模块一：业财信息化业务处理

GZ049-会计实务赛项赛题第5 套模块一附件1

附录 企业业务资料详细信息

会计信息基础档案管理--创建账套期初余额表

期初余额表														
科目名称	科目代码	初始建账余额		累计借方	累计贷方	期初余额		累计借方数量	累计借方单价	累计贷方数量	累计贷方单价	余额数量	余额单价	是否是数量金额
		借	贷			借	贷							
库存现金	1001	9681	0	48000	48527	9154	0	0	0	0	0	0	0	0
银行存款	1002	2213835	0	8752671	8275433	2691073	0	0	0	0	0	0	0	0
交通银行北京昌平支行	100201	2047333	0	8752671	8266730	2533273	0	0	0	0	0	0	0	0
中国建设银行北京昌平支行	100202	166502.4	0	0	8702.44	157800	0	0	0	0	0	0	0	0
其他货币资金	1012	68000	0	160839	0	228839	0	0	0	0	0	0	0	0
存出投资款	101201	68000	0	160839	0	228839	0	0	0	0	0	0	0	0
银行汇票存款	101202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	1101	209000	0	0	161000	48000	0	0	0	0	0	0	0	0
金花股份	110101	48000	0	0	0	48000	0	0	0	0	0	0	0	0
成本	11010101	49600	0	0	0	49600	0	0	0	0	0	0	0	0
公允价值变动	11010102	0	1600	0	0	0	1600	0	0	0	0	0	0	0
世嘉科技	110102	161000	0	0	161000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
成本	11010201	155000	0	0	155000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公允价值变动	11010202	6000	0	0	6000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收票据	1121	1730000	0	2440000	2120000	2050000	0	0	0	0	0	0	0	0
上海精益食品有限公司	112101	1250000	0	1860000	1510000	1600000	0	0	0	0	0	0	0	0
广东果福食品有限公司	112102	480000	0	580000	610000	450000	0	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	1122	8468650	0	10428060	11118944	7777766	0	0	0	0	0	0	0	0
上海精益食品有限公司	112201	1990000	0	3358160	4012664	1335496	0	0	0	0	0	0	0	0
广东果福食品有限公司	112202	2148800	0	4523000	3796400	2875400	0	0	0	0	0	0	0	0
北京兴旺食品有限公司	112203	2384800	0	1346900	1788700	1943000	0	0	0	0	0	0	0	0
北京多乐食品有限公司	112204	1862050	0	1200000	1201180	1860870	0	0	0	0	0	0	0	0
北京可可食品有限公司	112205	83000	0	0	320000	0	237000	0	0	0	0	0	0	0
预付账款	1123	477660	0	0	318440	159220	0	0	0	0	0	0	0	0
北京金帝房地产开发有限公司	112301	477660	0	0	318440	159220	0	0	0	0	0	0	0	0
上海轻工机械有限公司	112302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收股利	1131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收利息	1132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他应收款	1221	9000	0	12680	13000	8680	0	0	0	0	0	0	0	0
王美丽	122101	6000	0	0	6000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
张天宾	122102	3000	0	10000	7000	6000	0	0	0	0	0	0	0	0
北京德润物流有限公司	122103	0	0	2680	0	2680	0	0	0	0	0	0	0	0
坏账准备	1231	0	85236	0	0	0	85236	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	123101	0	85236	0	0	0	85236	0	0	0	0	0	0	0
材料采购	1401	0	0	10017431	10017431	0	0	0	0	0	0	0	0	1
高筋面粉	140101	0	0	685440	685440	0	0	130560	5.25	130560	5.25	0	0	1
中筋面粉	140102	0	0	580608	580608	0	0	153600	3.78	153600	3.78	0	0	1
白砂糖	140103	0	0	399168	399168	0	0	34560	11.55	34560	11.55	0	0	1
调味品	140104	0	0	10368	10368	0	0	1920	5.4	1920	5.4	0	0	1
鸡蛋	140105	0	0	345600	345600	0	0	48000	7.2	48000	7.2	0	0	1
氢化植物油	140106	0	0	403200	403200	0	0	23040	17.5	23040	17.5	0	0	1
奶油	140107	0	0	2268000	2268000	0	0	86400	26.25	86400	26.25	0	0	1
黄油	140108	0	0	3792000	3792000	0	0	48000	79	48000	79	0	0	1
酵母	140109	0	0	70560	70560	0	0	1920	36.75	1920	36.75	0	0	1
食品添加剂	140110	0	0	100800	100800	0	0	960	105	960	105	0	0	1
苏打	140111	0	0	887.04	887.04	0	0	384	2.31	384	2.31	0	0	1
纯牛奶	140112	0	0	957600	957600	0	0	48000	19.95	48000	19.95	0	0	1
奶粉	140113	0	0	403200	403200	0	0	4800	84	4800	84	0	0	1
在途物资	1402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
原材料	1403	1617554	0	9216037	9307596	1525994	0	0	0	0	0	0	0	1
高筋面粉	140301	111300	0	630604.8	636904.8	105000	0	126121	5	127381	5	21000	5	1
中筋面粉	140302	101429.3	0	534159.4	539900.6	95688	0	148378	3.6	149972	3.6	26580	3.6	1
白砂糖	140303	67651.32	0	367234.6	371063.9	63822	0	33385	11	33733	11	5802	11	1
调味品	140304	1670.13	0	9538.56	9633.09	1575.6	0	1834	5.2	1853	5.2	303	5.2	1
鸡蛋	140305	60710.01	0	317952	321388.4	57273.6	0	41836	7.6	42288	7.6	7536	7.6	1
氢化植物油	140306	75556.8	0	370944	375220.8	71280	0	20608	18	20846	18	3960	18	1
奶油	140307	375240	0	2086560	2107800	354000	0	83462	25	84312	25	14160	25	1
黄油	140308	585120	0	3488640	3521760	552000	0	43608	80	44022	80	6900	80	1
酵母	140309	12243	0	64915.2	65608.2	11550	0	1855	34.99	1875	34.99	330	35	1
食品添加剂	140310	15582	0	92736	93618	14700	0	927	100.04	936	100.02	147	100	1
苏打	140311	153.91	0	816.07	824.78	145.2	0	371	2.2	375	2.2	66	2.2	1
纯牛奶	140312	14984.16	0	880992	889473.6	141360	0	46368	19	46814	19	7440	19	1
奶粉	140313	61056	0	370944	374400	57600	0	4637	80	4680	80	720	80	1
材料成本差异	1404	21663	0	801394.5	809456.8	13600.74	0	0	0	0	0	0	0	0
库存商品	1405	1238879	0	12938390	13052337	1124932	0	0	0	0	0	0	0	1
牛油面包	140501	183849	0	2125086	2141799	167135.4	0	101727	20.89	102527	20.89	8000	20.89	1
奶油面包	140502	620768.3	0	4464618	4522373	563013.8	0	157816	28.29	159858	28.29	19900	28.29	1
葡萄饼干	140503	270260.4	0	4906767	4931336	245691.2	0	125429	39.12	126057	39.12	6280	39.12	1
苏打饼干	140504	164001.2	0	1441920	1456829	149092	0	117039	12.32	118249	12.32	12100	12.32	1
发出商品	1406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商品进销差价	1407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委托加工物资	1408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
周转材料	1411	169776	0	326412	339288	156900	0	0	0	0	0	0	0	1
牛油面包袋	141101	6480	0	10512	10992	6000	0	525600	0.02	549600	0.02	300000	0.02	1
奶油面包袋	141102	7776	0	21150	19326	9600	0	1057500	0.02	966300	0.02	480000	0.02	1
葡萄饼干袋	141103	10368	0	21150	24318	7200	0	1057500	0.02	1215900	0.02	360000	0.02	1
苏打饼干袋	141104	19440	0	63000	75840	6600	0	3150000	0.02	3792000	0.02	330000	0.02	1
牛油面包纸箱	141105	7128	0	21150	10278	18000	0	17625	1.2	8565	1.2	15000	1.2	1
奶油面包纸箱	141106	23328	0	63000	57528	28800	0	52500	1.2	47940	1.2	24000	1.2	1
葡萄饼干纸箱	141107	19440	0	21150	18990	21600	0	17625	1.2	15825	1.2	18000	1.2	1
苏打饼干纸箱	141108	31104	0	21150	32454	19800	0	17625	1.2	27045	1.2	16500	1.2	1
面包模具	141109	23328	0	21150	24978	19500	0	163	129.7546	192	130.0938	150	130	1
饼干模具	141110	21384	0	63000	64584	19800	0	573	109.9476	587	110.0239	180	110	1
存货跌价准备	1471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同资产	1472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同资产减值准备	1473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有待售资产	1481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有待售资产减值准备	1482	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资	1501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资减值准备	1502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
可供出售金融资产	1503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期股权投资	1511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期股权投资减值准备	1512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他权益工具投资	1513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产	1521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产累计折旧	1522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产减值准备	1523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期应收款	1531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未实现融资收益	1532	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产	1601	2313300	0	0	0	2313300	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160102	1181200	0	0	0	1181200	0	0	0	0	0	0	0	0
运输设备	160103	980000	0	0	0	980000	0	0	0	0	0	0	0	0
管理设备	160104	152100	0	0	0	152100	0	0	0	0	0	0	0	0
累计折旧	1602	0	1233702.4	0	62966.4	0	1296669	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160202	0	363376	0	18899.2	0	382275.2	0	0	0	0	0	0	0
运输设备	160203	0	776800	0	39200	0	816000	0	0	0	0	0	0	0
管理设备	160204	0	93526.4	0	4867.2	0	98393.6	0	0	0	0	0	0	0
固定资产减值准备	1603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
在建工程	1604	210000	0	150000	0	360000	0	0	0	0	0	0	0	0
办公楼	160401	210000	0	150000	0	360000	0	0	0	0	0	0	0	0
工程物资	1605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产清理	1606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产	1621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产累计折旧	1622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
油气资产	1631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
累计折耗	1632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
使用权资产	1641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产	1701	1800000	0	0	0	1800000	0	0	0	0	0	0	0	0
土地使用权	170101	1800000	0	0	0	1800000	0	0	0	0	0	0	0	0
非专利技术	170102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
累计摊销	1702	0	33000	0	6000	0	39000	0	0	0	0	0	0	0
土地使用权	170201	0	33000	0	6000	0	39000	0	0	0	0	0	0	0
非专利技术	170202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产减值准备	1703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商誉	1711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期待摊费用	1801	136000	0	0	16000	120000	0	0	0	0	0	0	0	0
车间装修费	180101	136000	0	0	16000	120000	0	0	0	0	0	0	0	0
递延所得税资产	1811	21309	0	0	0	21309	0	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	181101	21309	0	0	0	21309	0	0	0	0	0	0	0	0
待处理财产损溢	1901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

