.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大连冷冻机股份有限公司	-	9,686,074.98
应付账款	大连冰山空调设备有限公司	411,721.96	430,121.26
应付账款	松下冷链（大连）有限公司	21,606.00	-
应付账款	松下压缩机（大连）有限公司	70,420.00	20,145.20

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	-	2,370,840.51
应付账款	松下制冷(大连)有限公司	-	11,880.00
应付账款	BAC 大连有限公司	115,937.00	1,118,879.00
应付账款	大连冰山嘉德自动化有限公司	1,235,850.35	2,383,090.40
应付账款	大连冰山制冷工程有限公司	-	573,900.00
应付账款	大连冰山集团冷冻设备有限公司	161,430.00	186,881.00
应付账款	大连冰山集团销售有限公司	154,170.00	37,782.00
应付账款	大连冰山集团工程有限公司	-	221,103.00
应付账款	武汉新世界制冷工业有限公司	433,356.00	2,144,680.00
应付账款	冰山技术服务(大连)有限公司	275,426.55	298,181.26
应付账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	110,310.80	110,310.80
预收账款	大连冷冻机股份有限公司	14,548,831.20	18,026,922.66
预收账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	268,836.28	650,185.61
其他应付款	松下压缩机(大连)有限公司	9,425.59	-
其他应付款	松下冷链(大连)有限公司	216,570.00	-
其他应付款	武汉新世界制冷工业有限公司	117,000.00	-
应付票据	大连冰山嘉德自动化有限公司	443,740.00	-
应付票据	松下冷链(大连)有限公司	635,441.00	-
应付票据	大连冰山集团冷冻设备有限公司	312,540.00	-
应付票据	武汉新世界制冷工业有限公司	2,398,550.00	-
应付票据	BAC 大连有限公司	489,215.00	-
应付票据	武汉新世界制冷空调工程有限公司	1,580,000.00	-
应付票据	大连冰山制冷工程有限公司	500,020.00	-
应付票据	大连冷冻机股份有限公司	4,910,257.15	9,847,217.00

大连冰山国际贸易有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 或有事项

本公司资产负债表日不存在重要或有事项。

八、 承诺事项

本公司于资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司于资产负债表日无其他重要事项。

十一、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 1 月 26 日由本公司经理办公会批准报出。

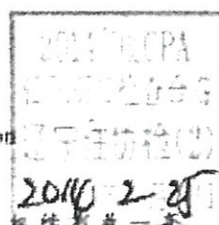




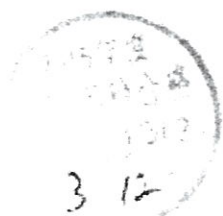
姓 名 _____ 林丽
 Full name _____
 性 别 _____ 女
 Sex _____
 出生日期 _____ 1967年01月19日
 Date of birth _____
 工作单位 _____ 信永中和会计师事务所
 Working unit _____ 有限责任公司大连分所
 身份证号码 _____ 210221196701190646
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

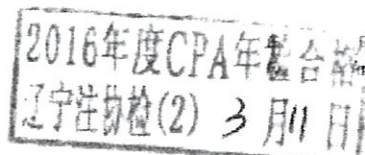


证书编号 210201350002
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期 1994 年 05 月 09 日
 Date of Issuance

批准文件: 辽财会字[1994]213号



日



姓	Full name	王陈
性	Sex	男
出生日期	Date of Birth	1979年03月14日
工作单位	Working unit	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 大连分
身份证号	Identity card No.	210726197903145714



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010.2.28
此证书检验合格，继续有效一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

710103050068
批准文件：辽注协发[2008]01号
2008 01 03
批准日期：2008年01月03日
批准机关：辽宁省注册会计师协会

2010.2.28
3月11日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

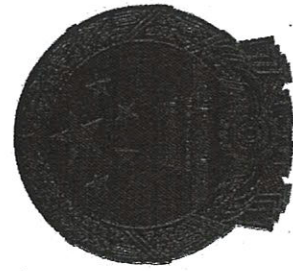
登记机关



在线扫码获取详细信息

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 01 月 22 日



证书序号: NO. 019726

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

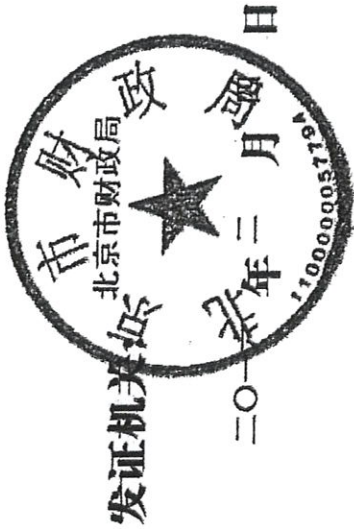
3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间:

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日