# 模块一：业财信息化业务处理

## GZ049-会计实务赛项赛题第 6套模块一附件1

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 | 29630 | 0 | 50000 | 73475.31 | 6154.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 银行存款 | 1002 | 2395088.41 | 0 | 9952670.6 | 8250098.77 | 4097660.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交通银行北京海淀支行 | 100201 | 1916965.97 | 0 | 8752670.6 | 7079776.33 | 3589860.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建设银行北京海淀支行 | 100202 | 478122.44 | 0 | 1200000 | 1170322.44 | 507800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他货币资金 | 1012 | 288616 | 0 | 0 | 236236 | 52380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 存出投资款 | 101201 | 288616 | 0 | 0 | 236236 | 52380 | 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 | 384000 | 0 | 236000 | 0 | 620000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 东方航空 | 110101 | 384000 | 0 | 0 | 0 | 384000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 成本 | 11010101 | 360000 | 0 | 0 | 0 | 360000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公允价值变动 | 11010102 | 24000 | 0 | 0 | 0 | 24000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 中航飞机 | 110102 | 0 | 0 | 236000 | 0 | 236000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 成本 | 11010201 | 0 | 0 | 236000 | 0 | 236000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公允价值变动 | 11010202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 1121 | 1239000 | 0 | 2440000 | 1239000 | 2440000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 江苏顺光光电科技有限公司 | 112101 | 750000 | 0 | 1560000 | 750000 | 1560000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京太极光电股份有限公司 | 112102 | 489000 | 0 | 880000 | 489000 | 880000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 1122 | 18648700 | 0 | 42374960 | 42857260 | 18166400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郑州惠普光电科技有限公司 | 112201 | 4290000 | 0 | 6358160 | 7048160 | 3600000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 江苏顺光光电科技有限公司 | 112202 | 5048800 | 0 | 9523000 | 8696400 | 5875400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京太极光电股份有限公司 | 112203 | 7684800 | 0 | 13246900 | 13988700 | 6943000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北汉龙工程安装有限公司 | 112204 | 1625100 | 0 | 13246900 | 13124000 | 1748000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预付账款 | 1123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京兴华会计师事务所 | 112301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收股利 | 1131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收利息 | 1132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 1221 | 8000 | 0 | 608000 | 6000 | 610000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王国伟 | 122101 | 5000 | 0 | 0 | 5000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张浩云 | 122102 | 3000 | 0 | 8000 | 1000 | 10000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陕西西龙投标担保有限公司 | 122103 | 0 | 0 | 600000 | 0 | 600000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 坏账准备 | 1231 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收账款 | 123101 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 材料采购 | 1401 | 0 | 0 | 10413598.14 | 10413598.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 单晶硅电池片 | 140101 | 0 | 0 | 3285000 | 3285000 | 0 | 0 | 410625 | 8 | 410625 | 8 | 0 | 0 | 1 |
| 多晶硅电池片 | 140102 | 0 | 0 | 2768202 | 2768202 | 0 | 0 | 461367 | 6 | 461367 | 6 | 0 | 0 | 1 |
| 钢化玻璃 | 140103 | 0 | 0 | 1202400 | 1202400 | 0 | 0 | 24048 | 50 | 24048 | 50 | 0 | 0 | 1 |
| EVA | 140104 | 0 | 0 | 288000 | 288000 | 0 | 0 | 24000 | 12 | 24000 | 12 | 0 | 0 | 1 |
| TPT复合膜 | 140105 | 0 | 0 | 150000 | 150000 | 0 | 0 | 25000 | 6 | 25000 | 6 | 0 | 0 | 1 |
| 接线盒 | 140106 | 0 | 0 | 392000 | 392000 | 0 | 0 | 11200 | 35 | 11200 | 35 | 0 | 0 | 1 |
| 铝框1650*992 | 140107 | 0 | 0 | 580000 | 580000 | 0 | 0 | 5800 | 100 | 5800 | 100 | 0 | 0 | 1 |
| 铝框1956*992 | 140108 | 0 | 0 | 696000 | 696000 | 0 | 0 | 5800 | 120 | 5800 | 120 | 0 | 0 | 1 |
| 硅胶 | 140109 | 0 | 0 | 512000 | 512000 | 0 | 0 | 6400 | 80 | 6400 | 80 | 0 | 0 | 1 |
| 汇流条 | 140110 | 0 | 0 | 360000 | 360000 | 0 | 0 | 8000 | 45 | 8000 | 45 | 0 | 0 | 1 |
| 助焊剂 | 140111 | 0 | 0 | 179996.14 | 179996.14 | 0 | 0 | 11249.76 | 16 | 11250 | 15.9997 | 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 | 2063716 | 0 | 10230400 | 10235116 | 2059000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 单晶硅电池片 | 140301 | 672900 | 0 | 3200000 | 3200900 | 672000 | 0 | 400000 | 8 | 400113 | 8 | 84000 | 8 | 1 |
| 多晶硅电池片 | 140302 | 532000 | 0 | 2688000 | 2752000 | 468000 | 0 | 448000 | 6 | 458667 | 6 | 78000 | 6 | 1 |
| 钢化玻璃 | 140303 | 236800 | 0 | 1200000 | 1186800 | 250000 | 0 | 24000 | 50 | 23736 | 50 | 5000 | 50 | 1 |
| EVA | 140304 | 73920 | 0 | 288000 | 301920 | 60000 | 0 | 24000 | 12 | 25160 | 12 | 5000 | 12 | 1 |
| TPT复合膜 | 140305 | 50480 | 0 | 144000 | 164480 | 30000 | 0 | 24000 | 6 | 27413 | 6 | 5000 | 6 | 1 |
| 接线盒 | 140306 | 69440 | 0 | 392000 | 373940 | 87500 | 0 | 11200 | 35 | 10684 | 35 | 2500 | 35 | 1 |
| 铝框1650*992 | 140307 | 118000 | 0 | 576000 | 574000 | 120000 | 0 | 5760 | 100 | 5740 | 100 | 1200 | 100 | 1 |
| 铝框1956*992 | 140308 | 143200 | 0 | 691200 | 690400 | 144000 | 0 | 5760 | 120 | 5753 | 120.01 | 1200 | 120 | 1 |
| 硅胶 | 140309 | 119440 | 0 | 512000 | 511440 | 120000 | 0 | 6400 | 80 | 6393 | 80 | 1500 | 80 | 1 |
| 汇流条 | 140310 | 20976 | 0 | 360000 | 313476 | 67500 | 0 | 8000 | 45 | 6966 | 45 | 1500 | 45 | 1 |
| 助焊剂 | 140311 | 26560 | 0 | 179200 | 165760 | 40000 | 0 | 11200 | 16 | 10360 | 16 | 2500 | 16 | 1 |
| 材料成本差异 | 1404 | 0 | 146171.76 | 180784.74 | 73880.38 | 0 | 39267.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 库存商品 | 1405 | 1929727 | 0 | 11592172.67 | 11852084.67 | 1669815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件290W | 140501 | 487355 | 0 | 3043254.48 | 3074212.48 | 456397 | 0 | 4334 | 702.18 | 4378 | 702.2 | 650 | 702.15 | 1 |
| 光伏组件340W | 140502 | 517510 | 0 | 3220777.4 | 3273689.9 | 464597.5 | 0 | 3813 | 844.68 | 3875 | 844.82 | 550 | 844.72 | 1 |
| 光伏组件280W | 140503 | 438937 | 0 | 2563527.03 | 2571313.03 | 431151 | 0 | 4162 | 615.94 | 4175 | 615.88 | 700 | 615.93 | 1 |
| 光伏组件330W | 140504 | 485925 | 0 | 2764613.76 | 2932869.26 | 317669.5 | 0 | 3916 | 705.98 | 4155 | 705.87 | 450 | 705.93 | 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 | 18400 | 0 | 129111.6 | 126271.6 | 21240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 泡沫箱1# | 141101 | 3501 | 0 | 26199 | 25200 | 4500 | 0 | 8733 | 3 | 8400 | 3 | 1500 | 3 | 1 |
| 泡沫箱2# | 141102 | 4100.8 | 0 | 25084.8 | 25345.6 | 3840 | 0 | 7839 | 3.2 | 7921 | 3.1998 | 1200 | 3.2 | 1 |
| 纸箱1# | 141103 | 5598.2 | 0 | 39297.8 | 37996 | 6900 | 0 | 8543 | 4.6 | 8260 | 4.6 | 1500 | 4.6 | 1 |
| 纸箱2# | 141104 | 5200 | 0 | 38530 | 37730 | 6000 | 0 | 7706 | 5 | 7546 | 5 | 1200 | 5 | 1 |
| 存货跌价准备 | 1471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同资产 | 1472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同资产减值准备 | 1473 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | 1481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售资产减值准备 | 1482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期股权投资减值准备 | 1512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 1513 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 1521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产累计折旧 | 1522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产减值准备 | 1523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期应收款 | 1531 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未实现融资收益 | 1532 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产 | 1601 | 29278000 | 0 | 0 | 0 | 29278000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160101 | 13975000 | 0 | 0 | 0 | 13975000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产设备 | 160102 | 14540000 | 0 | 0 | 0 | 14540000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运输设备 | 160103 | 600000 | 0 | 0 | 0 | 600000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理设备 | 160104 | 163000 | 0 | 0 | 0 | 163000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计折旧 | 1602 | 0 | 9551132 | 0 | 373656 | 0 | 9924788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160201 | 0 | 2962700 | 0 | 111800 | 0 | 3074500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产设备 | 160202 | 0 | 5944160 | 0 | 232640 | 0 | 6176800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 运输设备 | 160203 | 0 | 504000 | 0 | 24000 | 0 | 528000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理设备 | 160204 | 0 | 140272 | 0 | 5216 | 0 | 145488 | 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 |
| 设备 | 160401 | 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 | 5758800 | 0 | 0 | 0 | 5758800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 土地使用权 | 170101 | 4500000 | 0 | 0 | 0 | 4500000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非专利技术 | 170102 | 1258800 | 0 | 0 | 0 | 1258800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计摊销 | 1702 | 0 | 1042150 | 0 | 45980 | 0 | 1088130 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 土地使用权 | 170201 | 0 | 675000 | 0 | 25000 | 0 | 700000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非专利技术 | 170202 | 0 | 367150 | 0 | 20980 | 0 | 388130 | 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 |
| 装修费 | 180101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | 1811 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 181101 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待处理财产损溢 | 1901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 短期借款 | 2001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | 2101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付票据 | 2201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付账款 | 2202 | 0 | 6742562 | 14313162 | 15454600 | 0 | 7884000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 泰州中来光电科技有限公司 | 220201 | 0 | 3650000 | 7524000 | 8550000 | 0 | 4676000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北汉阳光电科技有限公司 | 220202 | 0 | 1890700 | 4818700 | 6050000 | 0 | 3122000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京天源包装制品有限公司 | 220203 | 0 | 1201862 | 1970462 | 854600 | 0 | 86000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 河北谱信光电设备有限公司 | 220204 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 |
| 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 | 371996.47 | 1184535.14 | 1142743.4 | 0 | 330204.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 短期薪酬 | 221101 | 0 | 371996.47 | 943767.14 | 901975.4 | 0 | 330204.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工资 | 22110101 | 0 | 363214.29 | 795575.23 | 754807.94 | 0 | 322447 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 医疗保险 | 22110102 | 0 | 0 | 61819.2 | 61819.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工伤保险 | 22110103 | 0 | 0 | 1144.8 | 1144.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生育保险 | 22110104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 住房公积金 | 22110105 | 0 | 0 | 68688 | 68688 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 22110106 | 0 | 8782.18 | 16539.91 | 15515.46 | 0 | 7757.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工福利费 | 22110107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 22110108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 离职后福利 | 221102 | 0 | 0 | 240768 | 240768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 养老保险 | 22110201 | 0 | 0 | 231040 | 231040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 失业保险 | 22110202 | 0 | 0 | 9728 | 9728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交税费 | 2221 | 0 | 1094994.9 | 2416165.52 | 1722642.69 | 0 | 401472.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交增值税 | 222101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额 | 22210101 | 32692064 | 0 | 3822386 | 0 | 36514450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额抵减 | 22210102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已交税金 | 22210103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出未交增值税 | 22210104 | 4672096 | 0 | 1534551.5 | 0 | 6206647.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 减免税款 | 22210105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | 22210106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额 | 22210107 | 0 | 37364160 | 0 | 5356937.5 | 0 | 42721097.5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出口退税 | 22210108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额转出 | 22210109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出多交增值税 | 22210110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未交增值税 | 222102 | 0 | 268902 | 1446553.5 | 1534551.5 | 0 | 356900 | 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 | 791964.66 | 791964.66 | 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 | 18823.14 | 101258.75 | 107418.61 | 0 | 24983 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交教育费附加 | 222115 | 0 | 8067.06 | 43396.61 | 46036.55 | 0 | 10707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交地方教育费附加 | 222116 | 0 | 5378.04 | 28931.07 | 30691.03 | 0 | 7138 | 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 | 1860 | 4060.93 | 3945 | 0 | 1744.07 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付利息 | 2231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付股利 | 2232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王国伟 | 223201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李德超 | 223202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张欣 | 223203 | 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 |
| 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 | 38000000 | 0 | 0 | 0 | 38000000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王国伟 | 400101 | 0 | 22800000 | 0 | 0 | 0 | 22800000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李德超 | 400102 | 0 | 15200000 | 0 | 0 | 0 | 15200000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张欣 | 400103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本公积 | 4002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本溢价 | 400201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他资本公积 | 400202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | 4003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 4101 | 0 | 656473.3 | 0 | 0 | 0 | 656473.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 法定盈余公积 | 410101 | 0 | 656473.3 | 0 | 0 | 0 | 656473.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本年利润 | 4103 | 0 | 0 | 0 | 2010077.7 | 0 | 2010077.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 利润分配 | 4104 | 0 | 5908259.7 | 0 | 0 | 0 | 5908259.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未分配利润 | 410401 | 0 | 5908259.7 | 0 | 0 | 0 | 5908259.7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 提取法定盈余公积 | 410402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付现金股利 | 410403 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 库存股 | 4201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 专项储备 | 4301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具 | 4401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产成本 | 5001 | 1489702.44 | 0 | 11583332.92 | 11592172.67 | 1480862.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件290W | 500101 | 445869.67 | 0 | 2998348.83 | 3043254.48 | 400964.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 50010101 | 418265.23 | 0 | 2706833.83 | 2749248.8 | 375850.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 50010102 | 15946.72 | 0 | 168995 | 170556.48 | 14385.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 50010103 | 11657.72 | 0 | 122520 | 123449.2 | 10728.52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件340W | 500102 | 408080.1 | 0 | 3186236.9 | 3220777.4 | 373539.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 50010201 | 395927.79 | 0 | 2909316.9 | 2943102.7 | 362141.99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 50010202 | 6876.83 | 0 | 162600 | 162947.02 | 6529.81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 50010203 | 5275.48 | 0 | 114320 | 114727.68 | 4867.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件280W | 500103 | 327659.55 | 0 | 2599895.14 | 2563527.03 | 364027.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 50010301 | 307168.67 | 0 | 2309879.14 | 2275781.29 | 341266.52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 50010302 | 11741.09 | 0 | 170530 | 169225.43 | 13045.66 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 50010303 | 8749.79 | 0 | 119486 | 118520.31 | 9715.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件330W | 500104 | 308093.12 | 0 | 2798852.05 | 2764613.76 | 342331.41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接材料 | 50010401 | 300793.27 | 0 | 2526668.05 | 2493246.58 | 334214.74 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 直接人工 | 50010402 | 4186.88 | 0 | 166720 | 166254.79 | 4652.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 50010403 | 3112.97 | 0 | 105464 | 105112.39 | 3464.58 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 制造费用 | 5101 | 0 | 0 | 461790 | 461790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 510101 | 0 | 0 | 88334.4 | 88334.4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 510102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 办公费 | 510103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 水电费 | 510104 | 0 | 0 | 53695.6 | 53695.6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 510105 | 0 | 0 | 319760 | 319760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 设计费 | 510106 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 费用化支出 | 530101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 14743600 | 14743600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件290W | 600101 | 0 | 0 | 3849150 | 3849150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 光伏组件340W | 600102 | 0 | 0 | 3593550 | 3593550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

