



上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司

2020 年度

审计报告

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

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司
2020 年度
审计报告

| 索引 | 页码 |
|------------|-----------|
| 审计报告 | |
| 公司财务报表 | |
| — 资产负债表 | 1-2 |
| — 利润表 | 3 |
| — 现金流量表 | 4 |
| — 所有者权益变动表 | 5-6 |
| — 财务报表附注 | 7-32 |



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/2021BJAA161206

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司:

一、 审计意见

我们审计了上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司（以下简称“滇鑫浦慧”）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、所有者权益变动表，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，公允反映了滇鑫浦慧 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，我们独立于滇鑫浦慧，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

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，管理层负责评估滇鑫浦慧的持续经营能力，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滇鑫浦慧、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督滇鑫浦慧的财务报告过程。

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，就可能导致对滇鑫浦慧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滇鑫浦慧不能持续经营。

(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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

趙金剛



中国注册会计师

董其林



中国·北京

二〇二一年三月三十一日

资产负债表
2020年12月31日

编制单位：上海祺鑫油服融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 七、（二） | 26,139,202.15 | 60,159,343.46 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 七、（三） | 190,644,276.16 | 287,175,608.55 |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 244,246,672.82 | 382,057,637.76 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、（四） | 26,483,701.74 | 140,972,732.16 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、（五） | 50,386.37 | 71,167.70 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,534,088.11 | 141,043,899.86 |
| 资产总计 | | 270,780,760.93 | 523,101,537.62 |

载于第7页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责



资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 上海浦鑫融资租赁有限公司

单位: 人民币元

| | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、(六) | 18,436.80 | 42,756.01 |
| 应交税费 | 七、(七) | 406,391.37 | 559,107.61 |
| 其他应付款 | 七、(八) | 25,954,287.53 | 45,932,508.00 |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、(九) | 62,266,522.64 | 235,282,510.46 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 88,645,638.34 | 281,816,882.08 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七、(十) | | 61,666,666.70 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 61,666,666.70 |
| 负债合计 | | 88,645,638.34 | 343,483,548.78 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | 七、(十一) | 171,360,000.00 | 171,360,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、(十二) | 1,077,269.65 | 825,556.28 |
| 未分配利润 | 七、(十三) | 9,697,852.94 | 7,432,432.56 |
| 所有者权益合计 | | 182,135,122.59 | 179,617,988.84 |
| 负债和所有者权益总计 | | 270,780,760.93 | 523,101,637.62 |

载于第7页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表
2020年度

编制单位：上海高泽融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 七、(十四) | 12,556,613.30 | 32,139,088.32 |
| 减：营业成本 | 七、(十四) | 6,966,326.79 | 25,357,530.93 |
| 税金及附加 | 七、(十五) | 89,353.15 | 324,938.94 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 七、(十六) | 3,320,861.48 | 3,546,629.55 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、(十六) | -639,171.53 | -185,685.81 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 七、(十六) | 641,722.93 | 191,548.72 |
| 加：其他收益 | 七、(十七) | 583,141.65 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、(十八) | | 6,064.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,402,385.06 | 3,101,739.50 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 七、(十九) | 1,913.80 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,400,471.26 | 3,101,739.50 |
| 减：所得税费用 | 七、(二十) | 883,337.51 | 1,214,755.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）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变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |

公司于第7页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表
2020年度

编制单位：上海淇鑫融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| 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 | | 14,279,885.28 | 34,868,183.94 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 15,272,449.66 | 10,445,151.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 29,552,334.94 | 45,313,335.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,359,367.96 | 27,084,642.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,406,311.54 | 6,275,732.40 |
| 支付的各项税费 | | 1,776,573.87 | 4,815,135.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,030,447.05 | 12,164,606.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,572,700.42 | 60,340,116.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、(二十一) | 15,979,634.52 | -5,026,781.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 233,456,737.59 | 511,128,719.75 |
| 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收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 233,456,737.59 | 511,128,719.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 4,189.00 |
| 投资支付的现金 | | 74,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 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 | | 74,000,000.00 | 150,004,189.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 159,456,737.59 | 361,124,530.75 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | 182,695,863.35 | 329,957,906.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 182,695,863.35 | 329,957,906.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -182,695,863.35 | -329,957,906.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、(二十一) | -7,259,491.24 | 26,139,843.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 七、(二十一) | 34,722,685.75 | 8,582,842.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、(二十一) | 27,463,194.51 | 34,722,885.75 |

