

模块一：业财信息化业务处理

GZ049-会计实务赛项赛题第 3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

[illegible]

[illegible]

[illegible]

其他业务收入	6051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
材料销售收入	605101	0	0	0	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	0	0	0
交易性金融资产公允价值变动	610101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资收益	6111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出售金融资产收益	611101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出售长期股权投资收益	611102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易手续费	611103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
股利收入	611104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
被投资单位损益调整	611105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债务重组损益	611106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收益	611107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
资产处置损益	6112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收益	6113	0	0	0	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	0	0	0
盘盈利得	630101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
罚款收入	630102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
主营业务成本	6401	0	0	8006908	8006908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3100mAh锂电池	640101	0	0	1302210	1302210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3500mAh锂电池	640102	0	0	1606531	1606531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7500mAh锂电池	640103	0	0	2325345	2325345	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9600mAh锂电池	640104	0	0	2772822	2772822	0	0	0	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	0	0	0
材料销售成本	640201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税金及附加	6403	0	0	69144.19	69144.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
城市维护建设税	640301	0	0	40334.11	40334.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育费附加	640302	0	0	17286.05	17286.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方教育费附加	640303	0	0	11524.03	11524.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
销售费用	6601	0	0	278648	278648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
广告费	660101	0	0	80000	80000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
运输费	660102	0	0	12000	12000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660103	0	0	9632	9632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660104	0	0	149664	149664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660105	0	0	1920	1920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660106	0	0	2400	2400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660107	0	0	1132	1132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660108	0	0	5400	5400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	660109	0	0	3500	3500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
房租费	660110	0	0	13000	13000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理费用	6602	0	0	531104.3	531104.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通讯费	660201	0	0	6600	6600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660202	0	0	6140	6140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
业务招待费	660203	0	0	6500	6500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	660204	0	0	1102	1102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660205	0	0	21360	21360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	660206	0	0	18333.34	18333.34	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研发支出	660207	0	0	210000	210000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660208	0	0	251944	251944	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660209	0	0	3520	3520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660210	0	0	4400	4400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660211	0	0	1205	1205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
维修费	660212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
财务费用	6603	0	0	325	325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
手续费	660301	0	0	325	325	0	0	0	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	0	0	0
利息支出	660303	0	0	0	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	0	0	0
资产减值损失	6701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产减值损失	670101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
存货跌价损失	670102	0	0	0	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	0	0	0
营业外支出	6711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
捐赠支出	671101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债务重组损失	671102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
罚款支出	671103	0	0	0	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	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	0	0	0

业财税资共享业务处理

业务 1：支付销售网点房租费

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
*经营租赁*租金		月	1	6500.00	6500.00	9%	585.00
合 计					¥6500.00		¥585.00
价税合计(大写)		柒仟零捌拾伍元整			(小写)		¥7085.00
销 名	北京宏图房产代理有限公司						
售 纳税人识别号	911101155396501290						
地 址、电 话	北京市大兴区兴业街丽园路105号 010-23406311						
方 开户行及账号	中国建设银行北京大兴支行 110004539152086180512						
收款人:		复核:		开票人: 邱宏图		销售方: (章)	

北京宏图房产代理有限公司
911101155396501290
发票专用章

业务 2：购入需安装的机器设备

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
*真空应用设备*真空注液机	ZK-300C-4Y	台	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 名 称: 天津鸿博设备有限公司	纳税人识别号: 911201162346771301				备 注		
地 址、电 话: 天津市滨海新区文昌街府前路3262号 022-55211278	开户行及账号: 交通银行天津滨海支行110014531122416152233				发 票 专 用 章		
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 吴美芳	售 方: (章)				

对方账号: 110014531122416152233 开户行名称: 交通银行天津滨海支行

对方户名: 天津鸿博设备有限公司

币种: CNY 金额: 113000.00 金额大写: 壹拾壹万叁仟元整

兑换信息: 币种: 金额: 牌价: 币种: 金额:

摘要:

附加信息:

打印次数: 0001 记账日期: 20220301 会计流水号: EEZ0000012060226

记账机构: 010120003999 经办柜员: EBB001 记账柜员: EEZ000 复核柜员: 授权柜员:

打印机构: 010120003999 打印柜员: 202200557511037 批次号:

业务 3：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
*金属制品*方角铝外壳	ZYKT-315	套	21000.00	2.00	42000.00	13%	5460.00
*金属制品*圆角铝外壳	ZYKT-325	套	20300.00	2.50	50750.00	13%	6597.50
*橡胶制品*塑胶外壳	PVC-815	套	16800.00	9.50	159600.00	13%	20748.00
*黑色金属冶炼压延品*冷轧板外	GB711-88	套	16300.00	12.00	195600.00	13%	25428.00
*印制电路板*3V电池保护板	PCM-2803	个	21000.00	6.50	136500.00	13%	17745.00
合 计					¥584450.00		¥75978.50
价税合计(大写)	陆拾陆万零肆佰贰拾捌元伍角整				(小写)	¥660428.50	
销 名 称: 成都优能电子科技有限公司	纳税人识别号: 915101072346610041				备 注		
地 址、电 话: 成都市武侯区佳林街金东路148号 028-85597733	开户行及账号: 中国建设银行成都武侯支行 41622124172274				发 票 专 用 章		
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 叶东亭	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
*印制电路板*6V电池保护板	PCM-2806	个	20300.00	7.00	142100.00	13%	18473.00
*印制电路板*15V电池保护板	PCM-2910	个	16800.00	20.00	336000.00	13%	43680.00
*印制电路板*24V电池保护板	PCM-3308	个	16300.00	23.00	374900.00	13%	48737.00
*电子元件*热敏电阻	MF-103F	PCS	156200.00	0.25	39050.00	13%	5076.50
*有色金属压延材*铜片	0.15*8mm	片	156300.00	0.75	117225.00	13%	15239.25
合 计					¥1009275.00		¥131205.75
价税合计(大写)	壹佰壹拾肆万零肆佰捌拾元柒角伍分				(小写)	¥1140480.75	
销 名 称: 成都优能电子科技有限公司	纳税人识别号: 915101072346610041				备 注		
地 址、电 话: 成都市武侯区佳林街金东路148号 028-85597733	开户行及账号: 中国建设银行成都武侯支行 41622124172274				发 票 专 用 章		
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 叶东亭	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
*微电子组件*充电芯片	CL-102A	PCS	81800.00	1.00	81800.00	13%	10634.00
合 计					¥81800.00		¥10634.00
价税合计(大写)	玖万贰仟肆佰叁拾肆元整				(小写)	¥92434.00	
销 售 方	名称: 成都优能电子科技有限公司 纳税人识别号: 915101072346610041 地 址、电话: 成都市武侯区佳林街金东路148号 028-65537733 开户行及账号: 中国建设银行成都武侯支行 41622124172274				备 注 915101072346610041 发票专用章	成都优能电子科技有限公司	
收款人:	复核:	开票人: 叶东亮		销售方: (章)			

出票金额	人民币	亿千百十万千百十元角分
(大写) 壹佰万元整		¥ 1 0 0 0 0 0 0 0 0
汇票到期日(大写)	贰零贰贰年玖月零壹日	付款行 行号 102100020655
承兑协议编号	2022008	地址 北京市大兴区兴丰街道新安里12号

业务 4: 报销机器设备安装费

报 销 单

填报日期: 2022年 03 月 04 日 现金付讫 单据及附件共 1 张

姓名	张海红	所属部门	行政部	报销形式	现金
				支票号码	
报 销 项 目	摘 要			金 额	备注:
机器设备安装费				817.50	
合 计				¥817.50	
金额大写: 零 拾 零 万 零 仟 捌 佰 壹 拾 柒 元 伍 角 零 分				原借款: 0.00元	应退(补)款: 817.50元

总经理: 李昊然 财务经理: 吴永磊 部门经理: 丁可可 会计: 张向阳 出纳: 陈天骄 报销人: 张海红

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*安装费		次	1	750.00	750.00	9%	67.50
合 计					¥750.00		¥67.50
价税合计(大写)		捌佰壹拾柒元伍角整			(小写)		¥817.50
销 售 方	名称:北京丰腾设备安装服务有限公司 纳税人识别号:911101072346122376 地 址、电 话:北京市石景山区晋元庄路1105号 010-68592126 开 户 行 及 账 号:中国农业银行北京石景山支行 41128231621266				备 注	北京丰腾设备安装服务有限公司 911101072346122376 发票专用章	
收款人:	复核:	开票人: 郑晓玲		销售方:(章)			

业务 5：机器设备验收投入使用

固定资产验收单

资产编号	202203001	资产名称	真空注液机		
规格 (编号)	ZK-300C-4Y	资产代码	ajm202203001	购置日期	2022年03月01日
计量单位	台	单价 (元)	100750.00	金额 (元)	100750.00
出厂日期	2022年01月15日	管理人	王华明		
生产厂家	天津鸿博设备有限公司		安装使用地点	生产车间	
附件情况					
固定资产验收情况说明: 安装调试完工, 可以投入使用。					

业务 6：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
*无机化学原料*磷酸铁锂	0E-LEP	KG	5900.00	160.00	944000.00	13%	122720.00
*非金属矿物制品*石墨粉	1250目	KG	4200.00	85.00	357000.00	13%	46410.00
*有机化学原料*电解液	FR-06B	KG	5000.00	80.00	400000.00	13%	52000.00
*化学合成材料*隔膜	5-29um	KG	1500.00	35.00	52500.00	13%	6825.00
合 计					¥1753500.00		¥227955.00
价税合计(大写)		壹佰玖拾捌万壹仟肆佰伍拾伍元整				(小写)	¥1981455.00
销 名 称	武汉弘发科技股份有限公司			备			
售 纳税人识别号	914201062346430061			注	914201062346430061		
地 址、电 话	武汉市武昌区胡景街首义路97号 027-86597186						
方 开户行及账号	中国银行武汉武昌支行 41235716941365						
收款人:	复核:	开票人:	宋远东	发票专用章	方:	()	

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	9130.00	9130.00	9%	821.70
合 计					¥9130.00		¥821.70
价税合计(大写)		玖仟玖佰伍拾壹元柒角柒分				(小写)	¥9951.70
销 名 称	武汉四通物流有限公司			备	起运地: 武汉市武昌区胡景街首义路97号		
售 纳税人识别号	91420103130655130X			注	目的地: 北京市大兴区兴丰街道新安里520号		
地 址、电 话	武汉市江汉区杨园街梅苑路36号 027-83597237			车型车号: 挂车 鄂A58261			
方 开户行及账号	中国工商银行武汉江汉支行 41729264502173			货物信息: 磷酸铁锂、石墨粉、电解液、隔膜			
收款人:	复核:	开票人:	徐美珍	发票专用章	销售方:	(章)	