# 业财税资共享业务处理

业务 1：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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *其他电池*单晶硅电池片 | | 片 | 250800 | 8.20 | 2056560.00 | 13% | 267352.80 |
| *其他电池*多晶硅电池片 | | 片 | 281000 | 6.40 | 1798400.00 | 13% | 233792.00 |
| 合计 | | | | | ¥3854960.00 | | ¥501144.80 |

价税合计（大写）：⊗肆佰叁拾伍万陆仟壹佰零肆元捌角整　（小写）¥4356104.80

销售方：名称：泰州中来光电科技有限公司
纳税人识别号：91321204111548349L
地址、电话：姜堰经济开发区开阳路502号　0523-86392078
开户行及账号：交通银行泰州开发区支行　320004819205728103825

收款人：　复核：　开票人：张大明　（章）

泰州中来光电科技有限公司 91321204111548349L 发票专用章

业务 2：出售部分股票

资金信息：

| 币种 | 资金余额 | 可用金额 | 可取现金 | 资产总值 |
|---|---|---|---|---|
| 人民币 | 336096.00 | 336096.00 | 52380.00 | 856096.00 |

流水明细：

| 日期 | 币种 | 业务标志 | 证券名称 | 证券代码 | 发生数量 | 成交均价 | 佣金 | 印花税 | 其他费 | 收付金额 | 资金余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2021.11.05 | 人民币 | 股票买入 | 东方航空 | 600115 | 120000 | 4.50 | 540.00 | | | -540540.00 | 88816.00 | |
| 2021.12.10 | 人民币 | 股票卖出 | 东方航空 | 600115 | 40000 | 5.00 | 200.00 | | | 199800.00 | 288616.00 | |
| 2022.01.15 | 人民币 | 股票买入 | 中航飞机 | 000768 | 10000 | 23.60 | 236.00 | | | -236236.00 | 52380.00 | |
| 2022.03.04 | 人民币 | 股票卖出 | 东方航空 | 600115 | 40000 | 7.10 | 284.00 | | | 283716.00 | 336096.00 | |

业务 3：提取备用金 15,600 元

业务 4：现金支付王国伟出差借款 8,000 元

业务 5：现金支付行政部报销办公费 3,028.40 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*纸制品 | | 箱 | 5 | 300 | 1500.00 | 13% | 195.00 |
| *文具*笔 | | 盒 | 20 | 20 | 400.00 | 13% | 52.00 |
| *文具*文件夹 | | 个 | 3 | 260 | 780.0 | 13% | 101.40 |
| 合计 | | | | | ¥2680.00 | | ¥348.40 |

价税合计（大写）：⊗叁仟零贰拾捌元肆角整　（小写）¥3028.40

销售方：名称：北京市德润商贸有限公司
纳税人识别号：911101085062125226
地址、电话：北京市房山区科技工业园256号　010-32221053
开户行及账号：交通银行北京海淀支行　110000374194209158548

收款人：　复核：　开票人：张小敏　销售方：（章）

北京市德润商贸有限公司 911101085062125226 发票专用章

业务 6：交行账户收到江苏顺光光电科技有限公司货款 3,525,240 元

业务 7：建行账户收到新股东增资款 3,000,000 元

会议由执行董事主持，形成决议如下：

一、新增股东：因经营需要，吸收新股东张欣；张欣投资300万元，占公司5%股权；王国伟保持原出资2280万元，占57%股权；李德超保持原出资1520万元，占38%股权。

二、变更公司注册资本为：4000万元。

三、修改公司章程第一章第四条出资人由“王国伟、李德超”变更为“王国伟、李德超、张欣”。

四、公司于本决议作出后30日内向公司登记机关申请公司注册资本变更登记。

业务 8：通过交行账户报销车间办公费 6,390.15 元

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *鞋*防尘鞋 | | 双 | 59 | 45 | 2655.00 | 13% | 345.15 |
| *服装*防尘服 | | 件 | 60 | 50 | 3000.00 | 13% | 390.00 |
| 合计 | | | | | ¥5655.00 | | ¥735.15 |

价税合计（大写）⊗陆仟叁佰玖拾元壹角伍分　（小写）¥6390.15

销售方：名称：北京市德润商贸有限公司
纳税人识别号：911101085062125226
地址、电话：北京市房山区科技工业园256号　010-32221056
开户行及账号：交通银行北京海淀支行　110000374194209158543

收款人：　复核：　开票人：张小敏　销售方：（章）

北京市德润商贸有限公司 911101085062125226 发票专用章

业务 9：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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *非金属矿物制品*钢化玻璃 | | 平方米 | 15000 | 49.00 | 735000.00 | 13% | 95550.00 |
| *非金属矿物制品*EVA | | 平方米 | 15000 | 12.50 | 187500.00 | 13% | 24375.00 |
| *非金属矿物制品*TPT复合膜 | | 平方米 | 15000 | 6.30 | 94500.00 | 13% | 12285.00 |
| *配电控制设备*接线盒 | | 套 | 7000 | 32.00 | 224000.00 | 13% | 29120.00 |
| *金属制品*铝框 | 1650*992 | 个 | 3600 | 103.00 | 370800.00 | 13% | 48204.00 |
| 合计 | | | | | ¥1611800.00 | | ¥209534.00 |

价税合计（大写）⊗壹佰捌拾贰万壹仟叁佰叁拾肆元整　（小写）¥1821334.00

销售方：名称：河北汉阳光电科技有限公司
纳税人识别号：91131101692064355P
地址、电话：衡水市工业新区滏阳三路320号　0318-2685947
开户行及账号：交通银行泰州开发区支行衡水分行　130004819205728103861

收款人：　复核：　开票人：秦娇　销售方：（章）

河北汉阳光电科技有限公司 91131101692064355P 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *金属制品*铝框 | 1956*992 | 个 | 3600 | 125.00 | 450000.00 | 13% | 58500.00 |
| *非金属矿物制品*硅胶 | | KG | 4000 | 76.00 | 304000.00 | 13% | 39520.00 |
| *有色金属压延材*汇流条 | | KG | 5000 | 46.00 | 230000.00 | 13% | 29900.00 |
| *焊接用制品*助焊剂 | | 斤 | 7000 | 16.50 | 115500.00 | 13% | 15015.00 |
| 合计 | | | | | ¥1099500.00 | | ¥142935.00 |

价税合计（大写）：壹佰贰拾肆万贰仟肆佰叁拾伍元整　（小写）¥1242435.00

销售方：名称：河北汉阳光电科技有限公司
纳税人识别号：91131101692064355P
地址、电话：衡水市工业新区滏阳三路320号　0318-2685947
开户行及账号：交通银行秦州开发区支行衡水分行　130004819205728103361

收款人：　复核：　开票人：秦娇

河北汉阳光电科技有限公司 91131101692064355P 发票专用章

业务 10：赊销商品

1101191130

北京增值税专用发票

北京

此联不作报销、扣税凭证使用

№ 48311860

1101191130
48311860

开票日期：2022年03月08日

购买方：名称：郑州惠普光电科技有限公司
纳税人识别号：91410100MA44XQH23P
地址、电话：河南省郑州市航空港区豫发蓝山公馆三楼303号　0550-3112246
开户行及账号：交通银行郑州空港支行　411000028564531192754

密码区：02+408-7*85-13/<5/47-5-500-8+5+>16>**89980*-8-9+33434/53+411//385930-0-685999+231 54-1076-79-9*11087<2--29*5/

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *其他电池*光伏组件290W | | 件 | 500 | 1200.00 | 600000.00 | 13% | 78000.00 |
| *其他电池*光伏组件340W | | 件 | 400 | 1400.00 | 560000.00 | 13% | 72800.00 |
| *其他电池*光伏组件280W | | 件 | 500 | 1100.00 | 550000.00 | 13% | 71500.00 |
| *其他电池*光伏组件330W | | 件 | 400 | 1300.00 | 520000.00 | 13% | 67600.00 |
| 合计 | | | | | ¥2230000.00 | | ¥289900.00 |

业务 11：赊销周转材料

| 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*泡沫箱1# | | 套 | 4500 | 3.20 | 14400.00 | 13% | 1872.00 |
| *塑料制品*泡沫箱2# | | 套 | 4800 | 3.60 | 17280.00 | 13% | 2246.40 |
| *纸制品*纸箱1# | | 个 | 4500 | 4.80 | 21600.00 | 13% | 2808.00 |
| *纸制品*纸箱2# | | 个 | 4800 | 5.30 | 25440.00 | 13% | 3307.20 |
| 合计 | | | | | ¥78720.00 | | ¥10233.60 |

价税合计（大写）：捌万捌仟玖佰伍拾叁元陆角整　（小写）¥88953.60

销售方：名称：北京天源包装制品有限公司
纳税人识别号：91110111770412684E
地址、电话：北京市房山区石楼镇坨头村西802号　010-60342929
开户行及账号：交通银行北京房山支行　110004819205728103361

收款人：　复核：　开票人：张顺娇

北京天源包装制品有限公司 91110111770412684E 发票专用章

# 业务 12：报销差旅费

## 差旅费报销单

2022 年 03 月 09 日　　单据及附件共 4 张

| 所属部门 | | | | 管理部 | 姓名 | 王国伟 | 出差事由 | 走访市场 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 出发 | | 到达 | | 起止地点 | | 交通费 | 住宿费 | 伙食费 | 其他 |
| 月 | 日 | 月 | 日 | | | | | | |
| 03 | 05 | 03 | 05 | 北京-上海 | | 1300.00 | | | |
| 03 | 05 | 03 | 09 | | | | 848.00 | 400.00 | 3000（招待） |
| 03 | 09 | 03 | 09 | 上海-北京 | | 1320.00 | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 合计 | 大写金额：陆仟捌佰陆拾捌元整 | | | | ￥6868.00 | 预支旅费 | ￥8000.00 | 退回金额 | ￥1132.00 |
| | | | | | | | | 补付金额 | ￥0.00 |

现金收讫

总经理：王国伟　　财务经理：卢光荣　　会计：陈巧玲　　出纳：韩红梅　　部门经理：　　报销人：王国伟

## 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 I.D.NO. | 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) |
|---|---|---|
| 王国伟 | 110105196702212538 | 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 | MU4129 | B | 05MAR | 1055 | Y | | | 20KG |
| 至 TO 上海 | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | 票价 FARE CNY1200.00 | 民航发展基金 CIVILAVIATIONDEVELOPMENT FUND CNY50.00 | | | 燃油附加费 FUEL SURCHARGE CNY50.00 | 其他税费 OTHER TAXES | 合计 TOTAL CNY1300.00 | | |

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

销售单位代号 AGENTCODE. FU01382947885　填开单位 ISSUEDBY 北京捷达航空服务有限公司　填开日期 DATE OF ISSUE 2022-03-05

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

请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容 The Important Notice and the general conditions of carriage must be read before travelling.