载于第7页至第32页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

| 项目 | 2020年度 | | | | | | 所有者权益合计 | | | | | |
|-------------------|----------------|-----|--------|----|------|-------|---------|--------|--------------|--------------|-------|----------------|
| | 实收资本 | | 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 | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 171,360,000.00 | | | | | | | | 825,556.28 | 7,432,432.56 | | 179,617,988.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 171,360,000.00 | | | | | | | | 825,556.28 | 7,432,432.56 | | 179,617,988.84 |
| 三、本年年末余额 | 171,360,000.00 | | | | | | | | 251,713.37 | 2,265,420.38 | | 2,517,133.75 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,517,133.75 | | 2,517,133.75 |
| (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) 利润分配 | | | | | | | | | 251,713.37 | -251,713.37 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 251,713.37 | -251,713.37 | | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 171,360,000.00 | | | | | | | | 1,077,269.65 | 9,697,852.94 | | 182,135,122.59 |



编制单位：上海前江投资管理咨询有限公司
 法定代表人：谷若
 主管会计工作负责人：高泽
 会计机构负责人：高泽



所有者权益变动表 (续)

2020年度

编制单位: 上海浦东惠融融资租赁有限公司

单位: 人民币元

| 项 | 2019年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|------|--------|--------|------|------------|--------------|----|----------------|
| | 实收资本 | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 474,360,000.00 | | | | | | | 636,857.90 | 5,734,147.13 | | 177,731,005.03 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 追溯调整更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 474,360,000.00 | | | | | | | 636,857.90 | 5,734,147.13 | | 177,731,005.03 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | 188,698.38 | 1,698,285.43 | | 1,886,983.81 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 1,886,983.81 | | 1,886,983.81 |
| (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) 利润分配 | | | | | | | | 188,698.38 | -188,698.38 | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | 188,698.38 | -188,698.38 | | |
| 2.对所有者分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 474,360,000.00 | | | | | | | 825,556.28 | 7,432,432.56 | | 179,617,988.84 |

我于第7页至第32页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司(简称“公司”或“本公司”)成立于 2017 年,为有限责任公司(台港澳与境内合资)。本公司于 2017 年 6 月 1 日取得中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局核发的 91310115MA1K3QU05G 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 50,400.00 万元,法定代表人:亢若谷,注册地址:中国(上海)自由贸易试验区浦东大道 2123 号 3 楼 D16 室,企业住所:上海市浦东新区张杨路 2389 号置汇旭辉广场 C 座 606 室。初始成立时公司股东出资额及出资比例如下,公司成立后股权结构无变化:

| 序号 | 认缴出资额 | 认缴出资比例 (%) | 实缴出资额 | 实缴出资比例 (%) |
|------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| 中铜投资有限公司 | 172,368,000.00 | 34.20 | 58,605,120.00 | 34.20 |
| 云南铝业股份有限公司 | 100,800,000.00 | 20.00 | 34,272,000.00 | 20.00 |
| 云南驰宏锌锗股份有限公司 | 100,800,000.00 | 20.00 | 34,272,000.00 | 20.00 |
| 云铝国际有限公司 | 63,000,000.00 | 12.50 | 21,420,000.00 | 12.50 |
| 驰宏(香港)国际投资有限公司 | 63,000,000.00 | 12.50 | 21,420,000.00 | 12.50 |
| 上海滇中企业管理中心(有限合伙) | 4,032,000.00 | 0.80 | 1,370,880.00 | 0.80 |
| 合计 | 504,000,000.00 | 100.00 | 171,360,000.00 | 100.00 |

