

宁波紫达物流有限公司

审计报告

大华审字[2021] 001723 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

宁波紫达物流有限公司
审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	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	1-27

审计报告

大华审字[2021] 001723 号

宁波紫达物流有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波紫达物流有限公司（以下简称紫达物流公司）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、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，公允反映了紫达物流公司 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，我们独立于紫达物流公司，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

紫达物流公司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，紫达物流公司管理层负责评估紫达物流公司

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紫达物流公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫达物流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，就可能导致对紫达物流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告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紫达物流公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

胡超

中国注册会计师：

吴美芬

二〇二一年二月二十五日

资产负债表

2020年12月31日

企财01表

编制单位：宁波紫达物流有限公司

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1	—	—
货币资金	2	17,447,335.46	12,023,272.15
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	426,890.59	370,000.00
应收账款	9	6,848,776.70	9,448,565.33
☆应收款项融资	10		
预付款项	11	3,265,559.43	2,696,603.73
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	2,112,188.00	1,936,929.20
其中：应收股利	16		
△买入返售金融资产	17		
存货	18		
其中：原材料	19		
库存商品(产成品)	20		
☆合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	42,750.95	30,754.28
流动资产合计	25	30,143,501.13	26,506,124.69
非流动资产：	26	—	—
△发放贷款和垫款	27		
☆债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
☆其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33		
☆其他权益工具投资	34		
☆其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	1,082,869.76	184,146.97
其中：固定资产原价	38	1,240,863.55	244,741.42
累计折旧	39	157,993.79	60,594.45
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
☆使用权资产	44		
无形资产	45	82,075.38	93,396.18
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48	235,713.58	55,984.83
递延所得税资产	49		
其他非流动资产	50		
其中：特准储备物资	51		
非流动资产合计	52	1,400,658.72	333,527.98
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	74	31,544,159.85	26,839,652.67

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：宁波紫达物流有限公司

企财01表

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额
流动负债：	75	—	—
短期借款	76		
△向中央银行借款	77		
△拆入资金	78		
☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融负债	81		
应付票据	82		
应付账款	83	11,955,450.35	9,973,159.20
预收款项	84	216,935.60	381,819.91
☆合同负债	85		
△卖出回购金融资产款	86		
△吸收存款及同业存放	87		
△代理买卖证券款	88		
△代理承销证券款	89		
应付职工薪酬	90	48,592.02	
其中：应付工资	91		
应付福利费	92		
#其中：职工奖励及福利基金	93		
应交税费	94	277,328.10	287,575.14
其中：应交税金	95	277,328.10	281,953.38
其他应付款	96	1,689,027.69	1,570,158.29
其中：应付股利	97		
△应付手续费及佣金	98		
△应付分保账款	99		
持有待售负债	100		
一年内到期的非流动负债	101		
其他流动负债	102		
流动负债合计	103	14,187,333.76	12,212,712.54
非流动负债：	104	—	—
△保险合同准备金	105		
长期借款	106		
应付债券	107		
其中：优先股	108		
永续债	109		
☆租赁负债	110		
长期应付款	111		
长期应付职工薪酬	112		
预计负债	113		
递延收益	114		
递延所得税负债	115		
其他非流动负债	116		
其中：特准储备基金	117		
非流动负债合计	118	—	—
负债合计	119	14,187,333.76	12,212,712.54
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—
实收资本（股本）：	121	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本	122		
国有法人资本	123	10,000,000.00	10,000,000.00
集体资本	124		
民营资本	125		
外商资本	126		
#减：已归还投资	127		
实收资本（或股本）净额	128	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	129		
其中：优先股	130		
永续债	131		
资本公积	132		
减：库存股	133		
其他综合收益	134		
其中：外币报表折算差额	135		
专项储备	136		
盈余公积	137	736,036.96	463,048.36
其中：法定公积金	138	736,036.96	463,048.36
任意公积金	139		
#储备基金	140		
#企业发展基金	141		
#利润归还投资	142		
△一般风险准备	143		
未分配利润	144	6,620,789.13	4,163,891.77
所有者权益（或股东权益）合计	145	17,356,826.09	14,626,940.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	31,544,159.85	26,839,652.67