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 I.D.NO. | 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) |
|---|---|---|
| 王国伟 | 110105196702212538 | 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 上海 | TY | MU4129 | B | 09MAR | 1510 | Y | | | 20KG |
| 至 TO 北京 | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | | | | | | | | | |
| 至 TO | 票价 FARE CNY1220.00 | 民航发展基金 CIVILAVIATIONDEVELOPMENT FUND CNY50.00 | | | 燃油附加费 FUEL SURCHARGE CNY50.00 | 其他税费 OTHER TAXES | 合计 TOTAL CNY1320.00 | | |

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

销售单位代号 AGENTCODE. FU01381947192　填开单位 ISSUEDBY 上海捷达航空服务有限公司　填开日期 DATE OF ISSUE 2022-03-09

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

请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容 The Important Notice and the general conditions of carriage must be read before travelling.

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

| 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 | 3207.55 | 3207.55 | 6% | 192.45 |
| 合计 | | | | | ¥3207.55 | | ¥192.45 |

价税合计（大写）：叁仟肆佰元整　（小写）¥3400.00

销售方：名称：上海南泉大酒店；纳税人识别号：913101052248025725；地址、电话：上海市浦东区南南泉路899号，02159902668；开户行及账号：交通银行上海浦东支行，310212866636273061538

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 | 4 | 200.00 | 800.00 | 6% | 48.00 |
| 合计 | | | | | ¥800.00 | | ¥48.00 |

价税合计（大写）：捌佰肆拾捌元整　（小写）¥848.00

销售方：名称：上海南泉大酒店；纳税人识别号：913101052248025725；地址、电话：上海市浦东区南南泉路899号，02159902668；开户行及账号：交通银行上海浦东支行，310212866636273061538

收款人：　复核：　开票人：陈晓芝　销售方：（章）

业务 13：通过交行账户支付业务宣传费 26,076 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *广告服务*广告费 | | 次 | 1 | 24600.00 | 24600.00 | 6% | 1476.00 |
| 合计 | | | | | ¥24600.00 | | ¥1476.00 |

价税合计（大写）：贰万陆仟零柒拾陆元整　（小写）¥26076.00

销售方：名称：北京祥鸿文化传媒有限公司；纳税人识别号：911101471295719253；地址、电话：北京市丰台区张斌街吕立路59号 010-58177052；开户行及账号：交通银行北京丰台支行 110001839582195012549

收款人：　复核：　开票人：陈淑波　销售方：（章）

业务 14：通过交行账户支付泰州中来光电科技有限公司材料款 4,676,000 元

业务 15：通过交行账户支付职工培训费 5,766.40 元

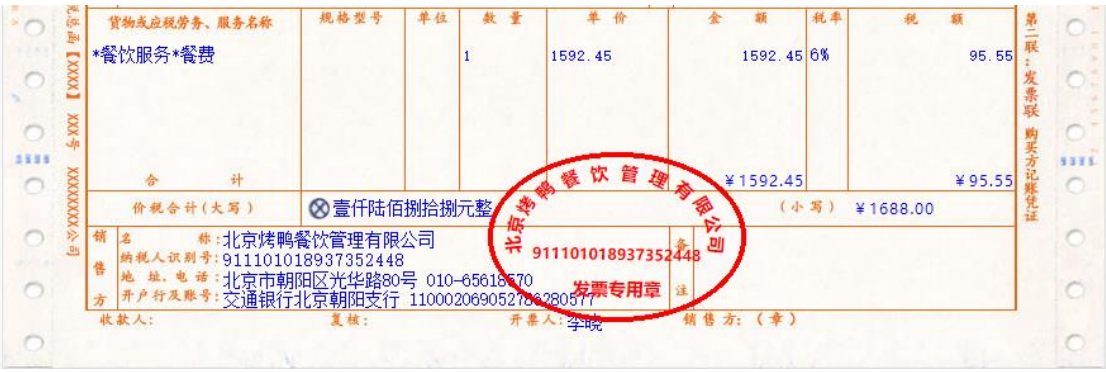
| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *生活服务*培训费 | | 次 | 1 | 5440.00 | 5440.00 | 6% | 326.40 |
| 合计 | | | | | ¥5440.00 | | ¥326.40 |

价税合计（大写）：伍仟柒佰陆拾陆元肆角整　（小写）¥5766.40

销售方：名称：北京德尚培训中心；纳税人识别号：91110105101602505R；地址、电话：北京市朝阳区光华路779号 010-65629920；开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069052876730788

收款人：　复核：　开票人：梁伟强　销售方：（章）

业务 16：现金支付管理部门报销业务招待费 1,688 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 | | | 1 | 1592.45 | 1592.45 | 6% | 95.55 |
| 合计 | | | | | ¥1592.45 | | ¥95.55 |

价税合计（大写）：壹仟陆佰捌拾捌元整　（小写）¥1688.00

销售方：名称：北京烤鸭餐饮管理有限公司
纳税人识别号：911101018937352448
地址、电话：北京市朝阳区光华路80号 010-65618570
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069052786280577

收款人：　复核：　开票人：李晓　销售方：（章）

业务 17：通过交行账户支付办公楼装修费 141,264 元，该装修预计使用年限 3 年

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *建筑服务*装修费 | | 次 | 1 | | 129600.00 | 9% | 11664.00 |
| 合计 | | | | | ¥129600.00 | | ¥11664.00 |

价税合计（大写）：壹拾肆万壹仟贰佰陆拾肆元整　（小写）¥141264.00

销售方：名称：北京四海装饰工程有限公司
纳税人识别号：911101016637453453
地址、电话：北京市东城区王家园胡同10号 010-50342229
开户行及账号：交通银行北京东城支行 110004819205728135351

收款人：　复核：　开票人：黄小妹　销售方：（章）

业务 18：通过交行账户发放上月工资 322,447 元

业务 19：通过交行账户缴纳本月住房公积金 68,688 元

**住房公积金计算表**

2022年3月15日　　金额单位：元

| 部门 | | 缴费基数 | 短期薪酬（住房公积金） | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 企业承担部分 | 个人承担部分 | 小计 |
| | | | 12.00% | 12.00% | |
| 生产车间 | 生产工人 | 183600.00 | 22032.00 | 22032.00 | 44064.00 |
| | 管理人员 | 17400.00 | 2088.00 | 2088.00 | 4176.00 |
| 管理部门 | | 62000.00 | 7440.00 | 7440.00 | 14880.00 |
| 销售部门 | | 23200.00 | 2784.00 | 2784.00 | 5568.00 |
| 合计 | | 286200.00 | 34344.00 | 34344.00 | 68688.00 |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

业务 20：通过交行账户缴纳本月社会保险费 108,915 元

**社会保险费计算表**

2022年03月15日　　金额单位：元

| 部门 | | 缴费基数 | 短期薪酬 | | | 离职后福利 | | | | 小计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 医疗保险 | | 工伤保险 | 养老保险 | | 失业保险 | | |
| | | | 企业承担部分 | 个人承担部分 | 全部企业承担 | 企业承担部分 | 个人承担部分 | 企业承担部分 | 个人承担部分 | |
| | | | 10.80% | 2%+3 | 0.20% | 16.00% | 8.00% | 0.80% | 0.20% | |
| 生产车间 | 生产工人 | 183600.00 | 19828.80 | 3780.00 | 367.20 | 29376.00 | 14688.00 | 1468.80 | 367.20 | 69876.00 |
| | 管理人员 | 17400.00 | 1879.20 | 357.00 | 34.80 | 2784.00 | 1392.00 | 139.20 | 34.80 | 6621.00 |
| 管理部门 | | 62000.00 | 6696.00 | 1270.00 | 124.00 | 9920.00 | 4960.00 | 496.00 | 124.00 | 23590.00 |
| 销售部门 | | 23200.00 | 2505.60 | 476.00 | 46.40 | 3712.00 | 1856.00 | 185.60 | 46.40 | 8828.00 |
| 合计 | | 286200.00 | 30909.60 | 5883.00 | 572.40 | 45792.00 | 22896.00 | 2289.60 | 572.40 | 108915.00 |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

业务 21：通过交行账户缴纳上月工会经费 7,757.73 元

业务 22：缴纳各项税费

小写（合计）金额：￥399728.00　　缴款书交易流水号：2022031505320369
大写（合计）金额：叁拾玖万玖仟柒佰贰拾捌元整　　税票号码：48710493

| 税（费）种名称 | 所属日期 | 实缴金额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 20220201-20220228 | 356900.00 |
| 城市维护建设税 | 20220201-20220228 | 24983.00 |
| 教育费附加 | 20220201-20220228 | 10707.00 |
| 地方教育费附加 | 20220201-20220228 | 7138.00 |

交通银行北京海淀支行 2022年03月15日 业务专用章

XXXXXXXXXXXXXXXX印刷厂　一联 作付款回单（无银行收讫章无效）

小写（合计）金额：￥1744.07　　缴款书交易流水号：2022031505320371
大写（合计）金额：壹仟柒佰肆拾肆元零柒分　　税票号码：48710495

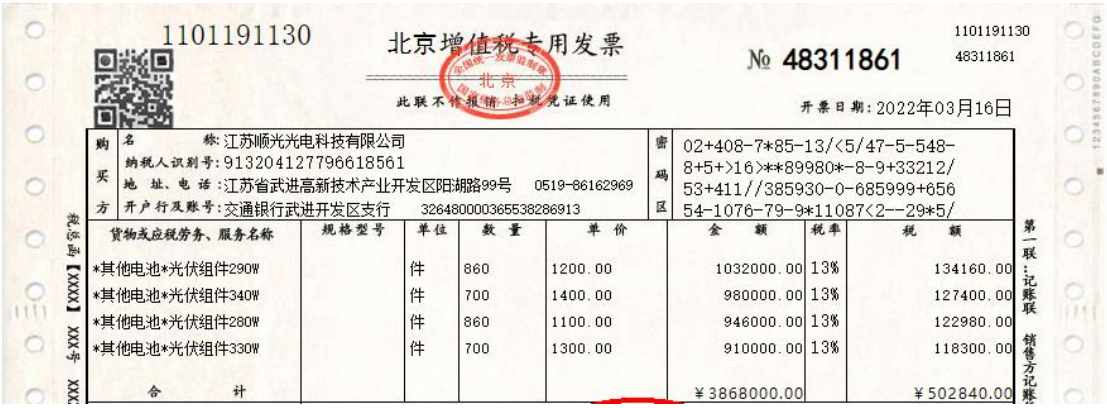
| 税（费）种名称 | 所属日期 | 实缴金额 |
|---|---|---|
| 个人所得税 | 20220201-20220228 | 1744.07 |

交通银行北京海淀支行 2022年03月15日 业务专用章

XXXXXXXXXXXXXXXX印刷厂　一联 作付款回单（无银行收讫章无效）

业务 23：交行账户收到北京太极光电股份有限公司货款 2,787,200 元

业务 24：销售商品并通过交行账户收到部分货款 874,168 元



1101191130　北京增值税专用发票　№ 48311861　1101191130 48311861

此联不作报销、扣税凭证使用　开票日期：2022年03月16日

购买方：名称：江苏顺光光电科技有限公司
纳税人识别号：913204127796618561
地址、电话：江苏省武进高新技术产业开发区阳湖路99号　0519-86162969
开户行及账号：交通银行武进开发区支行　326480000365538286913

密码区：02+408-7*85-13/<5/47-5-548-8+5+>16>**89980*-8-9+33212/53+411//385930-0-685999+656 54-1076-79-9*11087<2--29*5/

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *其他电池*光伏组件290W | | 件 | 860 | 1200.00 | 1032000.00 | 13% | 134160.00 |
| *其他电池*光伏组件340W | | 件 | 700 | 1400.00 | 980000.00 | 13% | 127400.00 |
| *其他电池*光伏组件280W | | 件 | 860 | 1100.00 | 946000.00 | 13% | 122980.00 |
| *其他电池*光伏组件330W | | 件 | 700 | 1300.00 | 910000.00 | 13% | 118300.00 |
| 合计 | | | | | ￥3868000.00 | | ￥502840.00 |