公司成立以来未进行过利润分配,截止 2020 年 12 月 31 日,公司累计未分配利润为 9,697,852.94 元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属租赁和商务服务业,经营范围主要包括:融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁财产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中铜投资有限公司,本公司最终控制人为中国铝业集团有限公司。本公司下设金融市场部、业务管理部、风险管理部等职能部门。

(四) 营业期限

本公司营业期限为 2017 年 6 月 1 日至 2047 年 5 月 31 日。

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

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》及相关规定中与企业个别财务报表相关的规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。本财务报表不包含合并财务报表。

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作为一个单独法人主体于 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 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,除某些金融工具以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过 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。

(五) 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,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,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 将单项金额超过人民币 500.00 万元以上的应收款项视为重大应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|--|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄信用组合 | 根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合 |
| 无风险组合 | 按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合,如对关联方、政府部门应收款、保证金、押金和备用金等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄信用组合 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |

注:于资产负债表日,本公司对于信用状况良好的客户款项、预付运费、工程项目前期准备费、集团合并范围内全资或控股子公司的应收款项,单独进行减值测试。若期后能正常回款、抵扣或转销,则对其不确认减值损失,不计提坏账准备。

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 0.00 | 0.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

| | |
|-------|---------|
| 无风险组合 | 不计提坏账准备 |
|-------|---------|

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备 |

(六) 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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价和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; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日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入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

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, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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 | 电子设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 2 | 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 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资产。

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。

(八) 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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(十) 收入确认原则

1、利息收入

生息金融资产和负债的利息收入和支出采用实际利率法确认在利润表中。

本公司作为融资租赁出租人,融资租赁于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。租赁服务费收入于提供服务及合理估计收益时确认,并在手续费及佣金收入下列示。

实际利率法,是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。

在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量,但不考虑未来信用损失。

金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项费用、交易费用及溢价或折价等,应当在确定实际利率时予以考虑。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时,应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

若金融资产发生减值,相关的利息收入按照计量减值损失的未来现金流贴现利率确定。

2、手续费及咨询服务费收入

手续费及咨询服务费收入在已提供有关服务后且收取的金额可以合理地估算时确认。

3、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(十二) 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(十三) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的,通常属于融资租赁:1、在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。2、承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。3、即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5、租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司将通过售后回租融资租赁方式所获得的融资作为一项抵押借款列报，以后年度支付的租金和留购价款视作还本付息，按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量，确认利息支出。

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-------------|--------------------------------|
| 中国铝业集团有限公司于 2020 年发布《关于变更政府补助会计政策的通知》(中铝财字【2020】506 号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日执行变更后会计政策, 即政府补助会计政策由总额法改为净额法, 并按照有关规定进行追溯调整。 | 经公司管理层审议批准。 | 详见“(三)、2020 年变更政府补助会计政策追溯调整情况” |

变更政府补助会计政策影响数汇总:

单位: 元

| 受影响的项目 | 2019 年度 | | |
|----------|--------------|-----------|--------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 利润表项目 | | | |
| 其中: 管理费用 | 3,553,445.53 | -6,815.97 | 3,546,629.56 |
| 其他收益 | 6,815.97 | -6,815.97 | |