收料单

供应单位: 武汉弘发科技股份有限公司
材料类别: 原材料

编号: sld2022023
收料仓库: 原材料库

2022年03月04日

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		实际价格				计划价格	
				应收	实收	单价	材料金额	运杂费	合计	单价	金额
ycl009	磷酸铁锂	OE-LEP	KG	5900.00	5900.00						
ycl010	石墨粉	1250目	KG	4200.00	4200.00						
ycl011	电解液	FR-06B	KG	5000.00	5000.00						
ycl012	隔膜	5-29um	KG	1500.00	1500.00						

备注:
部门经理: 陈源海 质量检验员: 林华平 仓库: 叶智永 经办人: 王可可



材料采购成本计算表

2022年3月4日

金额单位: 元

材料名称	单位	规格型号	单价 (不含税)	数量	金额 (不含税)	待分配运费	分配率	分配金额	材料总成本
磷酸铁锂	KG	OE-LEP	1						
石墨粉	KG	1250目							
电解液	KG	FR-06B							
隔膜	KG	5-29um							
合计									

审核: 吴永磊

制单: 张向阳

业务 7: 发生坏账损失

董事会决议

根据衡阳市中级人民法院关于衡阳宝能仪器制造有限公司破产终结公告, 应收衡阳宝能仪器制造有限公司款项¥15000.00元(人民币壹万伍仟元整), 已无法收回。

业务 8: 被投资单位宣告分派现金股利

股东大会决议

公司2021年度利润分配方案已在2022年03月05日召开的2021年年度股东大会审议通过, 以公司实施利润分配的股权登记日总股份数4500000股为基数, 向全体股东每股派发现金红利人民币0.60元(含税), 共计派发现金红利总额为人民币2700000.00元, 现金红利发放日为2022年03月16日。

业务 9：采购周转材料

收料单

供应单位：北京天利包装制品有限公司
材料类别：原材料

编号：sld2022024
收料仓库：原材料库

2022 年 03 月 05 日

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		实际价格				计划价格	
				应 收	实 收	单 价	材料金额	运费	合 计	单 价	金 额
zzcl001	风琴袋	PE-204	PCS	45000.00	45000.00						
zzcl002	包装袋	P-350	个	32000.00	32000.00						
zzcl003	1#彩盒	230GSM	个	26000.00	26000.00						
zzcl004	2#彩盒	230GSM	个	24000.00	24000.00						

备注：
部门经理：陈源海 质量检验员：林华平 仓库：叶智永 经办人：王可可

对方账号：110018010152066246729 开户行名称：中国工商银行北京通州支行

对方户名：北京天利包装制品有限公司

币种：CNY 金额：94072.50 金额大写：玖万肆仟零柒拾贰元伍角整

兑换信息： 币种： 金额： 牌价： 币种： 金额：

摘要：

附加信息：

打印次数：0001 记账日期：20220305 会计流水号：EEZ0000012060226

记账机构：010120003999 经办柜员：EEB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557511037 批次号：

通 银 行

北京分行

业务受理章

业务 13：销售商品

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
3500mAh锂电池		个	2000.00	62.50	125000.00	不含税
合计					¥125000.00	

合计人民币（大写）： 壹拾贰万伍仟元整

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式： 北京市门西城区晨鸣大厦1302室

四、付款时间与付款方式：

购方以公允价值为¥150000.00（人民币壹拾伍万元整）的非专利技术进行置换，销方以银行转账支付补价¥8750.00（人民币捌仟柒佰伍拾元整）。

五、运输方式及到站、港和费用负担： 由购方承担。

销售单

购货单位：北京雅博信息管理研究院地址和电话：北京市门西城区晨鸣大厦1302室 010-63185311单操编号：xs19022

纳税识别号：911101020496181635开户行及账号：交通银行北京西城支行 11002203176377280122制单日期：2022年03月07日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
kosp02	3500mAh锂电池		个	62.50	2000	125000.00	不含税价
合 计	人民币（大写）：壹拾贰万伍仟元整				—	¥125000.00	

销售经理：袁小红经手人：孙达斌会计：张向阳签收人：陈佳元

业务 14：银行承兑汇票到期承兑

10×17.5公分 15角直印制 Q512-65011866

款人	账号	地址	省	市	县	开户行	款人	账号	地址	省	市	县	开户行	
								110002039152086230522		北京	市	县	交通银行北京新	
													安里支行	
金额	人民币	(大写)	叁拾万元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
款项内容	货款	托收凭据名称	银行承兑汇票	附寄单证张数	1	合同名称	20220011							
商品发运情况	已发运	备注：	上列款项请回收入你单位内。	业务专用章	收款人开户银行签章									
复核	记账													

人开户行凭以汇款或收款人开户银行作收账通知

业务 15：长期股权投资转让

董事会决议

公司拟以¥105000.00元（人民币壹拾万伍仟元整）的价格将长期持有且不能控制北京滨海工贸有限公司的20%股权，全部转让给北京华光商贸有限公司。

对方户名：北京华光商贸有限公司

币种：CNY

金额：105000.00

金额大写：壹拾万伍仟元整

币种：人民币

金额：

摘要：

附加信息：

打印次数：0001

记账日期：20220308

会计流水号：EEZ0000012060226

记账机构：010120003999

经办柜员：EBB001

记账柜员：EEZ000

复核柜员：

授权柜员：

打印机构：010120003999

打印柜员：202200557511037

批次号：

通 银 行
北京分行
业务受理章

业务 16：结转其他综合收益变动

业务 17：车间员工借款

借 款 单

2022 年 03 月 11 日

现金付讫

第 008 号

借款部门	生产车间	姓名	王华明	事由	采购劳保用品
借款金额 (大写)	零 万 壹 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分 ¥ 1000.00				
部门负责人 签 署	周成俊	借款人 签 章	王华明	注 意 事 项	一、凡借用公款必须使用本单 二、出差返回后三天内结算
单位领导 批 示	李昊然	财务 经 理 审 核 意 见	吴永磊		

报 销 单

填报日期: 2022年 03 月 11 日

现金付讫

单据及附件共 1 张

姓名	吴永磊	所属部门	财务部	报销形式	现金	
				支票号码		
报 销 项 目		摘 要		金 额		备注:
招待客人餐费				2500.00		
合 计				¥2500.00		
金额大写: 零 拾 零 万 贰 仟 伍 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分				原借款:	0.00元	应退(补)款: 2500.00元

总经理: 李昊然
财务经理: 吴永磊
部门经理: 李昊然
会计: 张向阳
出纳: 陈天骄
报销人: 吴永磊

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	2358.49	2358.49	6%	141.51
合 计						¥2358.49		¥141.51
价税合计(大写)		⊗ 贰仟伍佰元整			(小写) ¥2500.00			
销 售 方	名 称: 北京四季阳光大饭店 纳税人识别号: 911101082346080234 地 址、电 话: 北京市大兴区光华路80号 010-28612570 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002069052786280				备 注: 发票专用章 开票日期: 2015.05.20 开票人: 卢晓申			
收款人:		复核:		开票:		销售方: (章)		

[illegible]

业务 20：支付广告费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*广告费		次	1	40000.00	40000.00	6%	2400.00
合 计					¥40000.00		¥2400.00
价税合计(大写)	肆万贰仟肆佰元整				(小写)	¥42400.00	
销 售 方	名称: 北京共创广告有限公司 纳税人识别号: 911101062385980018 地 址、电 话: 北京市丰台区和园大厦11层1105室 010-60597031 开 户 行 及 账 号: 中国建设银行北京丰台支行 41622124604482						
收款人:	复核:		开票人: 丁宁宁		销售方: (章)		

第三联：发票联 购买方记账凭证

对方账号: 41622124604482 开户行名称: 中国建设银行北京丰台支行

对方户名: 北京共创广告有限公司

币种: CNY 金额: 42400.00 金额大写: 肆万贰仟肆佰元整

兑换信息: 币种: 金额: 牌价: 币种: 金额:

摘要:

附加信息:

打印次数: 0001 记账日期: 20220312 会计流水号: EEZ000012060226

记账机构: 010120003999 经办柜员: EBB001 记账柜员: EEZ000 复核柜员: 授权柜员:

打印机构: 010120003999 打印柜员: 202200557511037 批次号:

业务 21：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	44000.00	44000.00	6%	2640.00
合 计					¥44000.00		¥2640.00
价税合计(大写)	肆万陆仟陆佰肆拾元整				(小写)	¥46640.00	
销 售 方	名称: 北京博乐教育培训有限公司 纳税人识别号: 911101012346778705 地 址、电 话: 北京市东城区中仓路1024号楼201室 010-60597790 开 户 行 及 账 号: 中国农业银行北京东城支行 41128231691221						
收款人:	复核:		开票人: 曹婉虹		销售方: (章)		

第三联：发票联 购买方记账凭证

对方户名: 北京博乐教育培训有限公司

币种: CNY 金额: 46640.00 金额大写: 肆万陆仟陆佰肆拾元整

兑换信息: 币种: 金额: 牌价: 币种: 金额:

摘要:

附加信息:

打印次数: 0001 记账日期: 20220313 会计流水号: EEZ0000012060226

记账机构: 010120003999 经办柜员: EBB001 记账柜员: EEZ000 复核柜员: 授权柜员:

打印机构: 010120003999 打印柜员: 202200557511037 批次号:

业务 22：收到被投资单位发放的现金股利

对方账号：110002023052086130578 开户行名称：中国建设银行北京海淀支行

对方户名：北京美星旅游股份有限公司

币种：CNY 金额：6000.00 金额大写：陆仟元整

兑换信息： 币种： 金额： 牌价：

摘要：

附加信息：

打印次数：0001 记账日期：20220313 会计流水号：EEZ0000012060226

记账机构：010120003999 经办柜员：EEB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557511037 批次号：

币种： 金额：

北京分行
业务受理章

业务 23：车间员工报销办公费

报 销 单

填报日期：2022年 03 月 14 日 现金付讫 单据及附件共 1 张

姓名	所属部门	生产车间	报销形式	现金
田月婷			支票号码	
报 销 项 目	摘 要	金 额	备注：	
办公费		768.40		
合 计		¥768.40		
金额大写：零 拾 零 万 零 仟 柒 佰 陆 拾 捌 元 肆 角 零 分		原借款：0.00元	应退(补)款：768.40元	

总经理：李昊然 财务经理：吴永磊 部门经理：周成俊 会计：张向阳 出纳：陈天骄 报销人：田月婷

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 1 150.00 150.00 13% 19.50

*计算机配套产品文具*墨粉 盒 2 115.00 230.00 13% 29.90

*纸制品*笔记本 本 50 6.00 300.00 13% 39.00

合 计 680.00 88.40

价税合计(大写) 柒佰陆拾捌元肆角整 (小写) 768.40

销 售 方 名称：北京佳得办公设备有限公司 纳税人识别号：911101052335702178 地址、电话：北京市朝阳区三里屯街和平路11号 010-60591722 开户行及账号：招商银行北京朝阳支行 110000374194209158543

收款人： 复核： 开票人：钟文艺 销售方：(章)