税务局【XXXX】XXX号　第一联：记账联　销售方记账凭证

业务 25：现金收到员工违纪罚款 500 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 | 1698.11 | 1698.11 | 6% | 101.89 |
| 合计 | | | | | ¥1698.11 | | ¥101.89 |

价税合计（大写）：壹仟捌佰元整　（小写）¥1800.00

销售方：名称：北京正厅餐饮有限公司；纳税人识别号：91110105130287473 6；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，1100031829912400 [illegible]

收款人：　复核：　开票人：唐旭　销售方：（章）

业务 26：将江苏顺光光电科技有限公司不附追索权的银行承兑汇票贴现

| 票到期日 | 2022 年 04 月 15 日 | 人开户银行 | 交通银行北京海淀支行 |
|---|---|---|---|
| 汇票承兑人(或银行) | 名称：交通银行武进开发区支行 | 账号 | 开户银行 |
| 汇票金额（即贴现金额） | 人民币（大写）柒拾伍万元整 | | ¥750000.00 |
| 贴现率 每月 | 6‰ | 贴现利息 | ¥4650.00 |
| 实付贴现金额 | ¥745350.00 | | |

业务 27：赊购需要安装的固定资产

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *配电控制设备*电池分选仪 | | 台 | 2 | 460000.00 | 920000.00 | 13% | 119600.00 |
| 合计 | | | | | ¥920000.00 | | ¥119600.00 |

价税合计（大写）：壹佰零叁万玖仟陆佰元整　（小写）¥1039600.00

销售方：名称：河北谱信光电设备有限公司；纳税人识别号：91130984570083733R；地址、电话：河北省石家庄市长安区陈宝街石铁路32号 [illegible]；开户行及账号：交通银行石家庄长安支行 41924996575677

收款人：　复核：　开票人：汪小青　销售方：（章）

业务 28：出售股票

资金信息：

| 币种 | 资金余额 | 可用金额 | 可取现金 | 资产总值 |
|---|---|---|---|---|
| 人民币 | 565866.00 | 565866.00 | 336096.00 | 849866.00 |

流水明细：

| 日期 | 币种 | 业务标志 | 证券名称 | 证券代码 | 发生数量 | 成交均价 | 佣金 | 印花税 | 其他费 | 收付金额 | 资金余额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2021.11.05 | 人民币 | 股票买入 | 东方航空 | 600115 | 120000 | 4.50 | 540.00 | | | -540540.00 | 88816.00 | |
| 2021.12.10 | 人民币 | 股票卖出 | 东方航空 | 600115 | 40000 | 5.00 | 200.00 | | | 199800.00 | 288616.00 | |
| 2022.01.15 | 人民币 | 股票买入 | 中航飞机 | 000768 | 10000 | 23.60 | 236.00 | | | -236236.00 | 52380.00 | |
| 2022.03.04 | 人民币 | 股票卖出 | 东方航空 | 600115 | 40000 | 7.10 | 284.00 | | | 283716.00 | 336096.00 | |
| 2022.03.19 | 人民币 | 股票卖出 | 中航飞机 | 000768 | 10000 | 23.00 | 230.00 | | | 229770.00 | 565866.00 | |

业务 29：通过交行账户支付河北汉阳光电科技有限公司材料款 3,122,000 元

业务 30：收到设备安装调试发票，款未付

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *建筑服务*安装服务 | | 次 | 1 | 10000.00 | 10000.00 | 9% | 900.00 |
| 合计 | | | | | ¥10000.00 | | ¥900.00 |

价税合计（大写） 壹万零玖佰元整 （小写） ¥10900.00

销售方：名称：河北谱信光电设备有限公司
纳税人识别号：91130984570083733R
地址、电话：河北省石家庄市长安区陈宝街石铁路32号 0311-2941058
开户行及账号：交通银行石家庄长安支行 41924996575677

收款人： 复核： 开票人：汪小青 销售方（章）

河北谱信光电设备有限公司 91130984570083733R 发票专用章

业务 31：设备验收入库

**固定资产验收单**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 资产编号 | GU1084 | 资产名称 | 电池分选仪 | | |
| 规格（编号） | | 资产代码 | FXY008 | 购置日期 | 2022年03月20日 |
| 计量单位 | 台 | 单价（元） | 465000.00 | 金额（元） | 930000.00 |
| 出厂日期 | 2022年03月18日 | 管理人 | 冯新新 | | |
| 生产厂家 | 河北谱信光电设备有限公司 | | 安装使用地点 | 生产车间 | |
| 附件情况 | 2台 | | | | |

固定资产验收情况说明：
调试完成可以投入使用。

业务 32：通过交行账户向中国教育发展基金会北京分会捐款 30,000 元

业务 33：收到交行存款利息收入 3,462.50 元，建行存款利息收入 591.80 元

业务 34：通过交行账户支付办公楼绿化管理费 2,834 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *建筑服务*绿化 | | 次 | 1 | 2600.00 | 2600.00 | 9% | 234.00 |
| 合计 | | | | | ¥2600.00 | | ¥234.00 |

价税合计（大写）：贰仟捌佰陆拾元整　（小写）¥2834.00

销售方：名称：北京吉祥绿化工程有限公司
纳税人识别号：911101471295719926
地址、电话：北京市丰台区张斌街吕立路59号 010-58172248
开户行及账号：交通银行北京丰台支行 110001839582195013185

收款人：　复核：　开票人：陈红花　销售方：（章）

北京吉祥绿化工程有限公司 911101471295719926 发票专用章

业务 35：收到 1 日购入不合格电池片红字发票

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *其他电池*单晶硅电池片 | | 片 | -800 | 8.20 | -6560.00 | 13% | -852.80 |
| *其他电池*多晶硅电池片 | | 片 | -1000 | 6.40 | -6400.00 | 13% | -832.00 |
| 合计 | | | | | ¥-12960.00 | | ¥-1684.80 |

价税合计（大写）：（负数）壹万肆仟陆佰肆拾肆元柳角整　（小写）¥-14644.80

销售方：名称：泰州中来光电科技有限公司
纳税人识别号：91321204111548349L
地址、电话：姜堰经济开发区开阳路502号 0523-86392078
开户行及账号：交通银行泰州开发区支行 320004819205728103825

收款人：　复核：　开票人：张大明　销售方：（章）

泰州中来光电科技有限公司 91321204111548349L 发票专用章

业务 36：企业分红

# 股东会决议

时间：2022年03月22日

地点：北京市海淀区群芳路194号

出席：
股东一：王国伟
股东二：李德超
股东三：张欣
主持人：王国伟
经研究，形成以下决议：
同意2021年度可供分配的利润5908259.7元，中10%即590825.97元按截止2022年3月22日持股比例进行分配，以上决议均经出席股东大会的股东所持表决权的100%通过。

股东签名（签章）：王国伟

李德超

张欣

业务 37：通过交行账户支付销售中心搬迁运费 179,305 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *运输服务*运费 | | 次 | 1 | 164500.00 | 164500.00 | 9% | 14805.00 |
| 合计 | | | | | ¥164500.00 | | ¥14805.00 |

价税合计（大写） 壹拾柒万玖仟叁佰零伍元整 （小写） ¥179305.00

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 010-32251[illegible]
开户行及账号：交通银行北京海淀支行 110000374194209[illegible]543

备注：起运地：北京市海淀区群芳路194号
目的地：郑州
车型车号：挂车 京A5826D
货物信息：办公家具

收款人： 复核： 开票人：李[illegible] 销售方：（章）

北京市德润物流有限公司 911101085062125237 发票专用章

业务 38：通过交行账户支付河北谱信光电设备有限公司设备款及安装费 1,050,500 元

业务 39：通过建行账户支付管理部通讯费 4,283 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *电信服务*电信基础服务费 | | 次 | 1 | 3200.00 | 3200.00 | 9% | 288.00 |
| 合计 | | | | | ¥3200.00 | | ¥288.00 |

价税合计（大写）叁仟肆佰捌拾捌元整　（小写）¥3488.00

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 4100888800098699078

收款人：　复核：　开票人：余秀琴　销售方：（章）

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 | 750.00 | 750.00 | 6% | 45.00 |
| 合计 | | | | | ¥750.00 | | ¥45.00 |

价税合计（大写）柒佰玖拾伍元整　（小写）¥795.00

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 4100888800098699078

收款人：　复核：　开票人：余秀琴　销售方：（章）

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

业务 40：赊销商品

1101191130

北京增值税专用发票

№ 48311863

1101191130
48311863

此联不作报销、扣税凭证使用

开票日期：2022年03月26日

| 购买方 | 名称：北京太极光电股份有限公司<br>纳税人识别号：91110302693225842L<br>地址、电话：北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号 010-58940955<br>开户行及账号：交通银行北京开发区支行 110003749205627193225 | 密码区 | 02+408-7*85-13/<5/47-5-988-8+5+>16>**89980*-8-9+33212/53+411//320930-0-685999+64754-1666-79-9*11087<2--29*5/ |
|---|---|---|---|

| 货物或应税劳务、服务名称 | 规格型号 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 税率 | 税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *其他电池*光伏组件290W | | 件 | 840 | 1200.00 | 1008000.00 | 13% | 131040.00 |
| *其他电池*光伏组件340W | | 件 | 900 | 1400.00 | 1260000.00 | 13% | 163800.00 |
| *其他电池*光伏组件280W | | 件 | 840 | 1100.00 | 924000.00 | 13% | 120120.00 |
| *其他电池*光伏组件330W | | 件 | 900 | 1300.00 | 1170000.00 | 13% | 152100.00 |
| 合计 | | | | | ¥4362000.00 | | ¥567060.00 |

业务 41：通过交行账户支付法律咨询费 12,720 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*鉴证咨询费 | | | 1 | 12000.00 | 12000.00 | 6% | 720.00 |
| 合计 | | | | | ¥12000.00 | | ¥720.00 |

价税合计（大写）：壹万贰仟柒佰贰拾元整　（小写）¥12720.00

销售方：名称：达宏事务所有限公司
纳税人识别号：91110102783804473 5
地址、电话：北京市西城区蔡新街杨玉路13号 010-50992877
开户行及账号：交通银行北京市东城区支行 110004819205728105632

收款人：　复核：　开票人：陈晓芝　销售方：（章）

达宏事务所有限公司 91110102783804473 5 发票专用章

业务 42：现金支付行政部报销维修费 1,469 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *劳务*维修费 | | | | 1300.00 | 1300.00 | 13% | 169.00 |
| 合计 | | | | | ¥1300.00 | | ¥169.00 |

价税合计（大写）：壹仟肆佰陆拾玖元整　（小写）¥1469.00

销售方：名称：北京大力维修有限公司
纳税人识别号：911101055010206816
地址、电话：北京市朝阳区秦淮路59号 010-17431204
开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002049052886256503

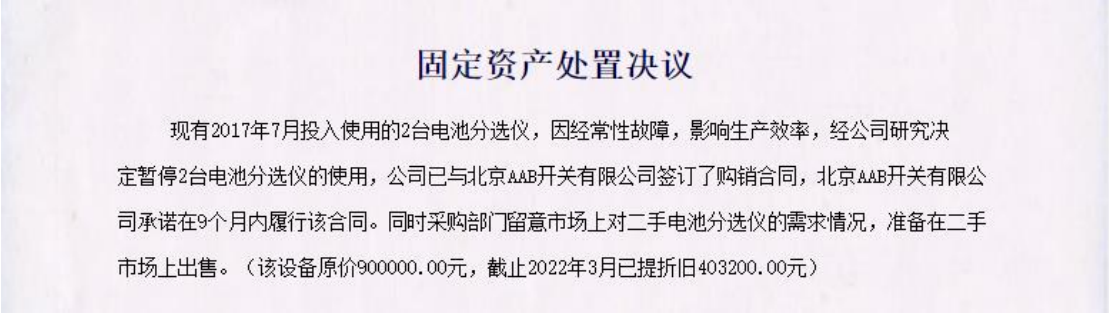
收款人：　复核：　开票人：叶晓丽　销售方：（章）

北京大力维修有限公司 911101055010206816 发票专用章

业务 43：通过交行账户预付北京兴华会计师事务所审计费 10,000 元

业务 44：通过交行账户支付北京天源包装制品有限公司材料款 86,000 元

业务 45：转出待出售设备



## 固定资产处置决议

现有2017年7月投入使用的2台电池分选仪，因经常性故障，影响生产效率，经公司研究决定暂停2台电池分选仪的使用，公司已与北京AAB开关有限公司签订了购销合同，北京AAB开关有限公司承诺在9个月内履行该合同。同时采购部门留意市场上对二手电池分选仪的需求情况，准备在二手市场上出售。（该设备原价900000.00元，截止2022年3月已提折旧403200.00元）

业务 46：通过交行账户向陕西西龙投标担保有限公司支付竞标保证金 150,000 元

业务 47：购入非专利技术，通过交行账户支付款项 240,000 元

业务 48：通过建行支付并分配水费

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *水冰雪*水费 | | 吨 | 899 | 4.20 | 3775.80 | 9% | 339.82 |
| 合计 | | | | | ¥3775.80 | | ¥339.82 |
| 价税合计（大写） | ⊗肆仟壹佰壹拾伍元陆角贰分 | | | | （小写） | ¥4115.62 | |