(二) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

(三) 2020 年变更政府补助会计政策追溯调整情况

1、2019 年 12 月 31 日资产负债表

单位: 元

| 项目 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|-----|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 34,722,685.75 | 34,722,685.75 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收保费 | | | |
| 其他应收款 | 60,159,343.46 | 60,159,343.46 | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 287175608.55 | 287,175,608.55 | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 382,057,637.76 | 382,057,637.76 | |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 140,972,732.16 | 140,972,732.16 | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 71,167.70 | 71,167.70 | |
| 在建工程 | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 141,043,899.86 | 141,043,899.86 | |
| 资产总计 | 523,101,537.62 | 523,101,537.62 | |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|-----|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 42,756.01 | 42,756.01 | |
| 应交税费 | 559,107.61 | 559,107.61 | |
| 其他应付款 | 45,932,508.00 | 45,932,508.00 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 235,282,510.46 | 235,282,510.46 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 281,816,882.08 | 281,816,882.08 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 61,666,666.70 | 61,666,666.70 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 61,666,666.70 | 61,666,666.70 | |
| 负债合计 | 343,483,548.78 | 343,483,548.78 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 171,360,000.00 | 171,360,000.00 | |
| 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 | 825,556.28 | 825,556.28 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 7,432,432.56 | 7,432,432.56 | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 179,617,988.84 | 179,617,988.84 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 179,617,988.84 | 179,617,988.84 | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|-----------|----------------|----------------|-----|
| 负债和股东权益总计 | 523,101,537.62 | 523,101,537.62 | |

资产负债表调整情况说明:

经公司董事会审议通过,根据中国铝业集团有限公司《关于变更政府补助会计政策的通知》(中铝财字【2020】506号)要求,本公司自2020年1月1日执行变更后会计政策,即政府补助会计政策由总额法改为净额法,并按照有关规定进行追溯调整。

2、2019 年度利润表

单位:元

| 项目 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|----------|---------------|---------------|-----------|
| 一、营业总收入 | 32,139,088.32 | 32,139,088.32 | |
| 二、营业总成本 | 29,050,229.59 | 29,043,413.62 | -6,815.97 |
| 其中:营业成本 | 25,357,530.93 | 25,357,530.93 | |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 324,938.94 | 324,938.94 | |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 3,553,445.53 | 3,546,629.56 | -6,815.97 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 185,685.81 | -185,685.81 | |
| 其中:利息费用 | | | |
| 利息收入 | 191,548.72 | 191,548.72 | |
| 加:其他收益 | 6,815.97 | | -6,815.97 |
| 投资收益 | | | |
| 汇兑收益 | | | |
| 公允价值变动收益 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 6,064.80 | 6,064.80 | |
| 资产处置收益 | | | |
| 三、营业利润 | 3,101,739.50 | 3,101,739.50 | |
| 加:营业外收入 | | | |
| 减:营业外支出 | | | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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 | 变更前 | 变更后 | 调整数 |
|----------|--------------|--------------|-----|
| 四、利润总额 | 3,101,739.50 | 3,101,739.50 | |
| 减: 所得税费用 | 1,214,755.69 | 1,214,755.69 | |
| 五、净利润 | 1,886,983.81 | 1,886,983.81 | |

六、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------------|-----|
| 增值税 | 按应税收入计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。 | 6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 其他税种 | 按照国家相关规定计缴 | |

七、财务报表重要项目的说明

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,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

(二) 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 26,139,202.15 | 60,159,343.46 |
| 合计 | 26,139,202.15 | 60,159,343.46 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

1.其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 类别 | 年末余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 25,900,000.00 | 99.08 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 239,202.15 | 0.92 | | |
| 其中: 账龄分析法组合 | | | | |
| 无风险组合 | 239,202.15 | 0.92 | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 26,139,202.15 | 100.00 | | |

续表:

| 类别 | 年初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 59,940,000.00 | 99.64 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 219,343.46 | 0.36 | | |
| 其中: 账龄分析法组合 | 219,343.46 | 0.36 | | |
| 无风险组合 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 60,159,343.46 | 100.00 | | |

1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 关联方 | 25,650.56 | | | |
| 保证金 | 213,551.59 | | | |
| 合计 | 239,202.15 | | | |

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账金额 | 账龄 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|---------------|------|-------|----------|----|
| 信达金融租赁有限公司 | 25,900,000.00 | | 2-3 年 | | |
| 合计 | 25,900,000.00 | | — | | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 坏账准备 |
|---------------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 25,650.56 | 0.10 | |
| 1-2 年 (含 2 年) | 213,551.59 | 0.82 | |
| 2-3 年 (含 3 年) | 25,900,000.00 | 99.08 | |
| 3-4 年 (含 4 年) | | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 26,139,202.15 | 100.00 | |