北京佳得办公设备有限公司 911101052335702178 发票专用章

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 24：缴纳各项税费

付款人开户银行：交通银行北京新安里支行
小写（合计）金额：¥370927.15
大写（合计）金额：叁拾柒万零玖佰贰拾柒元壹角伍分

收款国库（银行）名称：国家金库北京市大兴区支库
缴款书交易流水号：2022031506103951
税票号码：202201402

税（费）种名称	所属日期	实缴金额
增值税	20220201-20220228	331184.95
城市维护建设税	20220201-20220228	23182.95
教育费附加	20220201-20220228	9935.55
地方教育费附加	20220201-20220228	6623.70

交通银行北京新安里支行
2022年03月15日
业务专用章

打印时间：2022年03月15日

业务 25：发放上月工资

特色业务交通银行北京新安里支行批量成功代付清单

机构代码：519 机构名称：交通银行北京新安里支行 \入账日期：2022年03月15日

账号	姓名	金额
6227608852761052280	田方园	11809.91
6227608852761052702	李昊然	10109.72
6227608852761052608	邹安平	9693.65
6227608852761052336	吴永磊	8939.13
6227608852761052090	丁可可	7184.38
6227608852761052009	陈源海	6939.79
以下略
合计		1246861.49

业务 26：缴纳本月住房公积金

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	合计
			12.00%	12.00%	
生产车间	生产工人	1140000.00	136800.00	136800.00	273600.00
	管理人员	18000.00	2160.00	2160.00	4320.00
管理部门		71500.00	8580.00	8580.00	17160.00
销售部门		39000.00	4680.00	4680.00	9360.00
合计		1268500.00	152220.00	152220.00	304440.00

审核：吴永磊

制单：张向阳

业务 27：缴纳本月社会保险费

社会保险费计算表									
2022年3月15日									
金额单位：元									
部门		缴费基数	短期薪酬			离职后福利			
			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	1140000.00	123120	23400.00	2280.00	182400.00	91200.00	9120.00	2280.00
	管理人员	18000.00	1944	369.00	36.00	2880.00	1440.00	144.00	36.00
管理部门		71500.00	7722	1463.00	143.00	11440.00	5720.00	572.00	143.00
销售部门		39000.00	4212	798.00	78.00	6240.00	3120.00	312.00	78.00
合计		1268500.00	136998	26030.00	2537.00	202960.00	101480.00	10148.00	2537.00

审核：吴永磊

制单：张向阳

业务 28：拨交上月工会经费

款单位	账号	110002039152086230522		收 比 例	账号	110002049052486280133		万	千	百	十	元	角	分							
	开户银行	交通银行北京新安里支行			60%	开户银行	交通银行北京大兴支行		1	8	3	5	8	9	0						
	所 属 月 份	2	职 工 人 数	220	单 (2) 全 称	北京市大兴区工会委员会		金 额													
	上 月 工 资 总 额	1529907.91	按 2% 计 应 缴 交 经 费	30598.16	位 比 例	账号	11008888000025987255		万	千	百	十	元	角	分						
	迟 交 天 数		按 1% 计 应 缴 滞 纳 金			40%	开户银行	交通银行北京房山支行													
合计金额 (人民币大写) 壹万捌仟叁佰伍拾捌元玖角整														十	万	千	百	十	元	角	分

业务 29：销售商品并垫付运费

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
3100mAh锂电池		个	17200.00	50.00	860000.00	不含税
3500mAh锂电池		个	15500.00	62.50	968750.00	
合计					¥1828750.00	

合计人民币（大写）：壹佰捌拾贰万捌仟柒佰伍拾元整

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：北京市大兴区兴丰街道新安里520号

四、付款时间与付款方式：
购买方提货后，30天内以银行转账结算。

五、运输方式及到站、港和费用负担：由购买方承担。

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
*蓄电池*3100mAh锂电池		个	17200	50.00	860000.00	13%	111800.00
*蓄电池*3500mAh锂电池		个	15500	62.50	968750.00	13%	125937.50
合 计					¥1828750.00		¥237737.50
价税合计（大写）	贰佰零陆万陆仟肆佰捌拾柒元伍角整						（小写） ¥2066487.50

业务 30：支付管理部门通讯费

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	2800.00	2800.00	9%	252.00
合 计					¥2800.00		¥252.00
价税合计（大写）	叁仟零伍拾贰元整						（小写） ¥3052.00

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：北京市大兴松庄路026号 010-84657897
开户行及账号：中国工商银行北京大兴支行 4100888800098699078

收 款 人：
复 核：
开 票 人：余为琴

备 注：
91110105862296295F

第三联：发票联 购买方记账凭证

发票专用章：（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	600.00	600.00	6%	36.00
合 计					¥600.00		¥36.00
价税合计(大写)	陆佰叁拾陆元整				小写) ¥636.00		
销 售 方 称:	中国电信股份有限公司北京分公司				备 注:		
纳税人识别号:	91110105862296295F				91110105862296295F		
地 址、电 话:	北京市大兴区松庄路026号 010-84657897						
开户行及账号:	中国工商银行北京大兴支行 4100888800098699078						
收款人:	复核:				开票人: 余秀琴 发票专用章 (章)		

委托人民币金额(大写)	叁仟陆佰捌拾捌元整		¥3688.00	交付款人作支款通知
款项内容	合同号	202200121	凭证张数	1
电话费及网络服务费	¥3688.00	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> 交通银行 北京新安里支行 2022年3月8日 注意事项: 1、上列款项为见票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决 转讫 (01) </div>		
备注:				
会计	复核	记账	支付日期 2022 年 03 月 18 日	

业务 31：管理部门报销办公费

报 销 单					
填报日期: 2022年 03 月 19 日			单据及附件共 1 张		
姓名	沈子墨	所属部门	行政部	报销形式	现金
			支票号码	现金付讫	
报 销 项 目	摘 要		金 额	备注:	
办公费			655.40		
合 计			¥655.40		
金额大写: 零 拾 零 万 零 仟 陆 佰 伍 拾 伍 元 肆 角 零 分			原借款:	0.00元	应退(补)款: 655.40 元
总经理: 李昊然 财务经理: 吴永磊 部门经理: 邹安平 会计: 张向阳 出纳: 陈天骄 报销人: 沈子墨					

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	1	150.00	150.00	13%	19.50
*计算机配套产品文具*墨粉		盒	2	115.00	230.00	13%	29.90
*文具*水笔		盒	10	12.00	120.00	13%	15.60
*文具*文件夹		个	40	2.00	80.00	13%	10.40
合 计					¥580.00		¥75.40
价税合计(大写)	陆佰伍拾伍元肆角整				(小写) ¥655.40		
销 售 方	名称:北京佳得办公设备有限公司 纳税人识别号:911101052335702178 地 址、电 话:北京市朝阳区三里屯街和平路11号 010-60597722 开户行及账号:招商银行北京朝阳支行 110000374194209158543				备 注:911101052335702178		
收款人:	复核:	开票人:钟文艺		发票专用章:销售方:(章)			

业务 32：支付职工聚餐费用

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	33207.55	33207.55	6%	1992.45
合 计					¥33207.55		¥1992.45
价税合计(大写)	叁万伍仟贰佰元整				(小写) ¥35200.00		
销 售 方	名称:北京好滋味餐饮管理有限公司 纳税人识别号:911101152348112962 地 址、电 话:北京市大兴区兴丰街康庄路19号 010-23406388 开户行及账号:交通银行北京大兴支行 110091018402807565022				备 注:911101152348112962		
收款人:	复核:	开票人:苏艺娟		发票专用章:销售方:(章)			

对方账号: 110091018402807565022	开户行名称: 交通银行北京大兴支行		
对方户名: 北京好滋味餐饮管理有限公司			
币种: CNY	金额: 35200.00	金额大写: 叁万伍仟贰佰元整	
兑换信息:	币种:	金额:	牌价: 币种: 金额:
摘要:			
附加信息:			
打印次数: 0001	记账日期: 20220319	业务受理章	会计流水号: FZ20000012060226
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员: 授权柜员:
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200557511037	批次号:	

业务 35：存款利息收入

结算账号：110002039152086230522			存款账号：110002039152086230522		
编号	计息类型	计息起讫日期	计息积数	利率	利息金额
	活期储蓄存款	2021-12-21~2022-03-20	126653600.00	0.35%	1231.35
摘要：利息			转讫 (01)	金额 合计	¥1231.35
金额合计（大写）壹仟贰佰叁拾壹元叁角伍分					

复核 记账

结算帐号：110001023652911308166			存款帐号：110001023652911308166		
编号	计息类型	计息起讫日期	计息积数	利率	利息金额
	活期储蓄存款	2021-12-21~2022-03-20	10622000.00	0.35%	103.27
摘要：利息			转讫 (01)	金额 合计	¥103.27
金额合计（大写）壹佰零叁元贰角柒分					

复核 记账

业务 36：预收货款

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
7500mAh锂电池		个	13000.00	125.00	1625000.00	不含税
9600mAh锂电池		个	14500.00	150.00	2175000.00	
合计					¥3800000.00	
合计人民币（大写）：叁佰捌拾万元整						

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：北京市大兴区兴丰街道新安里520号

四、付款时间与付款方式：
合同签订当日，购方预先支付不含税金额1502900元（人民币壹佰伍拾万零贰仟玖佰元整）的货款，剩余款项在收货后15天内以银行转账付清。

五、运输方式及到站、港和费用负担：由购买方承担。

对方账号：11000228577328100255 开户行名称：招商银行苏州姑苏支行
对方户名：苏州绿通电动车有限公司
币种：CNY 金额：1502900.00 金额大写：壹佰伍拾万零贰仟玖佰元整
兑换信息： 币种： 金额： 牌价： 币种： 金额：
摘要：
附加信息：
打印次数：0001 记账日期：20220322 会计流水号：EEZ0000012060226
记账机构：010120003999 经办柜员：EBB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：

业务 37：支付销售中心搬迁运费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费			1	6500.00	6500.00	9%	585.00
合 计					¥6500.00		¥585.00
价税合计(大写)	柒仟零捌拾伍元整					(小写)	¥7085.00
销 售 方 名称	北京顺通达物流有限公司			备 注	起运地：北京市 目的地：济南市 车型车号：中型货车 京A60701 货物信息：蓄电池		
纳税人识别号	91110108506212523X			发票专用章	91110108506212523X		
地 址、电 话	北京市大兴区科技工业园256号 010-32221058						
方 开户行及账号	交通银行北京大兴支行 110000374194209150124						
收款人：	复核：	开票人：	余秋妍	金额单位：(元)			

对方账号：110000374194209150124 开户行名称：交通银行北京大兴支行
对方户名：北京顺通达物流有限公司
币种：CNY 金额：7085.00 金额大写：柒仟零捌拾伍元整
兑换信息： 币种： 金额： 牌价： 币种： 金额：
摘要：
附加信息：
打印次数：0001 记账日期：20220322 会计流水号：EEZ0000012060226
记账机构：010120003999 经办柜员：EBB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：
打印机构：010120003999 打印柜员：202200557511037 批次号：