短期借款	2001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易性金融负债	2101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应付票据	2201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应付账款	2202	0	6554162	12832622	12654600	0	6376140	0	0	0	0	0	0	0
北京华丰食品有限公司	220201	0	663000	2087000	2550000	0	1126000	0	0	0	0	0	0	0
石家庄晨光农产品贸易有限公司	220202	0	1290200	2218200	2050000	0	1122000	0	0	0	0	0	0	0
北京泰达食品有限公司	220203	0	4190700	7856960	6950000	0	3283740	0	0	0	0	0	0	0
上海轻工机械有限公司	220204	0	401862	670462	654600	0	386000	0	0	0	0	0	0	0
北京天源包装制品有限公司	220205	0	8400	0	450000	0	458400	0	0	0	0	0	0	0
预收账款	2203	0	661127	1246847	0	585720	0	0	0	0	0	0	0	0
北京胜来兴食品有限公司	220301	0	661127	1246847	0	585720	0	0	0	0	0	0	0	0
合同负债	2204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
北京胜来兴食品有限公司	220401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应付职工薪酬	2211	0	423652.78	1633852	1643025	0	432825.4	0	0	0	0	0	0	0
短期薪酬	221101	0	423652.78	1462590	1471762	0	432825.4	0	0	0	0	0	0	0
工资	22110101	0	413254.9	1190186	1199133	0	422202.2	0	0	0	0	0	0	0
医疗保险	22110102	0	0	103485.6	103485.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工伤保险	22110103	0	0	1916.4	1916.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生育保险	22110104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
住房公积金	22110105	0	0	114984	114984	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工会经费	22110106	0	10397.88	23757.33	23982.66	0	10623.21	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	22110107	0	0	28260.85	28260.85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	22110108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
离职后福利	221102	0	0	171262.7	171262.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
养老保险	22110201	0	0	163597.1	163597.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
失业保险	22110202	0	0	7665.6	7665.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交税费	2221	0	736471.59	3305226	2826349	0	257595.1	0	0	0	0	0	0	0
应交增值税	222101	0	0	2052221	2052221	0	0	0	0	0	0	0	0	0
进项税额	22210101	20692031	0	1365817	0	22057848	0	0	0	0	0	0	0	0
销项税额抵减	22210102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
已交税金	22210103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
转出未交增值税	22210104	6668582	0	686404	0	7354986	0	0	0	0	0	0	0	0
减免税款	22210105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出口抵减内销产品应纳税额	22210106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
销项税额	22210107	0	27358466.04	0	2052221	0	29410687	0	0	0	0	0	0	0
出口退税	22210108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
进项税额转出	22210109	0	2146.98	0	0	0	2146.98	0	0	0	0	0	0	0
转出多交增值税	22210110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未交增值税	222102	0	292612.26	752364.6	686404	0	226651.6	0	0	0	0	0	0	0
预交增值税	222103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
待抵扣进项税额	222104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
待认证进项税额	222105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
待转销项税额	222106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
简易计税	222107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
转让金融商品应交增值税	222108	0	0	0	1260	0	1260	0	0	0	0	0	0	0
代扣代交增值税	222109	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交所得税	222110	0	406585.85	406585.9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交消费税	222111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交资源税	222112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交土地增值税	222113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交城市维护建设税	222114	0	20482.86	52665.53	48136.48	0	15953.81	0	0	0	0	0	0	0
应交教育费附加	222115	0	8778.37	22570.94	20629.92	0	6837.35	0	0	0	0	0	0	0
应交地方教育费附加	222116	0	5852.25	15047.3	13753.28	0	4558.23	0	0	0	0	0	0	0
应交房产税	222117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交土地使用税	222118	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交车船税	222119	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应交个人所得税	222120	0	2160	3770.93	3945	0	2334.07	0	0	0	0	0	0	0
应付利息	2231	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应付股利	2232	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他应付款	2241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有待售负债	2251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
递延收益	2401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期借款	2501	0	1200000	0	0	0	1200000	0	0	0	0	0	0	0
应付债券	2502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁负债	2503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期应付款	2701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未确认融资费用	2702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
专项应付款	2711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
预计负债	2801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
递延所得税负债	2901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
衍生工具	3101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
实收资本	4001	0	8000000	0	0	0	8000000	0	0	0	0	0	0	0
王美丽	400101	0	6500000	0	0	0	6500000	0	0	0	0	0	0	0
李佳佳	400102	0	1500000	0	0	0	1500000	0	0	0	0	0	0	0
资本公积	4002	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
资本溢价	400201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他资本公积	400202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他综合收益	4003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
盈余公积	4101	0	178695.52	0	0	0	178695.5	0	0	0	0	0	0	0
法定盈余公积	410101	0	178695.52	0	0	0	178695.5	0	0	0	0	0	0	0
本年利润	4103	0	0	0	1520068	0	1520068	0	0	0	0	0	0	0
利润分配	4104	0	1608259.72	0	0	0	1608260	0	0	0	0	0	0	0
未分配利润	410401	0	1608259.72	0	0	0	1608260	0	0	0	0	0	0	0
提取法定盈余公积	410402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
库存股	4201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
专项储备	4301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他权益工具	4401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产成本	5001	0	0	12938390	12938390	0	0	0	0	0	0	0	0	0
牛油面包	500101	0	0	2125086	2125086	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010101	0	0	1852945	1852945	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010102	0	0	186038	186038	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010103	0	0	86102.5	86102.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
奶油面包	500102	0	0	4464618	4464618	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010201	0	0	4029193	4029193	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010202	0	0	297660.7	297660.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010203	0	0	137764	137764	0	0	0	0	0	0	0	0	0
葡萄饼干	500103	0	0	4906767	4906767	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010301	0	0	4579414	4579414	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010302	0	0	223245.6	223245.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010303	0	0	104107	104107	0	0	0	0	0	0	0	0	0
苏打饼干	500104	0	0	1441920	1441920	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010401	0	0	1142545	1142545	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010402	0	0	204661.6	204661.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010403	0	0	94712.75	94712.75	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	5101	0	0	422683.7	422683.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	510101	0	0	112255.2	112255.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	510102	0	0	885.92	885.92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	510103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	510104	0	0	3153.97	3153.97	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水费	510105	0	0	11566.8	11566.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
电费	510106	0	0	32313.6	32313.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
装修费摊销	510107	0	0	16000	16000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
机物料消耗	510108	0	0	2169	2169	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁费	510109	0	0	224960	224960	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	510110	0	0	19379.2	19379.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
劳务成本	5201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研发支出	5301	0	0	301295.4	301295.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
费用化支出	530101	0	0	301295.4	301295.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工资	53010101	0	0	127218.8	127218.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四险一金	53010102	0	0	37236	37236	0	0	0	0	0	0	0	0	0
福利费	53010103	0	0	1328.88	1328.88	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料费	53010104	0	0	4156.39	4156.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	53010105	0	0	979.2	979.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	53010106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁费	53010107	0	0	20520	20520	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委外研发	53010108	0	0	100000	100000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	53010109	0	0	5540	5540	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工会经费	53010110	0	0	2160.14	2160.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	53010111	0	0	2156	2156	0	0	0	0	0	0	0	0	0
资本化支出	530102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工程施工	5401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工程结算	5402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
机械作业	5403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收退货成本	5404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同履约成本	5405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同履约成本减值准备	5406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同取得成本	5407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同取得成本减值准备	5408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

主营业务收入	6001	0	0	15786312	15786312	0	0	0	0	0	0	0	0	0
牛油面包	600101	0	0	2562500	2562500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
奶油面包	600102	0	0	5522812	5522812	0	0	0	0	0	0	0	0	0
鸳鸯饼干	600103	0	0	5536655	5536655	0	0	0	0	0	0	0	0	0
苏打饼干	600104	0	0	2164345	2164345	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他业务收入	6051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公允价值变动损益	6101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资收益	6111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易手续费	611101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出售金融资产损益	611102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债务重组损益	611103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收益	611104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
资产处置损益	6112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收益	6113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
营业外收入	6301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
主营业务成本	6401	0	0	13052337	13052337	0	0	0	0	0	0	0	0	0
牛油面包	640101	0	0	2141799	2141799	0	0	0	0	0	0	0	0	0
奶油面包	640102	0	0	4522373	4522373	0	0	0	0	0	0	0	0	0
鸳鸯饼干	640103	0	0	4931336	4931336	0	0	0	0	0	0	0	0	0
苏打饼干	640104	0	0	1456829	1456829	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他业务成本	6402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税金及附加	6403	0	0	82519.68	82519.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
城市维护建设税	640301	0	0	48136.48	48136.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育费附加	640302	0	0	20629.92	20629.92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方教育费附加	640303	0	0	13753.28	13753.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
销售费用	6601	0	0	364601.1	364601.1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660101	0	0	234132.8	234132.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660102	0	0	2436.28	2436.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660104	0	0	22000	22000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
业务宣传费	660105	0	0	80000	80000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660106	0	0	320	320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660107	0	0	640	640	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁费	660108	0	0	13072	13072	0	0	0	0	0	0	0	0	0
物流费	660110	0	0	12000	12000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理费用	6602	0	0	741498.2	741498.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660201	0	0	235154.7	235154.7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660202	0	0	2657.76	2657.76	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	660204	0	0	4500	4500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通讯费	660205	0	0	5738	5738	0	0	0	0	0	0	0	0	0
业务招待费	660206	0	0	8900	8900	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660207	0	0	7060	7060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660208	0	0	2120	2120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660209	0	0	41968	41968	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	660210	0	0	6000	6000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁费	660211	0	0	59888	59888	0	0	0	0	0	0	0	0	0
修理费	660212	0	0	1680	1680	0	0	0	0	0	0	0	0	0
车辆费	660213	0	0	6400	6400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
物业费	660214	0	0	58136.25	58136.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
鉴证咨询费	660215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
盘盈亏	660216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研发支出	660217	0	0	301295.4	301295.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	660218	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
财务费用	6603	0	0	25288.68	25288.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
手续费	660301	0	0	25288.68	25288.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息收入	660302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支出	660303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
现金折扣	660304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
勘探费用	6604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
资产减值损失	6701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
信用减值损失	6702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
营业外支出	6711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
存货的盘亏毁损报废损失	671101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐赠支出	671102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
非流动资产处置净损失	671103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
违约金罚款	671104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
所得税费用	6801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度损益调整	6901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

业财税资共享业务处理

业务 1：购入固定资产，款已付

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*食品*制造机械*搅拌机		台	1	5000.00	5000.00	13%	650.00
合计					¥5000.00		¥650.00

价税合计（大写） 伍仟陆佰伍拾元整 （小写） ¥5650.00

销售方 名称：广州智得食品机械有限公司
纳税人识别号：914401031048985146
地址、电话：广州市荔湾区东方大厦12号，02063574451
开户行及账号：交通银行广州荔湾支行 41924996352623

收款人： 复核： 开票人：张小明 销售方：（章）

广州智得食品机械有限公司 914401031048985146 发票专用章

业务 2：票据背书 1,600,000 元，收款 360,000 元

对方户名：北京泰达食品有限公司
币种：CNY　　金额：360000.00　　金额大写：叁拾陆万元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
打印次数：0001　　记账日期：20220304　　会计流水号：EEZ0000011933833
记账机构：010120003999　　经办柜员：EEB001　　记账柜员：EEZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：

通银存行 北京分行 业务受理章

业务 3：赊销产品

1101221130

北京增值税专用发票

№ 48310850

1101221130
48310850

此联不作报销、扣税凭证使用

开票日期：2022年03月04日

购买方	名称：上海精益食品有限公司 纳税人识别号：913101069612318463 地址、电话：上海市静安区镇宁路67号，02113961798 开户行及账号：交通银行上海静安支行，41932132213671	密码区	02+408-7*85-13/<5/47-5-500- 8+5+>16>**89980*-8-9+33434/ 53+411//385930-0-685999+231 54-1076-79-9*11087<2--29*5/

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*焙烤食品*牛油面包		KG	9000	36.00	324000.00	13%	42120.00
*焙烤食品*奶油面包		KG	8000	49.00	392000.00	13%	50960.00
*焙烤食品*鸳鸯饼干		KG	6000	56.00	336000.00	13%	43680.00
*焙烤食品*苏打饼干		KG	10000	25.00	250000.00	13%	32500.00
合计					¥1302000.00		¥169260.00

第一联：记账联　销售方记账

业务 4：申请银行汇票 700,000 元

业务 5：收回货款

对方户名：广东荣福食品有限公司
币种：CNY　　金额：2618500.00　　金额大写：贰佰陆拾壹万捌仟五佰元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
打印次数：0001　　记账日期：20220305　　会计流水号：EEZ0000011933843
记账机构：010120003999　　经办柜员：EEB001　　记账柜员：EEZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：

通银存行 北京分行 业务受理章

业务 6：报销差旅费

差旅费报销单

2022 年 03 月 06 日　　单据及附件共 4 张

所属部门				管理部	姓名	林娜	出差事由	商务洽谈	
出发		到达		起止地点	交通费	住宿费	伙食费	其他	
月	日	月	日						
03	03	03	03	北京-上海	930.00				
03	03	03	05	上海		636.00	320.00		
03	05	03	05	上海-北京	930.00				
合计	大写金额：贰仟捌佰壹拾陆元整				¥2816.00	预支旅费	¥0.00	退回金额	¥0.00
								补付金额	¥2816.00

现金付讫

总经理：王美丽　　财务经理：米才经　　会计：罗红梅　　出纳：林小倩　　部门经理：陈德文　　报销人：林娜

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费		次	1	301.89	301.89	6%	18.11
合计					¥301.89		¥18.11

价税合计（大写）　⊗叁佰贰拾元整　（小写）¥320.00

销售方：名称：上海南泉大酒店
纳税人识别号：913101052248025725
地址、电话：上海市浦东区南南泉路899号，02159902668
开户行及账号：交通银行上海浦东支行，310212866636273061583

收款人：　复核：　开票人：陈晓玢　销售方：（章）

上海南泉大酒店 913101052248025725 发票专用章

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿服务*住宿费		天	2	300.00	600.00	6%	36.00
合计					¥600.00		¥36.00

价税合计（大写）　⊗陆佰叁拾陆元整　（小写）¥636.00

销售方：名称：上海南泉大酒店
纳税人识别号：913101052248025725
地址、电话：上海市浦东区南南泉路99号，02159902668
开户行及账号：交通银行上海浦东支行，310212866636273061583

收款人：　复核：　开票人：陈晓玢　销售方：（章）

上海南泉大酒店 913101052248025725 发票专用章

航空运输电子客票行程单
ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT

印刷序号：
SERIAL NUMBER: 4819205781 8

旅客姓名 NAME OF PASSENGER：林娜
有效身份证件号码 I.D.NO.：110105197203312528
签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)：不得签转

	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOTVALID BEFORE	有效截止日期 NOTVALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 北京 至 TO 上海	TY	MU4129	B	03MAR	1055	Y			20KG

