

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
财务报表及附注	
-资产负债表	4-5
-利润表	6
-现金流量表	7
-所有者权益变动表	8-9
-财务报表附注	10-30

扫码核对备案信息



XYZH/2021DLAA20001

审计报告

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司(以下简称华慧达公司)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华慧达公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于华慧达公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

华慧达公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、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。

在编制财务报表时,管理层负责评估华慧达公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算华慧达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华慧达公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华慧达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华慧达公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 大连

二〇二一年一月二十五日

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动资产：	1		
货币资金	2	19,206,311.28	51,577,233.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5	-	-
应收账款	6		
预付款项	7	146,771.92	5,432,601.46
其他应收款	8	123,022.06	97,548.69
存货	9	-	-
持有待售的资产	10		
一年内到期的非流动资产	11	-	-
其他流动资产	12	27,698,582.50	31,788,139.20
流动资产合计	13	47,174,687.76	88,895,522.35
非流动资产：	14		
可供出售金融资产	15	-	-
持有至到期投资	16	-	-
长期应收款	17	241,469,356.27	240,672,860.23
长期股权投资	18	-	-
投资性房地产	19	-	-
固定资产	20	174,349.33	247,822.14
在建工程	21	-	-
生产性生物资产	22	-	-
油气资产	23	-	-
无形资产	24	793,480.12	25,317.62
开发支出	25	-	-
商誉	26	-	-
长期待摊费用	27	250,159.71	21,959.92
递延所得税资产	28	542,900.26	409,040.52
其他非流动资产	29	-	-
非流动资产合计	30	243,230,245.69	241,377,000.43
资 产 总 计	31	290,404,933.45	330,272,522.78

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年末余额	年初余额
流动负债：	32		
短期借款	33	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	34		
衍生金融负债	35		
应付票据	36		
应付账款	37	170,578.66	311,170.61
预收款项	38	5,881,874.91	8,347,376.36
应付职工薪酬	39	2,393,697.69	1,258,870.71
应交税费	40	1,241,707.10	1,197,718.47
其他应付款	41	28,003.10	45,869.40
持有待售的负债	42		
一年内到期的非流动负债	43	2,127,349.89	1,290,561.00
其他流动负债	44	-	-
流动负债合计	45	11,843,211.35	12,451,566.55
非流动负债：	46		
长期借款	47	1,732,577.64	2,199,930.48
应付债券	48	-	-
其中：优先股	49		
永续债	50		
长期应付款	51	89,635,842.76	131,744,302.55
长期应付职工薪酬	52		
预计负债	53	-	-
递延收益	54		
递延所得税负债	55	-	-
其他非流动负债	56	-	-
非流动负债合计	57	91,368,420.40	133,944,233.03
负 债 合 计	58	103,211,631.75	146,395,799.58
所有者权益（或股东权益）：	59		
实收资本（或股本）	60	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具	61		
其中：优先股	62		
永续债	63		
资本公积	64	-	-
减：库存股	65	-	-
其他综合收益	66	-	-
专项储备	67	-	-
盈余公积	68	3,473,745.74	1,396,802.00
未分配利润	69	13,719,555.96	12,479,921.20
所有者权益（或股东权益）合计	70	187,193,301.70	183,876,723.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	71	290,404,933.45	330,272,522.78

利润表

2020年度

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	21,033,899.75	23,038,733.27
减：营业成本	2	4,894,007.16	5,094,753.48
税金及附加	3	26,315.20	14,318.20
销售费用	4	1,997,183.18	1,523,433.53
管理费用	5	4,463,526.85	4,061,906.71
研发费用	6	-	-
财务费用	7	-458,329.17	-237,110.80
其中：利息费用	8	-	-
利息收入	9	-	-
加：其他收益	10	2,919,895.79	1,226,769.91
投资收益（损失以“-”号填列）	11	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	14	-4,002.42	56,841.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15		592.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16	13,027,089.90	13,865,636.82
加：营业外收入	17	0.03	-
减：营业外支出	18	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19	13,027,089.93	13,865,636.82
减：所得税费用	20	3,261,030.58	3,480,918.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21	9,766,059.35	10,384,718.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22	9,766,059.35	10,384,718.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23		
五、其他综合收益的税后净额	24	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	26		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	27		
3. 其他	28		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	30		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32		
4. 现金流量套期损益的有效部分	33		
5. 外币财务报表折算差额	34		
6. 其他	35		
六、综合收益总额	36	9,766,059.35	10,384,718.66
七、每股收益	37		
基本每股收益	38		
稀释每股收益	39		