业务 38：收到货款及代垫运费款

对方账号：11000201567113308025 开户行名称：中国农业银行上海虹口支行
对方户名：上海锐科玩具有限公司
币种：CNY 金额：2068667.50 金额大写：贰佰零陆万捌仟陆佰陆拾柒元伍角整
兑换信息： 币种： 金额： 牌价： 币种： 金额：
摘要：
附加信息：
打印次数：0001 记账日期：20220325 会计流水号：EEZ0000012060226
记账机构：010120003999 经办柜员：EBB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：
打印机构：010120003999 打印柜员：202200557511037 批次号：

业务 39：支付货款

对方账号：41622124172274

开户行名称：中国建设银行成都武侯支行

对方户名：成都优能电子科技有限公司

币种：CNY

金额：893343.25

金额大写：捌拾玖万叁仟叁佰肆拾叁元贰角伍分

兑换信息：

币种：

金额：

牌价：

币种：

金额：

摘要：

附加信息：

打印次数：0001

记账日期：20220325

会计流水号：EEZ0000012060226

记账机构：010120003999

经办柜员：EEB001

记账柜员：EEZ000

复核柜员：

授权柜员：



业务 40：行政部报销设备维修费

报 销 单

填报日期：2022年 03 月 26 日

单据及附件共 1 张

姓名	洪丽花	所属部门	行政部	报销形式	现金
				支票号码	
报 销 项 目	摘 要			金 额	备注：
设备维修费				904.00	现金付讫
合 计				¥904.00	
金额大写：零 拾 零 万 零 仟 玖 佰 零 拾 肆 元 零 角 零 分				原借款：0.00元	应退(补)款：904.00 元
总经理：李昊然 财务经理：吴永磊 部门经理：丁可可 会计：张向阳 出纳：陈天骄 报销人：洪丽花					

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		次	1	800.00	800.00	13%	104.00
合 计					¥800.00		¥104.00
价税合计(大写)		玖佰零肆元整		(小写) ¥904.00			
销 售 方	名称：天津振兴设备维修服务有限公司 纳税人识别号：91120114221675132X 地 址、电 话：天津市武清区狮子林大街1212号 022-25211388 开户行及账号：交通银行天津武清支行 41924996146433			备 注：91120114221675132X			
收款人：		复核：		开票：陈艺波		销售方：(章)	

天津振兴设备维修服务有限公司 发票专用章

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 41：销售商品，本月已预收部分货款

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
7500mAh锂电池		个	13000.00	125.00	1625000.00	不含税
9600mAh锂电池		个	14500.00	150.00	2175000.00	
合计					¥3800000.00	
合计人民币（大写）：叁佰捌拾万元整						

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：北京市大兴区兴丰街道新安里520号

四、付款时间与付款方式：
已预收部分货款，购买方提货后，剩余款项在收货后15天内以银行转账付清。

五、运输方式及到站：港和费用负担：由购买方承担。

对方户名：苏州绿通电动车有限公司

币种：CNY 金额：791100.00

金额大写：柒拾玖万壹仟壹佰元整

兑换信息： 币种： 金额： 牌价： 币种： 金额：

摘要：

附加信息：

打印次数：0001 记账日期：20220326 会计流水号：EEZ0000012060226

记账机构：010120003999 经办柜员：EEB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557511037 批次号：

通 银 行

北京分行

业务受理章

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	第一联：记账联 销售方记账凭证
*蓄电池*7500mAh锂电池		个	13000	125.00	1625000.00	13%	211250.00	
*蓄电池*9600mAh锂电池		个	14500	150.00	2175000.00	13%	282750.00	
合 计					¥3800000.00		¥494000.00	
价税合计(大写)	肆佰贰拾玖万肆仟元整				(小写) ¥4294000.00			

付款行名称	招商银行苏州姑苏支行	人	开户银行	交通银行北京新安里支行								
出票金额	人民币 (大写) 贰佰万元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年玖月贰拾陆日	付	行号	270352106022								
承兑协议编号	202200032	款	行	地址	苏州市姑苏区吴洪街中山路121号							
本汇票自出票之日起定期无条件付款。		承兑人已经承兑，到期日由		密押								
 		 										
出票人签章		承兑日期 2022年03月26日		复核 记账								

此证对无误

业务 42：支付研发费用

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	
*研发和技术服务*技术开发			1	105000.00	105000.00	0%	0.00	
合 计					¥105000.00		¥0.00	
价税合计(大写)	壹拾万伍仟元整				(小写)	¥105000.00		
销 名 称: 北京锂电池工程技术研究中心								
售 纳税人识别号: 91110101893735244X								
方 地址、电话: 北京市区光华路亚星大厦1201室 010-65616366								
开户行及账号: 中国银行北京朝阳支行 110002068152216203662								
收款人:	复核:	开票人: 卢晓芬	销售方: (章)					

对方户名: 北京锂电池工程技术研究中心	币种: CNY	金额: 105000.00	金额大写: 壹拾万伍仟元整
兑换信息:	币种:	金额:	牌价:
摘要:			
附加信息:			
打印次数: 0001	记账日期: 20220327	会计流水号: EEZ0000012060226	
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员:
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200557511037	授权柜员:	批次号:



业务 43：债务重组

2. 乙方系依据中国法律在中国境内设立并合法存续的独立法人，具有履行本协议的权利能力和行为能力，有权独立作出处置自有资产决定，包括处置自有债权债务的决定。

3. 协议双方有意就其因长期业务往来形成债权债务关系，进行相应的调整以实现债务重组的目的。

有鉴于此，甲乙双方经友好协商达成如下债务重组协议，以兹共同遵守：

一、截至本协议签署之时，乙方尚欠甲方货款¥107010元（金额大写壹拾万零柒仟零壹拾元整），公允价值¥90400元（金额大写玖万零肆佰元整）。

圆商贸有限公司以其代理销售的自动贴标机抵偿债务。该自动贴标机的市场价格（不含税）为¥80000（金额大写捌万元整），剩余债务给予减免。

.....

十、其他

（1）本协议自双方代表签字并加盖公章之日起生效。

（2）本协议如有未尽事宜，由协议各方协商后另行签署相关补充协议。

（3）本协议正本一式二份，协议各方均持一份，均有同等法律效力。

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
*包装设备*自动贴标机		台	1	80000.00	80000.00	13%	10400.00
合 计					¥80000.00		¥10400.00
价税合计(大写)	玖万零肆佰元整			(小写)	¥90400.00		
销 售 方	名称:北京同心圆商贸有限公司 纳税人识别号:91110158103928504X 地 址、电 话:北京市通州区连新街西湖路123号 010-17612022 开户行及账号:交通银行北京通州支行 410053471005621903472			备 注:91110158103928504X			
收 款 人:	复 核:	开票人:赵丽美	发票专用章 售方:(章)				

固定资产验收单					
资产编号	202203002	资产名称	自动贴标机		
规格(编号)	JPT-400	资产代码	ajm202203002	购置日期	2022年03月27日
计量单位	台	单价(元)	80000.00	金额(元)	80000.00
出厂日期	2022年01月05日	管理人	王华明		
生产厂家	广州智慧机械设备有限公司		安装使用地点	生产车间	
附件情况					
固定资产验收情况说明: 已验收,可以投入使用。					

业务 44: 销售原材料

购 买 方	名称:北京丰江电源有限公司 纳税人识别号:911101135729654006 地 址、电 话:北京市通州区姚清街崔运路37号 010-67188855 开户行及账号:中国工商银行北京通州支行110002083723112741960				密 码 区	02+408-7*85-13/<5/47-5-5+// 8+5+>16>**89980*-8-9+3343>> /3+411//385930-0-685999+21- >4-1076-79-9*11087<2*-29*/*	
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
*橡胶制品*塑胶外壳		套	1000	10.50	10500.00	13%	1365.00
合 计					¥10500.00		¥1365.00

对方账号: 110002083723112741960	开户行名称: 中国工商银行北京通州支行
对方户名: 北京丰江电源有限公司	
币种: CNY	金额: 11865.00
金额大写: 壹万壹仟捌佰陆拾伍元整	
摘要:	
附加信息:	
打印次数: 0001	记账日期: 20220328
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001
会计流水号: EEZ0000012060226	记账柜员: EEZ000
复核柜员:	授权柜员:

业务 45：银行承兑汇票贴现

贴 现 凭 证 (代申请书) ①									
填写日期 2022 年 03 月 29 日 第 28192503 号									
贴现 汇票	种 类	银行承兑汇票		号码	10483015		申 请 人	北京明兴科技有限公司	
	出 票 日	2022 年 03 月 07 日		账 号	110002039152086230522		开 户 银 行	交通银行北京新安里支行	
	到 期 日	2022 年 06 月 07 日		账 号			开 户 银 行		
汇票承兑人(或银行)		名称		中国建设银行济南槐荫支行		账 号			开 户 银 行
汇 票 金 额 (即贴现金额)		人 民 币 (大写)		肆拾陆万肆仟叁佰柒拾伍元整		千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 4 6 4 3 7 5 0 0		
贴 现 率 每 月	6 ‰	贴 现 利 息	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 6 7 7 9 8 8		实 付 贴 现 金 额	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 4 5 7 5 9 5 1 2	

业务 46：银行承兑汇票背书转让

出票人账号	11000228517328100255	收款人	账 号	110002039152086230522
付款行名称	招商银行苏州姑苏支行	开户银行	交通银行北京新安里支行	
出票金额	人民币 (大写) 贰佰万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 2 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年玖月贰拾陆日	付 行 号	270352106022	
承兑协议编号	202200032	付 行 地 址	苏州市姑苏区吴洪街中山路121号	
本汇票到期无条件付款。		承兑人承兑，到期日由 密押		
 出票人签章		 来徐印景		
270352106022 承兑日期 2022 年 03 月 26 日		复核 记账		

业务 47：购入办公楼

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*亚美大厦22层2202室		平方米	150	21000.00	3150000.00	9%	283500.00
合 计					¥3150000.00		¥283500.00
价税合计(大写)		叁佰肆拾叁万叁仟伍佰元整		(小写)		¥3433500.00	
销 售 方	名称: 北京龙湖地产集团有限公司 纳税人识别号: 91110115233881206X 地 址、电 话: 北京市大兴区兴华街清源路590号 010-23406655 开户行及账号: 中国农业银行北京大兴支行 110005139152010130600			备注: 北京市大兴区兴华街清源路590号 010-23406655			
收 款 人:	复 核:	开票人: 游爱萍		销售方: (章)			

对方账号: 110005139152210130600	开户行名称: 中国农业银行北京大兴支行				
对方户名: 北京龙湖地产集团有限公司					
币种: CNY	金额: 3433500.00	金额大写: 叁佰肆拾叁万叁仟伍佰元整			
兑换信息:	币种:	金额:	牌价:	币种:	金额:
摘要:					
附加信息:					
打印次数: 0001	记账日期: 20220331	会计流水号: EEZ0000012060231			
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员:	授权柜员:	
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200557511037	批次号:			