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：宁波紫达物流有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	62,113,019.80	60,592,660.48	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2	62,113,019.80	60,592,660.48	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	2,916,456.56	2,311,531.91
△利息收入	3			加：营业外收入	35	55,991.55	4,737.13
△已赚保费	4			其中：政府补助	36	20,000.00	
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37	5,788.38	0.31
二、营业总成本	6	59,340,722.90	58,236,738.90	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	2,966,679.73	2,316,368.73
其中：营业成本	7	58,304,423.72	57,407,925.72	减：所得税费用	39	236,793.77	187,277.94
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,729,885.96	2,129,090.79
△手续费及佣金支出	9			持续经营损益	41	2,729,885.96	2,129,090.79
△退保金	10			终止经营损益	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43		
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△保单红利支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△分保费用	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	96,172.71	124,565.42	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16			☆4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	1,235,370.88	817,992.49	5.其他	49		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
财务费用	19	-285,244.41	-113,744.73	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51		
其中：利息费用	20			☆2.其他债权投资公允价值变动	52		
利息收入	21	302,126.25	118,919.74	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24	12,658.00		☆6.其他债权投资信用减值准备	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			8.外币财务报表折算差额	58		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	27			9.其他	59		
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	2,729,885.96	2,129,090.79
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	30			基本每股收益	62		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31	131,501.66	-44,289.67	稀释每股收益	63		
	32						

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：宁波紫达物流有限公司
 2020年度
 金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	69,470,852.59	61,179,020.70	取得投资收益收到的现金	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34	10,189,680.56	
△收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	10,189,680.56	
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	595,748.85	20,606.66
△保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	10,000,000.00	
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	10,595,748.85	20,606.66
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-406,068.29	-20,606.66
收到的税费返还	14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	307,896.77	749,281.25	吸收投资收到的现金	44		
经营活动现金流入小计	16	69,778,749.36	61,928,301.95	取得借款所收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	58,819,942.84	53,586,389.16	收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△客户贷款及垫款净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		
△拆出资金净增加额	21			支付其他与筹资活动有关的现金	50		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			筹资活动现金流出小计	51	-	-
△支付保单红利的现金	23			筹资活动产生的现金流量净额	52	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	24	3,641,928.52	2,526,031.57	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53		
支付的各项税费	25	1,002,862.40	1,670,701.77	五、现金及现金等价物净增加额	54	5,424,063.31	3,719,645.53
支付其他与经营活动有关的现金	26	483,884.00	404,927.26	加：期初现金及现金等价物余额	55	12,023,272.15	8,303,626.62
经营活动现金流出小计	27	63,948,617.76	58,188,049.76	六、期末现金及现金等价物余额	56	17,447,335.46	12,023,272.15
二、投资活动产生的现金流量：	28	5,830,131.60	3,740,252.19				
	29	—	—				

注：加△借体项目为金融类企业专用。
 企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

编制单位：宁波紫达物流有限公司

2020年度

项 目	行次	本 期 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	△一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4								
一、上年年末余额	1	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	463,048.36	-	4,163,891.77	14,626,940.13	
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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	463,048.36	-	4,163,891.77	14,626,940.13	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	272,988.60	-	2,456,897.36	2,729,885.96	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,729,885.96	2,729,885.96	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	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) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	272,988.60	-	-272,988.60	-	
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	272,988.60	-	-272,988.60	-	
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	272,988.60	-	-272,988.60	-	
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	33	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	736,036.96	-	6,620,789.13	17,358,826.09	

注：表中加△箱体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

项 目	行次	2020年度										上期金额		
		金额										所有者权益合计	未分配利润	
		实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备			
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28			
一、上年年末余额	1	10,000,000.00											2,247,710.06	12,497,849.34
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	10,000,000.00											2,247,710.06	12,497,849.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6												1,916,181.71	2,129,090.79
（一）综合收益总额	7												2,129,090.79	2,129,090.79
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入资本	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）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16												-212,909.08	
1.提取盈余公积	17												212,909.08	
其中：法定公积金	18												212,909.08	
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	10,000,000.00										463,048.36	4,163,891.77	14,626,940.13

注：表中“加”栏项目为金融类企业专用；“加”为执行新收入、新金融工具准则企业适用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波紫达物流有限公司 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

宁波紫达物流有限公司（以下简称本公司）原系由浙江冶钢储运有限公司、宁波钢铁有限公司投资设立，于 2016 年 8 月 16 日在宁波市工商行政管理局登记注册。2017 年 8 月 14 日，浙江冶钢储运有限公司将其持有本公司的 51% 的股权转让给浙江钢联控股有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330206MA282H2E2K 的营业执照，注册资本 2,000 万元。本公司经营地址为浙江省宁波市北仑区霞浦永定河路 88 号 6 幢 1 号，法定代表人：曹伟东。