现金流量表

2020年度

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	118,090,458.22	120,967,892.40
收到的税费返还	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	4,248,745.41	4,139,475.32
经营活动现金流入小计	5	122,339,203.63	125,107,367.72
购买商品、接受劳务支付的现金	6	90,705,235.46	74,793,594.75
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,767,442.45	4,355,724.15
支付的各项税费	8	3,624,515.45	3,413,935.24
支付其他与经营活动有关的现金	9	1,237,830.43	1,387,869.32
经营活动现金流出小计	10	100,335,023.79	83,951,123.46
经营活动产生的现金流量净额	11	22,004,179.84	41,156,244.26
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
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	15	-	2,653.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	-	2,653.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	420,250.00	146,233.00
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	420,250.00	146,233.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-420,250.00	-143,580.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	7,405,550.00	3,581,149.64
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	82,370,120.35
筹资活动现金流入小计	29	7,405,550.00	85,951,269.99
偿还债务支付的现金	30	7,013,949.89	82,465,412.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	6,058,810.59	3,427,227.59
支付其他与筹资活动有关的现金	32	48,287,641.08	41,800,573.13
筹资活动现金流出小计	33	61,360,401.56	127,693,213.41
筹资活动产生的现金流量净额	34	-53,954,851.56	-41,741,943.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	-32,370,921.72	-729,279.16
加：期初现金及现金等价物余额	37	51,577,233.00	52,306,512.16
六、期末现金及现金等价物余额	38	19,206,311.28	51,577,233.00

所有者（股东）权益变动表

2020年度

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,396,802.00	12,479,921.20	183,876,723.20
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4											-
二、本年初余额	5	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,396,802.00	12,479,921.20	183,876,723.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	2,076,943.74	1,239,634.76	3,316,578.50
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,766,059.35	9,766,059.35
（二）所有者投入和减少资本	8	-								-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-						-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10									-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-						-	-	-
4.其他	12	-	-	-						-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-						2,076,943.74	-8,526,424.59	-6,449,480.85
1.提取盈余公积	14	-	-	-						2,076,943.74	-2,076,943.74	-
2.对所有者（或股东）的分配	15	-	-	-						-	-5,930,244.92	-5,930,244.92
3.其他	16	-								-	-519,235.93	-519,235.93
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-						-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18	-	-	-						-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19	-	-	-						-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-						-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-						-	-	-
5.其他	22	-								-	-	-
（五）专项储备提取和使用	23	-	-	-						-	-	-
1.提取专项储备	24	-	-	-						-	-	-
2.使用专项储备	25	-	-	-						-	-	-
四、本年年末余额	26	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,473,745.74	13,719,555.96	187,193,301.70

所有者（股东）权益变动表（续）

2020年度

编制单位：大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	170,000,000.00				-	-		-	95,024.00	6,865,230.04	176,960,254.04
加：会计政策变更	2	-				-	-		-	-	-	-
前期差错更正	3	-				-	-		-	-	-	-
其他	4											-
二、本年初余额	5	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	95,024.00	6,865,230.04	176,960,254.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,778.00	5,614,691.16	6,916,469.16
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,384,718.66	10,384,718.66
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10					-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,778.00	-4,770,027.50	-3,468,249.50
1.提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	1,301,778.00	-1,301,778.00	-
2.对所有者（或股东）的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,142,805.00	-3,142,805.00
3.其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-325,444.50	-325,444.50
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备提取和使用	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	26	170,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,396,802.00	12,479,921.20	183,876,723.20

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司(以下简称本公司)系大连冰山集团管理咨询有限公司、东京盛世利株式会社、大连中慧达制冷技术有限公司共同出资建立。于2017年3月6日取得统一社会信用代码“91210213MA0TWB9X59”营业执照,经营期限自2017年3月6日至2047年3月5日,注册地为辽宁省大连经济技术开发区辽河东路106号,注册资本17,000万元人民币,其中大连冰山集团管理咨询有限公司出资6,800万元,占注册资本40%;东京盛世利株式会社出资6,800万元,占注册资本40%;大连中慧达制冷技术有限公司出资3,400万元,占注册资本20%。法定代表人徐郡饶。

本公司属于类金融行业,经营范围主要为:融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁资产的残值处理及维修;租赁交易咨询及服务;向客户及关联公司购买和销售机电产品、机械、电器设备及精密仪器并提供维修及其他相关服务;兼营与融资租赁主营业务相关的商业保理业务;经审批部门批准的其他业务(依法需经批准的其他项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)。