续表:

| 账龄 | 年初余额 | | 坏账准备 |
|---------------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 219,343.46 | 0.36 | |
| 1-2 年 (含 2 年) | 59,940,000.00 | 99.64 | |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | |
| 3-4 年 (含 4 年) | | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 60,159,343.46 | 100.00 | |

(三) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|------|----------------|----------------|
| 融资租赁 | 190,644,276.16 | 287,175,608.55 |
| 合计 | 190,644,276.16 | 287,175,608.55 |

(四) 长期应收款

| 类别 | 年末余额 | | | 年末折现率区间 (%) |
|-------------|---------------|------|---------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁 | 26,483,701.74 | | 26,483,701.74 | |
| 其中: 未实现融资收益 | 5,090,544.28 | | 5,090,544.28 | |
| 合计 | 26,483,701.74 | | 26,483,701.74 | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

续表:

| 类别 | 年初余额 | | |
|-------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 融资租赁 | 140,972,732.16 | | 140,972,732.16 |
| 其中: 未实现融资收益 | 14,781,948.34 | | 14,781,948.34 |
| 合计 | 140,972,732.16 | | 140,972,732.16 |

(五) 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 50,386.37 | 71,167.70 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 50,386.37 | 71,167.70 |

1. 固定资产

(1) 固定资产类别

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 111,666.79 | | | 111,666.79 |
| 电子设备 | 92,309.53 | | | 92,309.53 |
| 办公设备 | 19,357.26 | | | 19,357.26 |
| 二、累计折旧合计 | 38,414.94 | 20,781.33 | | 59,196.27 |
| 电子设备 | 26,933.37 | 15,498.30 | | 42,431.67 |
| 办公设备 | 11,481.57 | 5,283.03 | | 16,764.60 |
| 三、账面净值合计 | 73,251.85 | | | 52,470.52 |
| 电子设备 | 65,376.16 | | | 49,877.86 |
| 办公设备 | 7,875.69 | | | 2,592.66 |
| 酒店业家具 | | | | |
| 四、减值准备合计 | 2,084.15 | | | 2,084.15 |
| 电子设备 | 1,758.85 | | | 1,758.85 |
| 办公设备 | 325.30 | | | 325.30 |
| 五、账面价值合计 | 71,167.70 | | | 50,386.37 |
| 电子设备 | 63,617.31 | | | 48,119.01 |
| 办公设备 | 7,550.39 | | | 2,267.36 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

(六) 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 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 23,924.97 | 2,289,536.40 | 2,295,024.57 | 18,436.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 18,831.04 | 44,765.56 | 63,596.60 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合计 | 42,756.01 | 2,334,301.96 | 2,358,621.17 | 18,436.80 |

2. 短期薪酬列示

| 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 | | 1,990,166.07 | 1,990,166.07 | |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 14,857.97 | 142,039.62 | 146,051.79 | 10,845.80 |
| 其中：医疗保险费 | 13,377.63 | 129,805.82 | 133,422.25 | 9,761.20 |
| 工伤保险费 | 506.44 | 2,526.20 | 3,032.64 | |
| 生育保险费 | 973.90 | 9,707.60 | 9,596.90 | 1,084.60 |
| 其他 | | | | |
| 四、住房公积金 | 9,067.00 | 149,066.00 | 150,542.00 | 7,591.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 5,184.71 | 5,184.71 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 3,080.00 | 3,080.00 | |
| 合计 | 23,924.97 | 2,289,536.40 | 2,295,024.57 | 18,436.80 |

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 |
|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| 一、基本养老保险 | 18,067.12 | 41,664.40 | 59,731.52 | |
| 二、失业保险费 | 763.92 | 3,101.16 | 3,865.08 | |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 18,831.04 | 44,765.56 | 63,596.60 | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