票价 FARE	民航发展基金 CIVILAVIATIONDEVELOPMENT FUND	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL
CNY830.00	CNY50.00	CNY50.00		CNY930.00

电子客票号码 E-TICKETNO. 4719372890164
验证码 CK. 7128
提示信息 INFORMATION
保险费 INSURANCE
销售单位代号 AGENTCODE. FU01382947885
填开单位 ISSUEDBY 北京捷达航空服务有限公司
填开日期 DATE OF ISSUE 2022-03-03

中国民航电子客票行程单 发票专用章

付款凭证 PAYMENT RECEIPT
INVALID IN HANDWRITING 手写无效

验真网址：WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线：400-815-8888 短信验真：发送JP至10669018

业务 7：银行存款支付销售中心搬迁运费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费			1	8100.00	8100.00	9%	729.00
合计					¥8100.00		¥729.00

价税合计（大写）⊗ 捌仟捌佰贰拾玖元整 （小写）¥8829.00

销售方：名称：北京市德润物流有限公司
纳税人识别号：911101085062125237
地址、电话：北京市房山区科技工业园256号 010-82221058
开户行及账号：交通银行北京海淀支行 110000374194269158543

备注：起运地：北京市
目的地：天津市
车型车号：大型货车 京B58I17
货物信息：面包

北京市德润物流有限公司 911101085062125237 发票专用章

第三联：发票联 购买方记账凭证

收款人： 复核： 开票人：李栩 销售方：（章）

业务 8：购入面粉，银行存款支付部分款项，银行汇票支付 700,000 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*谷物细粉*高筋面粉		KG	68000	5.25	357000.00	9%	32130.00
*谷物细粉*中筋面粉		KG	80000	3.78	302400.00	9%	27216.00
合计					¥659400.00		¥59346.00

价税合计（大写）⊗ 柒拾壹万捌仟柒佰肆拾陆元整 （小写）¥718746.00

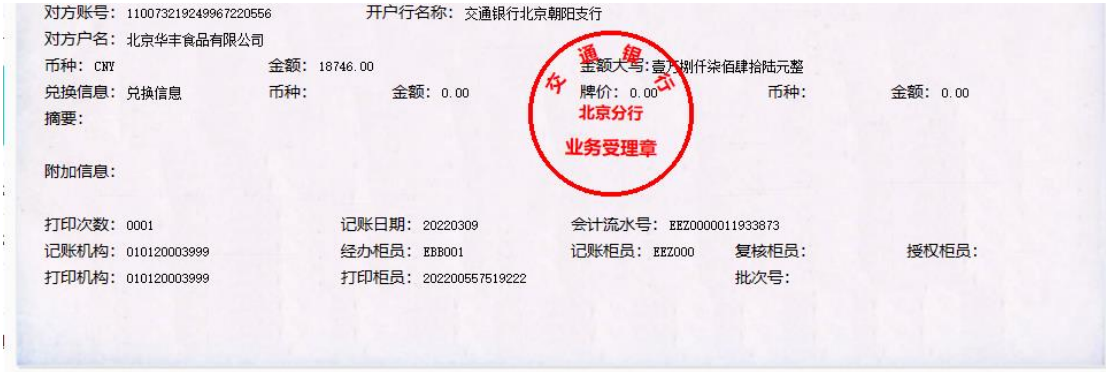
销售方：名称：北京华丰食品有限公司
纳税人识别号：911101059164175551
地址、电话：北京市朝阳区高文街刘志路62号，010-19974581
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行，110073219249967220556

备注：

北京华丰食品有限公司 911101059164175551 发票专用章

第三联：发票联 购买方记账凭证

收款人： 复核： 开票人：黄国建 销售方：（章）



对方账号：110073219249967220556　　开户行名称：交通银行北京朝阳支行
对方户名：北京华丰食品有限公司
币种：CNY　　金额：18746.00　　金额大写：壹万捌仟柒佰肆拾陆元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
打印次数：0001　　记账日期：20220309　　会计流水号：EEZ0000011933873
记账机构：010120003999　　经办柜员：EBB001　　记账柜员：EEZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：

交通银行 北京分行 业务受理章

业务 9：赊购鸡蛋（计划成本法）

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*畜禽产品*鸡蛋		KG	25600.00	7.055503293	180620.88	0%	0.00
合计					¥180620.88		¥0.00

价税合计（大写）：壹拾捌万零陆佰贰拾元捌角捌分　（小写）¥180620.88
销售方：名称：石家庄晟光农产品贸易有限公司　纳税人识别号：911301027033802338　地址、电话：河北省石家庄市长安区张向街侯金路15号　0311-8241440　开户行及账号：交通银行石家庄长安支行　110073661274322021318
收款人：　复核：　开票人：王浙　销售方：（章）

石家庄晟光农产品贸易有限公司 911301027033802338 发票专用章

业务 10：赊购原材料（计划成本法）

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*糖*白砂糖		KG	18000.00	11.55	207900.00	13%	27027.00
*调味品*调味品		KG	1000.00	5.40	5400.00	13%	702.00
*植物油*氢化植物油		L	12000.00	17.50	210000.00	13%	27300.00
*乳制品*奶油		KG	45000.00	26.25	1181250.00	13%	153562.50
*乳制品*黄油		KG	25000.00	79.00	1975000.00	13%	256750.00
合计					¥3579550.00		¥465341.50

价税合计（大写）：肆佰零肆万肆仟捌佰玖拾壹元伍角整　（小写）¥4044891.50
销售方：名称：北京泰达食品有限公司　纳税人识别号：911101027033802338　地址、电话：北京市西城区张天街郭君路86号　010-82414403　开户行及账号：交通银行北京朝阳支行　110073292448021938282
收款人：　复核：　开票人：肖飞　销售方：（章）

北京泰达食品有限公司 911101027033802338 发票专用章

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*发酵类制品*酵母		KG	1000.00	36.75	36750.00	13%	4777.50
*食品添加剂*食品添加剂		KG	500.00	105.00	52500.00	13%	6825.00
*无机化学原料*苏打		KG	200.00	2.31	462.00	13%	60.06
*乳制品*纯牛奶		L	25000.00	19.95	498750.00	13%	64837.50
*乳制品*奶粉		KG	2500.00	84.00	210000.00	13%	27300.00
合计					¥798462.00		¥103800.06

价税合计（大写）：玖拾万零贰仟贰佰陆拾贰元零陆分　（小写）¥902262.06
销售方：名称：北京泰达食品有限公司　纳税人识别号：911101027033802338　地址、电话：北京市西城区张天街郭君路86号，010-82414403　开户行及账号：交通银行北京朝阳支行，110073292448021938282
收款人：　复核：　开票人：肖飞　销售方：（章）

北京泰达食品有限公司 911101027033802338 发票专用章

业务 11：赊销产品

1101221130

北京增值税专用发票

北京

此联不作报销、扣税凭证使用

№ 48310851

1101221130
48310851

开票日期：2022年03月10日

购买方	名称：广东莱福食品有限公司 纳税人识别号：914407043663079967 地址、电话：广东省江门市江海区张中街周春路49号，0750-19386692 开户行及账号：交通银行江门江海支行，410024996724996735 60	密码区	02+408-7*85-13/<5/47-5-500- 8+5+>16>**89980*-8-9+33434/ 53+411//385930-0-682199+231 54-1076-79-9*11087<2--29*5/

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*焙烤食品*牛油面包		KG	6000.00	36.00	216000.00	13%	28080.00
*焙烤食品*奶油面包		KG	7500.00	49.00	367500.00	13%	47775.00
*焙烤食品*鸳鸯饼干		KG	6300.00	56.00	352800.00	13%	45864.00
*焙烤食品*苏打饼干		KG	8000.00	25.00	200000.00	13%	26000.00
合计					¥1136300.00		¥147719.00

第一联：记账联 销售方记账凭证

业务 12：赊购模具

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*模具*面包模具		个	500.00	130.00	65000.00	13%	8450.00
*模具*饼干模具		个	300.00	110.00	33000.00	13%	4290.00
合计					¥98000.00		¥12740.00

价税合计（大写）⊗壹拾壹万零柒佰肆拾元整 （小写）¥110740.00

销售方：名称：上海轻工机械有限公司
纳税人识别号：91310116141441327 8
地址、电话：上海市金山区王新街李辉路41号，021-43353574
开户行及账号：交通银行上海市金山区支行，419249967183 84

上海轻工机械有限公司 91310116141441327 8 发票专用章

收款人： 复核： 开票人：黎甘 销售方：（章）

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 13：赊购包装材料

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*塑料制品*牛油面包袋		个	1509000	0.02	30180.00	13%	3923.40
*塑料制品*奶油面包袋		个	1509000	0.02	30180.00	13%	3923.40
*塑料制品*鸳鸯饼干袋		个	1005000	0.02	20100.00	13%	2613.00
*塑料制品*苏打饼干袋		个	1005000	0.02	20100.00	13%	2613.00
*纸制品*牛油面包纸箱		个	50000	1.20	60000.00	13%	7800.00
合计					¥160560.00		¥20872.80

价税合计（大写）⊗壹拾捌万壹仟肆佰叁拾贰元捌角整 （小写）¥181432.80

销售方：名称：北京天源包装制品有限公司
纳税人识别号：911101055780583956
地址、电话：北京市朝阳区李丽街张斌路84号 010-61147655
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110073419249121331552

北京天源包装制品有限公司 911101055780583956 发票专用章

收款人： 复核： 开票人：蒋由 销售方：（章）

第三联：发票联 购买方记账凭证

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*奶油面包纸箱		个	100000	1.20	120000.00	13%	15600.00
*纸制品*鸳鸯饼干纸箱		个	100000	1.20	120000.00	13%	15600.00
*纸制品*苏打饼干纸箱		个	100000	1.20	120000.00	13%	15600.00
合计					¥360000.00		¥46800.00

价税合计（大写）⊗肆拾万零陆仟捌佰元整 （小写）¥406800.00

销售方：名称：北京天源包装制品有限公司
纳税人识别号：911101055780583956
地址、电话：北京市朝阳区李丽街张斌路84号 010-61147655
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110073419249121331552

北京天源包装制品有限公司 911101055780583956 发票专用章

收款人： 复核： 开票人：蒋由 销售方：（章）

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 14：发放上月工资 422,202.16 元

特色业务交通银行北京昌平支行批量成功代付清单

机构代码：519　　　　机构名称：交通银行北京昌平支行　入账日期：2022年03月15日

账号	姓名	金额
6222024100029501483	孔诶设	4500.92
6222024100039291462	李占苞	4400.13
6222024100027139182	文焯鸩	4500.07
6222024100018696304	沈励鳩	5048.4
6227001935260700505	陈高鑫	5208.36
6222024100018696799	曾淡雅	5208.16
以下略	......	......
合计		422202.16

业务 15：缴纳税费 257,595.06 元

XXXXXXXXXXXX印刷厂

税（费）种名称	所属日期	实缴金额
增值税	20220201-20220228	227911.60
城市维护建设税	20220201-20220228	15953.81
教育费附加	20220201-20220228	6837.35
地方教育费附加	20220201-20220228	4558.23

交通银行北京昌平支行
2022年03月15日
业务专用章

打印时间：2022年03月15日

作付款回单（无银行收讫章无效）

会计流水号：　　　　复核：　　　　记账：

业务 16：缴纳本月住房公积金 114,984 元

住房公积金计算表

2022年3月15日　　金额单位：元

部门		缴费基数	短期薪酬（住房公积金）		
			企业承担部分	个人承担部分	小计
			12.00%	12.00%	
生产车间	生产工人	280500	33660	33660	67320
	管理人员	23200	2784	2784	5568
管理部门		74400	8928	8928	17856
研发部门		37200	4464	4464	8928
销售部门		63800	7656	7656	15312
合计		479100	57492	57492	114984

审核：　米才经　　制单：罗红梅

业务 17：缴纳本月社会保险费 182,322 元

社会保险费计算表

2022年03月15日　　金额单位：元

部门		缴费基数	短期薪酬			离职后福利				小计
			医疗保险		工伤保险	养老保险		失业保险		
			企业承担部分	个人承担部分	全部企业承担	企业承担部分	个人承担部分	企业承担部分	个人承担部分	
			10.80%	2%+3	0.20%	16.00%	8.00%	0.80%	0.20%	
生产车间	生产工人	280,500.00	30,294.00	5,775.00	561.00	44,880.00	22,440.00	2,244.00	561.00	106,755.00
	管理人员	23,200.00	2,505.60	476.00	46.40	3,712.00	1,856.00	185.60	46.40	8,828.00
管理部门		74,400.00	8,035.20	1,524.00	148.80	11,904.00	5,952.00	595.20	148.80	28,308.00
研发部门		37,200.00	4,017.60	762.00	74.40	5,952.00	2,976.00	297.60	74.40	14,154.00
销售部门		63,800.00	6,890.40	1,309.00	127.60	10,208.00	5,104.00	510.40	127.60	24,277.00
合计		479,100.00	51,742.80	9,846.00	958.20	76,656.00	38,328.00	3,832.80	958.20	182,322.00