第三联：发票联 购买方记账凭证

## 外购水费分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

| 受益对象 | 耗用量(吨) | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 生产车间 | 799 | | |
| 管理部门 | 100 | | |
| 合计 | 899 | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

业务 49：通过建行支付并分配电费

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *供电*电费 | | 度 | 31265 | 0.80 | 25012.00 | 13% | 3251.56 |
| 合计 | | | | | ¥25012.00 | | ¥3251.56 |

第三联：发票联 购买方记账凭证

## 外购电费分配表

2022年03月31日　　金额单位：元

| 受益对象 | 耗用量（度） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 生产车间 | 29365 | | |
| 管理部门 | 1600 | | |
| 销售部门 | 300 | | |
| 合计 | 31265 | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

业务 50：分配职工薪酬

**职工薪酬汇总表**

2022年3月31E　　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% | |
| 生产车间 | 生产工人 | 233286.47 | 183600.00 | 19828.80 | 367.20 | 22032.00 | 4665.73 | 29376.00 | 1468.80 | 311025 |
| | 管理人员 | 36511.76 | 17400.00 | 1879.20 | 34.80 | 2088.00 | 730.24 | 2784.00 | 139.20 | 44167.2 |
| 管理部门 | | 71823.53 | 62000.00 | 6696.00 | 124.00 | 7440.00 | 1436.47 | 9920.00 | 496.00 | 97936 |
| 销售部门 | | 60682.35 | 23200.00 | 2505.60 | 46.40 | 2784.00 | 1213.65 | 3712.00 | 185.60 | 71129.6 |
| 合计 | | 402304.11 | 286200.00 | 30909.60 | 572.40 | 34344.00 | 8046.09 | 45792.00 | 2289.60 | 524257.8 |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 职工薪酬分配表

2022年3月31日　　金额单位：元

| 受益对象 | 分配标准（工时） | | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|---|
| 生产车间 | 光伏组件290W | 150500.00 | | |
| | 光伏组件340W | 140000.00 | | |
| | 光伏组件280W | 147000.00 | | |
| | 光伏组件330W | 128000.00 | | |
| | 小计 | 565500.00 | | |
| 车间管理人员 | | | | |
| 管理部门 | | | | |
| 销售部门 | | | | |
| 合计 | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 业务 51：分配本月职工薪教育经费

**职工教育经费分配表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 受益对象 | 分配标准（人数） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 车间管理人员 | 3 | | |
| 管理部门 | 10 | | |
| 销售部门 | 4 | | |
| 合计 | 17 | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 业务 52：计提个人所得税

个人所得税计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

| 姓名 | 应付工资 | 三险一金 | 员工福利费 | 本月应纳税所得额 | 1-2月应纳税所得额 | 累计应纳税额 | 累计已缴税额 | 应补/退税额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 王国伟 | 18000 | 2556 | 0 | | 20052.48 | | 601.57 | |
| 赵大军 | 14500 | 2223 | 0 | | 13971.84 | | 419.16 | |
| 王光明 | 12000 | 2223 | 0 | | 9171.84 | | 275.16 | |
| 柯文清 | 11500 | 2001 | 0 | | 8638.08 | | 259.14 | |
| 范代钦 | 11000 | 2001 | 0 | | 7678.08 | | 230.34 | |
| 黄光尧 | 10000 | 1557 | 0 | | 6610.56 | | 198.32 | |
| 任国权 | 9000 | 1557 | 0 | | 4690.56 | | 140.72 | |
| 李良彬 | 8800 | 1557 | 0 | | 4306.56 | | 129.20 | |
| …… | …… | …… | …… | …… | …… | …… | 1691.39 | 0.00 |
| 合 计 | …… | …… | …… | …… | …… | …… | 3945.00 | |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

## 业务 53：无形资产摊销

**无形资产摊销表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 无形资产 | 取得日期 | 原值 | 摊销年限 | 月摊销额 | 使用部门 |
|---|---|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 2017/7/10 | 4500000.00 | 30 | | 管理部 |
| 非专利技术 | 2019/2/22 | 1258800.00 | 10 | | 管理部 |
| 非专利技术 | 2022/3/28 | 240000.00 | 10 | | 管理部 |
| 合计 | | 5998800.00 | | | |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

# 业务 54：计提当月折旧

**固定资产折旧计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 部门名称 | 设备名称 | 单位 | 数量 | 单价 | 原值 | 开始使用日期 | 使用年限 | 残值率 | 月折旧率 | 月折旧额 | 类别 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生产车间 | 电脑 | 台 | 5 | 5000 | 25000 | 2017/7/5 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| | 办公家具 | 套 | 5 | 2000 | 10000 | 2017/7/5 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| | 电池分选仪 | 台 | 6 | 450000 | 2700000 | 2017/7/5 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 电池串焊机 | 台 | 4 | 600000 | 2400000 | 2017/7/12 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 组件堆送机 | 台 | 4 | 350000 | 1400000 | 2017/7/12 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 全自动层压机 | 台 | 4 | 460000 | 1840000 | 2017/7/12 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 清边机 | 台 | 4 | 600000 | 2400000 | 2017/7/12 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 装框机 | 台 | 4 | 250000 | 1000000 | 2017/7/23 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 太阳能模拟器 | 台 | 4 | 250000 | 1000000 | 2017/7/23 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 组件测验仪 | 台 | 4 | 300000 | 1200000 | 2017/7/23 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 组件测验仪 | 台 | 2 | 300000 | 600000 | 2021/5/20 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 电池分选仪 | 台 | 2 | 465000 | 930000 | 2022/3/18 | 10 | 4% | | | 生产设备 |
| | 小计 | | | | 15505000 | | | | | | |
| 共用 | 办公楼 | 楼 | 1 | 13975000 | 13975000 | 2017/7/10 | 20 | 4% | | | 房屋建筑物 |
| 管理部门 | 车辆 | 辆 | 5 | 120000 | 600000 | 2018/6/1 | 4 | 4% | | | 运输设备 |
| | 电脑 | 台 | 15 | 4000 | 60000 | 2017/6/1 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| | 打印机 | 台 | 2 | 5000 | 10000 | 2017/6/1 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| | 办公家具 | 套 | 19 | 2000 | 38000 | 2017/6/1 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| | 小计 | | | | 14683000 | | | | | | |
| 销售部门 | 电脑 | 台 | 4 | 5000 | 20000 | 2017/6/1 | 5 | 4% | | | 管理设备 |
| 合计 | | | | | 30208000 | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

**办公楼折旧分配表**

2022年3月31日

| 部门 | 面积（平方米） | 分配率 | 折旧金额 |
|---|---|---|---|
| 生产车间 | 2000 | | |
| 管理部 | 500 | | |
| 销售部 | 100 | | |
| 合计 | 2600 | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 业务 55：结转本月入库材料计划成本

**收料凭证汇总表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 编码 | 材料名称 | 单位 | 入库数量 | 计划单价 | 计划总成本 |
|---|---|---|---|---|---|
| 101 | 单晶硅电池片 | 片 | | 8 | |
| 102<br>102 | 多晶硅电池片<br>多晶硅电池片 | 片<br>片 | | 6<br>6 | |
| 103 | 钢化玻璃 | 平方米 | | 50 | |
| 104 | EVA | 平方米 | | 12 | |
| 105 | TPT复合膜 | 平方米 | | 6 | |
| 106 | 接线盒 | 套 | | 35 | |
| 107 | 铝框1650*992 | 个 | | 100 | |
| 108 | 铝框1956*992 | 个 | | 120 | |
| 109 | 硅胶 | Kg | | 80 | |
| 110 | 汇流条 | Kg | | 45 | |
| 111 | 助焊剂 | 斤 | | 16 | |
| 111 | 助焊剂 | 斤 | | 16 | |
| | 合计 | - | - | - | |

审核：　卢光荣　　制单：李飞

## 业务 56：结转本月入库材料成本差异

**入库材料成本差异计算表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 编码 | 材料名称 | 单位 | 入库数量 | 计划单价 | 计划总成本 | 实际总成本 | 材料成本差异 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 101 | 单晶硅电池片 | 片 | | 8 | | | |
| 102 | 多晶硅电池片 | 片 | | 6 | | | |
| 103 | 钢化玻璃 | 平方米 | | 50 | | | |
| 104 | EVA | 平方米 | | 12 | | | |
| 105 | TPT复合膜 | 平方米 | | 6 | | | |
| 106 | 接线盒 | 套 | | 35 | | | |
| 107 | 铝框1650*992 | 个 | | 100 | | | |
| 108 | 铝框1956*992 | 个 | | 120 | | | |
| 109 | 硅胶 | Kg | | 80 | | | |
| 110 | 汇流条 | Kg | | 45 | | | |
| 111 | 助焊剂 | 斤 | | 16 | | | |
| | 合计 | - | - | - | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 业务 57：分配并结转本月发出材料计划成本

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件290W　　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 |
| 101 | 单晶硅电池片 | | 片 | 122400.00 | 122400.00 | | |
| 106 | 接线盒 | | 套 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| 107 | 铝框1650*992 | | 个 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件340W　　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 |
| 101 | 单晶硅电池片 | | 片 | 132192.00 | 132192.00 | | |
| 106 | 接线盒 | | 套 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| 108 | 铝框1956*992 | | 个 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件280W　　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 |
| 102 | 多晶硅电池片 | | 片 | 122400.00 | 122400.00 | | |
| 106 | 接线盒 | | 套 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| 107 | 铝框1650*992 | | 个 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

# 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件330W　　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 |
| 102 | 多晶硅电池片 | | 片 | 132192.00 | 132192.00 | | |
| 106 | 接线盒 | | 套 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| 108 | 铝框1956*992 | | 个 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

# 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 08 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 |
| 103 | 钢化玻璃 | | 平方米 | 14280.00 | 14280.00 | | |
| 104 | EVA | | 平方米 | 14280.00 | 14280.00 | | |
| 105 | TPT复合膜 | | 平方米 | 14280.00 | 14280.00 | | |
| 109 | 硅胶 | | Kg | 3835.2 | 3835.2 | | |
| 110 | 汇流条 | | Kg | 5385.6 | 5385.6 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

# 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：共用　　2022 年 03 月 08 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 |
| 111 | 助焊剂 | | 斤 | 6936.00 | 6936.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

**原材料仓发出汇总表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 材料编码 | 材料名称 | 单位 | 计划单价 | 光伏组件290W | | 光伏组件340W | | 光伏组件280W | | 光伏组件330W | | 共用 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 101 | 单晶硅电池片 | 片 | 8 | | | | | | | | | | | | |
| 102 | 多晶硅电池片 | 片 | 6 | | | | | | | | | | | | |
| 103 | 钢化玻璃 | 平方米 | 50 | | | | | | | | | | | | |
| 104 | EVA | 平方米 | 12 | | | | | | | | | | | | |
| 105 | TPT复合膜 | 平方米 | 6 | | | | | | | | | | | | |
| 106 | 接线盒 | 套 | 35 | | | | | | | | | | | | |
| 107 | 铝框1650*992 | 个 | 100 | | | | | | | | | | | | |
| 108 | 铝框1956*992 | 个 | 120 | | | | | | | | | | | | |
| 109 | 硅胶 | Kg | 80 | | | | | | | | | | | | |
| 110 | 汇流条 | Kg | 45 | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 助焊剂 | 斤 | 16 | | | | | | | | | | | | |
| | 原材料小计 | | | | | | | | | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

**生产车间领用材料分配表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 产品名称 | | 光伏组件290W | | | 光伏组件340W | | | 光伏组件280W | | | 光伏组件330W | | | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本月投产量 | | 2000 | | | 1800 | | | 2000 | | | 1800 | | | |
| 材料名称 | 分配率 | 单位消耗定额 | 分配标准 | 分配额 | 单位消耗定额 | 分配标准 | 分配额 | 单位消耗定额 | 分配标准 | 分配额 | 单位消耗定额 | 分配标准 | 分配额 | |
| 钢化玻璃 | | 1.7 | | | 2 | | | 1.7 | | | 2 | | | |
| EVA | | 1.7 | | | 2 | | | 1.7 | | | 2 | | | |
| TPT复合膜 | | 1.7 | | | 2 | | | 1.7 | | | 2 | | | |
| 硅胶 | | 0.4 | | | 0.6 | | | 0.4 | | | 0.6 | | | |
| 汇流条 | | 0.6 | | | 0.8 | | | 0.6 | | | 0.8 | | | |
| 助焊剂 | | 0.8 | | | 1 | | | 0.8 | | | 1 | | | |
| 直接计入 | ---- | ---- | ---- | | ---- | ---- | | ---- | ---- | | ---- | ---- | | |
| 合计 | ---- | ---- | ---- | | ---- | ---- | | ---- | ---- | | ---- | ---- | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

业务 58：结转本月发出材料应负担成本差异

**材料成本差异率计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 材料成本差异 | | 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：卢光荣　　制单：李飞

**发出材料成本差异计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 产品名称 | 计划成本 | 材料成本差异率（%） | 材料成本差异额 |
|---|---|---|---|
| 光伏组件290W | | | |
| 光伏组件340W | | | |
| 光伏组件280W | | | |
| 光伏组件330W | | | |
| 合计 | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

