# 模块一：业财信息化业务处理

## GZ049-会计实务赛项赛题第 8 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

| 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 | 48439.6 | 0 | 13720.4 | 12160 | 50000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 银行存款 | 1002 | 1112664 | 0 | 5899851 | 5832046 | 1180468 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交通银行北京怀柔支行 | 100201 | 882485 | 0 | 5776424 | 5615594 | 1043315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工商银行北京怀柔支行 | 100202 | 230178 | 0 | 123426 | 216453 | 137152 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他货币资金 | 1012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 存出投资款 | 101201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 1121 | 600000 | 0 | 2500000 | 2600000 | 500000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津金康贸易有限公司 | 112101 | 600000 | 0 | 1100000 | 1700000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津和诚卫浴有限公司 | 112102 | 0 | 0 | 400000 | 400000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北华盛科技有限公司 | 112103 | 0 | 0 | 1000000 | 500000 | 500000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 1122 | 1773400 | 0 | 5427000 | 5060400 | 2140000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北松林卫浴有限公司 | 112201 | 450000 | 0 | 2300000 | 2110000 | 640000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津和诚卫浴有限公司 | 112202 | 100000 | 0 | 560000 | 560000 | 100000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津金康贸易有限公司 | 112203 | 0 | 0 | 517000 | 567000 | 0 | 50000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 厦门博智贸易有限公司 | 112204 | 23400 | 0 | 0 | 23400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 泰和卫浴有限公司 | 112205 | 900000 | 0 | 1800000 | 1800000 | 900000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京大洋建材有限公司 | 112206 | 0 | 0 | 250000 | 0 | 250000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北易水建材有限公司 | 112207 | 200000 | 0 | 0 | 0 | 200000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 南京浩辰商贸有限公司 | 112208 | 100000 | 0 | 0 | 0 | 100000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预付账款 | 1123 | 0 | 0 | 16000 | 16000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津科宏模具有限公司 | 112301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京瑞华会计师事务所 | 112302 | 0 | 0 | 16000 | 16000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收股利 | 1131 | 0 | 0 | 300000 | 0 | 300000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 113101 | 0 | 0 | 300000 | 0 | 300000 | 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 | 5000 | 0 | 7000 | 5000 | 7000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王成辉 | 122101 | 5000 | 0 | 7000 | 5000 | 7000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李伟 | 122102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 坏账准备 | 1231 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 123101 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 0 | 20000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 材料采购 | 1401 | 0 | 0 | 5144490 | 5144490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PP | 140101 | 0 | 0 | 2041900 | 2041900 | 0 | 0 | 148109 | 13.7865 | 148109 | 13.7865 | 0 | 0 | 1 |
| ABS | 140102 | 0 | 0 | 942380 | 942380 | 0 | 0 | 67170 | 14.0298 | 67170 | 14.0298 | 0 | 0 | 1 |
| POM | 140103 | 0 | 0 | 583660 | 583660 | 0 | 0 | 53060 | 11 | 53060 | 11 | 0 | 0 | 1 |
| 4分过滤网 | 140104 | 0 | 0 | 33290 | 33290 | 0 | 0 | 166400 | 0.2001 | 166400 | 0.2001 | 0 | 0 | 1 |
| 锁紧螺母 | 140105 | 0 | 0 | 165000 | 165000 | 0 | 0 | 328000 | 0.503 | 328000 | 0.503 | 0 | 0 | 1 |
| 4分塑垫 | 140106 | 0 | 0 | 16900 | 16900 | 0 | 0 | 168000 | 0.1006 | 168000 | 0.1006 | 0 | 0 | 1 |
| 止水胶垫 | 140107 | 0 | 0 | 164000 | 164000 | 0 | 0 | 328000 | 0.5 | 328000 | 0.5 | 0 | 0 | 1 |
| 连杆 | 140108 | 0 | 0 | 145800 | 145800 | 0 | 0 | 162000 | 0.9 | 162000 | 0.9 | 0 | 0 | 1 |
| 连体底座 | 140109 | 0 | 0 | 225120 | 225120 | 0 | 0 | 160800 | 1.4 | 160800 | 1.4 | 0 | 0 | 1 |
| 说明书 | 140110 | 0 | 0 | 7400 | 7400 | 0 | 0 | 74000 | 0.1 | 74000 | 0.1 | 0 | 0 | 1 |
| 压簧 | 140111 | 0 | 0 | 3700 | 3700 | 0 | 0 | 74000 | 0.05 | 74000 | 0.05 | 0 | 0 | 1 |
| 密封垫 | 140112 | 0 | 0 | 37000 | 37000 | 0 | 0 | 74000 | 0.5 | 74000 | 0.5 | 0 | 0 | 1 |
| 自攻螺钉组件 | 140113 | 0 | 0 | 11100 | 11100 | 0 | 0 | 74000 | 0.15 | 74000 | 0.15 | 0 | 0 | 1 |
| 双按钮 | 140114 | 0 | 0 | 216000 | 216000 | 0 | 0 | 72000 | 3 | 72000 | 3 | 0 | 0 | 1 |
| 纸箱 | 140115 | 0 | 0 | 176000 | 176000 | 0 | 0 | 70400 | 2.5 | 70400 | 2.5 | 0 | 0 | 1 |
| 浮桶件 | 140116 | 0 | 0 | 155760 | 155760 | 0 | 0 | 70800 | 2.2 | 70800 | 2.2 | 0 | 0 | 1 |
| 接周管配件 | 140117 | 0 | 0 | 219480 | 219480 | 0 | 0 | 70800 | 3.1 | 70800 | 3.1 | 0 | 0 | 1 |
| 木箱 | 140118 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 2051880 | 0 | 5150380 | 5065000 | 2137260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PP | 140301 | 698160 | 0 | 2043900 | 2014800 | 727260 | 0 | 148109 | 13.8 | 146000 | 13.8 | 52700 | 13.8 | 1 |
| ABS | 140302 | 369600 | 0 | 940380 | 924980 | 385000 | 0 | 67170 | 14 | 66070 | 14 | 27500 | 14 | 1 |
| POM | 140303 | 274560 | 0 | 583660 | 572220 | 286000 | 0 | 53060 | 11 | 52020 | 11 | 26000 | 11 | 1 |
| 4分过滤网 | 140304 | 30720 | 0 | 33280 | 32000 | 32000 | 0 | 166400 | 0.2 | 160000 | 0.2 | 160000 | 0.2 | 1 |
| 锁紧螺母 | 140305 | 96000 | 0 | 164000 | 160000 | 100000 | 0 | 328000 | 0.5 | 320000 | 0.5 | 200000 | 0.5 | 1 |
| 4分塑垫 | 140306 | 19200 | 0 | 16800 | 16000 | 20000 | 0 | 168000 | 0.1 | 160000 | 0.1 | 200000 | 0.1 | 1 |
| 止水胶垫 | 140307 | 96000 | 0 | 164000 | 160000 | 100000 | 0 | 328000 | 0.5 | 320000 | 0.5 | 200000 | 0.5 | 1 |
| 连杆 | 140308 | 43200 | 0 | 145800 | 144000 | 45000 | 0 | 162000 | 0.9 | 160000 | 0.9 | 50000 | 0.9 | 1 |
| 连体底座 | 140309 | 26880 | 0 | 225120 | 224000 | 28000 | 0 | 160800 | 1.4 | 160000 | 1.4 | 20000 | 1.4 | 1 |
| 说明书 | 140310 | 9600 | 0 | 7400 | 7000 | 10000 | 0 | 74000 | 0.1 | 70000 | 0.1 | 100000 | 0.1 | 1 |
| 压簧 | 140311 | 4800 | 0 | 3700 | 3500 | 5000 | 0 | 74000 | 0.05 | 70000 | 0.05 | 100000 | 0.05 | 1 |
| 密封垫 | 140312 | 48000 | 0 | 37000 | 35000 | 50000 | 0 | 74000 | 0.5 | 70000 | 0.5 | 100000 | 0.5 | 1 |
| 自攻螺钉组件 | 140313 | 14400 | 0 | 11100 | 10500 | 15000 | 0 | 74000 | 0.15 | 70000 | 0.15 | 100000 | 0.15 | 1 |
| 双按钮 | 140314 | 144000 | 0 | 216000 | 210000 | 150000 | 0 | 72000 | 3 | 70000 | 3 | 50000 | 3 | 1 |
| 纸箱 | 140315 | 24000 | 0 | 176000 | 175000 | 25000 | 0 | 70400 | 2.5 | 70000 | 2.5 | 10000 | 2.5 | 1 |
| 浮桶件 | 140316 | 42240 | 0 | 155760 | 154000 | 44000 | 0 | 70800 | 2.2 | 70000 | 2.2 | 20000 | 2.2 | 1 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 接扇管配件 | 140317 | 59520 | 0 | 219480 | 217000 | 62000 | 0 | 70800 | 3.1 | 70000 | 3.1 | 20000 | 3.1 | 1 |
| 木箱 | 140318 | 37000 | 0 | 0 | 5000 | 32000 | 0 | 0 | 0 | 50 | 100 | 320 | 100 | 1 |
| 报废品 | 140399 | 14000 | 0 | 7000 | 0 | 21000 | 0 | 1000 | 7 | 0 | 0 | 3000 | 7 | 1 |
| 材料成本差异 | 1404 | 43745.6 | 0 | 1110 | 1400 | 43455.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 库存商品 | 1405 | 3795195 | 0 | 1.1E+07 | 1.1E+07 | 3856024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 半成品 | 140501 | 2047083 | 0 | 7572641 | 7572700 | 2047024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进水阀件 | 1.4E+07 | 147620 | 0 | 1017872 | 1017970 | 147522 | 0 | 147518 | 6.9 | 147532 | 6.9 | 21380 | 6.9 | 1 |
| 排水阀件 | 1.4E+07 | 211155 | 0 | 1617392 | 1617380 | 211167 | 0 | 163373 | 9.9 | 163372 | 9.9 | 21330 | 9.9 | 1 |
| 水箱体 | 1.4E+07 | 287473 | 0 | 1570597 | 1570570 | 287500 | 0 | 68287 | 22.9999 | 68286 | 22.9999 | 12500 | 23 | 1 |
| 进水阀 | 1.4E+07 | 567749 | 0 | 1455120 | 1455120 | 567749 | 0 | 131685 | 11.05 | 131685 | 11.05 | 51380 | 11.05 | 1 |
| 排水阀 | 1.4E+07 | 833086 | 0 | 1911660 | 1911660 | 833086 | 0 | 117786 | 16.2299 | 117786 | 16.2299 | 51330 | 16.23 | 1 |
| 成品 | 140502 | 1748112 | 0 | 3736560 | 3675672 | 1809000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水箱 | 1.4E+07 | 1748112 | 0 | 3736560 | 3675672 | 1809000 | 0 | 55770 | 66.9995 | 54861 | 66.9997 | 27000 | 67 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| 债权投资 | 1501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债权投资减值准备 | 1502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | 1503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 1511 | 1000000 | 0 | 0 | 0 | 1000000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 151101 | 1000000 | 0 | 0 | 0 | 1000000 | 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 | 9600000 | 0 | 0 | 0 | 9600000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160101 | 4800000 | 0 | 0 | 0 | 4800000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 模具 | 160102 | 870000 | 0 | 0 | 0 | 870000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产设备 | 160103 | 3190000 | 0 | 0 | 0 | 3190000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运输设备 | 160104 | 500000 | 0 | 0 | 0 | 500000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理设备 | 160105 | 240000 | 0 | 0 | 0 | 240000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计折旧 | 1602 | 0 | 3443312 | 0 | 160608 | 0 | 3603920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160201 | 0 | 1011200 | 0 | 38400 | 0 | 1049600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 模具 | 160202 | 0 | 457632 | 0 | 43488 | 0 | 501120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产设备 | 160203 | 0 | 1347120 | 0 | 51040 | 0 | 1398160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运输设备 | 160204 | 0 | 420000 | 0 | 20000 | 0 | 440000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理设备 | 160205 | 0 | 207360 | 0 | 7680 | 0 | 215040 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3#厂房 | 160401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流水2线 | 160402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 2227200 | 0 | 0 | 0 | 2227200 | 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 | 427200 | 0 | 0 | 0 | 427200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商标权 | 170103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计摊销 | 1702 | 0 | 368160 | 0 | 17120 | 0 | 385280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 土地使用权 | 170201 | 0 | 240000 | 0 | 10000 | 0 | 250000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非专利技术 | 170202 | 0 | 128160 | 0 | 7120 | 0 | 135280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商标权 | 170203 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | 1811 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 181101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 |
| 待处理流动资产损溢 | 190101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待处理固定资产损溢 | 190102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 短期借款 | 2001 | 0 | 1800000 | 0 | 0 | 0 | 1800000 | 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 | 1941718 | 2570000 | 2773571 | 0 | 2145289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津科宏模具有限公司 | 220201 | 0 | 0 | 0 | 140000 | 0 | 140000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北精昕置业有限公司 | 220202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐山坤振工贸有限公司 | 220203 | 0 | 453800 | 460000 | 236200 | 0 | 230000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津凯达化工有限公司 | 220204 | 0 | 255280 | 760000 | 954720 | 0 | 450000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京市珑珑瑞橡塑制品有限公司 | 220205 | 0 | 266790 | 160000 | 473210 | 0 | 580000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 厦门今力五金弹簧有限公司 | 220206 | 0 | 333378 | 350000 | 140512 | 0 | 123890 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 220207 | 0 | 334670 | 260000 | 170939 | 0 | 245609 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京协晟源模具有限公司 | 220208 | 0 | 22100 | 130000 | 253690 | 0 | 145790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐山鑫创响电子科技有限公司 | 220209 | 0 | 18900 | 30000 | 11100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京市恒发纸品包装有限公司 | 220210 | 0 | 256800 | 420000 | 393200 | 0 | 230000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预收账款 | 2203 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津长丰机械有限公司 | 220301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津凯盛贸易有限公司 | 220302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 |
| 应付职工薪酬 | 2211 | 0 | 559878 | 2053067 | 2105660 | 0 | 612471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 短期薪酬 | 221101 | 0 | 559878 | 1793093 | 1845686 | 0 | 612471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工资 | 2.2E+07 | 0 | 548900 | 1426657 | 1475284 | 0 | 597526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 医疗保险 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 141804 | 141804 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工伤保险 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 2626 | 2626 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生育保险 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 住房公积金 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 157560 | 157560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 2.2E+07 | 0 | 10978 | 28533.2 | 32500.2 | 0 | 14945 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工福利费 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 21112 | 21112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 14800 | 14800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 离职后福利 | 221102 | 0 | 0 | 259974 | 259974 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 养老保险 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 249470 | 249470 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 失业保险 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 10504 | 10504 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交税费 | 2221 | 0 | 207068 | 1503273 | 1451051 | 0 | 154845 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交增值税 | 222101 | 0 | 0 | 1139232 | 1139232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 应交增值税 | 222101 | 0 | 0 | 1139232 | 1139232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额 | 2.2E+07 | 1.9E+07 | 0 | 868349 | 0 | 2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额抵减 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已交税金 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出未交增值税 | 2.2E+07 | 8366259 | 0 | 270883 | 0 | 8637142 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 减免税款 | 2.2E+07 | 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 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额 | 2.2E+07 | 0 | 2.7E+07 | 0 | 1139232 | 0 | 2.8E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出口退税 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额转出 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出多交增值税 | 2.2E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未交增值税 | 222102 | 0 | 131147 | 268020 | 270883 | 0 | 134010 | 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 | 0 | 0 | 0 | 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 | 56000 | 56000 | 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 | 9180.29 | 18761.4 | 18961.8 | 0 | 9380.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交教育费附加 | 222115 | 0 | 3934.41 | 8040.6 | 8126.49 | 0 | 4020.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交地方教育费附加 | 222116 | 0 | 2622.94 | 5360.4 | 5417.66 | 0 | 2680.2 | 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 | 4183 | 7858.72 | 8429.62 | 0 | 4753.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付利息 | 2231 | 0 | 0 | 0 | 28800 | 0 | 28800 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交通银行北京怀柔支行 | 250101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 1E+07 | 0 | 0 | 0 | 1E+07 | 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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 400301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 4101 | 0 | 400000 | 0 | 0 | 0 | 400000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法定盈余公积 | 410101 | 0 | 400000 | 0 | 0 | 0 | 400000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本年利润 | 4103 | 0 | 0 | 0 | 374187 | 0 | 374187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 利润分配 | 4104 | 0 | 3600000 | 0 | 0 | 0 | 3600000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 410401 | 0 | 3600000 | 0 | 0 | 0 | 3600000 | 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 | 82612 | 0 | 1.2E+07 | 1.2E+07 | 83384.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进水阀件 | 500101 | 5412 | 0 | 1017970 | 1017967 | 5414.46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 4790 | 0 | 779136 | 779129 | 4796.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 300 | 0 | 110770 | 110772 | 297.72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 322 | 0 | 128064 | 128066 | 320.04 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 排水阀件 | 500102 | 8727 | 0 | 1618244 | 1618246 | 8725.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 8110 | 0 | 1363488 | 1363489 | 8108.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 298 | 0 | 118154 | 118152 | 299.88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 319 | 0 | 136602 | 136604 | 316.72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水箱体 | 500103 | 19839 | 0 | 1573153 | 1573142 | 19850.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 19001 | 0 | 1420300 | 1420300 | 19001.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 395 | 0 | 70892.4 | 70888 | 399.43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 443 | 0 | 81961 | 81954 | 449.92 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进水阀 | 500104 | 8082 | 0 | 1666073 | 1665233 | 8922.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 6514 | 0 | 1183016 | 1182264 | 7266.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 1352 | 0 | 417897 | 417822 | 1426.85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 216 | 0 | 65160 | 65146.9 | 229.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 排水阀 | 500105 | 11499 | 0 | 2447204 | 2447297 | 11405.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 10142 | 0 | 2044656 | 2044739 | 10059.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 1174 | 0 | 348248 | 348258 | 1163.88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 183 | 0 | 54300 | 54300.9 | 182.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水箱 | 500106 | 29053 | 0 | 3750999 | 3750986 | 29066.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 5E+07 | 27926 | 0 | 3525574 | 3525561 | 27938.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 5E+07 | 975 | 0 | 195017 | 195016 | 976.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5E+07 | 152 | 0 | 30408 | 30407.8 | 152.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5101 | 0 | 0 | 496495 | 496495 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 注塑车间 | 510101 | 0 | 0 | 346627 | 346627 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 90731.2 | 90731.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 649.6 | 649.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 142078 | 142078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 106048 | 106048 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 设计费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 7120 | 7120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 组装车间 | 510102 | 0 | 0 | 149868 | 149868 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 94811.2 | 94811.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 649.6 | 649.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 30727.2 | 30727.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 23680 | 23680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 设计费 | 5.1E+07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 168971 | 168971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 费用化支出 | 530101 | 0 | 0 | 168971 | 168971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工资 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 124000 | 124000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 福利费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 986 | 986 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 2000 | 2000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 材料费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 1091.2 | 1091.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 3200 | 3200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 检测费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 12000 | 12000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 1600 | 1600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 四险一金 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 21614 | 21614 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 5.3E+07 | 0 | 0 | 2480 | 2480 | 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 | 7120200 | 7120200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进水阀 | 600101 | 0 | 0 | 1296000 | 1296000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 排水阀 | 600102 | 0 | 0 | 1620000 | 1620000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水箱 | 600103 | 0 | 0 | 4204200 | 4204200 | 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 | 300000 | 300000 | 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 |
| 投资分红 | 611104 | 0 | 0 | 300000 | 300000 | 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 | 6099192 | 6099192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进水阀 | 640101 | 0 | 0 | 1047600 | 1047600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 排水阀 | 640102 | 0 | 0 | 1375920 | 1375920 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水箱 | 640103 | 0 | 0 | 3675672 | 3675672 | 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 | 32506 | 32506 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 城市维护建设税 | 640301 | 0 | 0 | 18961.8 | 18961.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育费附加 | 640302 | 0 | 0 | 8126.49 | 8126.49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 地方教育附加 | 640303 | 0 | 0 | 5417.66 | 5417.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交房产税 | 640304 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交土地使用税 | 640305 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交车船税 | 640306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销售费用 | 6601 | 0 | 0 | 345540 | 345540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660101 | 0 | 0 | 238582 | 238582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利费 | 660102 | 0 | 0 | 1577.6 | 1577.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660103 | 0 | 0 | 3200 | 3200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 业务宣传费 | 660104 | 0 | 0 | 100000 | 100000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660105 | 0 | 0 | 900 | 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660106 | 0 | 0 | 1280 | 1280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运费 | 660107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理费用 | 6602 | 0 | 0 | 507875 | 507875 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660201 | 0 | 0 | 257428 | 257428 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 福利费 | 660202 | 0 | 0 | 1972 | 1972 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660203 | 0 | 0 | 4000 | 4000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 办公费 | 660204 | 0 | 0 | 5000 | 5000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 通讯费 | 660205 | 0 | 0 | 7980 | 7980 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 业务招待费 | 660206 | 0 | 0 | 6360 | 6360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 差旅费 | 660207 | 0 | 0 | 10204 | 10204 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660208 | 0 | 0 | 4040 | 4040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660209 | 0 | 0 | 26400 | 26400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 660210 | 0 | 0 | 10000 | 10000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 维修费 | 660211 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 审计费 | 660212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 盘亏 | 660213 | 0 | 0 | 5520 | 5520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研发支出 | 660214 | 0 | 0 | 168971 | 168971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 财务费用 | 6603 | 0 | 0 | 60900 | 60900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 手续费 | 660301 | 0 | 0 | 1000 | 1000 | 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 | 59900 | 59900 | 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 |
| 存货的报废盘亏 | 671101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非流动资产处置净损失 | 671102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 坏账损失 | 671103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无法收回的长期债券投资损失 | 671104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无法收回的长期股权投资损失 | 671105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 不可抗力损失 | 671106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 税收滞纳金罚金 | 671107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 被没收财物的损失 | 671108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 捐赠支出 | 671109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 赞助支出 | 671110 | 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：领用产品，发放福利