审核：　米才经　　制单：罗红梅

业务 18：　拨缴上月工会经费 10,623.21 元

业务 19：报销办公费 4,198 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*A4纸		箱	10	100.00	1000.00	13%	130.00
*文具*文件夹		个	300	2.00	600.00	13%	78.00
*茶及饮料*速溶咖啡		包	200	5.00	1000.00	13%	130.00
合计					¥2600.00		¥338.00

价税合计（大写）　贰仟玖佰叁拾捌元整　（小写）¥2938.00

销售方　名称：北京欣喜办商贸有限公司
纳税人识别号：91110101491317746C
地址、电话：北京市东城区大濮府12号 010-69034316
开户行及账号：中国工商银行北京东城支行 4100888800004289450

收款人：　复核：　开票人：张启星　销售方：（章）

北京欣喜办商贸有限公司 91110101491317746C 发票专用章

第三联：发票联　购买方记账凭证

报 销 单

填报日期：2022年 03 月 16 日　　单据及附件共 1 张

姓名	杨元未	所属部门	管理部	报销形式	现金
				支票号码	现金付讫

报销项目	摘要	金额	备注：
办公用品		1808.00	
速溶咖啡		1130.00	
合计		¥2938.00	

金额大写：零 拾 零 万 贰 仟 玖 佰 叁 拾 捌 元 零 角 零 分　原借款：0元　应退(补)款：2938.00元

总经理：王美丽　财务经理：米才经　部门经理：张天南　会计：罗红梅　出纳：林小倩　报销人：杨元未

业务 20：赊购商品

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*焙烤食品*牛油面包		KG	7000.00	36.00	252000.00	13%	32760.00
*焙烤食品*奶油面包		KG	8600.00	49.00	421400.00	13%	54782.00
*焙烤食品*曲奇饼干		KG	8800.00	56.00	492800.00	13%	64064.00
*焙烤食品*苏打饼干		KG	9600.00	25.00	240000.00	13%	31200.00
合计					¥1406200.00		¥182806.00

价税合计（大写）：壹佰伍拾捌万玖仟零陆元整　（小写）¥1589006.00

销售方：名称：北京味百佳食品有限公司；纳税人识别号：91110114L194435681；地址、电话：北京市昌平区南口镇兴隆街8号 010-36846223；开户行及账号：交通银行北京昌平支行 110002042238486113162

收款人：　复核：　开票人：罗红梅　销售方：（章）

业务 21：银行存款支付汽车维修费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*劳务*机动车修理费		次	1	2260.00	2260.00	13%	293.80
合计					¥2260.00		¥293.80

价税合计（大写）：贰仟伍佰伍拾叁元捌角整　（小写）¥2553.80

销售方：名称：北京红心修理有限公司；纳税人识别号：911101021982139875；地址、电话：北京市昌平区崔村镇56号 010-82141316；开户行及账号：交通银行北京昌平支行 110073121983199898116

收款人：　复核：　开票人：张醒梅

业务 22：固定资产报废转入清理

固定资产折旧表

2022年2月28日

部门名称	设备名称	单位	数量	原值	开始使用日期	使用年限	残值率	月折旧率	月折旧额	类别	2022年2月累计折旧	净值
研发部	搅拌机	台	1	5600	2019/1/6	10	4%	0.80%	44.8	生产设备	1657.6	3942.4

业务 23：银行存款支付通讯费网络费业务

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*电信基础服务费		次	1	2380.00	2380.00	9%	214.20
合计					¥2380.00		¥214.20

价税合计（大写）：贰仟伍佰玖拾肆元贰角整　（小写）¥2594.20

销售方：名称：中国电信股份有限公司北京分公司
纳税人识别号：91110105862296295F
地址、电话：北京市昌平区松庄路026号 010-84657897
开户行及账号：中国工商银行北京昌平支行 4100888800098[illegible]078

收款人：　复核：　开票人：余建芬　销售方：（章）

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*电信增值服务费		次	1	580.00	580.00	6%	34.80
合计					¥580.00		¥34.80

价税合计（大写）：陆佰壹拾肆元捌角整　（小写）¥614.80

销售方：名称：中国电信股份有限公司北京分公司
纳税人识别号：91110105862296295F
地址、电话：北京市昌平区松庄路026号 010-84657897
开户行及账号：中国工商银行北京昌平支行 4100888800098[illegible]09078

收款人：　复核：　开票人：余建芬　销售方：（章）

业务 24：现金报销固定资产清理费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*生活服务*清理费		次	1	360.00	360.00	6%	21.60
合计					¥360.00		¥21.60

价税合计（大写）：叁佰捌拾壹元陆角整　（小写）¥381.60

销售方：名称：北京小精灵劳务有限公司
纳税人识别号：91110101183235577 8
地址、电话：北京市昌平区建兴路125号 01014483066
开户行及账号：中国工商银行北京昌平支行，0200002356400254844

收款人：　复核：　开票人：张大敏　销售方：（章）

业务 25：结转搅拌机清理损益 1,779.72 元

业务 26：收到赔款

对方账号：110000374194209158543　　开户行名称：交通银行北京海淀支行
对方户名：北京德润物流有限公司
币种：CNY　　金额：2680.00　　金额大写：贰仟陆佰捌拾元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
交通银行 北京分行 业务受理章
打印次数：0001　　记账日期：20220319　　会计流水号：EEZ00000011933873
记账机构：010120003999　　经办柜员：EBB001　　记账柜员：EEZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：

业务 27：收到发票支付审计费余款 18,000 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*鉴证咨询服务*审计费		次	1	16981.13	16981.13	6%	1018.87
合计					¥16981.13		¥1018.87

价税合计（大写）　壹万捌仟元整　（小写）¥18000.00

销售方　名称：北京瑞华会计师事务所
纳税人识别号：911101581258910251
地址、电话：北京市丰台区姜小街张弘路17号，010-75912758
开户行及账号：交通银行北京丰台支行，110002107426105829153
备注

收款人：　复核：　开票人：王婧　销售方（章）
北京瑞华会计师事务所 911101581258910251 发票专用章

业务 28：支付应付材料款

对方账号：110073219249967220556　　开户行名称：交通银行北京朝阳支行
对方户名：北京华丰食品有限公司
币种：CNY　　金额：892080.00　　金额大写：捌拾玖万贰仟零捌拾元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
交通银行 北京分行 业务受理章
打印次数：0001　　记账日期：20220319　　会计流水号：EEZ00000011933873
记账机构：010120003999　　经办柜员：EBB001　　记账柜员：EEZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：

业务 29：收到货款

对方户名：北京兴旺食品有限公司
币种：CNY　金额：1618000.00　金额大写：壹佰陆拾壹万捌仟元整
兑换信息：兑换信息　币种：　金额：0.00　牌价：0.00　币种：　金额：0.00
摘要：
附加信息：
打印次数：0001　记账日期：20220320　会计流水号：BBZ0000011933873
记账机构：010120003999　经办柜员：BBB001　记账柜员：BBZ000　复核柜员：　授权柜员：
打印机构：010120003999　打印柜员：202200557519222　批次号：

业务 30：银行存款支付二季度办公楼租金

货物或应税劳务、服务名称：*经营租赁*租金　规格型号：　单位：月　数量：3　单价：159220　金额：477660.00　税率：5%　税额：23883.00
合计　¥477660.00　¥23883.00
价税合计（大写）　伍拾万壹仟伍佰肆拾叁元整　（小写）¥501543.00
销售方　名称：北京金帝房地产开发有限公司　纳税人识别号：911101081011235264　地址、电话：北京市海淀区西城东路136号　010-23[illegible]358126　开户行及账号：交通银行北京海淀支行　110004219205728[illegible]1516
备注　北京市昌平区南口镇兴隆街8号
收款人：　复核：　开票人：李红梅　销售方：（章）
北京金帝房地产开发有限公司　911101081011235264　发票专用章

业务 31：收到存款利息收入 2,990.03 元（基本户 2,239.85 元，一般户 750.1 元）

业务 32：收到员工张天南归还借款 1,800 元

业务 33：支付职工培训费 7,345.80 元

货物或应税劳务、服务名称：*生活服务*培训费　规格型号：　单位：次　数量：1　单价：6930.00　金额：6930.00　税率：6%　税额：415.80
合计　¥6930.00　¥415.80
价税合计（大写）　柒仟叁佰肆拾伍元捌角整　（小写）¥7345.80
销售方　名称：北京德尚培训中心　纳税人识别号：91110105101602505R　地址、电话：北京市朝阳区光华路779号 010-65629920　开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069052876730[illegible]
备注
收款人：　复核：　开票人：梁伟强　销售方：（章）
北京德尚培训中心　91110105101602505R　发票专用章

业务 34：报销招待费

报销申请单

填报日期：2022年 03 月 22 日

姓名	李梅	所属部门	行政部

报销项目	摘要	金额	备注：
招待费		1908.00	
		现金付讫	
合计		¥1908.00	

金额大写：零拾零万壹仟玖佰零拾捌元零角零分

报销人：李梅　部门审核：张天南　财务审核：朱才经　审批：王美丽

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费			1	1800.00	1800.00	6%	108.00
合计					¥1800.00		¥108.00

价税合计（大写）　壹仟玖佰零捌元整　（小写）¥1908.00

销售方　名称：北京烤鸭餐饮管理有限公司
纳税人识别号：911101018937352448
地址、电话：北京市朝阳区光华路80号 010-65618570
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069052786260577

北京烤鸭餐饮管理有限公司 911101018937352448 发票专用章

收款人：　复核：　开票人：李晓　销售方：（章）

第二联：发票联　购买方记账凭证

业务 35：出售股票

资金信息：

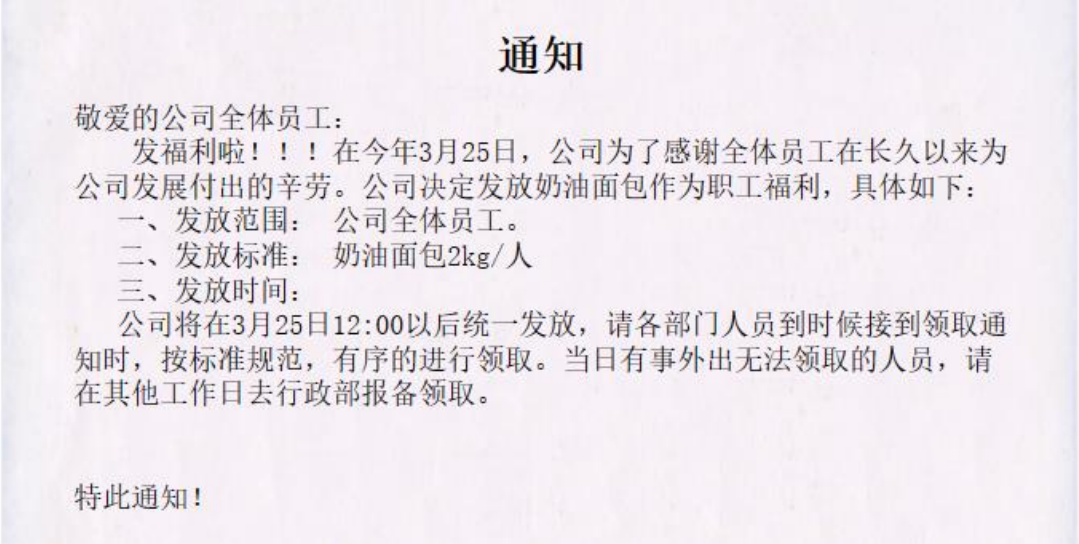
币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值
人民币	291176.60	291176.60	228839.00	291176.60

流水明细：

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2021.10.22	人民币	股票买入	世嘉科技	002796	10000	31.00	310.00			-310310.00	56800.00	
2021.11.03	人民币	股票卖出	世嘉科技	002796	5000	35.00	175.00			174825.00	111355.20	
2021.11.05	人民币	股票买入	金花股份	600880	16000	6.20	99.20			-99299.20	12056.00	
2021.12.29	人民币	股票卖出	金花股份	600880	8000	7.00	56.00			55944.00	68000.00	
2022.02.12	人民币	股票卖出	世嘉科技	002796	5000	32.20	161.00			160839.00	228839.00	
2022.03.22	人民币	股票卖出	金花股份	600880	8000	7.80	62.40			62337.60	291176.60	