通
银
行
北京分行
业务受理章

固定资产验收单					
资产编号	202203003	资产名称	办公楼		
规格 (编号)		资产代码	ajm202203003	购置日期	2022年03月31日
计量单位	平方米	单价 (元)	3150000.00	金额 (元)	3150000.00
出厂日期		管理人	王华明		
生产厂家	北京龙湖地产集团有限公司		安装使用地点		
附件情况					
固定资产验收情况说明: 已验收, 可以投入使用。					

业务 48：支付并分配本月水费

外购水费分配表

2022年3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	725.00	1	
管理部门	65.00		
销售部门	35.00		
合计	825.00		

审核：吴永磊

制单：高梦安

付款人	账号或地址	110002039152086230522	收款人	账号或地址	4100442634364116625	
	开户银行	交通银行北京新安里支行		开户银行	中国工商银行北京大兴支行	
委托人民币金额(大写)	叁仟柒佰肆拾元捌角捌分				¥3740.88	
款项内容			合同号	20220027	凭证张数	1
水费			¥3740.88			
			交通银行 北京新安里支行 30320341			
			注意事项 1、上列款项为无票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决			
备注:			转记 (01)			
会计	复核	记账	支付日期 2022 年 03 月 31 日			

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	825	4.16	3432.00	9%	308.88
合 计					¥3432.00		¥308.88
价税合计(大写)	叁仟柒佰肆拾元捌角捌分				(小写)	¥3740.88	
销 名	称:北京水务集团有限公司大兴分公司				备		
售 纳税人识别号	911101053870113627				注		
地 址、电 话	北京市大兴区广营西路56号 010-28280910				发 票 专 用 章		
开 户 行 及 账 号	中国工商银行北京大兴支行 4100442634364116625				注		
收款人:	复核:	开票人:	582	销售方:(章)			

业务 49：支付并分配本月电费

外购电费分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	耗用量（千瓦时）	分配率	分配金额
生产车间	8100.00	1	
管理部门	620.00		
销售部门	360.00		
合计	9080.00		

审核：吴永磊

制单：高梦安

人	址	人	址
开户银行	交通银行北京新安里支行	开户银行	交通银行北京大兴支行
人民币 (大写)	捌仟贰佰零捌元叁角贰分		¥8208.32
款项内容		合同号	20220088
电费	¥8208.32	凭证张数	1
		2022.03.31	
		转销	
		注意事项： 1、上列款项为见票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决	
备注：			

会计

复核

记账

支付日期 2022 年 03 月 31 日

此联交付款人作支款通知

业务 50：计提固定资产折旧

固定资产折旧计算表

2022年3月31日

金额单位：元

使用部门	固定资产类别	固定资产原值	月折旧率	本月应提折旧额
生产车间	厂房	7000000.00	0.40%	1.00
	生产设备	2350000.00	0.80%	
	小计	9350000.00		

管理部门	房屋	1100000.00	0.40%	
	运输设备	230000.00	2.00%	
	管理设备	105000.00	1.60%	
	小计	1435000.00		
销售部门	运输设备	200000.00	2.00%	
	管理设备	51000.00	1.60%	
	小计	251000.00		
合计		11036000.00		

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 51：无形资产摊销

无形资产摊销表

2022年3月31日

金额单位：元

无形资产类别	使用部门	取得日期	原值	摊销年限	月摊销额
土地使用权	管理部门	2019-10-25	3300000.00	30	1.00
专利技术	生产车间	2019-10-28	210000.00	10	
非专利技术(员	管理部	2022-03-09	150000.00	10	

工信息管理系统)	门				
合计			3660000.00		

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 52：计提本月应代扣个人所得税

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	应税职工福利费	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
田方园	12500.00	2778.00	160.00		9444.00		283.32	
李昊然	12000.00	2667.00	160.00		8666.00		259.98	
邹安平	10500.00	2334.00	160.00		6332.00		189.96	
吴永磊	9200.00	2045.40	160.00		3998.00		119.94	
丁可可	8300.00	1845.60	160.00		2442.00		73.26	
陈源海	8300.00	1845.60	160.00		2753.20		82.60	
周成俊	9700.00	2156.40	160.00		4776.00		143.28	
袁小红	11000.00	2445.00	160.00		6332.00		189.96	
赵梦洁	9500.00	2112.00	160.00		3998.00		119.94	
孙达城	9100.00	2023.20	160.00		3220.00		96.60	
合计	100100.00	22252.20	1600.00		51961.20		1558.84	

审核：吴永磊

制单：张向阳

业务 53：分配本月职工薪酬

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%	
生产车间	生产工人	1477529.41	1140000.00	123120	2280.00	136800.00	29550.59	182400.00	9120.00	1960800.00
	管理人员	20029.41	18000.00	1944	36.00	2160.00	400.59	2880.00	144.00	27594.00
管理部门		95602.94	71500.00	7722	143.00	8580.00	1912.06	11440.00	572.00	125972.00
销售部门		58147.06	39000.00	4212	78.00	4680.00	1162.94	6240.00	312.00	74832.00
合计		1651308.82	1268500.00	136998	2537.00	152220.00	33026.18	202960.00	10148.00	2189198.00
审核：吴永磊										制单：高梦安

职工薪酬分配表

2022年3月31日				
金额单位：元				
受益对象	产品名称	分配标准（工时）	分配率	分配金额
生产车间	3100mAh锂电池	17500.00		
	3500mAh锂电池	18000.00		
	7500mAh锂电池	19600.00		
	9600mAh锂电池	20900.00		
	小计	76000.00		
车间管理人员				
管理人员				

销售人员			
合计			

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 54：分配本月职工福利费

1

职工福利费汇总表

2022年3月31日 金额单位：元

部门		本月发生福利费
生产车间	生产工人	32000.00
	管理人员	480.00
管理部门		1760.00
销售部门		960.00
合计		35200.00

审核：吴永磊

制单：高梦安

职工福利费分配表

2022年3月31日 金额单位：元

受益对象	产品名称	分配标准（人数）	分配率	分配金额
生产车间	3100mAh锂电池	47		
	3500mAh锂电池	48		
	7500mAh锂电池	51		
	9600mAh锂电池	54		
	小计	200		

车间管理人员			
管理人员			
销售人员			
合计			

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 55：分配本月职工教育经费

职工教育经费分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	产品名称	分配标准（人数）	分配率	分配金额
生产车间	3100mAh锂电池	47		
	3500mAh锂电池	48		
	7500mAh锂电池	51		
	9600mAh锂电池	54		
	小计	200		
车间管理人员				

管理人员			
销售人员			
合计			

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 56：分配并结转本月制造费用

制造费用分配表

2022年3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
3100mAh锂电池	17500.00		
3500mAh锂电池	18000.00		
7500mAh锂电池	19600.00		
9600mAh锂电池	20900.00		
合计	76000.00		

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 57：结转研发支出费用

业务 58：结转本月入库材料计划成本（收料凭证汇总表）

收料凭证汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	单位	规格型号	入库数量	计划单价	计划总成本
方角铝外壳	套	ZYKT-315		2.20	
圆角铝外壳	套	ZYKT-325		2.80	
塑胶外壳	套	PVC-815		9.20	
冷轧板外壳	套	GB711-88		11.70	
3V电池保护板	个	PCM-2803		6.20	
6V电池保护板	个	PCM-2806		7.40	
15V电池保护板	个	PCM-2910		19.40	
24V电池保护板	个	PCM-3308		22.30	
磷酸铁锂	KG	OE-LEP		159.40	
石墨粉	KG	1250目		85.40	
电解液	KG	FR-06B		80.30	
隔膜	KG	5-29um		34.60	
热敏电阻	PCS	MF-103F		0.27	
镍片	片	0.15*8mm		0.73	
充电芯片	PCS	CL-102A		0.90	
合计					

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 59：结转本月入库材料成本差异

入库材料成本差异计算表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	单位	规格型号	入库数量	计划单价	计划总成本	实际总成本	材料成本差异
方角铝外壳	套	ZYKT-315		2.20			
圆角铝外壳	套	ZYKT-325		2.80			
塑胶外壳	套	PVC-815		9.20			
冷轧板外壳	套	GB711-88		11.70			
3V电池保护板	个	PCM-2803		6.20			
6V电池保护板	个	PCM-2806		7.40			
15V电池保护板	个	PCM-2910		19.40			
24V电池保护板	个	PCM-3308		22.30			
磷酸铁锂	KG	OE-LEP		159.40			

石墨粉	KG	1250目		85.40			
电解液	KG	FR-06B		80.30			
隔膜	KG	5-29um		34.60			
热敏电阻	PCS	MF-103F		0.27			
镍片	片	0.15*8mm		0.73			
充电芯片	PCS	CL-102A		0.90			
合计							

审核: 吴永

制单: 高梦安

磊

业务 60: 分配并结转本月发出材料计划成本

领 料 单							
材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
ya1001	方角铝外壳	ZYKT-315	套	23320.00	23320.00		
ya1005	3V电池保护板	PCM-2803	个	23320.00	23320.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

领料部门: 生产车间
用 途: 生产3100mAh锂电池
2022 年 03 月 05 日
第 220301 号

部门经理: 周成俊 会计: 高梦安 仓库: 叶智永 经办人: 王华明

会计联

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产3500mAh锂电池

2022 年 03 月 05 日

第 220302 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
yc1002	圆角铝外壳	ZYKT-325	套	22550.00	22550.00		
yc1006	6V电池保护板	PCM-2806	个	22550.00	22550.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 周成俊

会计: 高梦安

仓库: 叶智永

经办人: 王华明

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产7500mAh锂电池

2022 年 03 月 05 日

第 220303 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
yc1003	塑胶外壳	PVC-815	套	18700.00	18700.00		
yc1007	15V电池保护板	PCM-2910	个	18700.00	18700.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 周成俊

会计: 高梦安

仓库: 叶智永

经办人: 王华明

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产9600mAh锂电池

2022 年 03 月 05 日

第 220304 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
yc1004	冷机板外壳	GB711-88	套	18150.00	18150.00		
yc1008	24V电池保护板	PCM-3308	个	18150.00	18150.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 周成俊

会计: 高梦安

仓库: 叶智永

经办人: 王华明

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 03 月 06 日

第 220305 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
yc1009	磷酸铁锂	OE-LEP	KG	6146.80	6146.80		
yc1010	石墨粉	1250目	KG	4492.40	4492.40		
yc1011	电解液	FR-06B	KG	5319.60	5319.60		
yc1012	隔膜	5-29um	KG	1377.20	1377.20		
yc1013	热敏电阻	MF-103F	KG	165440.00	165440.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 周成俊

会计: 高梦安

仓库: 叶智永

经办人: 王华明

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 03 月 06 日

第 220306 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
yc1014	镍片	0.15*8mm	片	165440.00	165440.00		
yc1015	充电芯片	CL-102A	PCS	82720.00	82720.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 周成俊