| 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 | 2022.03.01 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 应发 | 实发 | | |
| 101 | 水箱 | 个 | 116 | 116 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

业务联

部门经理：伊翔　　会计：曹国建　　仓库：冯新新　　经办人：曹晓鹭

# 通知

敬爱的公司全体员工：

发福利啦！！！在2022年新一年的到来，公司为了感谢全体员工为公司发展付出的辛劳。公司决定发放职工福利，具体如下：

一、发放范围：　公司全体员工。

二、发放标准：　水箱一个

三、发放时间：

公司将在3月1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 2：收到泰和卫浴有限公司货款 900000.00 元

业务 3：赊购原材料

| 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*PP | | KG | 30000 | 14.05 | 421500.00 | 13% | 54795.00 |
| *塑料制品*ABS | | KG | 16000 | 13.95 | 223200.00 | 13% | 29016.00 |
| *塑料制品*POM | | KG | 14000 | 10.95 | 153300.00 | 13% | 19929.00 |
| 合计 | | | | | ¥798000.00 | | ¥103740.00 |

价税合计（大写）　玖拾万零壹仟柒佰肆拾元整　（小写）¥901740.00

销售方　名称：天津凯达化工有限公司
纳税人识别号：911201135108656787
地址、电话：天津市北辰区杨同街就志路41号，022-75322[illegible]
开户行及账号：交通银行天津和平支行，110002049052486[illegible]2732

收款人：　复核：　开票人：张小燕　销售方（章）

天津凯达化工有限公司 911201135108656787 发票专用章

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *运输服务*运费 | | | 1 | 3000.00 | 3000.00 | 9% | 270.00 |
| 合计 | | | | | ¥3000.00 | | ¥270.00 |

价税合计（大写） ⊗ 叁仟贰佰柒拾元整 （小写） ¥3270.00

销售方：名称：北京市梧润物流有限公司；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，110000374194009158544

备注：发运地：天津市；目的地：北京市；车牌号：大型货车 京B58I17；货物信息：塑料配件产品

收款人：　复核：　开票人：李妍　销售方：（章）

北京市德润物流有限公司 911101085062125237 发票专用章

业务 4：赊销商品

1101192130

北京增值税专用发票

北京

此联不作报销、扣税凭证使用

№ 18759275

开票日期：2022年03月04日

购买方：名称：厦门博智贸易有限公司；纳税人识别号：913502017365920183；地址、电话：福建省厦门市集美区杏滨路33号，0592-5810285；开户行及账号：中国工商银行厦门集美支行，0200002356487222340

密码区：02+408-7*85-13/<5/47+5-4201 8+5+>16>**89980*-8-9+334342 53+411//385930-0-6859+9+230 54-1076-79-9*11087<2/-29153

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *非金属矿物制品*水箱 | | 个 | 12600 | 85.00 | 1071000.00 | 13% | 139230.00 |
| 合计 | | | | | ¥1071000.00 | | ¥139230.00 |

业务 5：用银行存款 10 万元，购入股权

转让标的：

1、甲方同意将其在北京冠合欣塑胶有限公司所持有的5%股权转让给乙方。

2、乙方同意受让前款甲方出让的北京冠合欣塑胶有限公司的5%股权。股权转让后由乙方承受全部甲方相关义务，包括但不限于继续履行公司章程约定的注册资本。

3、经甲乙双方确认，北京冠合欣塑胶有限公司截至目前净资产200万元，该次股权转让的价格为壹拾万元。

4、甲乙双方确认，乙方已经在签署本协议的同时向甲方支付全部股权转让价款，甲方确认已经收到。

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 | 王成辉 | 出差事由 | 市场考察 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 出发 | | 到达 | | 起止地点 | 交通费 | 住宿费 | 伙食费 | 其他 | |
| 月 | 日 | 月 | 日 | | | | | | |
| 03 | 02 | 03 | 02 | 北京-厦门 | 1620.00 | | | | |
| 03 | 02 | 03 | 05 | | | 667.80 | 642.00 | | |
| 03 | 05 | 03 | 05 | 厦门-北京 | 2210.00 | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 合计 | 大写金额：伍仟壹佰叁拾玖元捌角整 | | | ¥5139.80 | 预支旅费 | ¥7000.00 | 退回金额 | ¥1860.20 | |
| | | | | | | | 补付金额 | ¥0.00 | |

现金收讫

总经理：李连仲　　财务经理：肖丽华　　会计：曹国建　　出纳：王颖宏　　部门经理：朱胜利　　报销人：王成辉

| 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 | 605.66 | 605.66 | 6% | 36.34 |
| 合计 | | | | | ¥605.66 | | ¥36.34 |

价税合计（大写）　⊗陆佰肆拾贰元整　（小写）¥642.00

销售方　名称：厦门泉南大酒店
纳税人识别号：91350205104837295O
地址、电话：厦门市思明区观日路71号，0592-4819205
开户行及账号：交通银行厦门思明支行，310212866636273061533

发票专用章　91350205104837295O　泉南大酒店

收款人：　复核：　开票人：陈晓芝　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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *住宿服务*住宿费 | | 天 | 3 | 210.00 | 630.00 | 6% | 37.80 |
| 合计 | | | | | ¥630.00 | | ¥37.80 |

价税合计（大写）　⊗陆佰陆拾柒元捌角整　（小写）¥667.80

销售方　名称：厦门泉南大酒店
纳税人识别号：91350205104837295O
地址、电话：厦门市思明区观日路71号，0592-4819205
开户行及账号：交通银行厦门思明支行，310212866636273061533

发票专用章　91350205104837295O　泉南大酒店

收款人：　复核：　开票人：陈晓芝　销售方：（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 | 有效身份证件号码 ID.NO. | 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) |
|---|---|---|
| 王成辉 | 110101198803182538 | 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 | TY | MF7008 | B | 02MAR | 1055 | Y | | | 20KG |
| 至 TO 厦门 | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| CNY1520.0 | CNY50.00 | CNY50.00 | | CNY1620.00 |

| 电子客票号码 E-TICKETNO. | 验证码 CK. | 提示信息 INFORMATION | 保险费 INSURANCE |
|---|---|---|---|
| 4719372890164 | 7128 | | |

| 销售单位代号 AGENTCODE. | 填开单位 ISSUEDBY | 填开日期 DATE OF ISSUE |
|---|---|---|
| FU01382947885 | 北京捷达航空服务有限公司 | 2022-03-02 |

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

付款凭证 RECEIPT
手写无效 INVALID IN HANDWRITING

中国民航电子客票行程单 ★ 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: 6619202651 5

| 旅客姓名 NAME OF PASSENGER | 有效身份证件号码 ID.NO. | 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) |
|---|---|---|
| 王成辉 | 110101198803182538 | 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 厦门 | TY | MU4129 | B | 05MAR | 1510 | Y | | | 20KG |
| 至 TO 北京 | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |

| 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 |
|---|---|---|---|---|
| CNY2110.0 | CNY50.00 | CNY50.00 | | CNY2210.00 |

| 电子客票号码 E-TICKETNO. | 验证码 CK. | 提示信息 INFORMATION | 保险费 INSURANCE |
|---|---|---|---|
| 4719372891059 | 7128 | | |

| 销售单位代号 AGENTCODE. | 填开单位 ISSUEDBY | 填开日期 DATE OF ISSUE |
|---|---|---|
| FU01381947192 | 厦门捷达航空服务有限公司 | 2022-03-05 |

付款凭证 RECEIPT
手写无效 INVALID IN HANDWRITING

中国民航电子客票行程单 ★ 发票专用章

业务 7：通过网银支付支付研发部设备检测费 6360 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*检测费 | | 次 | 1 | 6000.00 | 6000.00 | 6% | 360.00 |
| 合计 | | | | | ¥6000.00 | | ¥360.00 |