北京通三环北路证券营业部

业务 36：发放职工福利支出 9,745.13 元（含税）



通知

敬爱的公司全体员工：

发福利啦！！！在今年3月25日，公司为了感谢全体员工在长久以来为公司发展付出的辛劳。公司决定发放奶油面包作为职工福利，具体如下：

一、发放范围：　公司全体员工。

二、发放标准：　奶油面包2kg/人

三、发放时间：

公司将在3月25日12:00以后统一发放，请各部门人员到时候接到领取通知时，按标准规范，有序的进行领取。当日有事外出无法领取的人员，请在其他工作日去行政部报备领取。

特此通知！

业务 37：银行存款支付物业管理费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*企业管理服务*物业费			1	31425.00	31425.00	6%	1885.50
合计					¥31425.00		¥1885.50

价税合计（大写）：叁万叁仟叁佰壹拾元伍角整　（小写）¥33310.50

销售方：名称：北京好梦物业管理有限公司
纳税人识别号：911101066715814907
地址、电话：北京市丰台区刘德街王福路95号 010-88453143
开户行及账号：交通银行北京丰台支行 110073122141874419249

收款人：　复核：　开票人：王丽英　销售方：（章）

北京好梦物业管理有限公司 911101066715814907 发票专用章

业务 38：银行存款支付在建工程结算款

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*建造费			1	280000.00	280000.00	9%	25200.00
合计					¥280000.00		¥25200.00

价税合计（大写）：叁拾万零伍仟贰佰元整　（小写）¥305200.00

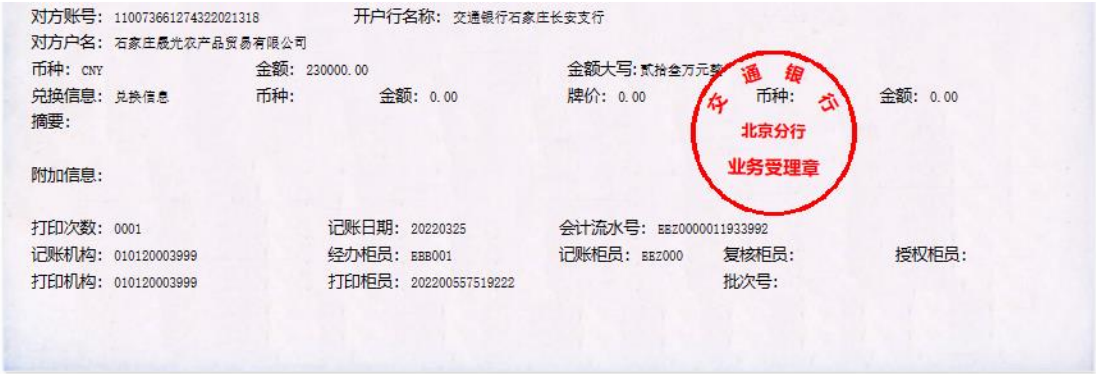
销售方：名称：北京映峡建筑有限公司
纳税人识别号：911101117634791622
地址、电话：北京市房山区楠王街胡燕路50号 010-68398460
开户行及账号：中国建设银行北京房山支行 41622124982366

备注：北京市，北京美美达办公楼项目

收款人：　复核：　开票人：李明建　销售方：（章）

北京映峡建筑有限公司 911101117634791622 发票专用章

业务 39：支付材料款


对方账号：110073661274322021318　　开户行名称：交通银行石家庄长安支行
对方户名：石家庄晨光农产品贸易有限公司
币种：CNY　　金额：230000.00　　金额大写：贰拾叁万元整
兑换信息：兑换信息　　币种：　　金额：0.00　　牌价：0.00　　币种：　　金额：0.00
摘要：
附加信息：
打印次数：0001　　记账日期：20220325　　会计流水号：BBZ0000011933992
记账机构：010120003999　　经办柜员：BBB001　　记账柜员：BBZ000　　复核柜员：　　授权柜员：
打印机构：010120003999　　打印柜员：202200557519222　　批次号：
交通银行 北京分行 业务受理章

业务 40：赊销产品

1101221130　北京增值税专用发票　№ 48310854
此联不作报销、扣税凭证使用　开票日期：2022年03月26日
购买方：名称：北京多乐食品有限公司
纳税人识别号：911101051891169255
地址、电话：北京市朝阳区王连街梁永路33号，010-71324772
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行，110073124192499692191
密码区：02+408-7*85-13/<5/47-5-500-8+5+>16>**89980*-8-9+13234/53+411//385930-0-682192+231 54-1076-79-9*11087<2—29*5/

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*焙烤食品*牛油面包		KG	11000.00	36.00	396000.00	13%	51480.00
*焙烤食品*奶油面包		KG	26000.00	49.00	1274000.00	13%	165620.00
*焙烤食品*蛋黄饼干		KG	23000.00	56.00	1288000.00	13%	167440.00
*焙烤食品*苏打饼干		KG	18000.00	25.00	450000.00	13%	58500.00
合计					¥3408000.00		¥443040.00

业务 41：支付广告费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*广告费		次	1	120000.00	120000.00	6%	7200.00
合计					¥120000.00		¥7200.00

价税合计（大写）　壹拾贰万柒仟贰佰元整　（小写）¥127200.00
销售方：名称：北京影视传媒有限公司
纳税人识别号：911101118250126958
地址、电话：北京市房山区陈军街鲁俊路21号 010-32437183
开户行及账号：交通银行北京房山支行 110073419249969454556
收款人：　复核：　开票人：　销售方：（章）
北京影视传媒有限公司 911101118250126958 发票专用章

业务 42：支付用于在建办公楼的一季度借款利息 12,000 元

业务 43：支付心新产品研发费 160,000 元

业务 44：捐赠支出 8,000 元

业务 45：收回货款 1,560,000 元

业务 46：支付车间办公费 1,737.15 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*文具*钢笔		支	100	15.373	1537.30	13%	199.85
合计					¥1537.30		¥199.85

价税合计（大写）：壹仟柒佰叁拾柒元壹角伍分　（小写）¥1737.15

销售方：名称：北京协金办公用品有限公司
纳税人识别号：91110101485911379 2
地址、电话：北京市东城区南文街陈义路51号 010-67755657
开户行及账号：交通银行北京东城支行 110000374194209158546

收款人：　复核：　开票人：张三　销售方：（章）

业务 47：销售过期商品

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*焙烤食品*牛油面包		KG	100.00	10.00	1000.00	13%	130.00
*焙烤食品*奶油面包		KG	50.00	10.00	500.00	13%	65.00
*焙烤食品*蛋黄饼干		KG	60.00	10.00	600.00	13%	78.00
*焙烤食品*苏打饼干		KG	120.00	10.00	1200.00	13%	156.00
合计					¥3300.00		¥429.00

价税合计（大写）：叁仟柒佰贰拾玖元整　（小写）¥3729.00

销售方：名称：北京味百佳食品有限公司
纳税人识别号：91110114L194435681
地址、电话：北京市昌平区南口镇兴隆街8号 010-38846223
开户行及账号：交通银行北京昌平支行 110002042238458113162

收款人：　复核：　开票人：罗红梅　销售方：（章）

业务 48：分配本月办公楼租金 159,220 元

办公楼租金分配表

2022年3月

部门	面积（平方米）	分配率	租金金额
生产车间	1480		
管理部	394		
研发部	135		
销售部	86		
合计	2095		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 49：分配职工福利 9,745.12 元

职工福利费分配表

2022年3月31日　　金额单位：元

受益对象	分配标准（当月产量）		分配率	分配金额
生产车间	牛油面包	50000		
	奶油面包	80000		
	曲奇饼干	60000		
	苏打饼干	55000		
	小计	245000		
车间管理人员				
管理部门				
研发部门				
销售部门				
合计				

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 50：分配职工培训费 6,930 元

职工教育经费分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

受益对象	分配标准（人数）	分配率	分配金额
车间管理人员	4		
管理部门	12		
研发部门	6		
销售部门	11		
合计	33		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 51：分配职工薪酬 799,429.14 元

职工薪酬分配表

2022年3月31日　　金额单位：元

受益对象	分配标准（产量）		分配率	分配金额
生产车间	牛油面包	50000		
	奶油面包	80000		
	氽盐饼干	60000		
	苏打饼干	55000		
	小计	245000		
车间管理人员				
管理部门				
研发部门				
销售部门				
合计				

业务 52：计提个人所得税 3,405.38 元

个人所得税计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

姓名	应付工资	三险一金	员工福利费	本月应纳税所得额	1-2月应纳税所得额	累计应纳税额	累计已缴税额	应补/退税额
王美丽	21500.00	2667.00			27887.48		836.62	
王迪	18000.00	2223.00			21775.48		653.26	
王才明	15000.00	2223.00			15775.48		473.26	
米才经	13500.00	1557.00			14107.48		423.22	
陈德文	13000.00	1557.00			13107.48		393.22	
张天南	12000.00	1557.00			11107.48		333.22	
戴国权	11000.00	1557.00			9107.48		273.22	
罗红梅	8000.00	1557.00			3107.48		93.22	
林逸	7800.00	1557.00			2707.48		81.22	
……	……	……	……	……	……	……	……	1216.88
合　计	……	……	……	……	……	……	……	

备注：公司其他职工本月无应交个人所得税

业务 53：支付并分配水费 8,148.84 元

外购水费分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

受益对象	耗用量(吨)	分配率	分配金额
生产车间	1530		
研发部	150		
管理部门	100		
合计	1780		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 54：支付并分配电费 19,851.84 元

外购电费分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

受益对象	耗用量（度）	分配率	分配金额
生产车间	18360	1	
研发部	2600		
管理部门	800		
销售部门	200		
合计	21960		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 55：计提当月折旧费 31,483.20 元

固定资产折旧计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

使用部门	设备名称	单位	数量	单价	原值	开始使用日期	使用年限	残值率	月折旧率	月折旧额	类别
生产部	电脑	台	4	4800	19200	2018/9/5	5	4%	1		管理设备
	办公家具	套	4	1600	6400	2018/9/5	5	4%			管理设备
	面包生产线	条	1	600000	600000	2018/9/5	10	4%			生产设备
	饼干生产线	条	1	560000	560000	2018/10/12	10	4%			生产设备
	小计				1185600						
管理部门	面包车	辆	3	120000	360000	2018/9/5	4	4%			运输设备
	高级轿车	辆	1	620000	620000	2018/8/12	4	4%			运输设备
	电脑	台	15	3500	52500	2018/10/12	5	4%			管理设备
	打印机	台	2	2600	5200	2018/10/12	5	4%			管理设备
	办公家具	套	16	1800	28800	2018/10/12	5	4%			管理设备
	小计				1066500						
研发部	电脑	台	4	5000	20000	2018/9/5	5	4%			管理设备
	搅拌机	台	1	5600	5600	2019/1/6	10	4%			生产设备
	烤箱	台	2	7800	15600	2019/1/6	10	4%			生产设备
	小计				41200						
销售部门	电脑	台	4	5000	20000	2018/9/5	5	4%			管理设备
合计					2313300						

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 56：无形资产摊销

无形资产摊销表

2022年3月31日　　金额单位：元

无形资产	购入日期	原值	摊销年限	月摊销额	受益部门
土地使用权	2021/2/6	1800000	50	3000	管理部
合计		1800000		3000	

审核：米才经　　制单：罗红梅

业务 57：分摊长期待摊费用

长期待摊费用摊销表

2022年3月31日　　金额单位：元

长期待摊费用	开始摊销日期	原值	摊销年限	月摊销额	使用部门
车间装修费	2020/6/22	288000.00	3	8000.00	生产部
合计		288000.00		8000.00	

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 58：结转本月入库材料计划成本

收料凭证汇总表

2022年03月31日　　金额单位：元

编码	材料名称	单位	入库数量	计划单价	计划总成本
1101	高筋面粉	KG		5	
1102	中筋面粉	KG		3.6	
1103	白砂糖	KG		11	
1104	调味品	KG		5.2	
1105	鸡蛋	KG		7.6	
1106	氢化植物油	L		18	
1107	奶油	KG		25	
1108	黄油	KG		80	
1109	酵母	KG		35	
1110	食品添加剂	KG		100	
1111	苏打	KG		2.2	
1112	纯牛奶	L		19	
1113	奶粉	KG		80	
	合计	-	-	-	

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 59：结转本月入库材料成本差异

入库材料成本差异计算表

2022年03月31日　　金额单位：元

编码	材料名称	单位	入库数量	计划单价	计划总成本	实际总成本	材料成本差异
1101	高筋面粉	KG		5			
1102	中筋面粉	KG		3.6			
1103	白砂糖	KG		11			
1104	调味品	KG		5.2			
1105	鸡蛋	KG		7.6			
1106	氢化植物油	L		18			
1107	奶油	KG		25			
1108	黄油	KG		80			
1110	食品添加剂	KG		100			
1111	苏打	KG		2.2			
1112	纯牛奶	L		19			
1113	奶粉	KG		80			
	合计	-	-	-			