(七) 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本年应交 | 本年已交 | 年末余额 |
|---------|------------|--------------|--------------|------------|
| 增值税 | 300,131.51 | 677,484.56 | 838,874.20 | 138,741.87 |
| 企业所得税 | 183,512.27 | 883,337.51 | 827,065.96 | 239,783.82 |
| 城市维护建设税 | 21,009.21 | 47,423.90 | 58,721.19 | 9,711.92 |
| 个人所得税 | 39,448.05 | 83,176.49 | 111,407.88 | 11,216.66 |
| 教育费附加 | 15,006.57 | 33,874.25 | 41,943.72 | 6,937.10 |
| 其他税费 | | 8,055.00 | 8,055.00 | |
| 合计 | 559,107.61 | 1,733,351.71 | 1,886,067.95 | 406,391.37 |

(八) 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 25,954,287.53 | 45,932,508.00 |
| 合计 | 25,954,287.53 | 45,932,508.00 |

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金 | 25,900,000.00 | 45,900,000.00 |
| 党建工作经费 | 54,287.53 | 32,508.00 |
| 合计 | 25,954,287.53 | 45,932,508.00 |

(九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 62,266,522.64 | 235,282,510.46 |
| 合计 | 62,266,522.64 | 235,282,510.46 |

(十) 长期应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|---------------|------|---------------|------|
| 长期应付款 | 61,666,666.70 | | 61,666,666.70 | |
| 专项应付款 | | | | |
| 合计 | 61,666,666.70 | | 61,666,666.70 | |

上海滇鑫浦意融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

1. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|------|---------------|
| 信达金融租赁有限公司 | | 61,666,666.70 |
| 合计 | | 61,666,666.70 |

(十一) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|------------------|----------------|----------|------|------|----------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 云南冶金集团投资有限公司 | 58,605,120.00 | 34.20 | | | 58,605,120.00 | 34.20 |
| 云南铝业股份有限公司 | 34,272,000.00 | 20.00 | | | 34,272,000.00 | 20.00 |
| 云南驰宏锌锗股份有限公司 | 34,272,000.00 | 20.00 | | | 34,272,000.00 | 20.00 |
| 驰宏(香港)国际投资有限公司 | 21,420,000.00 | 12.50 | | | 21,420,000.00 | 12.50 |
| 云铝国际有限公司 | 21,420,000.00 | 12.50 | | | 21,420,000.00 | 12.50 |
| 上海滇中企业管理中心(有限合伙) | 1,370,880.00 | 0.80 | | | 1,370,880.00 | 0.80 |
| 合计 | 171,360,000.00 | 100.00 | | | 171,360,000.00 | 100.00 |

(十二) 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 | 825,556.28 | 251,713.37 | | 1,077,269.65 |
| 合计 | 825,556.28 | 251,713.37 | | 1,077,269.65 |

(十三) 未分配利润

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 上年年末未分配利润 | 7,432,432.56 | 5,734,147.13 |
| 加: 会计政策变更 | | |
| 前期差错更正 | | |
| 其他 | | |
| 本年年初余额 | 7,432,432.56 | 5,734,147.13 |
| 本年增加额 | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |
| 其中: 本年净利润转入 | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |
| 其他调整因素 | | |
| 本年减少额 | 251,713.37 | 188,698.38 |
| 其中: 本年提取盈余公积数 | 251,713.37 | 188,698.38 |
| 本年提取一般风险准备 | | |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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 |
|---------|--------------|--------------|
| 其他减少 | | |
| 年末未分配利润 | 9,697,852.94 | 7,432,432.56 |

(十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、成本明细情况

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 12,556,613.30 | 6,966,326.79 | 32,139,088.32 | 25,357,530.93 |
| 售后回租 | 12,556,613.30 | 6,966,326.79 | 32,139,088.32 | 25,357,530.93 |
| 合计 | 12,556,613.30 | 6,966,326.79 | 32,139,088.32 | 25,357,530.93 |