价税合计（大写） ⊗ 陆仟叁佰陆拾元整 （小写） ¥6360.00

销售方
名称：北京阳华维修服务有限公司
纳税人识别号：911101125940328510
地址、电话：北京市大兴区张问街柳玉路13号，010-58102850
开户行及账号：交通银行北京大兴支行，110002049052486219048

备注

收款人： 复核： 开票人：陈志

北京阳华维修服务有限公司 911101125940328510 发票专用章（章）

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 8：销售商品，收到汇票

1101192130　北京增值税专用发票　№ 18759276

此联不作报销、扣税凭证使用　开票日期：2022年03月07日

| 购买方 | 名称：天津金康贸易有限公司<br>纳税人识别号：911201581930201837<br>地址、电话：天津市和平区贵州路98号，022-23391850<br>开户行及账号：中国工商银行天津和平支行，0200002356487232154 | 密码区 | 02+408-7*85-13/<5/47+5-4201<br>8+5+>16>**89980*-8-9+334342<br>53+411//385930-0-6859+9+230<br>54-1076-79-9*11087<2/-29153 |
|---|---|---|---|

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *非金属矿物制品*水箱 | | 个 | 10500 | 85.00 | 892500.00 | 13% | 116025.00 |
| 合计 | | | | | ¥892500.00 | | ¥116025.00 |

业务 9：通过网银支付通讯费

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *电信服务*电信基础服务费 | | 次 | 1 | 3210.00 | 3210.00 | 9% | 288.90 |
| 合计 | | | | | ¥3210.00 | | ¥288.90 |

价税合计（大写）　叁仟肆佰玖拾捌元玖角整　（小写）¥3498.90

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：北京市朝阳区松庄路026号 010-84657897
开户行及账号：中国工商银行北京朝阳支行 4100888800098639078

中国电信股份有限公司北京分公司 91110105862296295F 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *电信服务*电信增值服务费 | | 次 | 1 | 780.00 | 780.00 | 6% | 46.80 |
| 合计 | | | | | ¥780.00 | | ¥46.80 |

价税合计（大写）　捌佰贰拾陆元捌角整　（小写）¥826.80

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：北京市朝阳区松庄路026号 010-84657897
开户行及账号：中国工商银行北京朝阳支行 4100888800098639078

中国电信股份有限公司北京分公司 91110105862296295F 发票专用章

业务 10：赊销半成品

1101192130　北京增值税专用发票　№ 18759277

此联不作报销、扣税凭证使用　开票日期：2022年03月10日

| 购买方 | 名称：泰和卫浴有限公司<br>纳税人识别号：911201135108656787<br>地址、电话：天津市北辰区杨同街跳志路41号，022-75322220<br>开户行及账号：交通银行天津北辰支行，41622124064968 | 密码区 | 02+408-7*85-13/<5/47+5-4201<br>8+5+>16>**89980*-8-9+334342<br>53+411//385930-0-6859+9+230<br>54-1076-79-9*11087<2/-29153 |
|---|---|---|---|

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *阀门龙头*进水阀 | | 个 | 54000 | 13.00 | 702000.00 | 13% | 91260.00 |
| *阀门龙头*排水阀 | | 个 | 54000 | 19.00 | 1026000.00 | 13% | 133380.00 |
| 合计 | | | | | ¥1728000.00 | | ¥224640.00 |

业务 11：网银支付天津凯达化工有限公司材料款 905010.00 元，因提起付款，享受 18100.20 元的现金折扣

业务 12：半成品报废

**产品报废单**

2022 年 03 月 12 日　　单号：203001

| 序号 | 产品名称 | 规格 | 单位 | 责任部门 | 报废数量 | 报废原因 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 水箱体 | | 个 | | 100 | 运输过程中，外壳擦伤。 | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 报废类型 | ☐ 材料 ☑ 半成品 ☐ 成品 ☐ 退货品 ☐ 其它 | | | | | | |
| 报废确认与审批 | | | | | | | |
| 申请人 | 李伟运输过程中，遭遇车祸，有一车水箱体倒塌，导致外壳擦伤，全部报废　蔡国子 | | | | | | |
| 品保 | 产品外观有瑕疵，不能修复　李津 | | | | | | |
| 审核 | | | | | | | |
| 审批 | | | | | | | |

**其他出库单**

单据编号：9001　　单据日期：2022-03-12

领料部门：生产部　　仓库：半成品库　　用途：报废

| 序号 | 货号 | 品名 | 规格 | 单位 | 请领数量 | 实领数量 | 单价 | 金额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | 103-1 | 水箱体 | | 个 | 100 | 100 | 23 | 2300 | 报废 |
| | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | 2300.00 | |

部门经理：　　会计：　　仓库：　　领料人：

业务 13：报废审批

入　　库　　单

2022 年 03 月 12 日　　单号 rkd0001

| 交来单位及部门 | 生产车间 | 验收仓库 | 原材料 | 入库日期 | 20220312 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 00099 | 报废品 | KG | 100.0 | 100.0 | 7.00 | 700.00 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

产品报废单

2022 年03 月12 日　　单号：203001

| 序号 | 产品名称 | 规格 | 单位 | 责任部门 | 报废数量 | 报废原因 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 水箱体 | | 个 | | 100 | 运输过程中，外壳擦伤。 | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | |
| 报废类型 | ☐ 材料 ☑ 半成品 ☐ 成品 ☐ 退货品 ☐ 其它 | | | | | | |
| 报废确认与审批 | | | | | | | |
| 申请人 | 李伟运输过程中，由于下雨，路面湿滑，遭遇车祸，有一车水箱体倒塌，导致大部报废 蔡国子 | | | | | | |
| 品保 | 产品外观有瑕疵，不能修复 李津 | | | | | | |
| 审核 | 同意报废，造成的损失由责任人承担50%损失，其余损失公司承担。 伊翔 | | | | | | |
| 审批 | 同意 李连仲 | | | | | | |

业务 14：将客户天津金康贸易有限公司的票据贴现，票面金额 1008525.00 元，贴现利息 18153.45 元。

业务 15：通过网银支付唐山坤振工贸有限公司货款 23 万元

业务 16：支付工资 597526.20 元

**工资结算汇总表**

2022年02月28日　　金额单位：元

| 部门 | | 短期薪酬 | | 代扣工资 | | | | | | 实发金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 应付工资 | 缴费基数 | 养老保险 | 失业保险 | 医疗保险 | 住房公积金 | 个人所得税 | 小计 | |
| | | | | 8.00% | 0.20% | 2%+3 | 12.00% | | | |
| 注塑车间 | 生产工人 | 99000.00 | 95950.00 | 7676.00 | 191.90 | 1979.00 | 11514.00 | | 21360.90 | 77639.10 |
| | 管理人员 | 35000.00 | 20200.00 | 1616.00 | 40.40 | 416.00 | 2424.00 | 113.40 | 4609.80 | 30390.20 |
| 组装车间 | 生产工人 | 321250.00 | 328250.00 | 26260.00 | 656.50 | 6760.00 | 39390.00 | | 73066.50 | 248183.50 |
| | 管理人员 | 35000.00 | 20200.00 | 1616.00 | 40.40 | 416.00 | 2424.00 | 115.60 | 4612.00 | 30388.00 |
| 管理部门 | | 100000.00 | 75750.00 | 6060.00 | 151.50 | 1545.00 | 9090.00 | 1143.20 | 17989.70 | 82010.30 |
| 研发部门 | | 60000.00 | 50500.00 | 4040.00 | 101.00 | 1025.00 | 6060.00 | 1085.50 | 12311.50 | 47688.50 |
| 销售部门 | | 97000.00 | 60600.00 | 4848.00 | 121.20 | 1236.00 | 7272.00 | 2296.20 | 15773.40 | 81226.60 |
| 合计 | | 747250.00 | 651450.00 | 52116.00 | 1302.90 | 13377.00 | 78174.00 | 4753.90 | 149723.80 | 597526.20 |

审核：　肖丽华　　制单：　曹国建

**特色业务交通银行北京支行批量成功代付清单**

机构代码：519　　机构名称：交通银行北京怀柔支行　入账日期：2022年03月15日

| 账号 | 姓名 | 金额 |
|---|---|---|
| 6222601938572801832 | 王彩霞 | 8977.4 |
| 6222600581930271932 | 卢大兴 | 8043.8 |
| 6222604037298165820 | 郑拓 | 6902.06 |
| 6222600183729502817 | 李兴萍 | 6061.82 |
| 6222601038572018372 | 侯波 | 5501.66 |
| 6222605829103827502 | 王志超 | 5781.74 |
| 以下略 | …… | …… |
| 合计 | | 597526.2 |

业务 17：通过网银支付公积金共计 140592.00 元

业务 18：网银支付缴纳社会保险费 222952.00 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 医疗与生育保险 | | 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% | |
| 注塑车间 | 生产工人 | 101000.00 | 10908.00 | 2080.00 | 202.00 | 16160.00 | 8080.00 | 808.00 | 202.00 | 38440.00 |
| | 管理人员 | 20200.00 | 2181.60 | 416.00 | 40.40 | 3232.00 | 1616.00 | 161.60 | 40.40 | 7688.00 |
| 组装车间 | 生产工人 | 328250.00 | 35451.00 | 6760.00 | 656.50 | 52520.00 | 26260.00 | 2626.00 | 656.50 | 124930.00 |
| | 管理人员 | 20200.00 | 2181.60 | 416.00 | 40.40 | 3232.00 | 1616.00 | 161.60 | 40.40 | 7688.00 |
| 管理部门 | | 50500.00 | 5454.00 | 1040.00 | 101.00 | 8080.00 | 4040.00 | 404.00 | 101.00 | 19220.00 |
| 研发部门 | | 25250.00 | 2727.00 | 520.00 | 50.50 | 4040.00 | 2020.00 | 202.00 | 50.50 | 9610.00 |
| 销售部门 | | 40400.00 | 4363.20 | 832.00 | 80.80 | 6464.00 | 3232.00 | 323.20 | 80.80 | 15376.00 |
| 合计 | | 585800.00 | 63266.40 | 12064.00 | 1171.60 | 93728.00 | 46864.00 | 4686.40 | 1171.60 | 222952.00 |

审核：　肖丽华　　制单：　曹国建

小写（合计）金额：¥222952.00　　缴款书交易流水号：2022031501037582

大写（合计）金额：贰拾贰万贰仟玖佰伍拾贰元整　　税票号码：19308520

| 税（费）种名称 | 所属日期 | 实缴金额 |
| --- | --- | --- |
| 社保费（养老） | 20220301-2022033 | 140592.00 |
| 社保费（医疗） | 20220301-2022033 | 75330.40 |
| 社保费（失业） | 20220301-2022033 | 5858.00 |
| 社保费（工伤） | 20220301-2022033 | 1171.60 |

交通银行北京怀柔支行 2022年03月15日 业务专用章

业务 19：拨缴工会经费 14945.00 元

业务 20：网银支付各项税费

| 税（费）种名称 | 所属日期 | 实缴金额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 20220201-2022022 | 134010.00 |
| 城市维护建设税 | 20220201-2022022 | 9380.70 |
| 教育费附加 | 20220201-2022022 | 4020.30 |
| 地方教育费附加 | 20220201-2022022 | 2680.20 |

交通银行北京怀柔支行 2022年03月15日 业务专用章

| 税（费）种名称 | 所属日期 | 实缴金额 |
| --- | --- | --- |
| 个人所得税 | 20220201-2022022 | 4753.90 |

交通银行北京怀柔支行 2022年03月15日 业务专用章

业务 21：现金报销总经办业务招待费 3180 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *餐饮服务*餐费 | | 次 | 1 | 3000.00 | 3000.00 | 6% | 180.00 |
| 合计 | | | | | ¥3000.00 | | ¥180.00 |

价税合计（大写）　叁仟壹佰捌拾元整　（小写）¥3180.00

销售方　名称：北京正厅餐饮有限公司　纳税人识别号：911101051302874736　地址、电话：北京市朝阳区九一北路19号，01087322212　开户行及账号：中国工商银行北京朝阳支行，1100031825912401233 3

北京正厅餐饮有限公司 911101051302874736 发票专用章

收款人：　复核：　开票人：唐旭　销售方：（章）

第二联：发票联　购买方记账凭证

业务 22：分期付款购置办公用房，下个季度付 50%

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *不动产*海滨大厦 | | 平方米 | 100 | 5000.00 | 500000.00 | 9% | 45000.00 |
| 合计 | | | | | ¥500000.00 | | ¥45000.00 |

价税合计（大写）：伍拾肆万伍仟元整　（小写）¥545000.00

销售方：名称：河北精昕置业有限公司；纳税人识别号：911300001043672390；地址、电话：河北省石家庄市裕华区胜利南街 0311-86123340；开户行及账号：中国农业银行石家庄支行 6209348109375018842

购买方：名称：河北省石家庄市桥西区孟立街曹辉路72号

收款人：　复核：　开票人：李秀英　销售方：（章）

**固定资产验收单**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 资产编号 | 202203001 | 资产名称 | 海滨大厦 | | |
| 规格（编号） | | 资产代码 | CPJ03 | 购置日期 | 2022年03月16日 |
| 计量单位 | 套 | 单价（元） | 500000.00 | 金额（元） | 500000.00 |
| 出厂日期 | | 管理人 | 邢丽芸 | | |
| 生产厂家 | 河北精昕置业有限公司 | 安装使用地点 | | | |
| 附件情况 | | | | | |

固定资产验收情况说明：
验收合格，可以投入使用。

业务 23：赊购原材料

| 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*PP | | KG | 33000 | 14.05 | 463650.00 | 13% | 60274.50 |
| *塑料制品*ABS | | KG | 15000 | 13.95 | 209250.00 | 13% | 27202.50 |
| *塑料制品*POM | | KG | 12000 | 11.60 | 139200.00 | 13% | 18096.00 |
| 合计 | | | | | ¥812100.00 | | ¥105573.00 |

价税合计（大写）：玖拾壹万柒仟陆佰柒拾叁元整　（小写）¥917673.00

销售方：名称：天津凯达化工有限公司；纳税人识别号：911201135108656787；地址、电话：天津市北辰区杨同街就志路41号，022-75322[illegible]；开户行及账号：交通银行天津和平支行，110002049052486207732

收款人：　复核：　开票人：张小燕　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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *运输服务*运费 | | | 1 | 3000.00 | 3000.00 | 9% | 270.00 |
| 合计 | | | | | ¥3000.00 | | ¥270.00 |

价税合计(大写) 叁仟贰佰柒拾元整 (小写) ¥3270.00

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，110000374194009158542

备注 发运地：天津市 到达地：北京市 车牌号：大型货车 京B58I17 货物信息：塑料配件产品

收款人： 复核： 开票人：李妍 销售方：(章)