业务 59：结转本月发出周转材料成本

## 周转材料单位成本计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

| 材料名称 | 单位 | 期初余额 | | | 本期入库 | | | 发出材料单位成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 单价 | 金额 | 数量 | 单价 | 金额 | |
| 泡沫箱1# | 套 | | | | | | | |
| 泡沫箱2# | 套 | | | | | | | |
| 纸箱1# | 个 | | | | | | | |
| 纸箱2# | 个 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

### 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件290W　　2022 年 03 月 09 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 |
| 201 | 泡沫箱1# | | 套 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| 203 | 纸箱1# | | 个 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

### 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件340W　　2022 年 03 月 09 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 |
| 202 | 泡沫箱2# | | 套 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| 204 | 纸箱2# | | 个 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

### 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件280W　　2022 年 03 月 09 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 |
| 201 | 泡沫箱1# | | 套 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| 203 | 纸箱1# | | 个 | 2000.00 | 2000.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

# 领　料　单

领料部门：生产车间

用　途：光伏组件330W　　2022 年 03 月 09 日　　第0010　号

| 材料 | | | 单位 | 数量 | | 成本 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 编号 | 名称 | 规格 | | 请领 | 实发 | 单价 | 总价 |
| 202 | 泡沫箱2# | | 套 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| 204 | 纸箱2# | | 个 | 1800.00 | 1800.00 | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：李飞　　仓库：李俭　　经办人：张达发

**周转材料分配表**

2022年3月31日

| 材料名称 | 单位 | 单价 | 光伏组件290W | | 光伏组件340W | | 光伏组件280W | | 光伏组件330W | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 泡沫箱1# | 套 | | | | | | | | | | | |
| 泡沫箱2# | 套 | | | | | | | | | | | |
| 纸箱1# | 个 | | | | | | | | | | | |
| 纸箱2# | 个 | | | | | | | | | | | |
| 周转材料小计 | | | | | | | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

## 业务 60：结转本月制造费用

**制造费用分配表**

2022年03月31日　　金额单位：元

| 产品名称 | 分配标准（工时） | 分配率 | 分配金额 |
|---|---|---|---|
| 光伏组件290W | 150500 | | |
| 光伏组件340W | 140000 | | |
| 光伏组件280W | 147000 | | |
| 光伏组件330W | 128000 | | |
| 小计 | 565500 | | |

# 业务 61：结转本月完工产品成本

**期末在产品约当产量计算表**

2022年03月31日　　计量单位：件

| 工序 | 工序名称 | 光伏组件290W | | | | 光伏组件340W | | | | 光伏组件280W | | | | 光伏组件330W | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 定额工时（小时） | 完工程度（%） | 期末在产品数量 | 在产品约当产量 | 定额工时（小时） | 完工程度（%） | 期末在产品数量 | 在产品约当产量 | 定额工时（小时） | 完工程度（%） | 期末在产品数量 | 在产品约当产量 | 定额工时（小时） | 完工程度（%） | 期末在产品数量 | 在产品约当产量 |
| 1 | 电池检测 | 2.1 | | | | 2.4 | | | | 2.1 | | | | 2.4 | | | |
| 2 | 焊接 | 17.5 | | | | 20.8 | | 110 | | 17.5 | | | | 20.8 | | 150 | |
| 3 | 敷设 | 24.5 | | 100 | | 28 | | 100 | | 24.5 | | 150 | | 28 | | 120 | |
| 4 | 层压 | 3.5 | | 100 | | 4 | | 100 | | 3.5 | | 160 | | 4 | | 120 | |
| 5 | 装框 | 4.2 | | | | 4.8 | | 100 | | 4.2 | | 70 | | 4.8 | | 100 | |
| 6 | 测试 | 18.2 | | 100 | | 20 | | | | 18.2 | | | | 20 | | 100 | |
| 合计 | | 70 | | 300 | | 80 | | 410 | | 70 | | 380 | | 80 | | 590 | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 10 日　　单号 rk03001

| 交来单位及部门 | 生产车间 | 验收仓库 | 成品库 | 入库日期 | 2022年3月10日 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 900.00 | 900.00 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 720.00 | 720.00 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 890.00 | 890.00 | | |
| A004 | 光伏组件330W | 件 | 750.00 | 750.00 | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：林青锋　　会计：李飞　　经办人：张达发　　制单人：李俭

**入　　库　　单**

2022 年 03 月 20 日　　单号 rk03002

| 交来单位及部门 | 生产车间 | 验收仓库 | 成品库 | 入库日期 | 2022年3月20日 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 850.00 | 850.00 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 920.00 | 920.00 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 850.00 | 850.00 | | |
| A004 | 光伏组件330W | 件 | 850.00 | 850.00 | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：林青锋　　会计：李飞　　经办人：张达发　　制单人：李俭

## 入　　库　　单

2022 年 03 月 28 日　　单号 rk03003

| 交来单位及部门 | 生产车间 | 验收仓库 | 成品库 | 入库日期 | 2022年3月28日 |
|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 | | 实际价格 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 交库 | 实收 | 单价 | 金额 |
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 400.00 | 400.00 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 110.00 | 110.00 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 360.00 | 360.00 | | |
| | | | | | | |
| 合　　计 | | | | | | |

财务联

负责人：林青锋　　会计：李飞　　经办人：张达发　　制单人：李俭

## 产品成本计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

| 产品名称 | 成本项目 | 期初在产品成本 | 本期生产费用 | 生产费用合计 | 完工产品产量 | 期末在产品约当产量 | 单位成本 | 本期完工产品总成本 | 期末在产品成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 光伏组件290W | 直接材料 | | | | | | | | |
| | 直接人工 | | | | | | | | |
| | 制造费用 | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | |
| 光伏组件340W | 直接材料 | | | | | | | | |
| | 直接人工 | | | | | | | | |
| | 制造费用 | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | |
| 光伏组件280W | 直接材料 | | | | | | | | |
| | 直接人工 | | | | | | | | |
| | 制造费用 | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | |
| 光伏组件330W | 直接材料 | | | | | | | | |
| | 直接人工 | | | | | | | | |
| | 制造费用 | | | | | | | | |
| | 小计 | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：李飞

# 业务 62：结转本月销售商品成本

## 销售成本计算表

2022年3月31日　　金额单位：元

| 产品名称 | 单位 | 期初结存 | | 本期完工 | | 本期销售数量 | 期末结存数量 | 单位成本（加权） | 销售成本 | 期末存货成本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | | | | | |
| 光伏组件290W | 件 | | | | | | | | | |
| 光伏组件340W | 件 | | | | | | | | | |
| 光伏组件280W | 件 | | | | | | | | | |
| 光伏组件330W | 件 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

| 提货单位或领货部门 | 郑州惠普光电科技有限公司 | 销售单号 | xs1903001 | 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 应发 | 数量 实发 | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 500 | 500 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 400 | 400 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 500 | 500 | | |
| A004 | 光伏组件330W | 件 | 400 | 400 | | |
| 合计 | | | | | | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：陈巧玲　　仓库：李俭　　经办人：张达发

| 提货单位或领货部门 | 江苏顺光光电科技有限公司 | 销售单号 | xs1903002 | 发出仓库 | 成品仓 | 出库日期 | 2022.03.16 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 应发 | 数量 实发 | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 860 | 860 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 700 | 700 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 860 | 860 | | |
| A004 | 光伏组件330W | 件 | 700 | 700 | | |
| 合计 | | | | | | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：陈巧玲　　仓库：李俭　　经办人：张达发

| 提货单位或领货部门 | 北京太极光电股份有限公司 | 销售单号 | xs1903003 | 发出仓库 | 成品仓 | 出库日期 | 2022.03.26 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 编号 | 名称及规格 | 单位 | 数量 应发 | 数量 实发 | 单价 | 金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A001 | 光伏组件290W | 件 | 840 | 840 | | |
| A002 | 光伏组件340W | 件 | 900 | 900 | | |
| A003 | 光伏组件280W | 件 | 840 | 840 | | |
| A004 | 光伏组件330W | 件 | 900 | 900 | | |
| 合计 | | | | | | |

会计联

部门经理：林青锋　　会计：陈巧玲　　仓库：李俭　　经办人：张达发

业务 63：季度盘点

| 存货类别 | 存货名称 | 计量单位 | 单价 | 数量 账存 | 数量 实存 | 盈余 数量 | 盈余 金额 | 亏短 数量 | 亏短 金额 | 盈亏原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 单晶硅电 | 片 | 8.00 | 79408 | 79150 | | | 258 | 2064.00 | |
| 原材料 | 多晶硅电 | 片 | 6.00 | 103408 | 103250 | | | 158 | 948.00 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

审核人：卢光荣　　监盘人：陈巧玲　　盘点人：李俭

业务 64：盘亏处理

**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-单晶硅电池片、多晶硅电池片分别盘亏258片、158片，经查该盘亏在该材料的合理损耗范围之内。

业务 65：月末结转转让金融商品应交增值税

业务 66：转出未交增值税

**未交增值税计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

| 项目 | 进项税额 | 销项税额 | 进项税额转出 | 本月未交增值税 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | | | | |

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

业务 67：计提城市维护建设税及教育费附加

**应交城市维护建设税与教育费附加计算表**

2022年3月31日　　金额单位：元

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

审核：卢光荣　　制单：陈巧玲

业务 68：预提一季度所得税费用

业务 69：结转损益

票据业务处理——智能成本分析

1.结合资料计算成本权重

**成本分析**

2022年3月　　金额单位：元

| 产品 | 项目 | 产量 | 实际成本 | 计划成本 | 差异 | 差异率 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 光伏组件290W | 直接材料 | 2150 | | 1806000 | | |
| | 直接人工 | 2150 | | 86000 | | |
| | 制造费用 | 2150 | | 68800 | | |
| | 小计 | | | 1960800 | | |
| 光伏组件340W | 直接材料 | 1750 | | 1750000 | | |
| | 直接人工 | 1750 | | 73500 | | |
| | 制造费用 | 1750 | | 57750 | | |
| | 小计 | | | 1881250 | | |
| 光伏组件280W | 直接材料 | 2100 | | 1486800 | | |
| | 直接人工 | 2100 | | 84000 | | |
| | 制造费用 | 2100 | | 67200 | | |
| | 小计 | | | 1638000 | | |
| 光伏组件330W | 直接材料 | 1600 | | 1376000 | | |
| | 直接人工 | 1600 | | 67200 | | |
| | 制造费用 | 1600 | | 52800 | | |
| | 小计 | | | 1496000 | | |

审核：卢光荣　　制表：李飞

2关于光伏组件290W以下表述正确的有（ ）。

A、实际成本较计划成本节约；

B、实际成本较计划成本超支；

C、实际单位直接人工高于单位计划直接人工；

D、实际制造费用比计划制造费用节约1.3%。

3关于光伏组件340W以下表述正确的有（ ）。

A、实际成本较计划成本节约；

B、实际成本较计划成本超支；

C、实际单位直接材料高于单位计划直接材料；

D、实际直接人工比计划直接人工节约1.83%。

4 关于光伏组件280W以下表述正确的有（ ）。

A、实际成本较计划成本节约；

B、实际成本较计划成本超支；

C、实际单位直接材料比单位计划直接材料高6447.00元；

D、实际制造费用比计划制造费用节约3.88%。

5 关于光伏组件330W以下表述正确的有（ ）。

A、实际成本制造费用较计划成本制造费用节约5088.00元；

B、实际成本较计划成本超支14528.00元；

C、实际单位直接人工较计划单位直接人工低2.89元；

D、实际制造费用比计划制造费用节约8.83%。

业务 70：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 71：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 72：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务 73：根据相关资料，完成上年度 “中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类）”全套报表的填写及申报。