(十五) 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,328,901.96 | 1,862,522.54 |
| 折旧费 | 20,781.33 | 20,076.96 |
| 修理费 | 39,480.18 | 470,822.89 |
| 业务招待费 | 14,968.65 | 87,072.60 |
| 差旅费 | 105,930.33 | 339,004.90 |
| 办公费 | 17,930.71 | 53,638.03 |
| 聘请中介机构费 | 31,132.08 | 76,037.73 |
| 其他 | 761,736.24 | 637,453.91 |
| 合计 | 3,320,861.48 | 3,546,629.56 |

(十六) 财务费用

| 类别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|-------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减: 利息收入 | 641,722.93 | 191,548.72 |
| 汇兑损益 | | |
| 其他 | 2,551.40 | 5,862.91 |
| 合计 | -639,171.53 | -185,685.81 |

(十七) 其他收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|-------|
| 增值税即征即退 | 583,141.65 | |
| 合计 | 583,141.65 | |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

(十八) 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------|----------|
| 坏账损失 | | 6,064.80 |
| 合计 | | 6,064.80 |

(十九) 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|-------|---------------|
| 罚款及滞纳金 | 1,913.80 | | 1,913.80 |
| 合计 | 1,913.80 | | 1,913.80 |

(二十) 所得税费用

1. 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 883,337.51 | 1,213,239.49 |
| 递延所得税调整 | | 1,516.20 |
| 其他 | | |
| 合计 | 883,337.51 | 1,214,755.69 |

2. 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 3,400,471.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 850,117.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 33,219.70 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 883,337.51 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

(二十一) 现金流量表补充资料

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 | 2,517,133.75 | 1,886,983.81 |
| 加: 资产减值损失 | | -6,064.80 |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,781.33 | 20,076.96 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 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“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -641,722.93 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | 1,516.20 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 34,020,141.31 | 649,401.02 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -19,936,698.94 | -7,578,694.43 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,979,634.52 | -5,026,781.24 |
| 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 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 减: 现金的年初余额 | 34,722,685.75 | 8,582,842.28 |
| 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 | -7,259,491.24 | 26,139,843.47 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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. 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| ① 现金 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 存放同业款项 | | |
| ② 现金等价物 | | |
| 其中: 3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 年末现金及现金等价物余额 | 27,463,194.51 | 34,722,685.75 |

八、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|----------|--------|------------|------------------|----------|-----------|
| 中铜投资有限公司 | 云南省昆明市 | 投资融资、管理咨询等 | 1,000,000,000.00 | 51.00 | 51.00 |

注: 本公司最终控制方系中国铝业集团有限公司

2. 其他关联方

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|------------|
| 中铝融资租赁有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南源鑫炭素有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南冶金资源股份有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 云南冶金集团财务有限公司 | 受同一最终控制方控制 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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)

(二) 关联交易

1、定价政策

(1) 关联交易的定价主要遵循市场价格的原则,如果没有市场价格,按照成本加成定价;如果既没有市场价格,也不适合采用成本加成定价的,按照协议价定价;如果有国家政府制定价格的,按照国家政府制定的价格执行;

(2) 交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法及结算方式,并在具体的关联交易合同中予以明确。

(3) 关联交易内容详见下表

| 交易对方名称 | 交易类别 |
|----------------|--------------------|
| 中铝融资租赁有限公司 | 金融服务费支出 |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 售后回租服务费收入、售后回租利息收入 |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司 | 售后回租利息收入 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | 售后回租利息收入 |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | 售后回租利息收入 |
| 云南源鑫炭素有限公司 | 售后回租利息收入 |
| 云南冶金资源股份有限公司 | 售后回租利息收入 |
| 云南冶金集团财务有限公司 | 存款利息收入 |