业务 24：用银行承兑汇票支付北京市珑珑瑞橡塑制品有限公司货款 580000.00，剩余网银支付

出票金额 人民币(大写) 伍拾万元整 ¥500000

汇票到期日(大写) 贰零贰贰年伍月壹拾捌日

付款行 行号 102100020655 地址 秦皇岛市山海关区沙坪路126号

承兑协议编号 cuy0183

见票即无条件承兑，到期无条件付款。 经承兑，到期日由本行付款 密押

出票人签章 备注： 复核 记账

业务 25：赊购原材料

| 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*连杆 | | 个 | 80000 | 0.800 | 64000.00 | 13% | 8320.00 |
| *塑料制品*连体底座 | | 个 | 80000 | 1.300 | 104000.00 | 13% | 13520.00 |
| *塑料制品*浮桶件 | | 个 | 30000 | 2.300 | 69000.00 | 13% | 8970.00 |
| *塑料制品*接阀管配件 | | 个 | 30000 | 3.200 | 96000.00 | 13% | 12480.00 |
| 合计 | | | | | ¥333000.00 | | ¥43290.00 |

价税合计(大写) 叁拾捌万陆仟贰佰玖拾元整 (小写) ¥376290.00

销售方 名称：唐山坤振工贸有限公司 纳税人识别号：911301138105810345 地址、电话：河北省唐山市区曹妃甸88号，0315-8805020 开户行及账号：交通银行河北唐山支行，110002049052486254286

收款人： 复核： 开票人：曹雪梅 销售方：(章)

业务 26：通过交行预付天津科宏模具有限公司模具款 56500.00 元

业务 27：交行收到税收返还 200000.00 元

业务 28：通过交行采购原材料

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *包装用纸及纸板*纸箱 | 50*50*50 | 个 | 40000 | 2.50 | 100000.00 | 13% | 13000.00 |
| 合计 | | | | | ¥100000.00 | | ¥13000.00 |

价税合计（大写）⊗壹拾壹万叁仟元整　（小写）¥113000.00

销售方：名称：天津凯达包装有限公司
纳税人识别号：911201135108654433
地址、电话：天津市北辰区高新技术园56号，022-75322210
开户行及账号：交通银行天津和平支行，110002069052786287532

收款人：　复核：　开票人：张小丽　销售方：（章）

业务 29：现销商品，交行收到货款

1101192130　北京增值税专用发票　№ 18759278

此联不作报销、扣税凭证使用　开票日期：2022年03月21日

购买方：名称：天津和诚卫浴有限公司
纳税人识别号：911202017365920183
地址、电话：天津空港经济区航天路77号，022-58102851
开户行及账号：中国工商银行天津空港支行，0200002356487233329

密码区：02+408-7*85-13/<5/47+5-4201
8+5+>16>**89980*-8-9+331232
53+411//385930-0-6859+9+230
54-1076-79-9*11087<2/-22359

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *非金属矿物制品*水箱 | | 个 | 6800 | 85.00 | 578000.00 | 13% | 75140.00 |
| 合计 | | | | | ¥578000.00 | | ¥75140.00 |

价税合计（大写）⊗陆拾伍万叁仟壹佰肆拾元整　（小写）¥653140.00

业务 30：收到交行存款利息 1680.52 元，工商银行 213.24 元

业务 31：收到河北松林公司货款 640000.00 元，货款打入交行

业务 32：支付职工培训费

| 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*培训费 | | 次 | 1 | 4600.00 | 4600.00 | 6% | 276.00 |
| 合计 | | | | | ¥4600.00 | | ¥276.00 |

价税合计（大写）⊗肆仟捌佰柒拾陆元整　（小写）¥4876.00

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 010-65625220
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069052876287508

收款人：　复核：　开票人：梁伟强　销售方：（章）

业务 33：生产设备更新改造

## 固定资产更新改造决议

现有2017年8月投入使用的流水2线，因产品生产需求，需要进行流水线进行改造。预计更新

改造后，可生产新产品，生产能力将大大提高，使用寿命将延长3年以上。该设备于当日停止使用。（该生产设备原值70000元，截止2022年3月已提折旧为30800.00元。）

业务 34：支付改造费

| 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*修理修配劳务 | | 次 | 1 | 20000.00 | 20000.00 | 13% | 2600.00 |
| 合计 | | | | | ¥20000.00 | | ¥2600.00 |

价税合计（大写）：贰万贰仟陆佰元整　（小写）¥22600.00

销售方：名称：北京日新机电有限公司
纳税人识别号：911101018937496126
地址、电话：北京市城南区北四南路129号 01087[illegible]844
开户行及账号：中国工商银行北京城南支行 4100002356[illegible]17722

收款人：　复核：　开票人：张丽萍　销售方：（章）

北京日新机电有限公司 911101018937496126 发票专用章

业务 35：收到北京冠合欣塑胶有限公司分红 300000.00，打入交行

业务 36：通过交行支付广告费 53000.00

| 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*广告宣传费 | | 次 | 1 | 50000.00 | 50000.00 | 6% | 3000.00 |
| 合计 | | | | | ¥50000.00 | | ¥3000.00 |

价税合计（大写）：伍万叁仟元整　（小写）¥53000.00

销售方：名称：北京飞扬广告有限公司
纳税人识别号：911101051016733 82C
地址、电话：北京市朝阳区光华路885号 010-[illegible]
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069[illegible]

收款人：　复核：　开票人：黄玉芳　销售方：（章）

北京飞扬广告有限公司 911101051016733 82C 发票专用章

业务 37：现金报销办公费 2825 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 | 20 | 95.00 | 1900.00 | 13% | 247.00 |
| *文具*文件夹 | | 个 | 300 | 2.00 | 600.00 | 13% | 78.00 |
| 合计 | | | | | ¥2500.00 | | ¥325.00 |

价税合计（大写）贰仟捌佰贰拾伍元整 （小写）¥2825.00

销售方：名称：北京欣喜办公用品有限公司
纳税人识别号：91110101491317746C
地址、电话：北京市东城区大澜府12号 010-8903431
开户行及账号：中国工商银行北京东城支行 4100888800[illegible]4528945O

收款人： 复核： 开票人：张倍莹 销售方：（章）

北京欣喜办公用品有限公司 91110101491317746C 发票专用章

业务 38：模具入库，并通过交行支付尾款 56500.00

| 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*模具 | | 个 | 1 | 100000.00 | 100000.00 | 13% | 13000.00 |
| 合计 | | | | | ¥100000.00 | | ¥13000.00 |

价税合计（大写）壹拾壹万叁仟元整 （小写）¥113000.00

销售方：名称：天津科宏模具有限公司
纳税人识别号：91120101893133754[illegible]
地址、电话：天津市开发区黄海一街42号 022-59[illegible]
开户行及账号：交通银行天津黄海支行 510720688227[illegible]58409270

收款人： 复核： 开票人：张倍莹 销售方：（章）

天津科宏模具有限公司 91120101893133754[illegible] 发票专用章

## 固定资产验收单

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 资产编号 | MJ1084 | 资产名称 | 模具 | | |
| 规格（编号） | | 资产代码 | MJ1084 | 购置日期 | 2022年03月28日 |
| 计量单位 | 个 | 单价（元） | 100000.00 | 金额（元） | 100000.00 |
| 出厂日期 | 2022年03月28日 | 管理人 | 冯新新 | | |
| 生产厂家 | 天津科宏模具有限公司 | | 安装使用地点 | 生产车间 | |
| 附件情况 | | | | | |

固定资产验收情况说明：
状态良好，调试完成可以投入使用。

业务 39：通过交行进行赞助 20000.00 元，取得行政事业单位票据

业务 40：分配职工薪酬

**职工薪酬汇总表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 部门 | | 短期薪酬 | | | | | | 离职后福利 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 应付工资 | 缴费基数 | 医疗保险 | 工伤保险 | 住房公积金 | 工会经费 | 养老保险 | 失业保险 | |
| | | | | 10.80% | 0.20% | 12.00% | 2.00% | 16.00% | 0.80% | |
| 注塑车间 | 生产工人 | 106016.79 | 101000.00 | 10908.00 | 202.00 | 12120.00 | 2120.34 | 16160.00 | 808.00 | 148335.13 |
| | 管理人员 | 36604.12 | 20200.00 | 2181.60 | 40.40 | 2424.00 | 732.08 | 3232.00 | 161.60 | 45375.80 |
| 组装车间 | 生产工人 | 338063.96 | 328250.00 | 35451.00 | 656.50 | 39390.00 | 6761.28 | 52520.00 | 2626.00 | 475468.74 |
| | 管理人员 | 38604.12 | 20200.00 | 2181.60 | 40.40 | 2424.00 | 772.08 | 3232.00 | 161.60 | 47415.80 |
| 管理部门 | | 106510.29 | 50500.00 | 5454.00 | 101.00 | 6060.00 | 2130.21 | 8080.00 | 404.00 | 128739.50 |
| 研发部门 | | 62755.15 | 25250.00 | 2727.00 | 50.50 | 3030.00 | 1255.10 | 4040.00 | 202.00 | 74059.75 |
| 销售部门 | | 101208.24 | 40400.00 | 4363.20 | 80.80 | 4848.00 | 2024.16 | 6464.00 | 323.20 | 119311.60 |
| 合计 | | 789762.67 | 585800.00 | 63266.40 | 1171.60 | 70296.00 | 15795.25 | 93728.00 | 4686.40 | 1038706.32 |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

**职工薪酬分配表**

2022年3月31日　　单位：元

| 受益对象 | | 分配标准（工时） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 进水阀件 | 1200.00 | | |
| | 排水阀件 | 1280.00 | | |
| | 水箱体 | 920.00 | | |
| | 小计 | 3400.00 | | |
| 组装车间 | 进水阀 | 4500.00 | | |
| | 排水阀 | 3750.00 | | |
| | 水箱 | 2087.10 | | |
| | 小计 | 10337.10 | | |
| 车间管理人员 | 注塑车间 | | | |
| | 组装车间 | | | |
| | 小计 | | | |
| 管理部门 | | | | |
| 研发部门 | | | | |
| 销售部门 | | | | |
| 合计 | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

业务 41：分配职工福利费

## 职工福利费汇总表

2022年03月31日　　金额单位：元

| 受益对象 | | 领用（人数） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 生产工人 | 20 | 96.05 | 1921.00 |
| | 管理人员 | 4 | 96.05 | 384.20 |
| 组装车间 | 生产工人 | 65 | 96.05 | 6243.25 |
| | 管理人员 | 4 | 96.05 | 384.20 |
| 管理部门 | | 10 | 96.05 | 960.50 |
| 研发部门 | | 5 | 96.05 | 480.25 |
| 销售部门 | | 8 | 96.05 | 768.40 |
| 合　　计 | | 116 | | 11141.80 |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

## 职工福利费分配表

2022 年 3 月 31 日

单位：元

| 受益对象 | 分配标准（工时） | | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 进水阀件 | 1200.00 | | |
| | 排水阀件 | 1280.00 | | |
| | 水箱体 | 920.00 | | |
| | 小计 | 3400.00 | | |
| 组装车间 | 进水阀 | 4500.00 | | |
| | 排水阀 | 3750.00 | | |
| | 水箱 | 2087.10 | | |
| | 小计 | 10337.10 | | |
| 车间管理人员 | 注塑车间 | | | |
| | 组装车间 | | | |
| | 小计 | | | |
| 管理部门 | | | | |
| 研发部门 | | | | |
| 销售部门 | | | | |
| 合计 | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：　赵志伟

业务 42：填制职工教育经费分配表

## 职工教育经费分配表

2022年3月31日　　单位：元

| 受益对象 | 分配标准（人数） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 管理部门 | 10.00 | | |
| 研发部门 | 5.00 | | |
| 销售部门 | 8.00 | | |
| 合计 | | | |

审核：　肖丽华　　制单：　赵志伟

业务 43：编制个人所得税计算表

## 个人所得税计算表

2022年3月31日
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 | 累计已交税额 | 应补/退税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 张爱清 | 35000 | 1124.10 | 96.05 | | 37944 | | 1274.4 | |
| 陆光辉 | 7500 | 1124.10 | 96.05 | | 17944 | | 538.32 | |
| 李柳林 | 14000 | 1124.10 | 96.05 | | 15944 | | 478.32 | |
| 王彩霞 | 19400 | 1124.10 | 96.05 | | 26744 | | 802.32 | |
| 卢大兴 | 13200 | 1124.10 | 96.05 | | 14344 | | 430.32 | |
| 郑拓 | 9100 | 1124.10 | 96.05 | | 26144 | | 784.32 | |
| 李兴萍 | 12000 | 1124.10 | 96.05 | | 11944 | | 358.32 | |
| 侯波 | 8500 | 1124.10 | 96.05 | | 24944 | | 748.32 | |
| 李志豪 | 8000 | 1124.10 | 96.05 | | 3944 | | 118.32 | |
| 周达 | 6500 | 1124.10 | 96.05 | | 944 | | 28.32 | |
| 合计 | 133200 | 11241.00 | 960.5 | | 180840 | | 5561.28 | |

审核：
肖丽华　　制单：　曹国建

## 业务 44：无形资产摊销

**无形资产摊销表**

2022年03月31日　　单位：元

| 无形资产 | 取得日期 | 原值 | 摊销年限 | 月摊销额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 2018/1/1 | 1800000.00 | 30 | | 管理部门使用 |
| 非专利技术 | 2019/1/1 | 427200.00 | 10 | | 注塑车间使用 |
| 合计 | | 2227200.00 | | | |

审核：　肖丽华　　制表：赵志伟

## 业务 45：编制固定资产折旧计算表

**固定资产折旧计算表**

2022年03月31日

单位：元

| 部门名称 | 设备名称 | 单位 | 数量 | 原值 | 取得日期 | 月折旧率 | 月折旧额 | 类别 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 厂房 | | 1 | 2800000 | 2017/7/1 | 0.40% | | 房屋建筑物 |
| | 大型注塑机 | 台 | 1 | 800000 | 2017/7/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 中型注塑机 | 台 | 2 | 800000 | 2017/7/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 小型注塑机 | 台 | 4 | 800000 | 2017/7/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 行车 | 台 | 1 | 40000 | 2017/7/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 破碎机 | 台 | 2 | 70000 | 2017/7/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 小计 | | | 5310000 | | | | |
| 组装车间 | 厂房 | 套 | 1 | 1600000 | 2017/8/1 | 0.40% | | 房屋建筑物 |
| | 流水1线 | 套 | 1 | 80000 | 2017/8/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 流水2线 | 套 | 1 | 70000 | 2017/8/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 流水3线 | 套 | 1 | 70000 | 2017/8/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 自动包装机 | 套 | 1 | 20000 | 2017/8/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 叉车 | 辆 | 4 | 440000 | 2017/8/1 | 0.80% | | 生产设备 |
| | 小计 | | | 2280000 | | | | |
| 管理部门 | 办公楼 | | 1 | 400000 | 2017/7/1 | 0.40% | | 房屋建筑物 |
| | 车辆 | 辆 | 5 | 500000 | 2018/6/1 | 2.00% | | 运输设备 |
| | 电脑 | 台 | 15 | 60000 | 2017/6/1 | 1.60% | | 管理设备 |
| | 打印机 | 台 | 2 | 4000 | 2017/6/1 | 1.60% | | 管理设备 |
| | 办公家具 | 套 | 18 | 36000 | 2017/6/1 | 1.60% | | 管理设备 |
| | 小计 | | | 1000000 | | | | |
| 研发部门 | 电脑 | 台 | 20 | 100000 | 2017/6/1 | 1.60% | | 管理设备 |
| 销售部门 | 电脑 | 台 | 8 | 40000 | 2017/6/1 | 1.60% | | 管理设备 |
| 合计 | | | | 8730000 | | | | |