业务资源：年度所得税汇算清缴资料：

# 科目余额表

金额单位：元

| 科目名称 | 科目编码 | 期初余额 | | 本年累计借方发生额 | 本年累计贷方发生额 | 期末余额 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 借 | 贷 | | | 借 | 贷 |
| 库存现金 | 1001 | 12398 | 0 | 300000 | 282768 | 29630 | 0 |
| 银行存款 | 1002 | 2208730.99 | 0 | 59716023.6 | 59529666.18 | 2395088.41 | 0 |
| 交通银行北京海淀支行 | 100201 | 2101310.99 | 0 | 52516023.6 | 52700368.62 | 1916965.97 | 0 |
| 建设银行北京海淀支行 | 100202 | 107420 | 0 | 7200000 | 6829297.56 | 478122.44 | 0 |
| 其他货币资金 | 1012 | 629356 | 0 | 199800 | 540540 | 288616 | 0 |
| 存出投资款 | 101201 | 629356 | 0 | 199800 | 540540 | 288616 | 0 |
| 银行汇票存款 | 101202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交易性金融资产 | 1101 | 0 | 0 | 564000 | 180000 | 384000 | 0 |
| 东方航空 | 110101 | 0 | 0 | 564000 | 180000 | 384000 | 0 |
| 成本 | 11010101 | 0 | 0 | 540000 | 180000 | 360000 | 0 |
| 公允价值变动 | 11010102 | 0 | 0 | 24000 | | 24000 | 0 |
| 中航飞机 | 110102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 成本 | 11010201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公允价值变动 | 11010202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收票据 | 1121 | 3515000 | 0 | 6557000 | 8833000 | 1239000 | 0 |
| 江苏顺光光电科技有限公司 | 112101 | 1250000 | 0 | 2868000 | 3368000 | 750000 | 0 |
| 北京太极光电股份有限公司 | 112102 | 2265000 | 0 | 3689000 | 5465000 | 489000 | 0 |
| 应收账款 | 1122 | 14180400 | 0 | 254249760 | 249781460 | 18648700 | 0 |
| 郑州惠普光电科技有限公司 | 112201 | 2356000 | 0 | 38148960 | 36214960 | 4290000 | 0 |
| 江苏顺光光电科技有限公司 | 112202 | 4112300 | 0 | 57138000 | 56201500 | 5048800 | 0 |
| 北京太极光电股份有限公司 | 112203 | 4386500 | 0 | 79481400 | 76183100 | 7684800 | 0 |
| 河北双龙工程安装有限公司 | 112204 | 3325600 | 0 | 79481400 | 81181900 | 1625100 | 0 |
| 预付账款 | 1123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 北京兴华会计师事务所 | 112301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收股利 | 1131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收利息 | 1132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他应收款 | 1221 | 6000 | 0 | 68000 | 66000 | 8000 | 0 |
| 王国伟 | 122101 | 6000 | 0 | 20000 | 21000 | 5000 | 0 |
| 张浩云 | 122102 | 0 | 0 | 48000 | 45000 | 3000 | 0 |
| 陕西西龙投标担保有限公司 | 122103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 坏账准备 | 1231 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 23519.63 |
| 应收账款 | 123101 | 0 | 23519.63 | 0 | 0 | 0 | 23519.63 |
| 材料采购 | 1401 | 0 | 0 | 62481588.84 | 62481588.84 | 0 | 0 |
| 单晶硅电池片 | 140101 | 0 | 0 | 19710000 | 19710000 | 0 | 0 |
| 多晶硅电池片 | 140102 | 0 | 0 | 16609212 | 16609212 | 0 | 0 |
| 钢化玻璃 | 140103 | 0 | 0 | 7214400 | 7214400 | 0 | 0 |
| EVA | 140104 | 0 | 0 | 1728000 | 1728000 | 0 | 0 |
| TPT复合膜 | 140105 | 0 | 0 | 900000 | 900000 | 0 | 0 |
| 接线盒 | 140106 | 0 | 0 | 2352000 | 2352000 | 0 | 0 |
| 铝框1650*992 | 140107 | 0 | 0 | 3480000 | 3480000 | 0 | 0 |
| 铝框1956*992 | 140108 | 0 | 0 | 4176000 | 4176000 | 0 | 0 |
| 硅胶 | 140109 | 0 | 0 | 3072000 | 3072000 | 0 | 0 |
| 汇流条 | 140110 | 0 | 0 | 2160000 | 2160000 | 0 | 0 |
| 助焊剂 | 140111 | 0 | 0 | 1079976.84 | 1079976.84 | 0 | 0 |
| 在途物资 | 1402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 原材料 | 1403 | 1960526 | 0 | 61382400 | 61279210 | 2063716 | 0 |
| 单晶硅电池片 | 140301 | 639255 | 0 | 19200000 | 19166355 | 672900 | 0 |
| 多晶硅电池片 | 140302 | 505400 | 0 | 16128000 | 16101400 | 532000 | 0 |
| 钢化玻璃 | 140303 | 224960 | 0 | 7200000 | 7188160 | 236800 | 0 |
| EVA | 140304 | 70224 | 0 | 1728000 | 1724304 | 73920 | 0 |
| TPT复合膜 | 140305 | 47956 | 0 | 864000 | 861476 | 50480 | 0 |
| 接线盒 | 140306 | 65968 | 0 | 2352000 | 2348528 | 69440 | 0 |
| 铝框1650*992 | 140307 | 112100 | 0 | 3456000 | 3450100 | 118000 | 0 |
| 铝框1956*992 | 140308 | 136040 | 0 | 4147200 | 4140040 | 143200 | 0 |
| 硅胶 | 140309 | 113468 | 0 | 3072000 | 3066028 | 119440 | 0 |
| 汇流条 | 140310 | 19923 | 0 | 2160000 | 2158947 | 20976 | 0 |
| 助焊剂 | 140311 | 25232 | 0 | 1075200 | 1073872 | 26560 | 0 |
| 材料成本差异 | 1404 | | 580802.68 | 1099188.84 | 664557.92 | 0 | 146171.76 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 库存商品 | 1405 | 2219186.05 | 0 | 69041027.27 | 69330486.32 | 1929727 | 0 |
| 光伏组件290W | 140501 | 560458.25 | 0 | 17885506.02 | 17958609.27 | 487355 | 0 |
| 光伏组件340W | 140502 | 595136.5 | 0 | 19021613.39 | 19099239.89 | 517510 | 0 |
| 光伏组件280W | 140503 | 504777.55 | 0 | 15541604.88 | 15607445.43 | 438937 | 0 |
| 光伏组件330W | 140504 | 558813.75 | 0 | 16592302.98 | 16665191.73 | 485925 | 0 |
| 发出商品 | 1406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商品进销差价 | 1407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 委托加工物资 | 1408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周转材料 | 1411 | 16150 | 0 | 774669.6 | 772419.6 | 18400 | 0 |
| 泡沫箱1# | 141101 | 2150 | 0 | 157194 | 155843 | 3501 | 0 |
| 泡沫箱2# | 141102 | 3400 | 0 | 150508.8 | 149808 | 4100.8 | 0 |
| 纸箱1# | 141103 | 6300 | 0 | 235786.8 | 236488.6 | 5598.2 | 0 |
| 纸箱2# | 141104 | 4300 | 0 | 231180 | 230280 | 5200 | 0 |
| 存货跌价准备 | 1471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同资产 | 1472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同资产减值准备 | 1473 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售资产 | 1481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售资产减值准备 | 1482 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债权投资 | 1501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 债权投资减值准备 | 1502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他债权投资 | 1503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期股权投资 | 1511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期股权投资减值准备 | 1512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具投资 | 1513 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 1521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产累计折旧 | 1522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产减值准备 | 1523 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期应收款 | 1531 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未实现融资收益 | 1532 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产 | 1601 | 28678000 | 0 | 600000 | 0 | 29278000 | 0 |
| 房屋建筑物 | 160101 | 13975000 | 0 | 0 | 0 | 13975000 | 0 |
| 生产设备 | 160102 | 13940000 | 0 | 600000 | 0 | 14540000 | 0 |
| 运输设备 | 160103 | 600000 | 0 | 0 | 0 | 600000 | 0 |
| 管理设备 | 160104 | 163000 | 0 | 0 | 0 | 163000 | 0 |
| 累计折旧 | 1602 | 0 | 7333196 | 0 | 2217936 | 0 | 9551132 |
| 房屋建筑物 | 160201 | 0 | 2291900 | 0 | 670800 | 0 | 2962700 |
| 生产设备 | 160202 | 0 | 4572320 | 0 | 1371840 | 0 | 5944160 |
| 运输设备 | 160203 | 0 | 360000 | 0 | 144000 | 0 | 504000 |
| 管理设备 | 160204 | 0 | 108976 | 0 | 31296 | 0 | 140272 |
| 固定资产减值准备 | 1603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 在建工程 | 1604 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 设备 | 160401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程物资 | 1605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定资产清理 | 1606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产性生物资产 | 1621 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产性生物资产累计折旧 | 1622 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 油气资产 | 1631 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计折耗 | 1632 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 无形资产 | 1701 | 5758800 | 0 | 0 | 0 | 5758800 | 0 |
| 土地使用权 | 170101 | 4500000 | 0 | 0 | 0 | 4500000 | 0 |
| 非专利技术 | 170102 | 1258800 | 0 | 0 | 0 | 1258800 | 0 |
| 累计摊销 | 1702 | 0 | 766270 | 0 | 275880 | 0 | 1042150 |
| 土地使用权 | 170201 | 0 | 525000 | 0 | 150000 | 0 | 675000 |
| 非专利技术 | 170202 | 0 | 241270 | 0 | 125880 | 0 | 367150 |
| 无形资产减值准备 | 1703 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 商誉 | 1711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 1801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 装修费 | 180101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税资产 | 1811 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 5879.91 | 0 |
| 应收账款 | 181101 | 5879.91 | 0 | 0 | 0 | 5879.91 | 0 |
| 待处理财产损溢 | 1901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | 2001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 交易性金融负债 | 2101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付票据 | 2201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付账款 | 2202 | 0 | 10771700.81 | 22772998.81 | 18743860 | 0 | 6742562 |
| 泰州中来光电科技有限公司 | 220201 | 0 | 4717500 | 9617500 | 8550000 | 0 | 3650000 |
| 河北汉阳光电科技有限公司 | 220202 | 0 | 3796165 | 7955465 | 6050000 | 0 | 1890700 |
| 北京天源包装制品有限公司 | 220203 | 0 | 1141768.9 | 794506.9 | 854600 | 0 | 1201862 |
| 河北谱信光电设备有限公司 | 220204 | 0 | 1116266.91 | 4405526.91 | 3289260 | 0 | 0 |
| 预收账款 | 2203 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付职工薪酬 | 2211 | 0 | 333675.04 | 6777360.72 | 6815682.15 | 0 | 371996.47 |
| 短期薪酬 | 221101 | 0 | 333675.04 | 5332752.72 | 5371074.15 | 0 | 371996.47 |
| 工资 | 22110101 | 0 | 326892.86 | 4311601.26 | 4347922.69 | 0 | 363214.29 |
| 医疗保险 | 22110102 | 0 | 0 | 370915.2 | 370915.2 | 0 | 0 |
| 工伤保险 | 22110103 | 0 | 0 | 6868.8 | 6868.8 | 0 | 0 |
| 生育保险 | 22110104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 住房公积金 | 22110105 | 0 | 0 | 412128 | 412128 | 0 | 0 |
| 工会经费 | 22110106 | 0 | 6782.18 | 95239.46 | 97239.46 | 0 | 8782.18 |
| 职工福利费 | 22110107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 22110108 | 0 | 0 | 136000 | 136000 | 0 | 0 |
| 离职后福利 | 221102 | 0 | 0 | 1444608 | 1444608 | 0 | 0 |
| 养老保险 | 22110201 | 0 | 0 | 1386240 | 1386240 | 0 | 0 |
| 失业保险 | 22110202 | 0 | 0 | 58368 | 58368 | 0 | 0 |
| 应交税费 | 2221 | 0 | 483155.97 | 4426256.81 | 5038095.74 | 0 | 1094994.9 |
| 应交增值税 | 222101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额 | 22210101 | 23038957 | 0 | 9653107 | 0 | 32692064 | 0 |
| 销项税额抵减 | 22210102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已交税金 | 22210103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出未交增值税 | 22210104 | 1465919.08 | 0 | 3206176.92 | 0 | 4672096 | 0 |
| 减免税款 | 22210105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | 22210106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 销项税额 | 22210107 | 0 | 24504876.08 | 0 | 12859283.92 | 0 | 37364160 |
| 出口退税 | 22210108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 进项税额转出 | 22210109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转出多交增值税 | 22210110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未交增值税 | 222102 | 0 | 328653 | 3265927.92 | 3206176.92 | 0 | 268902 |
| 预交增值税 | 222103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待抵扣进项税额 | 222104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待认证进项税额 | 222105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 待转销项税额 | 222106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 简易计税 | 222107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 转让金融商品应交增值税 | 222108 | 0 | 0 | 1132.08 | 1132.08 | 0 | 0 |
| 代扣代交增值税 | 222109 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交所得税 | 222110 | 0 | 113926 | 763926 | 1441964.66 | 0 | 791964.66 |
| 应交消费税 | 222111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交资源税 | 222112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交土地增值税 | 222113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交城市维护建设税 | 222114 | 0 | 23005.71 | 228694.2 | 224511.63 | 0 | 18823.14 |
| 应交教育费附加 | 222115 | 0 | 9859.59 | 98011.8 | 96219.27 | 0 | 8067.06 |
| 应交地方教育费附加 | 222116 | 0 | 6573.06 | 65341.2 | 64146.18 | 0 | 5378.04 |
| 应交房产税 | 222117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交土地使用税 | 222118 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交车船税 | 222119 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应交个人所得税 | 222120 | 0 | 1138.61 | 3223.61 | 3945 | 0 | 1860 |
| 应付利息 | 2231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付股利 | 2232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他应付款 | 2241 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 持有待售负债 | 2251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延收益 | 2401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期借款 | 2501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应付债券 | 2502 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 租赁负债 | 2503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 长期应付款 | 2701 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 未确认融资费用 | 2702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 专项应付款 | 2711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 预计负债 | 2801 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 递延所得税负债 | 2901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 衍生工具 | 3101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 实收资本 | 4001 | 0 | 38000000 | 0 | 0 | 0 | 38000000 |
| 王国伟 | 400101 | 0 | 22800000 | 0 | 0 | 0 | 22800000 |
| 李德超 | 400102 | 0 | 15200000 | | | | 15200000 |
| 张欣 | 400103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本公积 | 4002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本溢价 | 400201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他资本公积 | 400202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他综合收益 | 4003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 盈余公积 | 4101 | 0 | 223883.9 | 0 | 432589.4 | 0 | 656473.3 |
| 法定盈余公积 | 410101 | 0 | 223883.9 | 0 | 432589.4 | 0 | 656473.3 |
| 本年利润 | 4103 | 0 | 0 | 4325893.99 | 4325893.99 | 0 | 0 |
| 利润分配 | 4104 | 0 | 2014955.11 | 865178.8 | 4758483.39 | 0 | 5908259.7 |
| 未分配利润 | 410401 | 0 | 2014955.11 | 432589.4 | 4325893.99 | 0 | 5908259.7 |
| 提取法定盈余公积 | 410402 | 0 | | 432589.4 | 432589.4 | 0 | 0 |
| 应付现金股利 | 410403 | 0 | | 432589.4 | 432589.4 | 0 | 0 |
| 库存股 | 4201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 专项储备 | 4301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他权益工具 | 4401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产成本 | 5001 | 1340732.19 | 0 | 69189997.52 | 69041027.27 | 1489702.44 | 0 |
| 光伏组件290W | 500101 | 401282.71 | 0 | 17930092.98 | 17885506.02 | 445869.67 | 0 |
| 直接材料 | 50010101 | 376438.71 | 0 | 16241002.98 | 16199176.46 | 418265.23 | 0 |
| 直接人工 | 50010102 | 14352.05 | 0 | 948970 | 947375.33 | 15946.72 | 0 |
| 制造费用 | 50010103 | 10491.95 | 0 | 740120 | 738954.23 | 11657.72 | 0 |
| 光伏组件340W | 500102 | 367272.09 | 0 | 19062421.4 | 19021613.39 | 408080.1 | 0 |
| 直接材料 | 50010201 | 356335.01 | 0 | 17455901.4 | 17416308.62 | 395927.79 | 0 |
| 直接人工 | 50010202 | 6189.15 | 0 | 915600 | 914912.32 | 6876.83 | 0 |
| 制造费用 | 50010203 | 4747.93 | 0 | 690920 | 690392.45 | 5275.48 | 0 |
| 光伏组件280W | 500103 | 294893.59 | 0 | 15574370.84 | 15541604.88 | 327659.55 | 0 |
| 直接材料 | 50010301 | 276451.8 | 0 | 13859274.84 | 13828557.97 | 307168.67 | 0 |
| 直接人工 | 50010302 | 10566.98 | 0 | 993180 | 992005.89 | 11741.09 | 0 |
| 制造费用 | 50010303 | 7874.81 | 0 | 721916 | 721041.02 | 8749.79 | 0 |
| 光伏组件330W | 500104 | 277283.8 | 0 | 16623112.3 | 16592302.98 | 308093.12 | 0 |
| 直接材料 | 50010401 | 270713.94 | 0 | 15160008.3 | 15129928.97 | 300793.27 | 0 |
| 直接人工 | 50010402 | 3768.19 | 0 | 825320 | 824901.31 | 4186.88 | 0 |
| 制造费用 | 50010403 | 2801.67 | 0 | 637784 | 637472.7 | 3112.97 | 0 |
| 制造费用 | 5101 | 0 | 0 | 2790740 | 2790740 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 510101 | 0 | 0 | 510006.4 | 510006.4 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 510102 | 0 | 0 | 24000 | 24000 | 0 | 0 |
| 办公费 | 510103 | 0 | 0 | 12000 | 12000 | 0 | 0 |
| 水电费 | 510104 | 0 | 0 | 350173.6 | 350173.6 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 510105 | 0 | 0 | 1894560 | 1894560 | 0 | 0 |
| 设计费 | 510106 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 劳务成本 | 5201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研发支出 | 5301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 费用化支出 | 530101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资本化支出 | 530102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程施工 | 5401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 工程结算 | 5402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 机械作业 | 5403 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 应收退货成本 | 5404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同履约成本 | 5405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同履约成本减值准备 | 5406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同取得成本 | 5407 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合同取得成本减值准备 | 5408 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 主营业务收入 | 6001 | 0 | 0 | 80375100 | 80375100 | 0 | 0 |
| 光伏组件290W | 600101 | 0 | 0 | 20292400 | 20292400 | 0 | 0 |
| 光伏组件340W | 600102 | 0 | 0 | 21801300 | 21801300 | 0 | 0 |
| 光伏组件280W | 600103 | 0 | 0 | 19414300 | 19414300 | 0 | 0 |
| 光伏组件330W | 600104 | 0 | 0 | 18867100 | 18867100 | 0 | 0 |
| 其他业务收入 | 6051 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公允价值变动损益 | 6101 | 0 | 0 | 24000 | 24000 | 0 | 0 |
| 投资收益 | 6111 | 0 | 0 | 18127.92 | 18127.92 | 0 | 0 |
| 资产处置损益 | 6112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他收益 | 6113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 营业外收入 | 6301 | 0 | 0 | 2500 | 2500 | 0 | 0 |
| 主营业务成本 | 6401 | 0 | 0 | 69330486.32 | 69330486.32 | 0 | 0 |
| 光伏组件290W | 640101 | 0 | 0 | 17958609.27 | 17958609.27 | 0 | 0 |
| 光伏组件340W | 640102 | 0 | 0 | 19099239.89 | 19099239.89 | 0 | 0 |
| 光伏组件280W | 640103 | 0 | 0 | 15607445.43 | 15607445.43 | 0 | 0 |
| 光伏组件330W | 640104 | 0 | 0 | 16665191.73 | 16665191.73 | 0 | 0 |
| 其他业务成本 | 6402 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 税金及附加 | 6403 | 0 | 0 | 384877.08 | 384877.08 | 0 | 0 |
| 城市维护建设税 | 640301 | 0 | 0 | 224511.63 | 224511.63 | 0 | 0 |
| 教育费附加 | 640302 | 0 | 0 | 96219.27 | 96219.27 | 0 | 0 |
| 地方教育费附加 | 640303 | 0 | 0 | 64146.18 | 64146.18 | 0 | 0 |
| 销售费用 | 6601 | 0 | 0 | 1902613.75 | 1902613.75 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660101 | 0 | 0 | 1021373.75 | 1021373.75 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660102 | 0 | 0 | 32000 | 32000 | 0 | 0 |
| 业务宣传费 | 660103 | 0 | 0 | 336000 | 336000 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660104 | 0 | 0 | 3600 | 3600 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660105 | 0 | 0 | 29640 | 29640 | 0 | 0 |
| 物流费 | 660106 | 0 | 0 | 480000 | 480000 | 0 | 0 |
| 管理费用 | 6602 | 0 | 0 | 2422518.92 | 2422518.92 | 0 | 0 |
| 职工薪酬 | 660201 | 0 | 0 | 1465232 | 1465232 | 0 | 0 |
| 职工教育经费 | 660202 | 0 | 0 | 80000 | 80000 | 0 | 0 |
| 办公费 | 660203 | 0 | 0 | 25127.92 | 25127.92 | 0 | 0 |
| 通讯费 | 660204 | 0 | 0 | 34386.6 | 34386.6 | 0 | 0 |
| 业务招待费 | 660205 | 0 | 0 | 53400 | 53400 | 0 | 0 |
| 差旅费 | 660206 | 0 | 0 | 93600 | 93600 | 0 | 0 |
| 水电费 | 660207 | 0 | 0 | 45600 | 45600 | 0 | 0 |
| 折旧费 | 660208 | 0 | 0 | 293736 | 293736 | 0 | 0 |
| 无形资产摊销 | 660209 | 0 | 0 | 275880 | 275880 | 0 | 0 |
| 修理费 | 660210 | 0 | 0 | 19556.4 | 19556.4 | 0 | 0 |
| 装修费 | 660211 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 审计费 | 660212 | 0 | 0 | 12000 | 12000 | 0 | 0 |
| 鉴证咨询费 | 660213 | 0 | 0 | 24000 | 24000 | 0 | 0 |
| 盘盈亏 | 660214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 财务费用 | 6603 | 0 | 0 | 147600.48 | 147600.48 | 0 | 0 |
| 手续费 | 660301 | 0 | 0 | 3363 | 3363 | 0 | 0 |
| 利息收入 | 660302 | 0 | 0 | 8113.64 | 8113.64 | 0 | 0 |
| 利息支出 | 660303 | 0 | 0 | 136123.84 | 136123.84 | 0 | 0 |
| 现金折扣 | 660304 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 勘探费用 | 6604 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 资产减值损失 | 6701 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 信用减值损失 | 6702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 营业外支出 | 6711 | 0 | 0 | 480000 | 480000 | 0 | 0 |
| 所得税费用 | 6801 | 0 | 0 | 1441964.66 | 1441964.66 | 0 | 0 |
| 以前年度损益调整 | 6901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 利　润　表