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、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。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 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。

5. 外币交易

本公司发生外币经济业务时,采用业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价中间价折合为本位币记账。外币账户的外币余额,期末时按照中国人民银行公布的期末市场汇价中间价折合为记账本位币。按照期末汇率折合的记账本位币与账面记账本位币之间的差额,作为汇兑损益,属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于正式生产经营期计入当期财务费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则予以资本化。

6. 应收款项坏账准备

(1) 坏账损失确认标准:

1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务;

2) 债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;

3) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大等。

(2) 坏账损失的核算方法:

坏账损失采用备抵法核算,期末坏账准备按当期债权余额0.5%(包括应收账款和其他应收款),计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司董事会或股东大会批准为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产的标准:本公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: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;单位价值在2000元以上。

(2) 固定资产的分类:机器设备、运输工具、电子设备、其他工具。

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 固定资产的计价: 本公司固定资产按其成本作为入账价值, 其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(4) 固定资产折旧方法: 除已提足折旧仍继续使用的固定资产, 及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外, 本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下:

类别	净残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	10	10	9.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备	-	5	20.00
其他工具	-	5	20.00

(5) 固定资产后续支出的处理: 固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容, 其会计处理方法为:

1) 固定资产修理费用 (含大修), 直接计入当期费用;

2) 固定资产改良支出, 以增计后不超过该固定资产的可收回金额的部分计入固定资产账面价值, 其余金额计入当期费用;

3) 如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良, 或固定资产修理和固定资产改良结合在一起, 则按上述原则进行判断, 其发生的后续支出, 分别计入固定资产价值或计入当期费用;

4) 固定资产装修费用, 符合上述原则可予资本化的, 在“固定资产”内单设明细科目核算, 并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用直线方法单独计提折旧。

(6) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 本公司于期末对固定资产进行检查, 如发现存在下列情况, 则计算固定资产的可收回金额, 以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产, 按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

1) 固定资产市价大幅度下跌, 其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌, 并且预计在近期内不可能恢复;

2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等;

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

4) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；

5) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

7) 对实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产，应全额计提减值准备。

8. 在建工程

(1) 在建工程的计价：在建工程指正在兴建中的资本性资产，按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出，以及资本化利息与汇兑损益等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产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作账面价值的调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

4) 对实质上已经不能再给本公司带来经济利益的在建工程，应全额计提减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、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，计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

10. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期营业成本。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本；在达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。公司在基本建设期间发生的不符合借款费用资本化条件的借款费用列入长期待摊费用的开办费，并在该公司开始生产经营的当月一次性转入损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率（或专门借款的利率）。

11. 收入确认原则

(1) 在商品交易中，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。发生的销货退回，销售折扣和折让直接冲减营业收入。

(2) 在同一会计年度开始并完成的劳务,在完成劳务并且收到价款或取得了收款的证据时确认营业收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,按完工百分比法,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时,确认劳务收入。

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

13. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

1) 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。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本公司承担的与租赁相关的费用时,本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) 本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。本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。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本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:本公司在承租开始日,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。

本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。

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2) 融资租出资产: 本公司在租赁开始日, 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, 本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。

14. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入增值额	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按国家和地方有关规定计算缴纳

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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：2019年4月后，本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%率的，税率调整为13%。

七、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2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019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	年末金额	年初金额
库存现金	-	-
银行存款	19,206,311.28	51,577,233.00
合计	19,206,311.28	51,577,233.00

无使用受限的货币资金。

2. 预付款项

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,771.92	100.00	193,118.70	3.55
1-2年	-	-	5,239,482.76	96.45
合计	146,771.92	100.00	5,432,601.46	100.00

3. 其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	89,136.06	72.46	-	84,248.69	86.37	-
1-2年	20,586.00	16.73	-	13,300.00	13.63	-
2-3年	13,300.00	10.81	-	-	-	-
合计	123,022.06	100.00	-	97,548.69	100.00	-

4. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
待抵扣进项税	27,698,582.50	31,788,139.20
合计	27,698,582.50	31,788,139.20

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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. 长期应收款

项目	年末数			期末折现率区间
	账面金额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	242,682,770.04	1,213,413.77	241,469,356.27	5.02%-11.49%
其中：未实现融资收益	50,819,730.34	-	50,819,730.34	5.02%-11.49%
合计	242,682,770.04	1,213,413.77	241,469,356.27	-