审核：　肖丽华　　制表：赵志伟

**模具折旧计算表**

2022年3月31日

| 部门名称 | 设备名称 | 单位 | 数量 | 原值 | 可使用次数 | 残值率 | 每次折旧 | 本月使用次数 | 月折旧额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 水箱模具 | 套 | 1 | 350000 | 1000000 | 4% | 0.336 | | |
| | 进水阀模具 | 套 | 4 | 240000 | 4000000 | 4% | 0.0576 | | |
| | 排水阀模具 | 套 | 4 | 280000 | 4000000 | 4% | 0.0672 | | |
| | 小计 | | | 870000 | | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

业务 46：编制外购水费分配表

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *水冰雪*水费一档 | | 吨 | 200 | 4.2 | 840.00 | 9% | 75.60 |
| 合计 | | | | | ¥840.00 | | ¥75.60 |

价税合计（大写）：玖佰壹拾伍元陆角整　（小写）¥915.60

销售方：名称：北京市自来水公司；纳税人识别号：911101053870113627；地址、电话：北京市朝阳区广营西路56号 010-17901928；开户行及账号：中国工商银行北京朝阳支行 4100442634364166625

收款人：　复核：　开票人：张小燕　销售方：（章）

北京市自来水公司 911101053870113627 发票专用章

**外购水费分配表**

2022年03月31日　　单位：元

| 受益对象 | 耗用量(吨) | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 50 | | |
| 管理部门 | 100 | | |
| 销售部门 | 50 | | |
| 合计 | 200 | | |

审核：肖丽华　　制表：赵志伟

业务 47：编制外购电费分配表

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *供电*电费 | 无 | 度 | 111040.60 | 0.80 | 88832.48 | 13% | 11548.22 |
| 合计 | | | | | ¥88832.48 | | ¥11548.22 |

价税合计（大写）：壹拾万零叁佰捌拾元贰角整　（小写）¥100380.70

销售方：名称：北京电力集团有限公司；纳税人识别号：911101055010207016；地址、电话：北京市朝阳区霄淮路59号 010-17381104；开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002049052806158803

收款人：　复核：　开票人：李妍　销售方：（章）

北京电力集团有限公司 911101055010207016 发票专用章

## 外购电费分配表

2022年03月31日　　单位：元

| 受益对象 | 耗用量（度） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 88536.10 | | |
| 组装车间 | 19204.50 | | |
| 管理部门 | 2000.00 | | |
| 研发部门 | 1000.00 | | |
| 销售部门 | 300.00 | | |
| 合计 | 111040.6 | | |

审核：肖丽华　　制表：赵志伟

业务 48：编制收料凭证汇总表

## 收料凭证汇总表

2022年03月31日　　单位：元

| 材料名称 | 单位 | 入库数量 | 计划单价 | 计划总成本 |
|---|---|---|---|---|
| PP | KG | | 13.80 | |
| ABS | KG | | 14.00 | |
| POM | KG | | 11.00 | |
| 连杆 | 个 | | 0.90 | |
| 连体底座 | 个 | | 1.40 | |
| 纸箱 | 个 | | 2.50 | |
| 浮桶件 | 个 | | 2.20 | |
| 接厕管配件 | 个 | | 3.10 | |
| 合计 | - | - | - | |

审核：肖丽华　　制表：赵志伟

业务 49：编制入库材料成本差异计算表

## 入库材料成本差异计算表

2022年03月31日

单位：元

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| PP | KG | | 13.80 | | | |
| ABS | KG | | 14.00 | | | |
| POM | KG | | 11.00 | | | |
| 连杆 | 个 | | 0.90 | | | |
| 连体底座 | 个 | | 1.40 | | | |
| 纸箱 | 个 | | 2.50 | | | |
| 浮桶件 | 个 | | 2.20 | | | |
| 接厕管配件 | 个 | | 3.10 | | | |
| 合计 | - | - | - | | | |

审核：肖丽华　　制表：赵志伟

业务 50：编制发出材料汇总表

## 领　料　单

领料部门：注塑车间

用　途：共同耗用　　2022 年 03 月 08 日　　第 001 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00101 | PP | | KG | 33000.00 | 33000.00 | | |
| 00102 | ABS | | KG | 23035.00 | 23035.00 | | |
| 00103 | POM | | KG | 16010.00 | 16010.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：进水阀　　2022 年 03 月 08 日　　第 002 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00104 | 4分过滤网 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00105 | 锁紧螺母 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00106 | 4分塑垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00107 | 止水胶垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：排水阀　　2022 年 03 月 08 日　　第 003 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00105 | 锁紧螺母 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00107 | 止水胶垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00108 | 连杆 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00109 | 连体底座 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 08 日　　第 004 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00110 | 说明书 | | 本 | 20000.00 | 20000.00 | | |
| 00111 | 压簧 | | 个 | 20000.00 | 20000.00 | | |
| 00112 | 密封垫 | | 个 | 20000.00 | 20000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 10 日　　第 005 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00113 | 自攻螺钉组件 | | 包 | 17000.00 | 17000.00 | | |
| 00114 | 双按钮 | | 个 | 17000.00 | 17000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 10 日　　第 006 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00115 | 纸箱 | | 个 | 17000.00 | 17000.00 | | |
| 00116 | 浮桶件 | | 个 | 17000.00 | 17000.00 | | |
| 00117 | 接厕管配件 | | 个 | 17000.00 | 17000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：注塑车间

用　途：共同耗用　　2022 年 03 月 20 日　　第 007 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00101 | PP | | KG | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00102 | ABS | | KG | 10000.00 | 10000.00 | | |
| 00103 | POM | | KG | 10000.00 | 10000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：进水阀　　2022 年 03 月 20 日　　第 008 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00104 | 4分过滤网 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00105 | 锁紧螺母 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00106 | 4分塑垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00107 | 止水胶垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：排水阀　　2022 年 03 月 20 日　　第 009 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00105 | 锁紧螺母 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00107 | 止水胶垫 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00108 | 连杆 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| 00109 | 连体底座 | | 个 | 40000.00 | 40000.00 | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 20 日　　第 010 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00110 | 说明书 | | 本 | 15000.00 | 15000.00 | | |
| 00111 | 压簧 | | 个 | 15000.00 | 15000.00 | | |
| 00112 | 密封垫 | | 个 | 15000.00 | 15000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊期　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 22 日　　第 011 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00113 | 自攻螺钉组件 | | 包 | 18000.00 | 18000.00 | | |
| 00114 | 双按钮 | | 个 | 18000.00 | 18000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

会计联

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 22 日　　第 012 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 00115 | 纸箱 | | 个 | 18000.00 | 18000.00 | | |
| 00116 | 浮桶件 | | 个 | 18000.00 | 18000.00 | | |
| 00117 | 接厕管配件 | | 个 | 18000.00 | 18000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

会计联

## 原材料仓发出材料汇总表

2022年3月31日
单位：元

| 材料用途 | | | 注塑车间 | | 半成品组装线 | | | | 成品组装线 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 共同耗用 | | 进水阀 | | 排水阀 | | 水箱 | | | |
| 品名 | 单位 | 计划单价 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| PP | KG | 13.8000 | | | | | | | | | | |
| ABS | KG | 14.0000 | | | | | | | | | | |
| POM | KG | 11.0000 | | | | | | | | | | |
| 4分过滤网 | 个 | 0.2000 | | | | | | | | | | |
| 锁紧螺母 | 个 | 0.5000 | | | | | | | | | | |
| 4分塑垫 | 个 | 0.1000 | | | | | | | | | | |
| 止水胶垫 | 个 | 0.5000 | | | | | | | | | | |
| 连杆 | 个 | 0.9000 | | | | | | | | | | |
| 连体底座 | 个 | 1.4000 | | | | | | | | | | |
| 说明书 | 本 | 0.1000 | | | | | | | | | | |
| 压簧 | 个 | 0.0500 | | | | | | | | | | |
| 密封垫 | 个 | 0.5000 | | | | | | | | | | |
| 自攻螺钉组件 | 包 | 0.1500 | | | | | | | | | | |
| 双按钮 | 个 | 3.0000 | | | | | | | | | | |
| 纸箱 | 个 | 2.5000 | | | | | | | | | | |
| 浮桶件 | 个 | 2.2000 | | | | | | | | | | |
| 接厕管配件 | 个 | 3.1000 | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

## 生产车间领用材料分配表

2022年3月31日　　单位：元

| 车间 | 产品名称 | 本月生产数量 | 单位标准重量（kG） | 分配率 | 分配金额 | 直接计入 | 材料费用合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 进水阀件 | 80000.00 | 0.3840 | | | | |
| | 排水阀件 | 80000.00 | 0.6720 | | | | |
| | 水箱体 | 35000.00 | 1.6000 | | | | |
| | 小计 | | | | | | |
| 半成品组装线 | 进水阀 | | | | | | |
| | 排水阀 | | | | | | |
| 成品组装线 | 水箱 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

# 业务51：计算并结转发出材料成本差异

## 材料成本差异率计算表

2022年03月31日　　单位：元

| 材料成本差异 | | 原材料计划成本 | | 材料成本差异率（%） |
|---|---|---|---|---|
| 期初结存 | 本期增加 | 期初结存 | 本期增加 | |
| | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

## 发出材料成本差异计算表

2022年03月31日　　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 |
|---|---|---|---|
| 进水阀件 | | | |
| 排水阀件 | | | |
| 水箱体 | | | |
| 进水阀 | | | |
| 排水阀 | | | |
| 水箱 | | | |
| 合计 | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

业务 52：分配注塑车间制造费用

## 注塑车间制造费用分配表

2022年3月31日　　单位：元

| 受益对象 | 分配标准（工时） | | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 注塑车间 | 进水阀件 | 1200.00 | | |
| | 排水阀件 | 1280.00 | | |
| | 水箱体 | 920.00 | | |
| | 小计 | 3400.00 | | |

审核：肖丽华　　制表：赵志伟

业务 53：分配组装车间制造费用

**组装车间制造费用分配表**

2022年3月31日　　单位：元

| 受益对象 | 分配标准（工时） | | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 组装车间 | 进水阀 | 4500.00 | | |
| | 排水阀 | 3750.00 | | |
| | 水箱 | 2087.10 | | |
| | 小计 | 10337.10 | | |

审核：　肖丽华　　制表：赵志伟

业务 54：结转注塑车间本月完工半成品成本

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 06 日　　单号 rkd0002

| 交来单位及部门 | 注塑车间 | 验收仓库 | 注塑件仓 | 入库日期 | 20220306 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-1 | 进水阀件 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 102-1 | 排水阀件 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 103-1 | 水箱体 | 个 | 5000 | 5000 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 09 日　　单号 rkd0003

| 交来单位及部门 | 注塑车间 | 验收仓库 | 注塑件仓 | 入库日期 | 20220309 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-1 | 进水阀件 | 个 | 12000 | 12000 | | |
| 102-1 | 排水阀件 | 个 | 12000 | 12000 | | |
| 103-1 | 水箱体 | 个 | 4000 | 4000 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 15 日　　单号 rkd0004

| 交来单位及部门 | 注塑车间 | 验收仓库 | 注塑件仓 | 入库日期 | 20220315 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-1 | 进水阀件 | 个 | 18000 | 18000 | | |
| 102-1 | 排水阀件 | 个 | 18000 | 18000 | | |
| 103-1 | 水箱体 | 个 | 6000 | 6000 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 17 日　　单号 rkd0005

| 交来单位及部门 | 注塑车间 | 验收仓库 | 注塑件仓 | 入库日期 | 20220317 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-1 | 进水阀件 | 个 | 20000 | 20000 | | |
| 102-1 | 排水阀件 | 个 | 20000 | 20000 | | |
| 103-1 | 水箱体 | 个 | 8000 | 8000 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 25 日　　单号 rkd0006

| 交来单位及部门 | 注塑车间 | 验收仓库 | 注塑件仓 | 入库日期 | 20220325 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-1 | 进水阀件 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 102-1 | 排水阀件 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 103-1 | 水箱体 | 个 | 12000 | 12000 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**注塑车间成本计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 项目 | | 月初在产品成本 | 本月发生费用 | 生产费用合计 | 产量 | | | 单位成本 | 完工产品总成本 | 期末在产品成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 完工产品产量 | 期末在产品约当产量 | 合计 | | | |
| 进水阀件 | 直接材料 | | | | | 1000 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 400 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 400 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |
| 排水阀件 | 直接材料 | | | | | 1000 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 400 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 400 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |
| 水箱体 | 直接材料 | | | | | 1000 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 400 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 400 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

业务 55：领用半成品

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：进水阀　　2022 年 03 月 17 日　　第 013 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 101-1 | 进水阀件 | | 个 | 75000.00 | 75000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：排水阀　　2022 年 03 月 17 日　　第 014 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 102-1 | 排水阀件 | | 个 | 75000.00 | 75000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

# 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 17 日　　第 015 号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 103-1 | 水箱体 | | | 30000.00 | 30000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

**半成品单位成本计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 半成品 | 单位 | 期初余额 | | 本期入库 | | 发出半成品单位成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | |
| 进水阀件 | 个 | | | | | |
| 排水阀件 | 个 | | | | | |
| 水箱体 | 个 | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

**半成品仓发出材料汇总表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 半成品 | | | 半成品组装线 | | | | 成品组装线 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 进水阀 | | 排水阀 | | 水箱 | | | |
| 品名 | 单位 | 单价 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 进水阀件 | 个 | | | | | | | | | |
| 排水阀件 | 个 | | | | | | | | | |
| 水箱体 | 个 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

业务 56：组装车间成本计算表

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 07 日　　单号 rkd0007

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 半成品库 | 入库日期 | 20220307 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 进水阀 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 102-2 | 排水阀 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 11 日　　单号 rkd0008

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 半成品库 | 入库日期 | 20220311 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 进水阀 | 个 | 16000 | 16000 | | |
| 102-2 | 排水阀 | 个 | 16000 | 16000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 16 日　　单号 rkd0009

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 半成品库 | 入库日期 | 20220316 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 进水阀 | 个 | 12000 | 12000 | | |
| 102-2 | 排水阀 | 个 | 12000 | 12000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 21 日　　单号 rkd0010