(二) 企业的业务性质和主要经营

本公司经营范围：道路货物运输：货运、普通货运；供应链管理；物流信息咨询；国内货运代理；国内船舶代理；国际货运代理；国际船舶运输；普通货物仓储、装卸、搬运服务；钢材加工（限分支机构经营）；吊装服务；车辆配件的批发、零售；机动车维修（限分支机构经营）；汽车、工程设备、工程机械、铁路机车租赁；房屋、场地租赁；润滑油批发、零售；铁路运输；杭钢专用的公路工程、铁路工程。（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

本公司母公司为浙江钢联控股有限公司，集团最终控制方为杭州钢铁集团有限公司。

(四) 营业期限有限的特殊企业信息

本公司经营期限为 2016 年 8 月 16 日至 2036 年 8 月 15 日。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具，并结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产和金融负债在初始确认时分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。本公司现有金融资产主要为应收款项。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 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；

4) 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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转受让方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产核销原则

根据《浙江省省属企业资产减值准备管理办法》（浙国资发〔2011〕14号）的规定，在对资产损失进行清理调查、取得合法证据基础上，按规定的工作程序决策，并履行相关审批手续后，进行核销。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(2) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(六) 应收款项

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：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额 10% 以上。

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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
杭钢集团合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他组合	不计提坏账准备	备用金、保证金等款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	6	6
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	80	80

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（八）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（九）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	
停车场改造工程	5 年	与租赁合同期限一致

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(十一) 收入

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商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。销售商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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十二) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

(二) 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下:

(一) 主要税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%	注
增值税	销售或进口货物(另有列举的除外);销售劳务;	6%/9%/13%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税额	2%	

注:本公司符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)等的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,

减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		306.00
银行存款	17,447,335.46	12,022,966.15
合计	17,447,335.46	12,023,272.15

注释2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	426,890.59	370,000.00
合计	426,890.59	370,000.00

1. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	480,000.00	
合计	480,000.00	

注释3. 应收账款情况

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,459,000.00	50.03						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,454,547.55	49.97	64,770.85	1.87	9,589,579.04	100.00	141,013.71	1.47
其中：账龄分析法组合	962,847.53	13.93	64,770.85	6.73	6,309,228.65	65.79	141,013.71	2.24
关联方组合	2,491,700.02	36.04			3,280,350.39	34.21		
合计	6,913,547.55	—	64,770.85	—	9,589,579.04	—	141,013.71	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,959,000.00		1-2 年		该笔应收款项实质为债务人

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
					分包本公司关联方工程款项, 不计提坏账准备
合计	3,959,000.00		—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	787,847.53	81.82	47,270.85	6,309,228.65	100.00	141,013.71
1-2年(含2年)	175,000.00	18.18	17,500.00			
合计	962,847.53	—	64,770.85	6,309,228.65	—	141,013.71

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中冶赛迪工程技术股份有限公司	3,459,000.00	50.03	
宁波钢铁有限公司	2,394,188.86	34.63	
浙江摩多巴克斯科技股份有限公司	356,890.14	5.16	21,413.41
浙江神航商贸有限公司	175,000.00	2.53	17,500.00
宁波海陆冶金材料有限公司	102,697.02	1.49	6,161.82
合计	6,487,776.02	93.84	45,075.23

注释4. 预付款项

1. 按账龄列示情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	3,265,559.43	100.00		2,696,603.73	100.00	
合计	3,265,559.43	100.00		2,696,603.73	100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
宁波世纪仓储有限公司	2,974,256.30	91.08	
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司	94,022.93	2.88	
杭州邦泰建筑安装工程有限公司	90,000.00	2.76	
合计	3,158,279.23	96.72	

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,112,188.00	1,936,929.20
合计	2,112,188.00	1,936,929.20

(一) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,112,188.00	100.00			1,992,188.00	100.00	55,258.80	2.77
其中：账龄分析法组合	572,188.00	27.09			552,188.00	27.72	55,258.80	10.01
关联方组合	1,540,000.00	72.91			1,440,000.00	72.28		
合计	2,112,188.00	—		—	1,992,188.00	—	55,258.80	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	20,000.00	3.50				
1-2年(含2年)				551,988.00	99.96	55,198.80
2-3年(含3年)	551,988.00	96.47		200.00	0.04	60.00
3年以上	200.00	0.03				
合计	572,188.00	—		552,188.00	—	55,258.80