2021年　　单位：元

| 项目 | 本年累计金额 |
|---|---|
| 一、营业收入 | 80375100 |
| 减：营业成本 | 69330486.32 |
| 税金及附加 | 384877.08 |
| 销售费用 | 1902613.75 |
| 管理费用 | 2422518.92 |
| 研发费用 | |
| 财务费用 | 131373.2 |
| 其中：利息费用 | 136123.84 |
| 利息收入 | 8113.64 |
| 加：　投资收益（损失以“-”号填列） | 18127.92 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 24000 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6245358.65 |
| 加：营业外收入 | 2500 |
| 减：营业外支出 | 480000 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 5767858.65 |
| 减：所得税费用 | 1441964.66 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 4325893.99 |

### 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；

3、2021年12月31日，交易性资产东方航空股票价格每股4.80元，已确认公允价值变动。该交易性金融资产系2021年11月5日以540540元购入120000股，每股成本价4.50元，手续费540.00元，于12月以每股5.00元卖出40000股

4、营业外支出：其中400000元为捐赠红十字会并取得法定票据；72000元为税务罚款，8000元税款滞纳金；

5、营业外收入：2500元为员工罚款收入；

6、职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。

7、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，无股权激励发放，不存在税收优惠及其他特殊事项。

8、本年度实际预缴企业所得税1441964.66元。

业务74：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务75：财务报表项目税务风险识别

业务76：增值税风险判断

业务77：非正常损失增值税风险判断

业务78：税务风险敞口确认

业务资源：纳税筹划

公司位于北京市区，企业除厂房、办公用房外，还包括厂区围墙、污水处理间、水塔、变电塔、停车场等建筑物，总计工程造价8000万元，除厂房、办公用房外的建筑设施工程造价3000万元。假设当地政府规定的扣除比例为30%。

方案一：将所有建筑物都作为房产计入房产原值。

方案二：将围墙、停车场等都建成露天的，在会计账簿中单独核算。

**应纳房产税计算表**

金额单位：万元

| 方案 | 应纳房产税 |
| --- | --- |
| 方案一： | |
| 方案二： | |

审批：王国伟　　制表：卢光荣

## 资源04：企业税务风险管控

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

A企业2021-2022年部分财务数据如下：

| 指标名称 | 2021年 | 2022年 | 变动率 |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业收入 | 5,173,648.98 | 23,645,879.22 | 357.04% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 营业成本 | 3,104,189.39 | 16,552,115.45 | 433.22% |
| 期间费用 | 1,034,729.80 | 4,847,405.24 | 368.47% |

已知企业税收风险财务指标手册中对如下指标规定标准如下：

| 指标名称 | 预警值下限 | 预警值上限 |
|---|---|---|
| 营业收入变动率/营业成本变动率 | 0.9 | 1.1 |
| 营业收入变动率/期间费用变动率 | 0.9 | 1.1 |

成本变动分析反馈表

| 项目 | 2021年 | 2022年 | 差额 | 相关部门反馈原因 |
|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 40% | 65% | 25.00% | ①2022年8月因台风原因导致一批原材料毁损，金额为2,123,236.39元，相应增值税进项税额为191,091.28元，相应增值税与报废费原材料已计入生产成本；②2022年12月因仓管管理不善造成一批原材料被雨淋，该批原材料报废，总额为1,769,657.33元，相应增值税进项税额未159,269.16元，相应增值税与报废费原材料已计入生产成本；③2022年原材料价格上涨5% |
| 辅料 | 5% | 5.30% | 0.30% | 稳定无异常 |
| 包装材料 | 8% | 7% | -1.00% | 生产流程改善，包装材料耗损率降低 |
| 生产人员工资 | 20% | 10% | -10.00% | 生产工艺流程改善，减少人员投入，人工成本降低 |
| 设备折旧 | 20% | 8% | -12.00% | 产量增加，生产设备折旧成本占比降低 |
| 水电 | 6% | 4.50% | -1.50% | 产量增加，产能提高，水电能耗占比降低 |
| 其他 | 1% | 0.50% | -0.50% | 稳定无异常 |

业务79：运用调整好的自助开票RPA财务机器人完成发票开具的自动化处理。