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 半成品库 | 入库日期 | 20220321 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 进水阀 | 个 | 17000 | 17000 | | |
| 102-2 | 排水阀 | 个 | 17000 | 17000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 26 日　　单号 rkd0011

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 半成品库 | 入库日期 | 20220326 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 进水阀 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| 102-2 | 排水阀 | 个 | 15000 | 15000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**组装车间半成品成本**

2022年03月31日　　金额单位元

| 项目 | | 月初在产品成本 | 本月发生费用 | 生产费用合计 | 产量 | | | 单位成本 | 完工产品总成本 | 期末在产品成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 完工产品产量 | 期末在产品约当产量 | 合计 | | | |
| 进水阀 | 直接材料 | | | | | 1000 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 500 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 500 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |
| 排水阀 | 直接材料 | | | | | 1000 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 500 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 500 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

业务 57：结转发出半成品成本

## 领　料　单

领料部门：销售部门

用　途：销售　　2022 年 03 月 10 日　　第016　号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 101-2 | 进水阀 | | 个 | 54000.00 | 54000.00 | | |
| 102-2 | 排水阀 | | 个 | 54000.00 | 54000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

## 领　料　单

领料部门：研发部门

用　途：研发　　2022 年 03 月 19 日　　第017　号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 101-2 | 进水阀 | | 个 | 20.00 | 20.00 | | |
| 102-2 | 排水阀 | | 个 | 20.00 | 20.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

## 领　料　单

领料部门：组装车间

用　途：水箱　　2022 年 03 月 22 日　　第018　号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 101-2 | 进水阀 | | 个 | 30000.00 | 30000.00 | | |
| 102-2 | 排水阀 | | 个 | 30000.00 | 30000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：赵志伟　　仓库：冯新新　　经办人：李志豪

**半成品单位成本计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 半成品 | 单位 | 期初余额 | | 本期入库 | | 发出半成品单位成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | |
| 进水阀 | 个 | | | | | |
| 排水阀 | 个 | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

审核：肖丽华　　制单：赵志伟

**半成品仓发出材料汇总表**

2022年03月31日

| 项目 | | | 销售出库 | | 产品研发 | | 成品组装线 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 水箱 | | | |
| 品名 | 单位 | 单价 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 进水阀 | 个 | | | | | | | | | |
| 排水阀 | 个 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

业务 58：结转本月完工产品成本

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 07 日　　单号 rkd0011

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 成品仓 | 入库日期 | 20220307 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 水箱 | 个 | 5000 | 5000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 11 日　　单号 rkd0012

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 成品仓 | 入库日期 | 20220311 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 水箱 | 个 | 7000 | 7000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 16 日　　单号 rkd0013

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 成品仓 | 入库日期 | 20220316 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 水箱 | 个 | 5000 | 5000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 21 日　　单号 rkd0014

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 成品仓 | 入库日期 | 20220321 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 水箱 | 个 | 6000 | 6000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

# 入　　库　　单

2022 年 03 月 26 日　　单号 rkd0015

| 交来单位及部门 | 组装车间 | 验收仓库 | 成品仓 | 入库日期 | 20220326 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| 101-2 | 水箱 | 个 | 7000 | 7000 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：伊翔　　会计：赵志伟　　经办人：冯新新　　制单人：王彩霞

**成品成本计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 项目 | | 月初在产品成本 | 本月发生费用 | 生产费用合计 | 产量 | | | 单位成本 | 完工产品总成本 | 期末在产品成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 完工产品产量 | 期末在产品约当产量 | 合计 | | | |
| 水箱 | 直接材料 | | | | | 500.00 | | | | |
| | 直接人工 | | | | | 300.00 | | | | |
| | 制造费用 | | | | | 300.00 | | | | |
| | 合计 | | | | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：赵志伟

业务 59：结转本月成品销售成本

**出　　库　　单**

出货单位：北京德辉水箱有限公司　　2022 年 03 月 01 日　　单号 001

| 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 | 2022.03.01 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 应发 | 实发 | | |
| 101 | 水箱 | 个 | 116 | 116 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

部门经理：伊翔　　会计：曹国建　　仓库：冯新新　　经办人：曹晓菊

会计联

**出　　库　　单**

出货单位：北京德辉水箱有限公司　　2022 年 03 月 04 日　　单号 002

| 提货单位或领货部门 | 厦门博智贸易有限公司 | 销售单号 | xs00224 | 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 | | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 应发 | 实发 | | |
| 101 | 水箱 | 个 | 12600 | 12600 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

部门经理：伊翔　　会计：曹国建　　仓库：冯新新　　经办人：曹晓菊

会计联

# 出　　库　　单

出货单位：北京德辉水箱有限公司　　2022 年 03 月 07 日　　单号003

| 提货单位或领货部门 | 天津金康贸易有限公司 | 销售单号 | xs00225 | 发出仓库 | 成品仓 | 出库日期 | 2022.03.07 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 应发 | 实发 | | |
| 101 | 水箱 | 个 | 10500 | 10500 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：曹国建　　仓库：冯新新　　经办人：曹晓菊

# 出　　库　　单

出货单位：北京德辉水箱有限公司　　2022 年 03 月 21 日　　单号004

| 提货单位或领货部门 | 天津和诚卫浴有限公司 | 销售单号 | xs00227 | 发出仓库 | 成品仓 | 出库日期 | 2022.03.21 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 应发 | 实发 | | |
| 101 | 水箱 | 个 | 6800 | 6800 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

会计联

部门经理：伊翔　　会计：曹国建　　仓库：冯新新　　经办人：曹晓菊

## 销售成本计算表

2022年03月31日　　金额单位：元

| 名称 | 单位 | 期初结存 | | 本月完工 | | 本期销售数量 | 期末结存数量 | 单位成本 | 销售产品成本 | 期末结存成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | | | | | |
| 水箱 | 个 | | | | | | | | | |

审核：肖丽华　　制表：曹国建

业务 60：结转研发支出

业务 61：季度盘点

**存货盘点报告表**

2022年 03月 31日

企业名称：北京德辉水箱有限公司

| 存货类别 | 存货名称 | 计量单位 | 单价 | 数量 | | 盈余 | | 亏短 | | 盈亏原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 账存 | 实存 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | |
| 原材料 | PP | KG | 13.80 | 42700 | 42900 | 200 | 2760 | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

审核人：　　监盘人：曹国建　　盘点人：冯新新

业务 62：盘点批准处理

**盘盈盘亏处理报告**

公司于2022年03月31日对原材料进行盘点清查，原材料-PP盘盈200KG，不含税价为人民币贰仟柒佰陆拾元整（¥2760.00），经查是因收发计量单位换算误差造成的。

业务 63：转出未交增值税

**未交增值税计算表**

2022年03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 |
|---|---|---|---|---|
| 金　额 | | | | |
| 合　计 | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：　曹国建

业务 64：计提城市维护建设税及教育费附加等

**应交城市维护建设税与教育费附加计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

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

审核：　肖丽华　　制单：　曹国建

业务 65：计提借款利息 14400.00 原

业务 66：支付交行借款利息 43200.00 元

业务 67：计提坏账准备

**坏账损失计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 公司名称 | 应收账款 | 发生日期 | 账龄 （天） | 比例 | 估计坏账损失 | 坏账准备期初账户余额 | 本期冲回坏账准备 | 本期应计提额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 河北松林卫浴有限公司 | | | | | | | | |
| 天津和诚卫浴有限公司 | | 2022年2月18日 | | | | | | |
| 厦门博智贸易有限公司 | | 2022年3月4日 | | | | | | |
| 泰和卫浴有限公司 | | 2022年3月10日 | | | | | | |
| 北京大洋建材有限公司 | | 2022年1月6日 | | | | | | |
| 河北易水建材有限公司 | | 2021年11月20日 | | | | | | |
| 南京浩辰商贸有限公司 | | 2021年2月27日 | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | | | |

审核：　肖丽华　　制单：　曹国建

业务 68：预提所得税费用

智能成本分析

任务1：原材料标准耗用量计算

## 原材料标准耗用量计算

2022年3月

| 产品名称 | 单位标准重量(kg) | 生产数量 | 标准耗用量(kg) |
|---|---|---|---|
| 进水阀件 | 0.384 | | |
| 排水阀件 | 0.672 | | |
| 水箱体 | 1.6 | | |
| 合计 | | | |

审核： 肖丽华　　制表：赵志伟

2.原材料标准耗用差异分析

## 注塑车间原材料标准耗用差异分析

2022年3月

| 项目 | 标准耗用总量(kg) | 实际耗用总重量(kg) | 差异（实际-标准） | 差异率 |
|---|---|---|---|---|
| 原材料总耗用（PP、ABS、pom） | | | | |

审核： 肖丽华　　制表：赵志伟

业务69：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70：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71：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务72：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01：年度所得税汇算清缴资料：