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波钢铁有限公司	质保金、风险抵押金	620,000.00	4 年以内	29.35	
宁波世纪仓储有限公司	保证金	431,988.00	2-3 年	20.45	
宁波紫恒建材科技有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	14.20	
浙江省冶金物资有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	9.47	
浙江杭钢国贸有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	9.47	
合计	—	1,751,988.00		82.94	

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42,750.95	
待摊房租		30,754.28
合计	42,750.95	30,754.28

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,082,869.76	184,146.97
固定资产清理		
合计	1,082,869.76	184,146.97

(一) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	244,741.42	996,122.13		1,240,863.55
其中：通用设备	128,160.23	46,520.36		174,680.59
运输工具	116,581.19	949,601.77		1,066,182.96
2.累计折旧合计	60,594.45	97,399.34		157,993.79
其中：通用设备	37,520.88	27,788.23		65,309.11
运输工具	23,073.57	69,611.11		92,684.68
3.账面净值合计	184,146.97	—	—	1,082,869.76
其中：通用设备	90,639.35	—	—	109,371.48
运输工具	93,507.62	—	—	973,498.28
4.减值准备合计				
其中：通用设备				
运输工具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5.账面价值合计	184,146.97	—	—	1,082,869.76
其中：通用设备	90,639.35	—	—	109,371.48
运输工具	93,507.62	—	—	973,498.28

注释8. 无形资产

(一) 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.原价合计	113,207.55			113,207.55
其中：软件	113,207.55			113,207.55
2.累计摊销额合计	19,811.37	11,320.80		31,132.17
其中：软件	19,811.37	11,320.80		31,132.17
3.减值准备金额合计				
其中：软件				
4.账面价值合计	93,396.18	—	—	82,075.38
其中：软件	93,396.18	—	—	82,075.38

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	55,984.83	37,020.00	32,240.45		60,764.38	
停车场改造工程		194,388.00	19,438.80		174,949.20	
合计	55,984.83	231,408.00	51,679.25		235,713.58	

注释10. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,536,450.35	9,973,159.20
1-2年(含2年)	2,419,000.00	
合计	11,955,450.35	9,973,159.20

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州路信科技有限公司	2,319,000.00	宁钢1#高炉工程尚未结算
合计	2,319,000.00	—

注释11. 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	216,935.60	381,819.91
合计	216,935.60	381,819.91

注释12.应付职工薪酬

(一) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬		3,553,425.14	3,504,833.12	48,592.02
2. 离职后福利-设定提存计划		155,946.23	155,946.23	
合计		3,709,371.37	3,660,779.35	48,592.02

(二) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		2,429,601.00	2,429,601.00	
2. 职工福利费		86,801.60	86,801.60	
3. 社会保险费		161,809.96	161,809.96	
其中：医疗保险费		146,067.97	146,067.97	
工伤保险费		834.58	834.58	
生育保险费		14,907.41	14,907.41	
4. 住房公积金		233,515.00	233,515.00	
5. 工会经费和职工教育经费		54,628.51	6,036.49	48,592.02
6. 其他短期薪酬		587,069.07	587,069.07	
合 计		3,553,425.14	3,504,833.12	48,592.02

(三) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		36,749.12	36,749.12	
2. 失业保险费		1,312.52	1,312.52	
3. 企业年金缴费		117,884.59	117,884.59	
合计		155,946.23	155,946.23	

注释13.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	112,435.19	640,798.05	753,233.24	
企业所得税	137,030.45	236,793.77	140,181.63	233,642.59
城市维护建设税	7,870.46	44,855.85	52,726.31	

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	22,942.88	56,732.24	37,881.41	41,793.71
教育费附加	3,373.06	19,223.92	22,596.98	
地方教育费附加	2,248.70	12,815.96	15,064.66	
印花税	1,674.40	19,066.10	18,848.70	1,891.80
车船使用税		210.88	210.88	
合计	287,575.14	1,030,496.77	1,040,743.81	277,328.10

注释14.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,689,027.69	1,570,158.29
合计	1,689,027.69	1,570,158.29

(一) 其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,685,120.00	1,469,751.03
其他	3,907.69	100,407.26
合计	1,689,027.69	1,570,158.29