项目	年初数			期末折现率区间
	账面金额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	241,882,271.58	1,209,411.35	240,672,860.23	5.02%-11.49%
其中：未实现融资收益	62,008,657.77	-	62,008,657.77	5.02%-11.49%
合计	241,882,271.58	1,209,411.35	240,672,860.23	-

6. 固定资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	410,589.36	9,644.25	-	420,233.61
电子设备及其他	410,589.36	9,644.25	-	420,233.61
累计折旧	162,767.22	83,117.06	-	245,884.28
电子设备及其他	162,767.22	83,117.06	-	245,884.28
账面净值	247,822.14	-	-	174,349.33
电子设备及其他	247,822.14	-	-	174,349.33
减值准备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
账面价值	247,822.14	-	-	174,349.33
电子设备及其他	247,822.14	-	-	174,349.33

7. 无形资产

项目	原值	年初余额	本年增加	本年减少	本年摊销	年末余额	摊销年限
软件	883,756.17	25,317.62	846,191.42	-	78,028.92	793,480.12	5年
合计	883,756.17	25,317.62	846,191.42	-	78,028.92	793,480.12	5年

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

8. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
资产保险费	21,959.92	280,943.09	52,743.30	-	250,159.71	-
合计	21,959.92	280,943.09	11,645.21	-	250,159.71	-

9. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
计提未发放的工资	958,187.28	239,546.82	426,750.75	106,687.69
资产减值准备	1,213,413.74	303,353.44	1,209,411.32	302,352.83
合计	2,171,601.02	542,900.26	1,636,162.07	409,040.52

10. 应付账款

项目	年末金额	年初金额
采购款	170,578.66	311,170.61
合计	170,578.66	311,170.61
其中：1年以上	-	311,170.61

11. 预收账款

项目	年末金额	年初金额
租金	5,881,874.91	8,347,376.36
合计	5,881,874.91	8,347,376.36
其中：1年以上	13,303.71	1,273,615.69

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列式

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,258,870.71	5,702,812.83	4,567,985.85	2,393,697.69
二、离职后福利-设定提存计划	-	105,067.88	105,067.88	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,258,870.71	5,807,880.71	4,673,053.73	2,393,697.69

(2) 短期薪酬列式

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	360,232.55	2,979,778.18	2,314,084.00	1,025,926.73
二、职工福利费	-	72,910.02	72,910.02	-
三、社会保险费	-	93,967.11	93,967.11	-
其中: 医疗保险费	-	79,628.02	79,628.02	-
工伤保险费	-	290.64	290.64	-
生育保险费	-	14,048.45	14,048.45	-
四、住房公积金	-	159,915.47	159,915.47	-
五、工会经费和职工教育经费	46,525.98	23,252.06	33,355.19	36,422.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、劳务费	502,911.68	1,853,754.06	1,893,754.06	462,911.68
九、职工奖励及福利基金	349,200.50	519,235.93	-	868,436.43
合计	1,258,870.71	5,702,812.83	4,567,985.85	2,393,697.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险	-	99,229.12	99,229.12	-
2. 失业保险费	-	5,838.76	5,838.76	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	105,067.88	105,067.88	-

13. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-	-
企业所得税	1,154,432.01	1,119,637.54

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	年末金额	年初金额
个人所得税	86,598.29	76,509.53
应交印花税	677.00	1,571.60
代扣代缴企业所得税	-0.20	-0.20
合计	1,241,707.10	1,197,718.47

14. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		-
其他应付款	28,003.10	45,869.40
合计	28,003.10	45,869.40

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
备用金	28,003.10	15,869.40
应付高管奖励金	-	30,000.00
合计	28,003.10	45,869.40
其中:1年以上	-	-

15. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,127,349.89	1,290,561.00
合计	2,127,349.89	1,290,561.00

16. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,732,577.64	2,199,930.48
合计	1,732,577.64	2,199,930.48

17. 长期应付款

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	2,959,990.50	2,061,441.22
保理融资款	82,858,927.51	126,659,098.77
保理合同保证金	3,816,924.75	3,023,762.56
合计	89,635,842.76	131,744,302.55

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

18. 实收资本

投资方	认缴出资额	比例	实际出资额
大连冰山集团管理咨询有限公司	68,000,000.00	40%	68,000,000.00
东京盛世利株式会社	68,000,000.00	40%	68,000,000.00
大连中慧达制冷技术有限公司	34,000,000.00	20%	34,000,000.00
合计	170,000,000.00	100%	170,000,000.00

19. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
储备基金	698,401.00	1,038,471.87	-	1,736,872.87
企业发展基金	698,401.00	1,038,471.87	-	1,736,872.87
合计	1,396,802.00	2,076,943.74	-	3,473,745.74

20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	12,479,921.20	-
本年增加	9,766,059.35	-
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	9,766,059.35	-
其他调整因素	-	-
本年减少	8,526,424.59	-
其中：本年提取储备基金	1,038,471.87	10%
本年提取企业发展基金	1,038,471.87	10%
本年提取职工奖励及福利基金	519,235.93	5%
本年分配普通股股利	5,930,244.92	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本年年末金额	13,719,555.96	-

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
主营业务	21,033,899.75	4,894,007.16	23,038,733.27	5,094,753.48
合计	21,033,899.75	4,894,007.16	23,038,733.27	5,094,753.48

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

22. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
印花税	26,315.20	14,318.20
合计	26,315.20	14,318.20

23. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资薪酬	1,188,261.21	687,776.04
五险	51,830.04	117,921.99
住房公积金	85,766.76	75,673.44
福利费	24,209.75	19,955.62
劳务费	334,825.40	215,086.69
折旧费	15,430.13	13,683.85
办公费	2,658.35	3,284.37
通信费	5,217.49	5,692.60
差旅费	101,819.30	106,229.36
业务招待费	9,557.00	89,781.46
其他	177,607.75	188,348.11
合计	1,997,183.18	1,523,433.53

24. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	1,781,701.10	829,438.00
劳动保险	46,314.83	64,798.54
住房公积金	74,148.71	38,719.62
福利费	52,843.10	29,237.56
工会经费	23,252.06	26,994.60
职工教育经费		-
劳务费	1,486,220.00	2,102,835.39
折旧费	67,686.93	60,152.22
物料消耗	6,416.00	29,191.07
办公费	103,513.40	98,716.45
通信费	33,741.33	37,576.88
差旅费	131,399.85	167,790.66
业务招待费	33,024.01	90,179.59
无形资产摊销	78,028.92	5,988.00
租赁费	309,731.03	271,497.25

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
聘请中介机构费	216,243.14	165,501.80
其他	19,262.44	43,289.08
合计	4,463,526.85	4,061,906.71

25. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出		-
减: 利息收入	466,243.25	244,952.76
加: 汇兑损失(净收益以“-”填列)		-
加: 其他支出(手续费)	7,914.08	7,841.96
合计	-458,329.17	-237,110.80

26. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账减值损失	4,002.42	-56,841.86
合计	4,002.42	-56,841.86

27. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,919,895.79	1,226,769.91
合计	2,919,895.79	1,226,769.91

政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
大连市融资租赁企业扶持资金	529,292.04	1,226,769.91	大连市促进融资租赁企业发展扶持办法	与收益相关
企业扶持资金	2,000,000.00		关于拨付北方国家版权交易中心有限公司等企业扶持资金的请示	与收益相关
中小企业创新创业升级工作资金	380,000.00		关于支持打造特色载体推动中小企业创新创业升级工作的通知	与收益相关
合计	2,919,895.79			

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

28. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		592.90
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		592.90
其中:固定资产处置收益		592.90
合计		592.90

29. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益金额
其他	0.03	-	-
合计	0.03	-	-

30. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	3,394,890.32	3,466,707.69
递延所得税费用	-133,859.74	14,210.47
合计	3,261,030.58	3,480,918.16

31. 现金流量表项目

(1) 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	9,766,059.35	10,384,718.66
加:资产减值准备	4,002.42	-56,841.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,117.06	73,836.07
无形资产摊销	78,028.92	6,215.14
长期待摊费用摊销	52,743.30	11,645.21
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)		-592.90
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)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-133,859.74	14,210.47
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)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	8,553,416.83	11,192,920.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,600,671.70	19,530,133.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,004,179.84	41,156,244.26
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	19,206,311.28	51,577,233.00
减:现金的年初余额	51,577,233.00	52,306,512.16
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	-32,370,921.72	-729,279.16

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	19,206,311.28	51,577,233.00
其中:库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	19,206,311.28	51,577,233.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	19,206,311.28	51,577,233.00
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	-	-

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

32. 租赁

1. 最低租赁收款额（融资租赁出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	145,673,716.29
1年以上2年以内（含2年）	96,075,805.14
2年以上3年以内（含3年）	40,465,970.36
3年以上	11,287,008.59
合计	293,502,500.38