会计: 高梦安

仓库: 叶智永

经办人: 王华明

发出材料汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	单位	规格型号	计划单价	3100mAh锂电池		3500mAh锂电池		7500mAh锂电池		9600mAh锂电池		生产共同耗用	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
方角铝外壳	套	ZYKT-315	2.20										
圆角铝外壳	套	ZYKT-325	2.80										
塑胶外壳	套	PVC-815	9.20										
冷轧板外壳	套	GB711-88	11.70										
3V电池保护板	个	PCM-2803	6.20										
6V电池保护板	个	PCM-2806	7.40										
15V电池保护板	个	PCM-2910	19.40										
24V电池保护板	个	PCM-3308	22.30										
磷酸铁锂	KG	0E-LEP	159.40										
石墨粉	KG	1250目	85.40										
电解液	KG	FR-06B	80.30										
隔膜	KG	5-29um	34.60										
热敏电阻	PCS	MF-103F	0.27										
镍片	片	0.15*8mm	0.73										
充电芯片	PCS	CL-102A	0.90										
合计													

审核：吴永磊

制单：高梦安

生产车间领用材料分配表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	分配率	3100mAh锂电池			3500mAh锂电池			7500mAh锂电池			9600mAh锂电池			合计
		本月投产量		23320.00	本月投产量		22550.00 <th colspan="2">本月投产量</th> <td>18700.00<th colspan="2">本月投产量</th><td>18150.00</td></td>	本月投产量		18700.00 <th colspan="2">本月投产量</th> <td>18150.00</td>	本月投产量		18150.00	
		单位消耗定额	分配标准	分配金额	单位消耗定额	分配标准	分配金额	单位消耗定额	分配标准	分配金额	单位消耗定额	分配标准	分配金额	
磷酸铁锂		0.04			0.06			0.09			0.12			
石墨粉		0.02			0.04			0.07			0.10			
电解液		0.03			0.05			0.08			0.11			
隔膜		0.01			0.01			0.02			0.03			
热敏电阻		2.00			2.00			2.00			2.00			
镍片		2.00			2.00			2.00			2.00			
充电芯片		1.00			1.00			1.00			1.00			
直接计入														
合计														

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 61：结转本月发出材料应负担的成本差异

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：吴永磊

制单：高梦安

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
3100mAh锂电池			
3500mAh锂电池			
7500mAh锂电池			
9600mAh锂电池			
合计			

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 62：结转本月发出周转材料成本

领料单

领料部门：生产车间

用途：生产3100mAh锂电池

2022年03月07日

第220307号

材料			单位	数量		成本	
编号	名称	规格		请领	实发	单价	总价
zzc101	凤琴袋	PE-204	PCS	23320.00	23320.00		
合计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：周成俊

会计：高梦安

仓库：叶智永

经办人：王华明

会计联

领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：生产3500mAh锂电池

2022 年 03 月 07 日

第 220308 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
zzc101	风琴袋	PE-204	PCS	22550.00	22550.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：周成俊

会计：高梦安

仓库：叶智永

经办人：王华明

领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：生产7500mAh锂电池

2022 年 03 月 07 日

第 220309 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
zzc102	包装袋	P-350	个	18700.00	18700.00		
zzc103	1#彩盒	230GSM	个	18700.00	18700.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：周成俊

会计：高梦安

仓库：叶智永

经办人：王华明

领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：生产9600mAh锂电池

2022 年 03 月 07 日

第 220310 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
zzc102	包装袋	P-350	个	18150.00	18150.00		
zzc104	2#彩盒	230GSM	个	18150.00	18150.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：周成俊

会计：高梦安

仓库：叶智永

经办人：王华明

发出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	规格型号	期初库存		本期采购入库		发出材料单位成本（加权）
			数量	金额	数量	金额	
风琴袋	PCS	PE-204					
包装袋	个	P-350					
1#彩盒	个	230GSM					
2#彩盒	个	230GSM					
合计							

审核：吴永磊

制单：高梦安

发出周转材料分配表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	单位	规格型号	单位成本（加权）	3100mAh锂电池		3500mAh锂电池		7500mAh锂电池		9600mAh锂电池		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
风琴袋	PCS	PE-204											
包装袋	个	P-350											
1#彩盒	个	230GSM											
2#彩盒	个	230GSM											
合计													

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 63：结转本月完工产品成本

入 库 单

2022 年 03 月 05 日 单号 rk22031

交接单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年03月05日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
kosp01	3100mAh锂电池	个	5800.00	5800.00		
kosp02	3500mAh锂电池	个	5000.00	5000.00		
kosp03	7500mAh锂电池	个	2500.00	2500.00		
kosp04	9600mAh锂电池	个	2400.00	2400.00		
合 计						

负责人：周成俊
会计：高梦安
经办人：王华明
制单人：叶智永

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 10 日

单号 rk22032

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	2022年03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
kcsp01	3100mAh锂电池	个	5500.00	5500.00		
kcsp02	3500mAh锂电池	个	4800.00	4800.00		
kcsp03	7500mAh锂电池	个	3000.00	3000.00		
kcsp04	9600mAh锂电池	个	3200.00	3200.00		
合 计						

财
务
联

负责人: 周成俊

会计: 高梦安

经办人: 王华明

制单人: 叶智永

入 库 单

2022 年 03 月 15 日

单号 rk22033

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	2022年03月15日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
kcsp01	3100mAh锂电池	个	6500.00	6500.00		
kcsp02	3500mAh锂电池	个	6000.00	6000.00		
kcsp03	7500mAh锂电池	个	3500.00	3500.00		
kcsp04	9600mAh锂电池	个	3600.00	3600.00		
合 计						

财
务
联

负责人: 周成俊

会计: 高梦安

经办人: 王华明

制单人: 叶智永

入 库 单

2022 年 03 月 20 日

单号 rk22034

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	2022年03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
kcsp01	3100mAh锂电池	个	2500.00	2500.00		
kcsp02	3500mAh锂电池	个	2800.00	2800.00		
kcsp03	7500mAh锂电池	个	3200.00	3200.00		
kcsp04	9600mAh锂电池	个	3500.00	3500.00		
合 计						

财
务
联

负责人: 周成俊

会计: 高梦安

经办人: 王华明

制单人: 叶智永

入 库 单

2022 年 03 月 25 日

单号 rk22035

交接单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年03月25日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
kcsp01	3100mAh锂电池	个	3100.00	3100.00		
kcsp02	3500mAh锂电池	个	3700.00	3700.00		
kcsp03	7500mAh锂电池	个	3200.00	3200.00		
kcsp04	9600mAh锂电池	个	3200.00	3200.00		
合 计						

负责人: 周成俊

会计: 高梦安

经办人: 王华明

制单人: 叶智永

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 30 日

单号 rk22036

交接单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	2022年03月30日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
kcsp01	3100mAh锂电池	个	1600.00	1600.00		
kcsp02	3500mAh锂电池	个	1700.00	1700.00		
kcsp03	7500mAh锂电池	个	4200.00	4200.00		
kcsp04	9600mAh锂电池	个	3100.00	3100.00		
合 计						

负责人: 周成俊

会计: 高梦安

经办人: 王华明

制单人: 叶智永

财 务 联

期末在产品约当产量计算表

2022年3月31日

计量单位: 个

工序	工序名称	3100mAh锂电池				3500mAh锂电池				7500mAh锂电池				9600mAh锂电池			
		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	匀浆	0.04				0.04				0.05				0.07			
2	涂布	0.06		1000.00		0.06				0.07		400.00		0.08		1930.00	
3	裁切制片	0.07				0.08				0.09				0.10		165.00	
	卷袋装配	0.08		1000.00		0.12		700.00		0.12		400.00		0.13			
5	激光焊接	0.07				0.07				0.10		700.00		0.11			
6	烘烤注液	0.04				0.04		700.00		0.05				0.07			
7	化成封口	0.03				0.03				0.05				0.06			
8	清洗分容	0.20		500.00		0.20		900.00		0.30		650.00		0.31			
9	检测包装	0.11				0.11				0.17				0.17			
合计		0.70		2500.00		0.75		2300.00		1.00		2150.00		1.10		2095.00	

审核: 吴永磊

制单: 高梦安

2021年3月31日

2021年3月31日

主校：吳永輝

导演：高梦安

业务 64: 结转本月销售产品成本

提货单位 或 领货部门	济南达明科技集团有限公司	销售 单号	xs19021	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年03月07日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
kcsp01	3100mAh锂电池	个	4000.00	4000.00			
kcsp02	3500mAh锂电池	个	3000.00	3000.00			
kcsp03	7600mAh锂电池	个	4000.00	4000.00			
kcsp04	9500mAh锂电池	个	2000.00	2000.00			
合 计							
部门经理: 袁小红		会计: 张向阳		仓库: 叶智永		经办人: 孙达城	

提货单位 或 领货部门	北京雅博信息管理研究院	销售 单号	xs19022	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年03月07日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
kcsp02	3500mAh锂电池	个	2000.00	2000.00			
合 计							

部门经理：袁小红 会计：张向阳 仓库：叶智永 经办人：孙达城

提货单位 或 领货部门	上海锐科玩具有限公司	销售 单号	xs19023	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年03月18日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
kcsp01	3100mAh锂电池	个	17200.00	17200.00			
kcsp02	3500mAh锂电池	个	15500.00	15500.00			
合 计							

部门经理：袁小红 会计：张向阳 仓库：叶智永 经办人：孙达城

提货单位 或 领货部门	苏州绿通电动车有限公司	销售 单号	xs19024	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年03月26日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
kcsp03	7500mAh锂电池	个	13000.00	13000.00			
kcsp04	9600mAh锂电池	个	14500.00	14500.00			
合 计							

部门经理：袁小红 会计：张向阳 仓库：叶智永 经办人：孙达城

销售成本计算表

2022年3月31日

金额单位: 元

产品名称	期初结存		本期完工		单位成本 (加权)	本期销售		期末结存	
	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
3100mAh锂电池									
3500mAh锂电池									
7500mAh锂电池									
9600mAh锂电池									
合计									

审核: 吴永嘉

制单: 高梦安

业务 65：结转原材料销售成本及材料成本差异

业务 66：周转材料盘亏

存货盘点报告表										
2022年 03月 31日										
企业名称：北京明兴科技有限公司										
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	
周转材料	2#彩盒	个	1.24	11850	11800			50	62.00	
审核人： 吴永磊				监盘人： 高梦安				盘点人： 叶智永		

业务 67：周转材料盘亏批准处理

存货盘亏处理报告	
公司于2022年3月31日对存货进行盘点，发现周转材料（2#彩盒）实存数比账面数少了50个，	
单个采购成本为1.24元（不含税），经查系仓管员叶智永管理不善造成丢失。	
公司通过会议决定盘亏损失由叶智永赔偿，赔偿金额为70.06元。	

业务 68：结转本月未交增值税

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：吴永磊			制单：张向阳	

业务 69：计提转让金融商品应交增值税

业务 70：计提附加税费

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	
项目	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：吴永磊		制单：张向阳	