金额单位：元

| 科目名称 | 科目编码 | 年初余额 | | 累计借方 | 累计贷方 | 年末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 借 | 贷 | | | 借 | 贷 |
| 库存现金 | 1001 | 39545.6 | | 78206 | 69312 | 48439.6 | 0 |
| 银行存款 | 1002 | 685788.47 | | 46155528 | 45728652.9 | 1112663.57 | 0 |
| 交通银行北京怀柔支行 | 100201 | 425284.04 | | 41451997 | 40994795.9 | 882485.14 | 0 |
| 工商银行北京怀柔支行 | 100202 | 260504.43 | | 4703531 | 4733857 | 230178.43 | 0 |
| 其他货币资金 | 1012 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 存出投资款 | 101201 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 银行汇票存款 | 101202 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | 1101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 1121 | 0 | | 11250000 | 10650000 | 600000 | 0 |
| 天津金康贸易有限公司 | 112101 | 0 | | 6270000 | 5670000 | 600000 | 0 |
| 天津和诚卫浴有限公司 | 112102 | 0 | | 2280000 | 2280000 | 0 | 0 |
| 河北华盛科技有限公司 | 112103 | 0 | | 2700000 | 2700000 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 1122 | 491400 | | 29828900 | 28546900 | 1773400 | 0 |
| 河北松林卫浴有限公司 | 112201 | 67000 | | 12110000 | 11727000 | 450000 | 0 |
| 天津和诚卫浴有限公司 | 112202 | 100000 | | 4192000 | 4192000 | 100000 | 0 |
| 天津金康贸易有限公司 | 112203 | 85000 | | 3946900 | 4031900 | 0 | 0 |
| 厦门博智贸易有限公司 | 112204 | 39400 | | 3230000 | 3246000 | 23400 | 0 |
| 泰和卫浴有限公司 | 112205 | 200000 | | 3800000 | 3100000 | 900000 | 0 |
| 北京大洋建材有限公司 | 112206 | 0 | | 2250000 | 2250000 | 0 | 0 |
| 河北易水建材有限公司 | 112207 | 0 | | 200000 | 0 | 200000 | 0 |
| 南京浩辰商贸有限公司 | 112208 | 0 | | 100000 | 0 | 100000 | 0 |
| 预付账款 | 1123 | 0 | | 6000 | 6000 | 0 | 0 |
| 天津科宏模具有限公司 | 112301 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京瑞华会计师事务所 | 112302 | 0 | | 6000 | 6000 | 0 | 0 |
| 应收股利 | 1131 | 0 | | 200000 | 200000 | 0 | 0 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 113101 | 0 | | 200000 | 200000 | 0 | 0 |
| 应收利息 | 1132 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 1221 | 3000 | | 7000 | 5000 | 5000 | 0 |
| 王成辉 | 122101 | 3000 | | 7000 | 5000 | 5000 | 0 |
| 李伟 | 122102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 坏账准备 | 1231 | | | 0 | 20000 | 0 | 20000 |
| 应收账款 | 123101 | | | 0 | 20000 | 0 | 20000 |
| 材料采购 | 1401 | | | 28895000 | 28895000 | 0 | 0 |
| PP | 140101 | | | 11484360 | 11484360 | 0 | 0 |
| ABS | 140102 | | | 5272386 | 5272386 | 0 | 0 |
| POM | 140103 | | | 3261654 | 3261654 | 0 | 0 |
| 4分过滤网 | 140104 | | | 182400 | 182400 | 0 | 0 |
| 锁紧螺母 | 140105 | | | 912000 | 912000 | 0 | 0 |
| 4分塑垫 | 140106 | | | 91200 | 91200 | 0 | 0 |
| 止水胶垫 | 140107 | | | 912000 | 912000 | 0 | 0 |
| 连杆 | 140108 | | | 820800 | 820800 | 0 | 0 |
| 连体底座 | 140109 | | | 1276800 | 1276800 | 0 | 0 |
| 说明书 | 140110 | | | 39900 | 39900 | 0 | 0 |
| 压簧 | 140111 | | | 19950 | 19950 | 0 | 0 |
| 密封垫 | 140112 | | | 199500 | 199500 | 0 | 0 |
| 自攻螺钉组件 | 140113 | | | 59850 | 59850 | 0 | 0 |
| 双按钮 | 140114 | | | 1197000 | 1197000 | 0 | 0 |
| 纸箱 | 140115 | | | 997500 | 997500 | 0 | 0 |
| 浮桶件 | 140116 | | | 877800 | 877800 | 0 | 0 |
| 接厕管配件 | 140117 | | | 1236900 | 1236900 | 0 | 0 |
| 木箱 | 140118 | | | 53000 | 53000 | 0 | 0 |
| 在途物资 | 1402 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 原材料 | 1403 | 1841980 | | 28896900 | 28687000 | 2051880 | 0 |
| PP | 140301 | 515520 | | 11483000 | 11300360 | 698160 | 0 |
| ABS | 140302 | 364986 | | 5271000 | 5266386 | 369600 | 0 |
| POM | 140303 | 276214 | | 3260000 | 3261654 | 274560 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4分过滤网 | 140304 | 30720 | | 182400 | 182400 | 30720 | 0 |
| 锁紧螺母 | 140305 | 96000 | | 912000 | 912000 | 96000 | 0 |
| 4分塑垫 | 140306 | 19200 | | 91200 | 91200 | 19200 | 0 |
| 止水胶垫 | 140307 | 96000 | | 912000 | 912000 | 96000 | 0 |
| 连杆 | 140308 | 43200 | | 820800 | 820800 | 43200 | 0 |
| 连体底座 | 140309 | 26880 | | 1276800 | 1276800 | 26880 | 0 |
| 说明书 | 140310 | 9600 | | 39900 | 39900 | 9600 | 0 |
| 压簧 | 140311 | 4800 | | 19950 | 19950 | 4800 | 0 |
| 密封垫 | 140312 | 48000 | | 199500 | 199500 | 48000 | 0 |
| 自攻螺钉组件 | 140313 | 14400 | | 59850 | 59850 | 14400 | 0 |
| 双按钮 | 140314 | 144000 | | 1197000 | 1197000 | 144000 | 0 |
| 纸箱 | 140315 | 24000 | | 997500 | 997500 | 24000 | 0 |
| 浮桶件 | 140316 | 42540 | | 877500 | 877800 | 42240 | 0 |
| 接厕管配件 | 140317 | 59920 | | 1236500 | 1236900 | 59520 | 0 |
| 木箱 | 140318 | 19000 | | 53000 | 35000 | 37000 | 0 |
| 报废品 | 140399 | 7000 | | 7000 | 0 | 14000 | 0 |
| 材料成本差异 | 1404 | 40545.57 | | 40100 | 36900 | 43745.57 | 0 |
| 库存商品 | 1405 | 5473670.9 | | 68833364 | 70511840 | 3795194.9 | 0 |
| 半成品 | 140501 | 2604194.9 | | 47452668 | 48009780 | 2047082.9 | 0 |
| 进水阀件 | 14050101 | 140592 | | 5812651 | 5805623 | 147620 | 0 |
| 排水阀件 | 14050102 | 210710 | | 9223988 | 9223543 | 211155 | 0 |
| 水箱体 | 14050103 | 287067 | | 8966960 | 8966554 | 287473 | 0 |
| 进水阀 | 14050104 | 539059 | | 9500010 | 9471320 | 567749 | 0 |
| 排水阀 | 14050105 | 1426766.9 | | 13949059 | 14542740 | 833085.9 | 0 |
| 成品 | 140502 | 2869476 | | 21380696 | 22502060 | 1748112 | 0 |
| 水箱 | 14050201 | 2869476 | | 21380696 | 22502060 | 1748112 | 0 |
| 发出商品 | 1406 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商品进销差价 | 1407 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 委托加工物资 | 1408 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周转材料 | 1411 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 存货跌价准备 | 1471 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同资产 | 1472 | | | | | | |
| 合同资产减值准备 | 1473 | | | | | | |
| 持有待售资产 | 1481 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售资产减值准备 | 1482 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债权投资 | 1501 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债权投资减值准备 | 1502 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | 1503 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 1511 | 1000000 | | 0 | 0 | 1000000 | 0 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 151101 | 1000000 | | 0 | 0 | 1000000 | 0 |
| 长期股权投资减值准备 | 1512 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 1513 | | | | | | |
| 投资性房地产 | 1521 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产累计折旧 | 1522 | | | | | | |
| 投资性房地产减值准备 | 1523 | | | | | | |
| 长期应收款 | 1531 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未实现融资收益 | 1532 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产 | 1601 | 9600000 | | 0 | 0 | 9600000 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160101 | 4800000 | | 0 | 0 | 4800000 | 0 |
| 模具 | 160102 | 870000 | | 0 | 0 | 870000 | 0 |
| 生产设备 | 160103 | 3190000 | | 0 | 0 | 3190000 | 0 |
| 运输设备 | 160104 | 500000 | | 0 | 0 | 500000 | 0 |
| 管理设备 | 160105 | 240000 | | 0 | 0 | 240000 | 0 |
| 累计折旧 | 1602 | | 2507062 | 0 | 936250 | 0 | 3443312 |
| 房屋建筑物 | 160201 | | 780800 | 0 | 230400 | 0 | 1011200 |
| 模具 | 160202 | | 224102 | 0 | 233530 | 0 | 457632 |
| 生产设备 | 160203 | | 1040880 | 0 | 306240 | 0 | 1347120 |
| 运输设备 | 160204 | | 300000 | 0 | 120000 | 0 | 420000 |
| 管理设备 | 160205 | | 161280 | 0 | 46080 | 0 | 207360 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 固定资产减值准备 | 1603 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 在建工程 | 1604 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3#厂房 | 160401 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 流水2线 | 160402 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程物资 | 1605 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产清理 | 1606 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | 1621 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产性生物资产累计折旧 | 1622 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 油气资产 | 1631 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计折耗 | 1632 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 使用权资产 | 1641 | | | | | | |
| 无形资产 | 1701 | 2227200 | | 0 | 0 | 2227200 | 0 |
| 土地使用权 | 170101 | 1800000 | | 0 | 0 | 1800000 | 0 |
| 非专利技术 | 170102 | 427200 | | 0 | 0 | 427200 | 0 |
| 商标权 | 170103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计摊销 | 1702 | | 265440 | 0 | 102720 | 0 | 368160 |
| 土地使用权 | 170201 | | 180000 | 0 | 60000 | 0 | 240000 |
| 非专利技术 | 170202 | | 85440 | 0 | 42720 | 0 | 128160 |
| 商标权 | 170203 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产减值准备 | 1703 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商誉 | 1711 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 1801 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | 1811 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 181101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待处理财产损溢 | 1901 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待处理流动资产损溢 | 190101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待处理固定资产损溢 | 190102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 短期借款 | 2001 | | 1800000 | 1800000 | 1800000 | 0 | 1800000 |
| 交易性金融负债 | 2101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付票据 | 2201 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付账款 | 2202 | 0 | 3239704 | 21457600 | 20159614 | 0 | 1941718 |
| 天津科宏模具有限公司 | 220201 | | 260000 | 908600 | 648600 | 0 | 0 |
| 河北精昕置业有限公司 | 220202 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐山坤振工贸有限公司 | 220203 | | 729800 | 2222000 | 1946000 | 0 | 453800 |
| 天津凯达化工有限公司 | 220204 | | 345376 | 7432000 | 7341904 | 0 | 255280 |
| 北京市珑珑瑞橡塑制品有 | 220205 | | 381493 | 2812000 | 2697297 | 0 | 266790 |
| 厦门今力五金弹簧有限公 | 220206 | | 527460 | 1995000 | 1800918 | 0 | 333378 |
| 北京冠合欣塑胶有限公司 | 220207 | | 442318 | 1882000 | 1774352 | 0 | 334670 |
| 北京协晟源模具有限公司 | 220208 | | 117067 | 1541000 | 1446033 | 0 | 22100 |
| 唐山鑫创响电子科技有限 | 220209 | | 126630 | 271000 | 163270 | 0 | 18900 |
| 北京市恒发纸品包装有限 | 220210 | | 309560 | 2394000 | 2341240 | 0 | 256800 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 预收账款 | 2203 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津长丰机械有限公司 | 220301 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 天津凯盛贸易有限公司 | 220302 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同负债 | 2204 | | | | | | |
| 应付职工薪酬 | 2211 | | 493975.35 | 11776881.7 | 11842784.35 | 0 | 559878 |
| 短期薪酬 | 221101 | | 493975.35 | 10295029.7 | 10360932.35 | 0 | 559878 |
| 工资 | 22110101 | | 484289.56 | 8325285 | 8389895.44 | 0 | 548900 |
| 医疗保险 | 22110102 | | 0 | 808283 | 808283 | 0 | 0 |
| 工伤保险 | 22110103 | | 0 | 14968 | 14968 | 0 | 0 |
| 生育保险 | 22110104 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 住房公积金 | 22110105 | | 0 | 898092 | 898092 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 22110106 | | 9685.79 | 166505.7 | 167797.91 | 0 | 10978 |
| 职工福利费 | 22110107 | | 0 | 28856 | 28856 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 22110108 | | 0 | 53040 | 53040 | 0 | 0 |
| 离职后福利 | 221102 | | 0 | 1481852 | 1481852 | 0 | 0 |
| 养老保险 | 22110201 | | 0 | 1421979 | 1421979 | 0 | 0 |
| 失业保险 | 22110202 | | 0 | 59873 | 59873 | 0 | 0 |
| 应交税费 | 2221 | 0 | 177178 | 9598254.8 | 9628144.44 | 0 | 207067.64 |
| 应交增值税 | 222101 | | | 6834764.8 | 6834764.8 | 0 | 0 |
| 进项税额 | 22210101 | 14229600 | | 4743200 | 0 | 18972800 | 0 |
| 销项税额抵减 | 22210102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已交税金 | 22210103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出未交增值税 | 22210104 | 6274694.4 | | 2091564.8 | 0 | 8366259.2 | 0 |
| 减免税款 | 22210105 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出口抵减内销产品应纳税 | 22210106 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额 | 22210107 | | 20504294.4 | 0 | 6834764.8 | 0 | 27339059.2 |
| 出口退税 | 22210108 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额转出 | 22210109 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出多交增值税 | 22210110 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未交增值税 | 222102 | | 97582.2 | 2058000 | 2091564.8 | 0 | 131147 |
| 预交增值税 | 222103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待抵扣进项税额 | 222104 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待认证进项税额 | 222105 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待转销项税额 | 222106 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 简易计税 | 222107 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转让金融商品应交增值税 | 222108 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 代扣代交增值税 | 222109 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交所得税 | 222110 | | 63441.94 | 340000 | 332558.06 | 0 | 56000 |
| 应交消费税 | 222111 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 应交资源税 | 222112 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交土地增值税 | 222113 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交城市维护建设税 | 222114 | | 6830.75 | 144060 | 146409.54 | 0 | 9180.29 |
| 应交教育费附加 | 222115 | | 2927.47 | 61740 | 62746.94 | 0 | 3934.41 |
| 应交地方教育费附加 | 222116 | | 1951.64 | 41160 | 41831.3 | 0 | 2622.94 |
| 应交房产税 | 222117 | | | 40320 | 40320 | 0 | 0 |
| 应交土地使用税 | 222118 | | | 30000 | 30000 | 0 | 0 |
| 应交车船税 | 222119 | | | 900 | 900 | 0 | 0 |
| 应交个人所得税 | 222120 | | 4444 | 47310 | 47049 | 0 | 4183 |
| 应付利息 | 2231 | | | 192000 | 192000 | 0 | 0 |
| 应付股利 | 2232 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他应付款 | 2241 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | 2251 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延收益 | 2401 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期借款 | 2501 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交通银行北京怀柔支行 | 250101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付债券 | 2502 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租赁负债 | 2503 | | | | | | |
| 长期应付款 | 2701 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未确认融资费用 | 2702 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 专项应付款 | 2711 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预计负债 | 2801 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 2901 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 衍生工具 | 3101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 实收资本 | 4001 | | 10000000 | 0 | 0 | 0 | 10000000 |
| 资本公积 | 4002 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本溢价 | 400201 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他资本公积 | 400202 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | 4003 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资公允价 | 400301 | | | | | | |
| 盈余公积 | 4101 | | 300232.58 | 0 | 99767.42 | 0 | 400000 |
| 法定盈余公积 | 410101 | | 300232.58 | 0 | 99767.42 | 0 | 400000 |
| 本年利润 | 4103 | | | 997674.16 | 997674.16 | 0 | 0 |
| 利润分配 | 4104 | | 2702093.26 | 199534.84 | 1097441.58 | 0 | 3600000 |
| 未分配利润 | 410401 | | 2702093.26 | 99767.42 | 997674.16 | 0 | 3600000 |
| 提取法定盈余公积 | 410402 | | | 99767.42 | 99767.42 | | |
| 库存股 | 4201 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 专项储备 | 4301 | | | | | | |
| 其他权益工具 | 4401 | | | | | | |
| 生产成本 | 5001 | 82554.65 | | 68833421.35 | 68833364 | 82612 | 0 |
| 进水阀件 | 500101 | 5399 | | 5812664 | 5812651 | 5412 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 直接材料 | 50010101 | 4785 | | 4441075 | 4441070 | 4790 | 0 |
| 直接人工 | 50010102 | 293 | | 631387 | 631380 | 300 | 0 |
| 制造费用 | 50010103 | 321 | | 740202 | 740201 | 322 | 0 |
| 排水阀件 | 500102 | 8725 | | 9223990 | 9223988 | 8727 | 0 |
| 直接材料 | 50010201 | 8108 | | 7771882 | 7771880 | 8110 | 0 |
| 直接人工 | 50010202 | 298 | | 673479 | 673479 | 298 | 0 |
| 制造费用 | 50010203 | 319 | | 778629 | 778629 | 319 | 0 |
| 水箱体 | 500103 | 19825 | | 8966974 | 8966960 | 19839 | 0 |
| 直接材料 | 50010301 | 19001 | | 8095710 | 8095710 | 19001 | 0 |
| 直接人工 | 50010302 | 388 | | 404087 | 404080 | 395 | 0 |
| 制造费用 | 50010303 | 436 | | 467177 | 467170 | 443 | 0 |
| 进水阀 | 500104 | 8056.6 | | 9500035.4 | 9500010 | 8082 | 0 |
| 直接材料 | 50010401 | 6513 | | 6743191 | 6743190 | 6514 | 0 |
| 直接人工 | 50010402 | 1349 | | 2382013 | 2382010 | 1352 | 0 |
| 制造费用 | 50010403 | 194.6 | | 374831.4 | 374810 | 216 | 0 |
| 排水阀 | 500105 | 11498.05 | | 13949059.95 | 13949059 | 11499 | 0 |
| 直接材料 | 50010501 | 10141.8 | | 11654539.2 | 11654539 | 10142 | 0 |
| 直接人工 | 50010502 | 1173.25 | | 1985010.75 | 1985010 | 1174 | 0 |
| 制造费用 | 50010503 | 183 | | 309510 | 309510 | 183 | 0 |
| 水箱 | 500106 | 29051 | | 21380698 | 21380696 | 29053 | 0 |
| 直接材料 | 50010601 | 27925.2 | | 20095771.8 | 20095771 | 27926 | 0 |
| 直接人工 | 50010602 | 974.4 | | 1111599.6 | 1111599 | 975 | 0 |
| 制造费用 | 50010603 | 151.4 | | 173326.6 | 173326 | 152 | 0 |
| 制造费用 | 5101 | | | 2843676 | 2843676 | 0 | 0 |
| 注塑车间 | 510101 | | | 1982324 | 1982324 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 51010101 | | | 517168 | 517168 | 0 | 0 |
| 福利费 | 51010102 | | | 3703 | 3703 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 51010103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 51010104 | | | 809843 | 809843 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 51010105 | | | 608890 | 608890 | 0 | 0 |
| 设计费 | 51010106 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 51010107 | | | 42720 | 42720 | 0 | 0 |
| 组装车间 | 510102 | | | 861352 | 861352 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 51010201 | | | 540424 | 540424 | 0 | 0 |
| 福利费 | 51010202 | | | 3703 | 3703 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 51010203 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 51010204 | | | 175145 | 175145 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 51010205 | | | 142080 | 142080 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 51010206 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 设计费 | 51010207 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 劳务成本 | 5201 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 研发支出 | 5301 | | | 737980 | 737980 | 0 | 0 |
| 费用化支出 | 530101 | | | 737980 | 737980 | 0 | 0 |
| 工资 | 53010101 | | | 547858.82 | 547858.82 | 0 | 0 |
| 福利费 | 53010102 | | | 4800 | 4800 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 53010103 | | | 12000 | 12000 | 0 | 0 |
| 材料费 | 53010104 | | | 5380 | 5380 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 53010105 | | | 19200 | 19200 | 0 | 0 |
| 检测费 | 53010106 | | | 6000 | 6000 | 0 | 0 |
| 其他 | 53010107 | | | 2100 | 2100 | 0 | 0 |
| 四险一金 | 53010108 | | | 129684 | 129684 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 53010109 | | | 10957.18 | 10957.18 | 0 | 0 |
| 资本化支出 | 530102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程施工 | 5401 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程结算 | 5402 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 机械作业 | 5403 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收退货成本 | 5404 | | | | | | |
| 合同履约成本 | 5405 | | | | | | |
| 合同履约成本减值准备 | 5406 | | | | | | |
| 合同取得成本 | 5407 | | | | | | |
| 合同取得成本减值准备 | 5408 | | | | | | |
| 主营业务收入 | 6001 | | | 42717280 | 42717280 | 0 | 0 |
| 进水阀 | 600101 | | | 7387200 | 7387200 | 0 | 0 |
| 排水阀 | 600102 | | | 9234000 | 9234000 | 0 | 0 |
| 水箱 | 600103 | | | 26096080 | 26096080 | 0 | 0 |
| 其他业务收入 | 6051 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公允价值变动损益 | 6101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资收益 | 6111 | | | 200000 | 200000 | 0 | 0 |
| 交易手续费 | 611101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出售金融资产损益 | 611102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债务重组损益 | 611103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资分红 | 611104 | | | 200000 | 200000 | 0 | 0 |
| 资产处置损益 | 6112 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他收益 | 6113 | | | 190000 | 190000 | 0 | 0 |
| 营业外收入 | 6301 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 主营业务成本 | 6401 | | | 36182120 | 36182120 | 0 | 0 |
| 进水阀 | 640101 | | | 5971320 | 5971320 | 0 | 0 |
| 排水阀 | 640102 | | | 7842740 | 7842740 | 0 | 0 |
| 水箱 | 640103 | | | 22368060 | 22368060 | 0 | 0 |
| 其他业务成本 | 6402 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 税金及附加 | 6403 | | | 322207.78 | 322207.78 | 0 | 0 |
| 城市维护建设税 | 640301 | | | 146409.54 | 146409.54 | 0 | 0 |
| 教育费附加 | 640302 | | | 62746.94 | 62746.94 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 地方教育费附加 | 640303 | | | 41831.3 | 41831.3 | 0 | 0 |
| 应交房产税 | 640304 | | | 40320 | 40320 | 0 | 0 |
| 应交土地使用税 | 640305 | | | 30000 | 30000 | 0 | 0 |
| 应交车船税 | 640306 | | | 900 | 900 | 0 | 0 |
| 销售费用 | 6601 | | | 1968370 | 1968370 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660101 | | | 1359920 | 1359920 | 0 | 0 |
| 福利费 | 660102 | | | 7400 | 7400 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660103 | | | 18240 | 18240 | 0 | 0 |
| 业务宣传费 | 660104 | | | 300000 | 300000 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660105 | | | 5130 | 5130 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660106 | | | 7680 | 7680 | 0 | 0 |
| 运费 | 660107 | | | 270000 | 270000 | 0 | 0 |
| 管理费用 | 6602 | | | 2751950 | 2751950 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660201 | | | 1467300 | 1467300 | 0 | 0 |
| 福利费 | 660202 | | | 9250 | 9250 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660203 | | | 22800 | 22800 | 0 | 0 |
| 办公费 | 660204 | | | 28500 | 28500 | 0 | 0 |
| 通讯费 | 660205 | | | 45400 | 45400 | 0 | 0 |
| 业务招待费 | 660206 | | | 136200 | 136200 | 0 | 0 |
| 差旅费 | 660207 | | | 58100 | 58100 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660208 | | | 23020 | 23020 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660209 | | | 158400 | 158400 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 660210 | | | 60000 | 60000 | 0 | 0 |
| 维修费 | 660211 | | | 2000 | 2000 | 0 | 0 |
| 审计费 | 660212 | | | 3000 | 3000 | 0 | 0 |
| 盈亏 | 660213 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研发支出 | 660214 | | | 737980 | 737980 | 0 | 0 |
| 财务费用 | 6603 | | | 288000 | 288000 | 0 | 0 |
| 手续费 | 660301 | | | 2000 | 2000 | 0 | 0 |
| 利息收入 | 660302 | | | 44000 | 44000 | 0 | 0 |
| 利息支出 | 660303 | | | 242000 | 242000 | 0 | 0 |
| 现金折扣 | 660304 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 勘探费用 | 6604 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资产减值损失 | 6701 | | | | | 0 | 0 |
| 信用减值损失 | 6702 | | | 20000 | 20000 | | |
| 营业外支出 | 6711 | | | 332400 | 332400 | 0 | 0 |
| 存货的报废盘亏 | 671101 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非流动资产处置净损失 | 671102 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债务重组损失 | 671103 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无法收回的长期债券投资 | 671104 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无法收回的长期股权投资 | 671105 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 不可抗力损失 | 671106 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 税收滞纳金罚金 | 671107 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 被没收财物的损失 | 671108 | | | 20000 | 20000 | 0 | 0 |
| 捐赠支出 | 671109 | | | 162400 | 162400 | 0 | 0 |
| 赞助支出 | 671110 | | | 150000 | 150000 | 0 | 0 |
| 所得税费用 | 6801 | | | 332558.06 | 332558.06 | 0 | 0 |
| 以前年度损益调整 | 6901 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