2、关联方交易

(1) 销售商品、接受劳务

| 关联方名称 | 交易类型 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 融资租赁收入 | 6,113,978.32 | 46.41 | 12,710,111.63 | 39.32 |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司 | 融资租赁收入 | 225,274.30 | 1.71 | 6,593,839.72 | 20.40 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | 融资租赁收入 | 2,760,013.58 | 20.95 | 5,747,977.24 | 17.78 |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | 融资租赁收入 | 1,890,049.12 | 14.35 | 4,461,661.10 | 13.80 |
| 云南源鑫炭素有限公司 | 融资租赁收入 | | | 2,317,139.02 | 7.17 |
| 云南冶金资源股份有限公司 | 融资租赁收入 | 12,056.88 | 0.09 | 308,359.61 | 0.96 |
| 云南冶金集团财务有限公司 | 存款利息收入 | 128,754.46 | 0.98 | 183,998.68 | 0.57 |
| 中铝财务有限责任公司 | 存款利息收入 | 489,440.97 | 3.71 | | |
| 中铜华中铜业有限公司 | 融资租赁收入 | 822,222.23 | 6.24 | | |
| 中铜华中铜业有限公司 | 服务收入 | 733,018.87 | 5.56 | | |
| 合计 | | 12,556,613.30 | 100.00 | 32,323,087.00 | 100.00 |

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司 2020 年度财务报表附注

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) 采购商品、购买劳务

| 关联方名称 | 交易类型 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------------|---------|-------|--------|--------------|--------|
| | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 中铝融资租赁有限公司 | 金融服务费支出 | | | 3,000,000.00 | 100.00 |
| 合计 | | | | 3,000,000.00 | 100.00 |

(三) 关联方往来余额

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一年内到期非流动资产: | | |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 63,895,189.48 | 108,730,554.58 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | 34,585,020.75 | 67,648,828.77 |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | 17,292,510.37 | 58,457,112.59 |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司 | | 50,354,959.24 |
| 云南冶金资源股份有限公司 | | 1,984,153.37 |
| 中铜华中铜业有限公司 | 74,871,555.56 | |
| 合计 | 190,644,276.16 | 287,175,608.55 |
| 长期应收款: | | |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | | 17,119,872.09 |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 26,483,701.74 | 89,613,115.86 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | | 34,239,744.21 |
| 合计 | 26,483,701.74 | 140,972,732.16 |
| 其他应付款: | | |
| 云南冶金云芯硅材股份有限公司 | | 20,000,000.00 |
| 云南云铝涌鑫铝业有限公司 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 云南云铝泽鑫铝业有限公司 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 云南浩鑫铝箔有限公司 | 4,900,000.00 | 4,900,000.00 |
| 合计 | 25,900,000.00 | 45,900,000.00 |

十一、 财务报表的批准

本公司 2020 年度财务报表已经本公司管理层批准。

上海滇鑫浦慧融资租赁有限公司

二〇二一年三月三十一日

证书序号: 0014624

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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)

首席合伙人: 谭小曾

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信汲和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶超勋、甄一荣、李晓英、谭小青

经营范围

审计报告；出具并本所(特殊普通合伙) 验证企业资本、清算报告；出具审计报告；分立、合并、收购、出售、增资、减资、股权转让、质押、托管、清算、破产清算、法律、法规、规章、规范性文件规定及经国家有关部门批准的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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

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



2021年01月08日

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日



姓名
Full name: 赵金义
性别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1965年1月12日
工作单位
Working unit: 中蓝特会计师事务所
身份证号码
Identity card no.: 340503650112021



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年10月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月23日

证书编号
No. of Certificate: 100001022155

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 中国注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance: 1999年9月28日

姓名: 赵金义
证书编号: 100001022155



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 董其彬
证件编号: 110101301565

年 月 日
y m d

姓名: 董其彬

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1981-03-04

Date of birth

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普

Working unit

通合伙)

身份证号码

Identity card No

210623198103045790



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出协会名称
Stamp of the transferal Institute of CPAs
2019年 11月 22日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入协会名称
Stamp of the transferal Institute of CPAs
2019年 11月 22日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPA)

转出协会名称
Stamp of the transferal Institute of CPAs
2019年 11月 22日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
(CPA)

转入协会名称
Stamp of the transferal Institute of CPAs
2019年 11月 22日