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 60：分配并结转本月发出材料计划成本

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3001 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1101	高筋面粉		KG	20000.00	20000.00		
1102	中筋面粉		KG	25000.00	25000.00		
1103	白砂糖		KG	5500.00	5500.00		
1106	调味品		KG	300.00	300.00		
1107	鸡蛋		KG	7000.00	7000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3002 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1107	奶油		KG	12000.00	12000.00		
1108	黄油		KG	5600.00	5600.00		
1109	酵母		KG	280.00	280.00		
1110	食品添加剂		KG	100.00	100.00		
1112	纯牛奶		L	7000.00	7000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：苏打饼干　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3003 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1107	氢化植物油		L	3600.00	3600.00		
1108	苏打		KG	66.00	66.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：奶油面包　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3004 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1113	奶粉		KG	720.00	720.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3010 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1101	高筋面粉		KG	51400.00	51400.00		
1102	中筋面粉		KG	61828.00	61828.00		
1103	白砂糖		KG	14420.20	14420.20		
1104	调味品		KG	669.60	669.60		
1105	鸡蛋		KG	17115.20	17115.20		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：研发部门

用　途：研发　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3011 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1101	高筋面粉		KG	6.00	6.00		
1102	中筋面粉		KG	6.00	6.00		
1103	白砂糖		KG	2.00	2.00		
1104	调味品		KG	1.00	1.00		
1105	鸡蛋		KG	5.00	5.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3012 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1107	奶油		KG	36144.00	36144.00		
1108	黄油		KG	17860.00	17860.00		
1109	酵母		KG	798.00	798.00		
1110	食品添加剂		KG	380.20	380.20		
1112	纯牛奶		L	19040.00	19040.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：研发部门

用　途：研发　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3013 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1107	奶油		KG	10.00	10.00		
1108	黄油		KG	5.00	5.00		
1109	酵母		KG	1.00	1.00		
1110	食品添加剂		KG	1.00	1.00		
1112	纯牛奶		L	10.00	10.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：苏打饼干　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3014 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1106	氢化植物油		L	9600.00	9600.00		
1111	苏打		KG	154.00	154.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：研发部门

用　途：研发　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3015 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1106	氢化植物油		L	5.00	5.00		
1111	苏打		KG	1.00	1.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：奶油面包　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3016 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1113	奶粉		KG	1680.00	1680.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：研发部门

用　途：研发　　2022 年 03 月 12 日　　第 ly3017 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
1113	奶粉		KG	5.00	5.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

生产车间领用材料分配表

2022年3月31日　　金额单位：元

产品名称		牛油面包			奶油面包			鸳鸯饼干			苏打饼干			合计
本月投产量		50000			80000			60000			55000			
材料名称	分配率	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	
高筋面粉		0.6		1	0.5			0			0			
中筋面粉		0			0			0.56			1			
白砂糖		0.09			0.118			0.09			0			
调味品		0.004			0.006			0			0.006			
鸡蛋		0.24			0.074			0.12			0			
奶油		0			0.44			0.2			0			
黄油		0.06			0.01			0.32			0			
酵母		0.008			0.006			0			0.004			
食品添加剂		0.002			0.002			0.002			0.002			
纯牛奶		0.24			0.16			0			0			
直接计入	----	----	----		----	----		----	----		----	----		
合计	----	----	----		----	----		----	----		----	----		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 61：结转本月发出材料应负担的成本差异

发出材料成本差异计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

产品名称	计划成本	材料成本差异率（%）	材料成本差异额
牛油面包			
奶油面包			
鸳鸯饼干			
苏打饼干			
研发部			
合计			

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 62：结转本月发出周转材料成本

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：牛油面包　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3005 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3001	牛油面包袋		个	300000.00	300000.00		
3005	牛油面包纸箱		个	15000.00	15000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：奶油面包　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3006 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3002	奶油面包袋		个	480000.00	480000.00		
3006	奶油面包纸箱		个	24000.00	24000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：莺莺饼干　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3007 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3002	莺莺饼干袋		个	360000.00	360000.00		
3006	莺莺饼干纸箱		个	18000.00	18000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：苏打饼干　　2022 年 03 月 01 日　　第 ly3008 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3004	苏打饼干袋		个	330000.00	330000.00		
3008	苏打饼干纸箱		个	16500.00	16500.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 08 日　　第 ly3009 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
4001	面包模具		个	150.00	150.00		
4002	饼干模具		个	180.00	180.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：牛油面包　　2022 年 03 月 15 日　　第 ly3018 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3001	牛油面包袋		个	700000.00	700000.00		
3005	牛油面包纸箱		个	35000.00	35000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：奶油面包　　2022 年 03 月 15 日　　第 ly3019 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3002	奶油面包袋		个	1120000.00	1120000.00		
3006	奶油面包纸箱		个	56000.00	56000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：莺莺饼干　　2022 年 03 月 15 日　　第 ly3020 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3003	莺莺饼干袋		个	840000.00	840000.00		
3007	莺莺饼干纸箱		个	42000.00	42000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：苏打饼干　　2022 年 03 月 15 日　　第 ly3021 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
3004	苏打饼干袋		个	770000.00	770000.00		
3008	苏打饼干纸箱		个	38500.00	38500.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 15 日　　第 ly3022 号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
4001	面包模具		个	330.00	330.00		
4002	饼干模具		个	165.00	165.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵晓锋　　会计：张无铭　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

周转材料分配表

2022年3月31日

产品名称		牛油面包			奶油面包			猴菇饼干			苏打饼干			合计
本月投产量		50000			80000			60000			55000			
材料名称	分配率	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	单位消耗定额	分配标准	分配额	
面包模具									0	0		0	0	
饼干模具			0	0		0	0							
直接计入	----	----	----		----	----		----	----		----	----		
合计	----	----	----		----	----		----	----		----	----		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 63：结转本月制造费用

制造费用分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

受益对象	分配标准（当月产量）		分配率	分配金额
生产车间	牛油面包	50000		
	奶油面包	80000		
	鸳鸯饼干	60000		
	苏打饼干	55000		
	小计	245000		

审核：米才经　　制单：张无铭

业务 64：结转本月完工产品成本

产品成本计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

产品名称	成本项目	期初在产品成本	本期生产费用	生产费用合计	完工产品产量	期末在产品约当产量	单位成本	本期完工产品总成本	期末在产品成本
牛油面包	直接材料					0			0
	直接人工					0			0
	制造费用					0			0
	小计								0
奶油面包	直接材料					0			0
	直接人工					0			0
	制造费用					0			0
	小计								0
苏打饼干	直接材料					0			0
	直接人工					0			0
	制造费用					0			0
	小计								0
合计									0

审核：米才经　　制单：张无铭

入　　库　　单

2022 年 03 月 04 日　　单号 rk03001

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月04日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6000.00	6000.00		
A002	奶油面包	KG	8000.00	8000.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	7200.00	7200.00		
A004	苏打饼干	KG	6300.00	6300.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 08 日　　单号 rk03002

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月08日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6400.00	6400.00		
A002	奶油面包	KG	4600.00	4600.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	6300.00	6300.00		
A004	苏打饼干	KG	6900.00	6900.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 12 日　　单号 rk03003

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月12日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6800.00	6800.00		
A002	奶油面包	KG	11000.00	11000.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	8600.00	8600.00		
A004	苏打饼干	KG	7500.00	7500.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 16 日　　单号 rk03004

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月16日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	7200.00	7200.00		
A002	奶油面包	KG	12000.00	12000.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	8500.00	8500.00		
A004	苏打饼干	KG	8100.00	8100.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 21 日　　单号 rk03005

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月21日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	5700.00	5700.00		
A002	奶油面包	KG	11500.00	11500.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	6800.00	6800.00		
A004	苏打饼干	KG	6600.00	6600.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 25 日　　单号 rk03006

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月25日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6200.00	6200.00		
A002	奶油面包	KG	10800.00	10800.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	6300.00	6300.00		
A004	苏打饼干	KG	6800.00	6800.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 28 日　　单号 rk03007

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月28日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6400.00	6400.00		
A002	奶油面包	KG	11800.00	11800.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	9100.00	9100.00		
A004	苏打饼干	KG	6100.00	6100.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

入　　库　　单

2022 年 03 月 31 日　　单号 rk03008

交来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年3月31日

编号	名称及规格	单位	数量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
A001	牛油面包	KG	5300.00	5300.00		
A002	奶油面包	KG	10300.00	10300.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	7200.00	7200.00		
A004	苏打饼干	KG	6700.00	6700.00		
合　　计						

财务联

负责人：赵晓锋　　会计：张无铭　　经办人：王远山　　制单人：柯大云

业务 65：结转本月销售商品成本

销售成本计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

产品名称	单位	期初结存		本期完工（入库）		本期销售数量	期末结存数量	单位成本（加权）	销售成本	期末存货成本
		数量	金额	数量	金额					
牛油面包	KG									
奶油面包	KG									
鸳鸯饼干	KG									
苏打饼干	KG									
合计										

审核：米才经　　制单：罗红梅

提货单位或领货部门	上海精益食品有限公司	销售单号	xs0801850	发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.04

编号	名称及规格	单位	数量 应发	数量 实发	单价	金额
A001	牛油面包	KG	9000	9000		
A002	奶油面包	KG	8000	8000		
A003	鸳鸯饼干	KG	6000	6000		
B001	苏打饼干	KG	10000	10000		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

提货单位或领货部门	广东莱福食品有限公司	销售单号	xs0801851	发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.10

编号	名称及规格	单位	数量 应发	数量 实发	单价	金额
A001	牛油面包	KG	6000	6000		
A002	奶油面包	KG	7500	7500		
A003	鸳鸯饼干	KG	6300	6300		
A004	苏打饼干	KG	8000	8000		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

提货单位或领货部门	北京兴旺食品有限公司	销售单号	xs0801852	发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.17

编号	名称及规格	单位	数量 应发	数量 实发	单价	金额
A001	牛油面包	KG	7000	7000		
A002	奶油面包	KG	8600	8600		
A003	鸳鸯饼干	KG	8800	8800		
A004	苏打饼干	KG	9600	9600		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

提货单位或领货部门	北京多乐食品有限公司	销售单号	xs0801853	发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.26

编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额
			应发	实发		
A001	牛油面包	KG	11000	11000		
A002	奶油面包	KG	26000	26000		
A003	鸳鸯饼干	KG	23000	23000		
A004	苏打饼干	KG	18000	18000		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

提货单位或领货部门	北京奥加有限公司	销售单号	xs0801854	发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.30

编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额
			应发	实发		
A001	牛油面包	KG	100.00	100.00		
A002	奶油面包	KG	50.00	50.00		
A003	鸳鸯饼干	KG	60.00	60.00		
A004	苏打饼干	KG	120.00	120.00		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

提货单位或领货部门	总经办	销售单号		发出仓库	成品仓	出库日期	2022.03.25

编号	名称及规格	单位	数量		单价	金额
			应发	实发		
A002	奶油面包	KG	176	176		
合计						

会计联

部门经理：陈德文　　会计：罗红梅　　仓库：柯大云　　经办人：王远山

业务 66：季度盘点

原材料仓盘点表

材料编码	材料名称	单位	结存数量	盘点数量	盘盈+/盘亏-	计划单价	金额	材料成本差异	金额	金额合计	差异原因
1101	高筋面粉	KG	17594	17540	-54	5	-270				
1102	中筋面粉	KG	19746	19721	-25	3.6	-90				
1103	白砂糖	KG	3879.8	3820	-59.8	11	-657.8				
1104	调味品	KG	332.4	335	2.6	5.2	13.52				
1105	鸡蛋	KG	8415.8	8350	-65.8	7.6	-500.08				
合计							-1504.36				

监盘人：张无铭　　盘点人：柯大云

业务 67：季度盘点结果审批处理

原材料仓盘点表

材料编码	材料名称	单位	结存数量	盘点数量	盘盈+/盘亏-	计划单价	金额	材料成本差异	金额	金额合计	差异原因
1101	高筋面粉	KG	17594	17540	-54	5	-270	1.63%	-4.4	-274.4	收发计量差错
1102	中筋面粉	KG	19746	19721	-25	3.6	-90	1.63%	-1.47	-91.47	收发计量差错
1103	白砂糖	KG	3879.8	3820	-59.8	11	-657.8	1.63%	-10.72	-668.52	收发计量差错
1104	调味品	KG	332.4	335	2.6	5.2	13.52	1.63%	0.22	13.74	收发计量差错
1105	鸡蛋	KG	8415.8	8350	-65.8	7.6	-500.08	1.63%	-8.15	-508.23	合理损耗
										0	
										0	
										0	
										0	
合计							1504.36		-24.52	-1528.88	