# 2021年度利润表

| 项目 | 行次 | 本年累计金额 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业收入 | 1 | 42717280.00 |
| 减：营业成本 | 2 | 36182120.00 |
| 税金及附加 | 3 | 322207.78 |
| 销售费用 | 4 | 1968370.00 |
| 管理费用 | 5 | 2013970.00 |
| 研发费用 | 6 | 737980.00 |
| 财务费用 | 7 | 200000.00 |
| 其中：利息费用 | 8 | 242000.00 |
| 利息收入 | 9 | 44000.00 |
| 加：其他收益 | 10 | 190000.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 11 | 200000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 12 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 13 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 14 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 15 | -20000.00 |
| 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 | 1662632.22 |
| 加：营业外收入 | 18 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 19 | 332400.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 20 | 1330232.22 |
| 减：所得税费用 | 21 | 332558.06 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 22 | 997674.16 |

单位负责人：李连仲　　会计主管：肖丽华　　复核：曹国建　　制表：王颖宏

## 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：会计核算与税法一致，不存在调整事项，也不存在固定资产加速计提折旧；

3、 其他收益：北京怀柔经济开发区税收反还政策，上年度税收返还金额190000元

4、 2021年2月通过红十字会捐赠地震受灾区域2000套水箱,及银行汇款捐赠6300元。
借：营业外支出 162400
贷：库存商品 134000
应交税费-应交增值税（销项税额） 22100
银行存款 6300

5、 赞助天津大学图书馆建设，取得天津大学收款票据。
借：营业外支出 150000
贷：银行存款 150000

6、 违约赔偿用户20000元。

7、 办公室翻修，请外面小工修理，工费2000元，拿到收款收据。
借：管理费用 2000
贷：库存现金 2000

8、 2021年已预交所得税350000元。

9、 职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。

10、 研发费用的其他列支差旅费、会议费等，折旧费全部为用于研发活动的设备折旧，检测费为试制产品的检验费；

11、 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。

12、 投资收益：2021年2月10日，股东上决议收益分红，3月20日收到分红200000元，子公司信息（北京冠合欣塑胶有限公司，纳税人识别号：911101020653673324，直接投资，占比70%）

业务资源02：纳税筹划

2021年公司享受北京怀柔区税收优惠政策如下：

自成立当年起5年内，前3年每年按照个人所得税怀柔区级分成部分的40%、后2年按50%的数额给予奖励。

自成立当年起5年内，前2年每年按照增值税怀柔区级分成部分的50%、后3年按30%的数额给予奖励。

自成立当年起5年内，前2年每年按照企业所得税怀柔区级分成部分的40%、后3年按30%的数额给予奖励。

每年3月份开始进行税收返还申请。

备注：增值税区分成比例50%，所得税区分成比例40%，个人所得税区分成比例40%。

## 税收返还计算表

2022年3月　　金额单位：元

| 税种 | 入库税额 | 区分成比例 | 地区分成税额 | 奖励比例 | 奖励金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 增值税 | | | | | |
| 所得税 | | | | | |
| 个人所得税 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

审核：李连仲　　制表：肖丽华

业务73：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务74：生产要素风险指标计算

业务75：生产要素风险识别

业务资源01：企业税务风险管控

A企业为食品生产企业，主营业务为食品生产加工、批发零售。该企业为增值税一般纳税人，2022年12月31日，员工人数为59人。生产经营地为北京。该企业2022年开具增值税发票明细表、认证增值税发票明细表数据区资料，财务报表数据如下：

资产负债表

**会企01表**

编制单位：　　2022年 12 月 31 日　　单位：元

| 资　产 | 行次 | 年初数 | 期末数 | 负债和所有者权益（或股东权益） | 行次 | 年初数 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,536,257.23 | 1,357,428.65 | 短期借款 | 68 | 0.00 | 0.00 |
| 短期投资 | 2 | 0.00 | 0.00 | 应付票据 | 69 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 3 | 0.00 | 0.00 | 应付账款 | 70 | 2,934,532.76 | 3,764,944.87 |
| 应收股利 | 4 | 0.00 | 0.00 | 预收账款 | 71 | 2,011,384.72 | 4,926,407.79 |
| 应收利息 | 5 | 0.00 | 0.00 | 应付工资 | 72 | 286,324.23 | 272,373.98 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 6 | 2,193,248.27 | 4,705,680.29 | 应付福利费 | 73 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 7 | 164,732.43 | 234,739.54 | 应付股利 | 74 | 0.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 8 | 0.00 | 0.00 | 应交税金 | 75 | 1,672,876.32 | 1,563,824.62 |
| 应收补贴款 | 9 | 0.00 | 0.00 | 其他应交款 | 80 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 10 | 1,493,956.28 | 1,749,576.17 | 其他应付款 | 81 | 625,879.44 | 729,456.78 |
| 待摊费用 | 11 | 0.00 | 0.00 | 预提费用 | 82 | 628,672.76 | 1,527,987.54 |
| 一年内到期的长期债权投资 | 21 | 0.00 | 0.00 | 预计负债 | 83 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 24 | 0.00 | 0.00 | 一年内到期的长期负债 | 86 | 0.00 | 0.00 |
| **流动资产合计** | 31 | 5,388,194.21 | 8,047,424.65 | 其他流动负债 | 90 | 0.00 | 0.00 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 32 | 0.00 | 0.00 | **流动负债合计** | 100 | 8,159,670.23 | 12,784,995.58 |
| 长期债权投资 | 34 | 0.00 | 0.00 | 长期负债： | | | |
| 长期投资合计 | 38 | 0.00 | 0.00 | 长期借款 | 101 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产： | | | | 应付债券 | 102 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产原价 | 39 | 7,638,732.32 | 10,638,732.32 | 长期应付款 | 103 | 0.00 | 0.00 |
| 减：累计折旧 | 40 | 1,203,864.21 | 2,208,600.83 | 专项应付款 | 106 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产净值 | 41 | 6,434,868.11 | 8,430,131.49 | 其他长期负债 | 108 | 0.00 | 0.00 |
| 减：固定资产减值准备 | 42 | 0.00 | 0.00 | **长期负债合计** | 110 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产净额 | 43 | 6,434,868.11 | 8,430,131.49 | 递延税项： | | | |
| 工程物资 | 44 | 0.00 | 0.00 | 递延税款贷项 | 111 | 0.00 | 0.00 |
| 在建工程 | 45 | 0.00 | 0.00 | **负债合计** | 114 | 8,159,670.23 | 12,784,995.58 |
| 固定资产清理 | 46 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| **固定资产合计** | 50 | 6,434,868.11 | 8,430,131.49 | 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 无形资产及其他资产： | | | | 实收资本(或股本) | 115 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 无形资产 | 51 | 0.00 | 0.00 | 减：已归还投资 | 116 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 52 | 0.00 | 0.00 | 实收资本(或股本)净额 | 117 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他长期资产 | 53 | 0.00 | 0.00 | 资本公积 | 118 | 0.00 | 0.00 |
| **无形资产及其他资产合计** | 60 | 0.00 | 0.00 | 盈余公积 | 119 | 0.00 | 0.00 |
| | | | | 其中：法定公益金 | 120 | 0.00 | 0.00 |
| 递延税项： | | | | 未分配利润 | 121 | -6,336,607.91 | -6,307,439.44 |
| 递延税款借项 | 61 | 0.00 | 0.00 | **所有者权益（或股东权益）合计** | 122 | 3,663,392.09 | 3,692,560.56 |
| **资产合计** | 67 | 11,823,062.32 | 16,477,556.14 | **负债和所有者权益（或股东权益）总计** | 135 | 11,823,062.32 | 16,477,556.14 |

利润表

编制单位：　　2022年 12 月　　单位：元

| 项　　目 | 行次 | 2022年 | 2021年 |
|---|---|---|---|
| 一、主营业务收入 | 1 | 18,794,475.00 | 12,744,573.65 |
| 减：主营业务成本 | 4 | 14,201,105.31 | 10,312,033.88 |
| 主营业务税金及附加 | 5 | 132,413.76 | 91,453.74 |
| 二、主营业务利润（亏损以“－”号填列） | 10 | 4,460,955.93 | 2,341,086.03 |
| 加：其他业务利润（亏损以“－”号填列） | 11 | | |
| 减：营业费用 | 14 | 3,973,580.98 | 2,069,977.46 |
| 管理费用 | 15 | 488,522.42 | 270,184.96 |
| 财务费用 | 16 | -3,166.44 | -3,076.76 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 18 | 2,018.97 | 4,000.37 |
| 加：投资收益（损失以“－”填列） | 19 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 补贴收入 | 22 | 0.00 | 0.00 |
| 营业外收入 | 23 | 36,872.32 | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 25 | | 0.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 27 | 38,891.29 | 4,000.37 |
| 减：所得税 | 28 | 9,722.82 | 1,000.09 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 30 | 29,168.47 | 3,000.28 |

增值税申报明细

| 年度 | 增值税申报收入 | 销项税额 | 进项税额 | 进项税额转出额 | 应纳增值税额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022 年 | 18,794,475.00 | 2,443,281.75 | 2,024,829.24 | 0 | 418,452.51 |

已知同行业鸡蛋投入产出比为150%，即原材料鸡蛋投入量为1KG，产出饼干1.5KG，请根据该企业原材料库存统计表与开票明细表，假设：①2022年对外销售的饼干数量484,841KG为当年度生产产量；②鸡蛋出库数量为投入生产数量。

原材料库存统计表

| 物料名称 | 期初 | | 入库 | | 出库 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 鸡蛋 | 237,492 | 1,662,444 | 434,866 | 3,044,062 | 545,872 | 3,821,104 | 126,486 | 885,402 |