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

关联方名称	与本公司关系
大连冰山集团管理咨询有限公司	施加重大影响的投资方
东京盛世利株式会社	施加重大影响的投资方
大连中慧达制冷技术有限公司	施加重大影响的投资方
大连冰山集团有限公司	施加重大影响投资方的最终控制方
松下冷链（大连）有限公司	施加重大影响投资方的最终控制方的间接参股企业
松下冷机系统（大连）有限公司	施加重大影响投资方的最终控制方的间接参股企业
大连富士冰山自动售货机有限公司	施加重大影响投资方的最终控制方的间接参股企业
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	施加重大影响投资方的最终控制方的间接参股企业
大连新华电子科技有限公司	受施加重大影响投资方的最终控制方控制的其他企业
大连冰山慧谷发展有限公司	施加重大影响投资方的参股企业
大连冰山集团工程有限公司	受施加重大影响投资方的最终控制方控制的其他企业
武汉新世界制冷工业有限公司	受施加重大影响投资方的最终控制方控制的其他企业
武汉蓝宁能源科技有限公司	受施加重大影响投资方的最终控制方控制的其他企业
大连开尔文科技有限公司	受施加重大影响投资方控制的其他企业

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

关联方名称	与本公司关系
大连冰山菱设速冻设备有限公司	受施加重大影响投资方的最终控制方控制的其他企业

(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
松下冷链(大连)有限公司	采购商品	959,254.87	4,638,793.11
松下冷机系统(大连)有限公司	采购商品	4,749,954.86	2,868,500.73
大连富士冰山自动售货机有限公司	采购商品	-	61,893.10
大连富士冰山自动售货机销售有限公司	采购商品	11,134,835.18	16,334,144.42
大连斯频德环境设备有限公司	采购商品	8,376.07	-
大连新明华电子科技有限公司	采购商品	5,898,027.71	-
武汉新世界制冷工业有限公司	采购商品	26,896,551.72	2,000.00
大连冰山菱设速冻设备有限公司	采购商品	-	145,132.74
合计		49,647,000.41	24,050,464.10

(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
大连斯频德环境设备有限公司	销售商品	3,520,982.22	-
大连富士冰山自动售货机有限公司	销售商品	3,203,044.80	778,902.67
大连冰山慧谷发展有限公司	销售商品	15,852,039.00	24,787,625.55
大连新明华电子科技有限公司	销售商品	7,744,848.67	-
武汉新世界制冷工业有限公司	销售商品	28,009,020.00	19,994,419.37
武汉蓝宁能源科技有限公司	销售商品	7,767,167.88	-
大连开尔文科技有限公司	销售商品	-	61,893.10
合计		66,097,102.57	45,622,840.69

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

2. 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
预付账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	-	-	4,800,000.00	-
长期应收款	松下冷链(大连)有限公司	-	-	1,137,795.68	5,688.98
长期应收款	大连富士冰山自动售货机有限公司	4,776,481.03	23,882.41	3,912,660.64	19,563.30
长期应收款	大连冰山慧谷发展有限公司	41,504,786.1	207,523.93	37,183,372.84	185,916.86
长期应收款	大连新明华电子科技有限公司	5,649,297.28	28,246.49	1,891,515.26	9,457.58
长期应收款	大连开尔文科技有限公司	43,051.83	215.26	90,580.38	452.90
长期应收款	武汉新世界制冷工业有限公司	22,518,566.21	112,592.83	11,794,237.28	58,971.19
长期应收款	大连斯频德环境设备有限公司	1,728,114.39	8,640.57	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大连冰山集团工程有限公司	-	311,170.61
预收账款	大连新明华电子科技有限公司	304,141.68	255,669.81
预收账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	1,130,867.01	904,832.24
预收账款	武汉蓝宁能源科技有限公司	-	3,774,743.66
预收账款	大连斯频德环境设备有限公司	293,409.16	-
长期应付款	大连冰山慧谷发展有限公司	3,816,924.75	3,646,103.78

九、或有事项

截止2020年12月31日,本公司未发生需要披露的未决诉讼、未决索赔、税务纠纷等或有事项。

大连冰山集团华慧达融资租赁有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

十、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司未发生需要披露的已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同、已签订的正在或准备履行的大额发包合同、已签订的正在或准备履行的租赁合同等财务承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后本公司未发生重大资产负债表日后调整事项。

十二、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无须披露的其他重要事项。

十三、财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。

2021.01.12