监盘人：张无铭　　盘点人：柯大云

业务 68：结转本月研发费用

业务 69：结转金融商品交易增值税

业务 70：转出未交增值税

未交增值税计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月未交增值税
增值税				

审核：米才经　　制单：罗红梅

业务 71：计提城市建设维护费及教育费附加

应交城市维护建设税与教育费附加计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

税种	计税金额	税率	应纳税额
城市维护建设税		7%	
教育费附加		3%	
地方教育费附加		2%	
合计			

审核：米才经　　制单：罗红梅

业务 72：预提一季度所得税费用

智能成本分析

成本分析

2022年3月　　金额单位：元

产品	项目	3月产量	2022年3月成本	计划成本	实际成本与计划成本差异	差异率
牛油面包	直接材料		1	889915.00		
	直接人工			94863.00		
	制造费用			40920.00		
	小计			1025698.00		
奶油面包	直接材料			1934800.00		
	直接人工			148800.00		
	制造费用			67310.00		
	小计			2150910.00		
鸳鸯饼干	直接材料			2312375.00		
	直接人工			108970.00		
	制造费用			50485.00		
	小计			2471830.00		
鸳鸯饼干	直接材料			2312375.00		
	直接人工			108970.00		
	制造费用			50485.00		
	小计			2471830.00		
苏打饼干	直接材料			585410.00		
	直接人工			99080.00		
	制造费用			45950.00		
	小计			730440.00		

审核：米才经　　制表：张无铭

业务 73：根据任务 1，完成本期“增值税及附加税费申报表”附列资料 1“销项发票区”自动读取。

业务 74：根据任务 2，完成本期“增值税及附加税费申报表”附列资料 2“数据准备区”自动读取。

业务 75：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务 76：根据相关资料，完成上年度 “中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类）”全套报表的填写及申报。

业务资源：年度所得税汇算清缴资料：

科目余额表

金额单位：元

科目名称	科目编码	期初余额		本年累计借方发生额	本年累计贷方发生额	期末余额	
		借	贷			借	贷
库存现金	1001	13616	0	334952.86	338887.86	9681	0
银行存款	1002	2598237.74	0	43286756.99	43671159.54	2213835.19	0
交通银行北京昌平支行	100201	2331716.74	0	43265670.11	43550054.1	2047332.75	0
中国建设银行北京昌平支行	100202	266521	0	21086.88	121105.44	166502.44	0
其他货币资金	1012	80000	0	397609.2	409609.2	68000	0

存出投资款	101201	80000	0	397609.2	409609.2	68000	0
银行汇票存款	101202	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	1101	0	0	415200	206200	209000	0
金花股份	110101	0	0	99200	51200	48000	0
成本	11010101	0	0	99200	49600	49600	0
公允价值变动	11010102	0	0	0	1600	0	1600
世嘉科技	110102	0	0	316000	155000	161000	0
成本	11010201	0	0	310000	155000	155000	0
公允价值变动	11010202	0	0	6000	0	6000	0
应收票据	1121	930000	0	24419360	23619360	1730000	0
上海精益食品有限公司	112101	650000	0	15440960	14840960	1250000	0
广东莱福食品有限公司	112102	280000	0	8978400	8778400	480000	0
应收账款	1122	6993950	0	47150160	45675460	8468650	0
上海精益食品	112201	1615600	0	21686900	21312500	1990000	0

有限公司							
广东莱福食品有限公司	112202	1848920	0	22261880	21962000	2148800	0
北京兴旺食品有限公司	112203	1584380	0	800420	0	2384800	0
北京多乐食品有限公司	112204	1862050	0	2068960	2068960	1862050	0
北京可可食品有限公司	112205	83000	0	332000	332000	83000	0
预付账款	1123	434240	0	1780380	1736960	477660	0
北京金帝房地产开发有限公司	112301	434240	0	1780380	1736960	477660	0
应收股利	1131	0	0	0	0	0	0
应收利息	1132	0	0	0	0	0	0
其他应收款	1221	7600	0	84255	82855	9000	0
王美丽	122101	5000	0	58000	57000	6000	0

张天南	122102	2600	0	12000	11600	3000	0
北京德润物流有限公司	122103	0	0	14255	14255	0	0
坏账准备	1231	0	69939.5	0	15296.5	0	85236
应收账款	123101	0	69939.5	0	15296.5	0	85236
材料采购	1401	0	0	54094127.62	54094127.62	0	0
高筋面粉	140101	0	0	3701376	3701376	0	0
中筋面粉	140102	0	0	3135283.2	3135283.2	0	0
白砂糖	140103	0	0	2155507.2	2155507.2	0	0
精碘盐	140104	0	0	55987.2	55987.2	0	0
鸡蛋	140105	0	0	1866240	1866240	0	0
食用植物油	140106	0	0	2177280	2177280	0	0
奶油	140107	0	0	12247200	12247200	0	0
黄油	140108	0	0	20476800	20476800	0	0
酵母	140109	0	0	381024	381024	0	0
食品添加剂	140110	0	0	544320	544320	0	0
苏打	140111	0	0	4790.02	4790.02	0	0
纯牛奶	140112	0	0	5171040	5171040	0	0

奶粉	140113	0	0	2177280	2177280	0	0
在途物资	1402	0	0	0	0	0	0
原材料	1403	1504325.27	0	52779854.02	52666625.24	1617554.05	0
高筋面粉	140301	103509	0	3516307.2	3508516.2	111300	0
中筋面粉	140302	94329.23	0	2978519.04	2971418.99	101429.28	0
白砂糖	140303	62915.73	0	2263282.56	2258546.97	67651.32	0
精碘盐	140304	1553.22	0	55987.2	55870.29	1670.13	0
鸡蛋	140305	56460.31	0	1959552	1955302.3	60710.01	0
食用植物油	140306	70267.82	0	2177280	2171991.02	75556.8	0
奶油	140307	348973.2	0	11634840	11608573.2	375240	0
黄油	140308	544161.6	0	19452960	19412001.6	585120	0
酵母	140309	11385.99	0	381024	380166.99	12243	0
食品添加剂	140310	14491.26	0	598752	597661.26	15582	0
苏打	140311	143.14	0	4790.02	4779.25	153.91	0
纯牛奶	140312	139352.69	0	5688144	5677655.09	149841.6	0
奶粉	140313	56782.08	0	2068416	2064142.08	61056	0
材料成本差异	1404	91663	0	1314273.6	1384273.6	21663	0
库存商品	1405	1053046.96	0	66658352.49	66472520.68	1238878.77	0

牛油面包	140501	156271.63	0	10947957.01	10920379.66	183848.98	0
奶油面包	140502	527653.04	0	22927585.46	22834470.22	620768.28	0
鸳鸯饼干	140503	229721.31	0	25229097.68	25188558.63	270260.36	0
苏打饼干	140504	139400.98	0	7553712.34	7529112.17	164001.15	0
发出商品	1406	0	0	0	0	0	0
商品进销差价	1407	0	0	0	0	0	0
委托加工物资	1408	0	0	0	0	0	0
周转材料	1411	169776	0	25229097.68	25229097.68	169776	0
牛油面包袋	141101	3888	0	56764.8	54172.8	6480	0
奶油面包袋	141102	4665.6	0	114210	111099.6	7776	0
鸳鸯饼干袋	141103	6220.8	0	114210	110062.8	10368	0
苏打饼干袋	141104	11664	0	340200	332424	19440	0
牛油面包纸箱	141105	4276.8	0	114210	111358.8	7128	0
奶油面包纸箱	141106	13996.8	0	340200	330868.8	23328	0
鸳鸯饼干纸箱	141107	11664	0	114210	106434	19440	0

苏打饼干纸箱	141108	18662.4	0	114210	101768.4	31104	0
面包模具	141109	13996.8	0	114210	104878.8	23328	0
饼干模具	141110	12830.4	0	340200	331646.4	21384	0
存货跌价准备	1471	0	0	0	0	0	0
持有待售资产	1481	0	0	0	0	0	0
持有待售资产减值准备	1482	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资	1501	0	0	0	0	0	0
持有至到期投资减值准备	1502	0	0	0	0	0	0
可供出售金融资产	1503	0	0	0	0	0	0
长期股权投资	1511	0	0	0	0	0	0
长期股权投资减值准备	1512	0	0	0	0	0	0

投资性房地产	1521	0	0	0	0	0	0
长期应收款	1531	0	0	0	0	0	0
未实现融资收益	1532	0	0	0	0	0	0
固定资产	1601	2313300	0	0	0	2313300	0
房屋建筑物	160101	0	0	0	0	0	0
生产设备	160102	1181200	0	0	0	1181200	0
运输设备	160103	980000	0	0	0	980000	0
管理设备	160104	152100	0	0	0	152100	0
累计折旧	1602	0	855904	0	377798.4	0	1233702.4
房屋建筑物	160201	0	0	0	0	0	0
生产设备	160202	0	249980.8	0	113395.2	0	363376
运输设备	160203	0	541600	0	235200	0	776800
管理设备	160204	0	64323.2	0	29203.2	0	93526.4
固定资产减值准备	1603	0	0	0	0	0	0
在建工程	1604	0	0	210000	0	210000	0
办公楼	160401	0	0	210000	0	210000	0

工程物资	1605	0	0	0	0	0	0
固定资产清理	1606	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产	1621	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产累计折旧	1622	0	0	0	0	0	0
油气资产	1631	0	0	0	0	0	0
累计折耗	1632	0	0	0	0	0	0
无形资产	1701	0	0	1800000	0	1800000	0
土地使用权	170101	0	0	1800000	0	1800000	0
非专利技术	170102	0	0	0	0	0	0
累计摊销	1702	0	0	0	33000	0	33000
土地使用权	170201	0	0	0	33000	0	33000
非专利技术	170202	0	0	0	0	0	0
无形资产减值准备	1703	0	0	0	0	0	0
商誉	1711	0	0	0	0	0	0

长期待摊费用	1801	232000	0	0	96000	136000	0
车间装修费	180101	232000	0	0	96000	136000	0
递延所得税资产	1811	21309	0	0	0	21309	0
应收账款	181101	21309	0	0	0	21309	0
待处理财产损溢	1901	0	0	0	0	0	0
短期借款	2001	0	0	0	0	0	0
交易性金融负债	2101	0	0	0	0	0	0
应付票据	2201	0	0	0	0	0	0
应付账款	2202	0	6074570	84277940.4	84757532.4	0	6554162
北京华丰食品有限公司	220201	0	862330	19201930	19002600	0	663000
石家庄晟光养殖有限公司	220202	0	1236640	13106480	13160040	0	1290200
北京泰达食品	220203	0	3090310	41644750	42745140	0	4190700

有限公司							
上海轻工机械有限公司	220204	0	321490	4018620.4	4098992.4	0	401862
北京天源包装制品有限公司	220205	0	563800	6306160	5750760	0	8400
预收账款	2203	0	125300	1000000	1535827	0	661127
北京胜来兴食品有限公司	220301	0	125300	1000000	1535827	0	661127
合同负债	2204	0	0	0	0	0	0
北京胜来兴食品有限公司	220401	0	0	0	0	0	0
应付职工薪酬	2211	0	391617.99	9913664.85	9945699.64	0	423652.78
短期薪酬	221101	0	391617.99	8163771.46	8195806.25	0	423652.78
工资	22110101	0	383291.64	6451123.35	6481086.61	0	413254.9
医疗保险	22110102	0	0	648108.66	648108.66	0	0
工伤保险	22110103	0	0	12962.17	12962.17	0	0

生育保险	22110104	0	0	51848.69	51848.69	0	0
住房公积金	22110105	0	0	777730.39	777730.39	0	0
工会经费	22110106	0	8326.35	127550.2	129621.73	0	10397.88
职工福利费	22110107	0	0	26448	26448	0	0
职工教育经费	22110108	0	0	68000	68000	0	0
离职后福利	221102	0	0	1749893.39	1749893.39	0	0
养老保险	22110201	0	0	1231406.46	1231406.46	0	0
失业保险	22110202	0	0	518486.93	518486.93	0	0
应交税费	2221	0	604715.08	10627317.82	10759074.33	0	736471.59
应交增值税	222101	0	0	8002321.64	8002321.64	0	0
进项税额	22210101	14692163	0	5999868	0	20692031	0
销项税额抵减	22210102	0	0	0	0	0	0
已交税金	22210103	0	0	0	0	0	0
转出未交增值税	22210104	4666128.38	0	2002453.64	0	6668582.02	0
减免税款	22210105	0	0	0	0	0	0
出口抵减	22210106	0	0	0	0	0	0

内销产品应纳税额							
销项税额	22210107	0	19358291.38	0	8000174.66	0	27358466.04
出口退税	22210108	0	0	0	0	0	0
进项税额转出	22210109	0	0	0	2146.98	0	2146.98
转出多交增值税	22210110	0	0	0	0	0	0
未交增值税	222102	0	263351.03	1973192.41	2002453.64	0	292612.26
预交增值税	222103	0	0	0	0	0	0
待抵扣进项税额	222104	0	0	0	0	0	0
待认证进项税额	222105	0	0	0	0	0	0
待转销项税额	222106	0	0	0	0	0	0
简易计税	222107	0	0	0	0	0	0
转让金融商品应交增值税	222108	0	0	1494.34	1494.34	0	0