2. 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宁波北仑宝泰基础工程有限公司	120,000.00	保证金
宁波王氏物流有限公司	100,000.00	保证金
宁波宇翔金海岸物流有限公司	100,000.00	保证金
杭州富恒货物运输有限公司	100,000.00	保证金
宁波王氏物流有限公司	100,000.00	保证金
合计	520,000.00	

注释15.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宁波钢铁有限公司	4,900,000.00	49.00			4,900,000.00	49.00
浙江钢联控股有限公司	5,100,000.00	51.00			5,100,000.00	51.00

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

注释16. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	463,048.36	272,988.60		736,036.96
合计	463,048.36	272,988.60		736,036.96

盈余公积增减变动说明：

本期按 2020 年度已实现的净利润的 10%提取法定盈余公积 272,988.60 元。

注释17. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	4,163,891.77	2,247,710.06
本期增加额	2,729,885.96	2,129,090.79
其中：本期净利润转入	2,729,885.96	2,129,090.79
本期减少额	272,988.60	212,909.08
其中：本期提取盈余公积数	272,988.60	212,909.08
本期期末余额	6,620,789.13	4,163,891.77

注释18. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	60,204,210.68	57,337,526.52	52,915,209.11	52,494,546.12
运输费	20,111,487.52	20,558,836.68	18,200,513.84	19,360,232.96
装卸费	20,519,502.18	18,246,662.91	19,141,348.80	16,390,794.41
修理费	426,467.63	119,535.55	292,503.95	125,384.80
加工费	19,146,753.35	18,412,491.38	15,280,842.52	16,618,133.95
2. 其他业务小计	1,908,809.12	966,897.20	7,677,451.37	4,913,379.60
出租业务	833,702.55		867,053.07	
其他	1,075,106.57	966,897.20	6,810,398.30	4,913,379.60
合计	62,113,019.80	58,304,423.72	60,592,660.48	57,407,925.72

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	742,657.09	339,460.60

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费		57,688.68
折旧费	41,957.30	36,247.03
修理费	47,468.79	12,495.13
无形资产摊销	11,320.80	11,320.80
业务招待费	3,119.49	15,115.00
差旅费	2,209.96	9,937.65
办公费	142,085.10	125,654.26
聘请中介机构费	20,278.35	12,571.44
其他	224,274.00	197,501.90
合计	1,235,370.88	817,992.49

注释20.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	302,126.25	118,919.74
其他	6,881.84	5,175.01
合计	-295,244.41	-113,744.73

注释21.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
吸纳高校生社保补贴	12,658.00	
合计	12,658.00	

注释22.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	131,501.66	-44,289.67
合计	131,501.66	-44,289.67

注释23.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	35,991.55	4,737.13	35,991.55
合计	55,991.55	4,737.13	55,991.55

(一) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
宁波市北仑区人民政府霞浦街道办事处 2018 年入库奖励（规上企业）	20,000.00	
合计	20,000.00	

注释24.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他	5,768.38	0.31	5,768.38
合计	5,768.38	0.31	5,768.38

注释25.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	236,793.77	187,277.94
合计	236,793.77	187,277.94

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	2,966,679.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	593,335.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	3,151.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249.56
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	-26,300.33
其他	-333,642.58
所得税费用	236,793.77

注释26.现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,729,885.96	2,129,090.79
加：资产减值准备	-131,501.66	44,289.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,399.34	36,247.03
无形资产摊销	11,320.80	11,320.80
长期待摊费用摊销	51,679.25	31,212.12

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-178,943.93	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（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）	2,188,096.60	-5,665,281.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,062,195.24	7,153,373.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,830,131.60	3,740,252.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,447,335.46	12,023,272.15
减：现金的期初余额	12,023,272.15	8,303,626.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,424,063.31	3,719,645.53

（二）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 现金	17,447,335.46	12,023,272.15
其中：库存现金		306.00
可随时用于支付的银行存款	17,447,335.46	12,022,966.15
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	17,447,335.46	12,023,272.15