业务 71：计提第 1 季度所得税

智能成本分析-产品成本降低分析

2021年度产品成本情况表

金额单位：元

产品名称	上年实际			本年计划			本年实际		
	产量 (个)	平均单位成本	总成本	产量 (个)	平均单位成本	总成本	产量 (个)	平均单位成本	总成本
3100mAh锂电池	162450.00	41.50	6741675.00	180000.00	41.00	7380000.00	180500.00	40.95	7391475.00
3500mAh锂电池	157320.00	52.45	8251434.00	175000.00	52.00	9100000.00	174800.00	52.33	9147284.00
7500mAh锂电池	130815.00	91.88	12019282.20	145000.00	92.00	13340000.00	145350.00	91.19	13254466.50
9600mAh锂电池	126540.00	113.21	14325593.40	141000.00	112.00	15792000.00	140600.00	112.26	15783756.00
合计			41337984.60			45612000.00			45576981.50

审核：吴永磊

制单：高梦安

2021年度产品成本降低分析表

金额单位：元

产品名称	成本降低额		成本降低率		实际与计划增减额 (率)	
	实际降低额	计划降低额	实际降低率	计划降低率	降低额	降低率
3100mAh锂电池						
3500mAh锂电池						
7500mAh锂电池						
9600mAh锂电池						
合计						

审核：吴永磊

制单：高梦安

业务 72：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 73：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 74：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务 75：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。

1. 年度所得税汇算清缴资料：

2021年度科目余额表

金额单位：元

科目名称	科目编码	年初余额		本年累计发生额		年末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
库存现金	1001	6500.00	0.00	30000.00	31990.00	4510.00	0.00
银行存款	1002	402923.94	0.00	17442598.27	14894315.60	2951206.61	0.00
交通银行北京新安里支行	100201	331590.54	0.00	13703397.07	11255186.00	2779801.61	0.00
中国建设银行北京新安里支行	100202	71333.40	0.00	3739201.20	3639129.60	171405.00	0.00
其他货币资金	1012	735375.00	0.00	1728000.00	1878375.00	585000.00	0.00
存出投资款	101201	735375.00	0.00	0.00	150375.00	585000.00	0.00
银行汇票存款	101202	0.00	0.00	1728000.00	1728000.00	0.00	0.00
交易性金融资产	1101	0.00	0.00	153500.00	0.00	153500.00	0.00
美星旅游	110101	0.00	0.00	153500.00	0.00	153500.00	0.00
成本	11010101	0.00	0.00	150000.00	0.00	150000.00	0.00
公允价值变动	11010102	0.00	0.00	3500.00	0.00	3500.00	0.00
开源股份	110102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本	11010201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动	11010202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	1121	550000.00	0.00	10106000.00	9300000.00	1356000.00	0.00
济南达明科技集团有限公司	112101	200000.00	0.00	4355000.00	3900000.00	655000.00	0.00
苏州绿通电动车有限公司	112102	100000.00	0.00	3401000.00	3000000.00	501000.00	0.00

哈尔滨闵华照明有限公司	112103	250000.00	0.00	2350000.00	2400000.00	200000.00	0.00
应收账款	1122	1060720.00	0.00	23141000.00	22678400.00	1523320.00	0.00
西安科盛应急照明有限公司	112201	328500.00	0.00	4499700.00	4410200.00	418000.00	0.00
上海锐科玩具有限公司	112202	227610.00	0.00	11416800.00	11317200.00	327210.00	0.00
济南达明科技集团有限公司	112203	159600.00	0.00	3077500.00	2681000.00	556100.00	0.00
衡阳宝能仪器制造有限公司	112204	15000.00	0.00	0.00	0.00	15000.00	0.00
北京同心圆商贸有限公司	112205	205010.00	0.00	22000.00	120000.00	107010.00	0.00
天津益佰创新科技有限公司	112206	125000.00	0.00	4125000.00	4150000.00	100000.00	0.00
预付账款	1123	400000.00	0.00	675000.00	842000.00	233000.00	0.00
南京蓝宇电子科技有限公司	112301	250000.00	0.00	265000.00	382000.00	133000.00	0.00
北京天利包装制品有限公司	112302	150000.00	0.00	150000.00	200000.00	100000.00	0.00
辽宁卓普科技股份有限公司	112303	0.00	0.00	260000.00	260000.00	0.00	0.00
应收股利	1131	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京美星旅游股份有限公司	113101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	1132	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1221	0.00	0.00	18000.00	18000.00	0.00	0.00
袁小红	122101	0.00	0.00	10000.00	10000.00	0.00	0.00
王华明	122102	0.00	0.00	5000.00	5000.00	0.00	0.00
叶智永	122103	0.00	0.00	3000.00	3000.00	0.00	0.00
坏账准备	1231	0.00	26000.00	0.00	18210.00	0.00	44210.00
应收账款	123101	0.00	26000.00	0.00	18210.00	0.00	44210.00
材料采购	1401	0.00	0.00	28550489.00	28550489.00	0.00	0.00
方角铝外壳	140101	0.00	0.00	366226.00	366226.00	0.00	0.00
圆角铝外壳	140102	0.00	0.00	440612.50	440612.50	0.00	0.00
塑胶外壳	140103	0.00	0.00	1398951.00	1398951.00	0.00	0.00
冷轧板外壳	140104	0.00	0.00	1708920.00	1708920.00	0.00	0.00
3V电池保护板	140105	0.00	0.00	1190234.50	1190234.50	0.00	0.00
6V电池保护板	140106	0.00	0.00	1233715.00	1233715.00	0.00	0.00
15V电池保护板	140107	0.00	0.00	2945160.00	2945160.00	0.00	0.00
24V电池保护板	140108	0.00	0.00	3275430.00	3275430.00	0.00	0.00
磷酸铁锂	140109	0.00	0.00	7566400.00	7566400.00	0.00	0.00

石墨粉	140110	0.00	0.00	2908360.00	2908360.00	0.00	0.00
电解液	140111	0.00	0.00	3240800.00	3240800.00	0.00	0.00
隔膜	140112	0.00	0.00	367150.00	367150.00	0.00	0.00
热敏电阻	140113	0.00	0.00	318087.50	318087.50	0.00	0.00
镍片	140114	0.00	0.00	954262.50	954262.50	0.00	0.00
充电芯片	140115	0.00	0.00	636180.00	636180.00	0.00	0.00
在途物资	1402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	1403	553985.56	0.00	28310258.40	28415106.20	449137.76	0.00
方角铝外壳	140301	6197.40	0.00	402848.60	398860.00	10186.00	0.00
圆角铝外壳	140302	4102.00	0.00	493486.00	488600.00	8988.00	0.00
塑胶外壳	140303	18234.40	0.00	1354773.60	1341360.00	31648.00	0.00
冷轧板外壳	140304	22464.00	0.00	1666197.00	1649700.00	38961.00	0.00
3V电池保护板	140305	17465.40	0.00	1135300.60	1124060.00	28706.00	0.00
6V电池保护板	140306	10841.00	0.00	1304213.00	1291300.00	23754.00	0.00
15V电池保护板	140307	38450.80	0.00	2856805.20	2828520.00	66736.00	0.00
24V电池保护板	140308	42816.00	0.00	3175743.00	3144300.00	74259.00	0.00
磷酸铁锂	140309	159433.47	0.00	7538026.00	7613581.60	83877.87	0.00
石墨粉	140310	87049.93	0.00	2922046.40	2981484.80	27611.53	0.00
电解液	140311	100596.63	0.00	3252953.00	3319441.40	34108.23	0.00
隔膜	140312	10386.23	0.00	362954.00	370358.40	2981.83	0.00
热敏电阻	140313	6610.95	0.00	343534.50	347004.00	3141.45	0.00
镍片	140314	17874.05	0.00	928815.50	938196.00	8493.55	0.00
充电芯片	140315	11463.30	0.00	572562.00	578340.00	5685.30	0.00
材料成本差异	1404	0.00	10425.25	263807.20	265002.70	0.00	11620.75
库存商品	1405	3850339.90	0.00	45576981.50	47975770.00	1451551.40	0.00
3100mAh锂电池	140501	617935.50	0.00	7391475.00	7780500.00	228910.50	0.00
3500mAh锂电池	140502	823412.55	0.00	9147284.00	9628720.00	341976.55	0.00
7500mAh锂电池	140503	1215106.75	0.00	13254466.50	13952070.00	517503.25	0.00
9600mAh锂电池	140504	1193885.10	0.00	15783756.00	16614480.00	363161.10	0.00
发出商品	1406	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品进销差价	1407	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	1408	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	1411	6970.00	0.00	620970.00	619140.00	8800.00	0.00
风琴袋	141101	1050.00	0.00	124355.00	124530.00	875.00	0.00
包装袋	141102	1320.00	0.00	158180.00	157740.00	1760.00	0.00
1#彩盒	141103	1840.00	0.00	167555.00	167670.00	1725.00	0.00
2#彩盒	141104	2760.00	0.00	170880.00	169200.00	4440.00	0.00
存货跌价准备	1471	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	1481	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产减值准备	1482	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

汇恒控股	150301	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本	15030101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1511	0.00	0.00	101000.00	0.00	101000.00	0.00
北京滨海工贸有限公司	151101	0.00	0.00	101000.00	0.00	101000.00	0.00
投资成本	15110101	0.00	0.00	100000.00	0.00	100000.00	0.00
损益调整	15110102	0.00	0.00	0.00	11000.00	0.00	11000.00
其他综合收益	15110103	0.00	0.00	12000.00	0.00	12000.00	0.00
长期股权投资减值准备	1512	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	1521	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本	152101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	1531	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未实现融资收益	1532	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	1601	11036000.00	0.00	0.00	0.00	11036000.00	0.00
房屋建筑物	160101	8100000.00	0.00	0.00	0.00	8100000.00	0.00
生产设备	160102	2350000.00	0.00	0.00	0.00	2350000.00	0.00
运输设备	160103	430000.00	0.00	0.00	0.00	430000.00	0.00
管理设备	160104	156000.00	0.00	0.00	0.00	156000.00	0.00
累计折旧	1602	0.00	872144.00	0.00	747552.00	0.00	1619696.00
房屋建筑物	160201	0.00	453600.00	0.00	388800.00	0.00	842400.00
生产设备	160202	0.00	263200.00	0.00	225600.00	0.00	488800.00
运输设备	160203	0.00	120400.00	0.00	103200.00	0.00	223600.00
管理设备	160204	0.00	34944.00	0.00	29952.00	0.00	64896.00
固定资产减值准备	1603	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	1604	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产设备	160401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	1605	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	1606	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产设备	160601	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
运输设备	160602	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管理设备	160603	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	1621	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产累计折旧	1622	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	1631	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折耗	1632	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	1701	3510000.00	0.00	0.00	0.00	3510000.00	0.00
土地使用权	170101	3300000.00	0.00	0.00	0.00	3300000.00	0.00
专利技术	170102	210000.00	0.00	0.00	0.00	210000.00	0.00
非专利技术	170103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