代扣代交增值税	222109	0	0	0	0	0	0
应交所得税	222110	0	307829.93	389890.03	488645.95	0	406585.85
应交消费税	222111	0	0	0	0	0	0
应交资源税	222112	0	0	0	0	0	0
应交土地增值税	222113	0	0	0	0	0	0
应交城市维护建设税	222114	0	18434.57	138228.07	140276.36	0	20482.86
应交教育费附加	222115	0	7900.53	59240.6	60118.44	0	8778.37
应交地方教育费附加	222116	0	5267.02	39493.73	40078.96	0	5852.25
应交房产税	222117	0	0	0	0	0	0
应交土地使用税	222118	0	0	0	0	0	0
应交车船税	222119	0	0	0	0	0	0

应交个人所得税	222120	0	1932	23457	23685	0	2160
应付利息	2231	0	0	0	0	0	0
应付股利	2232	0	0	0	0	0	0
其他应付款	2241	0	0	0	0	0	0
持有待售负债	2251	0	0	0	0	0	0
递延收益	2401	0	0	0	0	0	0
长期借款	2501	0	0	0	1200000	0	1200000
应付债券	2502	0	0	0	0	0	0
长期应付款	2701	0	0	0	0	0	0
未确认融资费用	2702	0	0	0	0	0	0
专项应付款	2711	0	0	0	0	0	0
预计负债	2801	0	0	0	0	0	0
递延所得税负债	2901	0	0	0	0	0	0
衍生工具	3101	0	0	0	0	0	0
实收资本	4001	0	8000000	0	0	0	8000000

王美丽	400101	0	6500000	0	0	0	6500000
李佳佳	400102	0	1500000	0	0	0	1500000
资本公积	4002	0	0	0	0	0	0
资本溢价	400201	0	0	0	0	0	0
其他资本公积	400202	0	0	0	0	0	0
其他综合收益	4003	0	0	0	0	0	0
盈余公积	4101	0	32101.74	0	146593.78	0	178695.52
法定盈余公积	410101	0	32101.74	0	146593.78	0	178695.52
本年利润	4103	0	0	1465937.84	1465937.84	0	0
利润分配	4104	0	288915.66	293187.56	1612531.62	0	1608259.72
未分配利润	410401	0	288915.66	146593.78	1465937.84	0	1608259.72
提取法定盈余公积	410402	0	0	146593.78	146593.78	0	0
库存股	4201	0	0	0	0	0	0
生产成本	5001	0	0	66658352.49	66658352.49	0	0
牛油面包	500101	0	0	10947957.01	10947957.01	0	0
直接材料	50010101	0	0	9450020.06	9450020.06	0	0
直接人工	50010102	0	0	1048814.2	1048814.2	0	0

制造费用	50010103	0	0	449122.75	449122.75	0	0
奶油面包	500102	0	0	22927585.46	22927585.46	0	0
直接材料	50010201	0	0	20548886.34	20548886.34	0	0
直接人工	50010202	0	0	1618102.72	1618102.72	0	0
制造费用	50010203	0	0	760596.4	760596.4	0	0
鸳鸯饼干	500103	0	0	25229097.68	25229097.68	0	0
直接材料	50010301	0	0	23355012.73	23355012.73	0	0
直接人工	50010302	0	0	1293139.25	1293139.25	0	0
制造费用	50010303	0	0	580945.7	580945.7	0	0
苏打饼干	500104	0	0	7553712.34	7553712.34	0	0
直接材料	50010401	0	0	5826981.69	5826981.69	0	0
直接人工	50010402	0	0	1143695.62	1143695.62	0	0
制造费用	50010403	0	0	583035.03	583035.03	0	0
制造费用	5101	0	0	2373699.88	2373699.88	0	0
职工薪酬	510101	0	0	606742.27	606742.27	0	0
职工福利费	510102	0	0	4233.6	4233.6	0	0
职工教育经费	510103	0	0	8000	8000	0	0
办公费	510104	0	0	17031.44	17031.44	0	0

水费	510105	0	0	62460.72	62460.72	0	0
电费	510106	0	0	113196.65	113196.65	0	0
装修费摊销	510107	0	0	96000	96000	0	0
机物料消耗	510108	0	0	0	0	0	0
租赁费	510109	0	0	1349760	1349760	0	0
折旧费	510110	0	0	116275.2	116275.2	0	0
劳务成本	5201	0	0	0	0	0	0
研发支出	5301	0	0	1422012.97	1422012.97	0	0
费用化支出	530101	0	0	1422012.97	1422012.97	0	0
工资	53010101	0	0	686981.63	686981.63	0	0
四险一金	53010102	0	0	213127.2	213127.2	0	0
福利费	53010103	0	0	3166.4	3166.4	0	0
材料费	53010104	0	0	22444.51	22444.51	0	0
折旧费	53010105	0	0	5875.2	5875.2	0	0
职工教育经费	53010106	0	0	12000	12000	0	0
租赁费	53010107	0	0	123120	123120	0	0
委外研发	53010108	0	0	300000	300000	0	0
水电费	53010109	0	0	29916	29916	0	0

工会经费	53010110	0	0	13739.63	13739.63	0	0
其他	53010111	0	0	11642.4	11642.4	0	0
资本化支出	530102	0	0	0	0	0	0
工程施工	5401	0	0	0	0	0	0
工程结算	5402	0	0	0	0	0	0
机械作业	5403	0	0	0	0	0	0
主营业务收入	6001	0	0	77299940.64	77299940.64	0	0
牛油面包	600101	0	0	10457685.22	10457685.22	0	0
奶油面包	600102	0	0	28466386.02	28466386.02	0	0
鸳鸯饼干	600103	0	0	28762852.02	28762852.02	0	0
苏打饼干	600104	0	0	9613017.38	9613017.38	0	0
其他业务收入	6051	0	0	0	0	0	0
公允价值变动损益	6101	0	0	4400	4400	0	0
投资收益	6111	0	0	28072.54	28072.54	0	0
交易手续费	611101	0	0	409.2	409.2	0	0
出售金融资产损益	611102	0	0	27663.34	27663.34	0	0

债务重组损益	611103	0	0	0	0	0	0
资产处置损益	6112	0	0	0	0	0	0
其他收益	6113	0	0	0	0	0	0
营业外收入	6301	0	0	0	0	0	0
主营业务成本	6401	0	0	66472520.68	66472520.68	0	0
牛油面包	640101	0	0	10920379.66	10920379.66	0	0
奶油面包	640102	0	0	22834470.22	22834470.22	0	0
鸳鸯饼干	640103	0	0	25188558.63	25188558.63	0	0
苏打饼干	640104	0	0	7529112.17	7529112.17	0	0
其他业务成本	6402	0	0	0	0	0	0
税金及附加	6403	0	0	240473.76	240473.76	0	0
城市维护建设税	640301	0	0	140276.36	140276.36	0	0
教育费附加	640302	0	0	60118.44	60118.44	0	0
地方教育附加	640303	0	0	40078.96	40078.96	0	0
销售费用	6601	0	0	3599924.8	3599924.8	0	0

职工薪酬	660101	0	0	1604796.8	1604796.8	0	0
职工福利费	660102	0	0	4936	4936	0	0
职工教育经费	660103	0	0	22000	22000	0	0
差旅费	660104	0	0	132000	132000	0	0
业务宣传费	660105	0	0	1480000	1480000	0	0
水电费	660106	0	0	1920	1920	0	0
折旧费	660107	0	0	3840	3840	0	0
租赁费	660108	0	0	78432	78432	0	0
物流费	660110	0	0	272000	272000	0	0
管理费用	6602	0	0	4605271.39	4605271.39	0	0
职工薪酬	660201	0	0	1630112.32	1630112.32	0	0
职工福利费	660202	0	0	6112	6112	0	0
职工教育经费	660203	0	0	26000	26000	0	0
办公费	660204	0	0	27000	27000	0	0
通讯费	660205	0	0	34428	34428	0	0
业务招待费	660206	0	0	153400	153400	0	0
差旅费	660207	0	0	42360	42360	0	0

水电费	660208	0	0	12720	12720	0	0
折旧费	660209	0	0	251808	251808	0	0
无形资产摊销	660210	0	0	33000	33000	0	0
租赁费	660211	0	0	359328	359328	0	0
修理费	660212	0	0	94772.6	94772.6	0	0
车辆费	660213	0	0	88400	88400	0	0
物业费	660214	0	0	348817.5	348817.5	0	0
鉴证咨询费	660215	0	0	75000	75000	0	0
盘盈亏	660216	0	0	0	0	0	0
研发支出	660217	0	0	1422012.97	1422012.97	0	0
其他	660218	0	0	0	0	0	0
财务费用	6603	0	0	47498.82	47498.82	0	0
手续费	660301	0	0	29017	29017	0	0
利息收入	660302	0	0	6481.82	6481.82	0	0
利息支出	660303	0	0	12000	12000	0	0
现金折扣	660304	0	0	0	0	0	0
勘探费用	6604	0	0	0	0	0	0
资产减值损失	6701	0	0	15296.5	15296.5	0	0

营业外支出	6711	0	0	406000	406000	0	0
存货的盘亏毁损报废损失	671101	0	0	0	0	0	0
捐赠支出	671102	0	0	350000	350000	0	0
非流动资产处置净损失	671103	0	0	0	0	0	0
违约金罚款	671104	0	0	56000	56000	0	0
所得税费用	6801	0	0	488645.95	488645.95	0	0
以前年度损益调整	6901	0	0	0	0	0	0

单位负责人：王美丽　会计主管：米才经　　复核：王美丽　　制表：米才经

利润表

编制单位：北京味百佳食品有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	行次	本年累计金额
一、营业收入	1	77299940.64
减：营业成本	2	66472520.68
税金及附加	3	240473.76
销售费用	4	3599924.8
管理费用	5	3183258.42
研发费用	6	1422012.97

财务费用	7	34535.18
其中：利息费用	8	12000
利息收入	9	6481.82
加：其他收益	10	
投资收益（损失以“-”号填列）	11	24265.46
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	4400
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-15296.5
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17	2360583.79
加：营业外收入	18	
减：营业外支出	19	406000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	1954583.79
减：所得税费用	21	488645.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	1465937.84

单位负责人：王美丽会计主管：米才经复核：王美丽制表：米才经

所得税申报相关涉税事项

1、 期间费用：公司目前不存在境外业务，也没有境外相关费用。

2、 资产折旧、摊销情况：原值会计核算与税法一致，折旧年限一致，不存在固定资产加速计提折旧。

3、 营业外支出：其中5000元税款滞纳金。

4、 营业外收入：其中100000元为供应商罚款收入，5000元为与供应商对账无需支付的款项。

5、 2021年已预交所得税2433787.32元。

6、 职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。

7、 研发费用的其他列支会议费，折旧费是用于研发活动的设备折旧费，折旧费都是用于研发活动的设备的折旧费，检测费是用于试制产品的检验费。

8、 所有的费用以及职工薪酬都已实际全部发放,并且有合法票据，不存在税收优惠及其他特殊事项。

业务 77：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务 78：申报涉税风险识别

业务资源：纳税筹划

有限公司为一般纳税人，2022年4月预计实现销售额270000元，为了扩大销售量营销部设计了以下两种方案，具体方案如下：

方案一：购买满20元，享8折优惠；

方案二：购买每满20元，送10元抵用券；

假设执行方案一较原预计销售额提高销售额40%(优惠前)；（预计有10%销售额单笔购买不超过20元）

执行方案二较原预计销售额提高销售额45%(优惠前)；（预计单笔购买不超过20元的占15%，预计赠送抵用券9315张，赠送当天起20天内有效；当月赠送的抵用券有60%在当月有效期内使用，剩余40%中90%过期，10%跨月使用。胜来兴以实收金额确认收入，客户使用抵用券时视为折价）

请根据以上条件，从税法角度考虑，分别计算胜来兴有限公司2022年4月份实施以上两种方案的不含税销售额，及增值税销项税额；

营销方案计算表

金额单位：元

项目	方案一	方案二
不含税销售额	去	
销项税额		

审批：王美丽　　制表：米才经

业务79：增值税税负率风险识别

业务资源：企业税务风险管控

A企业为医药制造业，2022年增值税申报销售收入总额为23,645,879.22元，2022年利润表营业收入为23,635,879.22元。

A企业2020-2022年增值申报销售收入与增值税应纳税额如下：

年度	销售收入	应纳增值税	增值税税负率
2020年	3,576,865.78	40,060.90	1.12%
2021年	5,173,648.98	68,292.17	
2022年	23,645,879.22	338,136.07	