八、或有事项的说明

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大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. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	对本企业 的持股比 例 (%)	对本企业 的表决权 比例 (%)
浙江钢联控股有限公司	宁波	实业投资	30,000.00	51.00	51.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州钢铁集团有限公司	最终控制方
宁波钢铁有限公司	股东
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	同受最终控制方控制
浙江冶钢储运有限公司	同受母公司控制
浙江富春物贸中心有限公司	同受最终控制方控制
宁波杭钢富春管业有限公司	同受最终控制方控制
浙江杭钢国贸有限公司	同受最终控制方控制
宁波杭钢国贸有限公司	同受最终控制方控制
宁波紫恒建材科技有限公司	同受最终控制方控制
浙江省冶金物资有限公司	同受最终控制方控制
浙江星光经贸有限公司	同受最终控制方控制
浙江新世纪再生资源开发有限公司	同受最终控制方控制
浙江东菱股份有限公司	同受最终控制方控制
上海东菱实业有限公司	同受最终控制方控制
浙江德清杭钢再生资源有限公司	同受最终控制方控制
浙江东菱商贸有限公司	同受最终控制方控制
浙江杭钢动力有限公司	同受最终控制方控制

(二) 关联方交易

1. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙江德清杭钢再生资源有限公司	同受最终控制方控制	协议价			2,990.83	0.01	
宁波钢铁有限公司	股东	协议价	20,788,756.47	34.53	20,745,737.46	39.21	
宁波杭钢富春管业有限公司	同受最终控制方控制	协议价	947,460.86	1.57	676,344.96	1.28	
浙江杭钢国贸有限公司	同受最终控制方控制	协议价	1,563,438.67	2.60	1,881,536.93	3.56	
杭州杭钢对外经济贸易有限公司	同受最终控制方控制	协议价	1,956,323.20	3.25	1,811,030.17	3.42	

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
宁波杭钢国贸有限公司	同受最终控制方控制	协议价	243,933.52	0.41	330,359.25	0.62	
宁波紫恒建材科技有限公司	同受最终控制方控制	协议价	6,416,572.88	10.66	4,558,266.55	8.61	
浙江省冶金物资有限公司	同受最终控制方控制	协议价	1,519,197.76	2.52	738,922.68	1.40	
浙江东菱股份有限公司	同受最终控制方控制	协议价			243,595.02	0.46	
浙江星光经贸有限公司	同受最终控制方控制	协议价	14,566.58	0.02	12,092.04	0.02	
浙江东菱商贸有限公司	同受最终控制方控制	协议价	485,014.92	0.81	292,005.52	0.55	
浙江冶钢储运有限公司	同受母公司控制	协议价			1,231,400.00	2.33	
宁波宁钢国际贸易有限公司	同受最终控制方控制	协议价	11,743.12	0.02			

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙江杭钢动力有限公司	同受最终控制方控制	协议价	13,274.34	100.00			检修费

3. 与关联方签订的租赁协议

单位：人民币元

出租人	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
浙江冶钢储运有限公司	同受母公司控制	协议价	424,960.14	74.43	553,590.92	79.13	
宁波钢铁有限公司	股东	协议价	145,975.55	25.57	145,975.55	20.87	

4. 资金拆借

单位：人民币元

拆出方	拆入方	期初应收余额(含息)	本期拆借资金	本期利息(含税)	本期归还金额(含息)	期末应收余额(含息)	利率(%)
本公司	浙江钢联控股份有限公司		10,000,000.00	189,680.56	10,189,680.56		3.50

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波钢铁有限公司	2,394,188.86		3,062,408.52	
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司	77,450.27			
	宁波杭钢富春管业有限公司	20,060.89		164,383.19	
	浙江省冶金物资有限公司			6,865.42	
	浙江东菱商贸有限公司			46,693.26	
应收票据					
	宁波杭钢富春管业有限公司	426,890.59			
预付账款					
	浙江冶钢储运有限公司			53,300.00	
其他应收款					
	宁波钢铁有限公司	620,000.00		520,000.00	
	宁波紫恒建材科技有限公司	300,000.00		300,000.00	
	浙江杭钢国贸有限公司	200,000.00		200,000.00	
	杭州杭钢对外经济贸易有限公司	200,000.00			
	浙江省冶金物资有限公司	200,000.00		200,000.00	
	宁波杭钢富春管业有限公司	20,000.00		20,000.00	
	浙江富春物贸中心有限公司			200,000.00	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至本财务报表批准报出日，本公司尚未办理 2020 年度企业所得税汇算清缴事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会批准报出。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宁波紫达物流有限公司
二〇二一年二月二十五日



营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、信
息披露



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春、杨雄

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、税务咨询、管理咨询、会计培训；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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021年02月04日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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。

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》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一七年 十一月 七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