累计摊销	1702	0.00	163750.05	0.00	131000.04	0.00	294750.09
土地使用权	170201	0.00	137500.05	0.00	110000.04	0.00	247500.09
专利技术	170202	0.00	26250.00	0.00	21000.00	0.00	47250.00
非专利技术	170203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	1703	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	1711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	1801	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	1811	6500.00	0.00	0.00	0.00	6500.00	0.00
应收账款	181101	6500.00	0.00	0.00	0.00	6500.00	0.00
待处理财产损溢	1901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待处理流动资产损溢	190101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	2001	0.00	3300000.00	3300000.00	0.00	0.00	0.00
中国建设银行北京新安里支行	200101	0.00	3300000.00	3300000.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融负债	2101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	2201	0.00	2077000.00	5942000.00	4975000.00	0.00	1110000.00
武汉弘发科技股份有限公司	220101	0.00	1427000.00	3692000.00	2825000.00	0.00	560000.00
成都优能电子科技有限公司	220102	0.00	650000.00	2250000.00	2150000.00	0.00	550000.00
应付账款	2202	0.00	2939770.45	14365543.22	12669384.47	0.00	1243611.70
北京展望实业有限公司	220201	0.00	1225120.00	2550000.00	1324880.00	0.00	0.00
武汉弘发科技股份有限公司	220202	0.00	1021014.92	5756010.22	4990010.30	0.00	255015.00
成都优能电子科技有限公司	220203	0.00	180738.21	3411513.00	3451513.00	0.00	220738.21
北京天利包装制品有限公司	220204	0.00	92100.00	392010.00	421925.50	0.00	122015.50
青岛旭日电子有限公司	220205	0.00	420797.32	2256010.00	2481055.67	0.00	645842.99
预收账款	2203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天津天明商贸有限公司	220301	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
苏州绿通电动车有限公司	220302	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
吉林天泽贸易有限公司	220303	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同负债	2204	0.00	800000.00	1122000.00	725000.00	0.00	403000.00
天津天明商贸有限公司	220401	0.00	350000.00	420000.00	321000.00	0.00	251000.00

苏州绿通电动车有限公司	220402	0.00	200000.00	352000.00	304000.00	0.00	152000.00
吉林天泽贸易有限公司	220403	0.00	250000.00	350000.00	100000.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2211	0.00	1053226.87	17999157.92	17984832.00	0.00	1038900.95
短期薪酬	221101	0.00	1053226.87	14985201.92	14970876.00	0.00	1038900.95
工资	22110101	0.00	1015578.59	11037707.12	11029424.16	0.00	1007295.63
医疗保险	22110102	0.00	0.00	1643976.00	1643976.00	0.00	0.00
工伤保险	22110103	0.00	0.00	30444.00	30444.00	0.00	0.00
生育保险	22110104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	22110105	0.00	0.00	1826640.00	1826640.00	0.00	0.00
工会经费	22110106	0.00	37648.28	367234.80	361191.84	0.00	31605.32
职工福利费	22110107	0.00	0.00	35200.00	35200.00	0.00	0.00
职工教育经费	22110108	0.00	0.00	44000.00	44000.00	0.00	0.00
离职后福利	221102	0.00	0.00	3013956.00	3013956.00	0.00	0.00
养老保险	22110201	0.00	0.00	2892180.00	2892180.00	0.00	0.00
失业保险	22110202	0.00	0.00	121776.00	121776.00	0.00	0.00
应交税费	2221	0.00	764208.78	6678126.32	6871165.38	0.00	957247.84
应交增值税	222101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
进项税额	22210101	5757223.27	0.00	3942289.23	0.00	9699512.50	0.00
销项税额抵减	22210102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已交税金	22210103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转出未交增值税	22210104	3042558.75	0.00	4159960.00	0.00	7202518.75	0.00
减免税款	22210105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	22210106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销项税额	22210107	0.00	8799782.02	0.00	8102249.23	0.00	16902031.25
出口退税	22210108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
进项税额转出	22210109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转出多交增值税	22210110	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未交增值税	222102	0.00	556949.23	4239366.78	4159960.00	0.00	477542.45
预交增值税	222103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待抵扣进项税额	222104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待认证进项税额	222105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待转销项税额	222106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
简易计税	222107	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让金融商品应交增值税	222108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
代扣代缴增值税	222109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交所得税	222110	0.00	135284.69	1900000.00	2185975.31	0.00	421260.00
应交消费税	222111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应交资源税	222112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交土地增值税	222113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交城市维护建设税	222114	0.00	38986.45	296755.67	291197.20	0.00	33427.97
应交教育费附加	222115	0.00	16708.48	127181.00	124798.80	0.00	14326.27
应交地方教育费附加	222116	0.00	11138.98	84787.34	83199.20	0.00	9550.85
应交房产税	222117	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交土地使用税	222118	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交车船税	222119	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交个人所得税	222120	0.00	5140.95	30035.53	26034.88	0.00	1140.30
应付利息	2231	0.00	37125.00	37125.00	0.00	0.00	0.00
中国建设银行北京新安里支行	223101	0.00	37125.00	37125.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	2232	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	2241	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00
北京正太事务有限公司	224101	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00
持有待售负债	2251	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	2401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	2501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中国建设银行北京新安里支行	250101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	2502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	2701	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未确认融资费用	2702	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	2711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	2801	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	2901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	290101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生工具	3101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本	4001	0.00	8000000.00	0.00	0.00	0.00	8000000.00
资本公积	4002	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	4003	0.00	0.00	0.00	12000.00	0.00	12000.00
被投资单位其他综合收益变动	400301	0.00	0.00	0.00	12000.00	0.00	12000.00
盈余公积	4101	0.00	101767.65	0.00	655792.59	0.00	757560.24
法定盈余公积	410101	0.00	101767.65	0.00	655792.59	0.00	757560.24
本年利润	4103	0.00	0.00	6557925.94	6557925.94	0.00	0.00
利润分配	4104	0.00	2431029.23	1311585.18	7213718.53	0.00	8333162.58
未分配利润	410401	0.00	2431029.23	655792.59	6557925.94	0.00	8333162.58
提取法定盈余公积	410402	0.00	0.00	655792.59	655792.59	0.00	0.00

库存股	4201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产成本	5001	457132.88	0.00	45576083.00	45576981.50	456234.38	0.00
3100mAh锂电池	500101	36806.14	0.00	7366235.00	7391475.00	11566.14	0.00
直接材料	50010101	23405.14	0.00	4097380.00	4114300.00	6485.14	0.00
直接人工	50010102	13051.50	0.00	3033165.00	3042525.00	3691.50	0.00
制造费用	50010103	349.50	0.00	235690.00	234650.00	1389.50	0.00
3500mAh锂电池	500102	137803.21	0.00	9133529.00	9147284.00	124048.21	0.00
直接材料	50010201	88069.86	0.00	5252450.00	5261480.00	79039.86	0.00
直接人工	50010202	43476.40	0.00	3619329.00	3623604.00	39201.40	0.00
制造费用	50010203	6256.95	0.00	261750.00	262200.00	5806.95	0.00
7500mAh锂电池	500103	85641.55	0.00	13291434.00	13254466.50	122609.05	0.00
直接材料	50010301	57011.55	0.00	8959410.00	8931757.50	84664.05	0.00
直接人工	50010302	25092.00	0.00	4084164.00	4075614.00	33642.00	0.00
制造费用	50010303	3538.00	0.00	247860.00	247095.00	4303.00	0.00
9600mAh锂电池	500104	196881.98	0.00	15784885.00	15783756.00	198010.98	0.00
直接材料	50010401	125272.17	0.00	10860389.00	10848380.00	137281.17	0.00
直接人工	50010402	67892.36	0.00	4656596.00	4668236.00	56252.36	0.00
制造费用	50010403	3717.45	0.00	267900.00	267140.00	4477.45	0.00
制造费用	5101	0.00	0.00	1013200.00	1013200.00	0.00	0.00
职工薪酬	510101	0.00	0.00	303534.00	303534.00	0.00	0.00
职工教育经费	510102	0.00	0.00	6600.00	6600.00	0.00	0.00
职工福利费	510103	0.00	0.00	5280.00	5280.00	0.00	0.00
办公费	510104	0.00	0.00	5450.00	5450.00	0.00	0.00
水电费	510105	0.00	0.00	101216.00	101216.00	0.00	0.00
折旧费	510106	0.00	0.00	561600.00	561600.00	0.00	0.00
无形资产摊销	510107	0.00	0.00	21000.00	21000.00	0.00	0.00
机物料消耗	510108	0.00	0.00	8520.00	8520.00	0.00	0.00
劳务成本	5201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发支出	5301	0.00	0.00	945000.00	945000.00	0.00	0.00
费用化支出	530101	0.00	0.00	945000.00	945000.00	0.00	0.00
工程施工	5401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程结算	5402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机械作业	5403	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务收入	6001	0.00	0.00	62325000.00	62325000.00	0.00	0.00
3100mAh锂电池	600101	0.00	0.00	9500000.00	9500000.00	0.00	0.00
3500mAh锂电池	600102	0.00	0.00	11500000.00	11500000.00	0.00	0.00
7500mAh锂电池	600103	0.00	0.00	19125000.00	19125000.00	0.00	0.00
9600mAh锂电池	600104	0.00	0.00	22200000.00	22200000.00	0.00	0.00
其他业务收入	6051	0.00	0.00	5200.00	5200.00	0.00	0.00
材料销售收入	605101	0.00	0.00	5200.00	5200.00	0.00	0.00
公允价值变动损益	6101	0.00	0.00	3500.00	3500.00	0.00	0.00

交易性金融资产公允价值变动	610101	0.00	0.00	3500.00	3500.00	0.00	0.00
投资收益	6111	0.00	0.00	11375.00	11375.00	0.00	0.00
出售金融资产收益	611101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出售长期股权投资收益	611102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易手续费	611103	0.00	0.00	375.00	375.00	0.00	0.00
股利收入	611104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
被投资单位损益调整	611105	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
债务重组损益	611106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收益	611107	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产处置损益	6112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收益	6113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	6301	0.00	0.00	2200.00	2200.00	0.00	0.00
盘盈利得	630101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
罚款收入	630102	0.00	0.00	2200.00	2200.00	0.00	0.00
主营业务成本	6401	0.00	0.00	47975770.00	47975770.00	0.00	0.00
3100mAh锂电池	640101	0.00	0.00	7780500.00	7780500.00	0.00	0.00
3500mAh锂电池	640102	0.00	0.00	9628720.00	9628720.00	0.00	0.00
7500mAh锂电池	640103	0.00	0.00	13952070.00	13952070.00	0.00	0.00
9600mAh锂电池	640104	0.00	0.00	16614480.00	16614480.00	0.00	0.00
其他业务成本	6402	0.00	0.00	4300.00	4300.00	0.00	0.00
材料销售成本	640201	0.00	0.00	4300.00	4300.00	0.00	0.00
税金及附加	6403	0.00	0.00	499195.20	499195.20	0.00	0.00
城市维护建设税	640301	0.00	0.00	291197.20	291197.20	0.00	0.00
教育费附加	640302	0.00	0.00	124798.80	124798.80	0.00	0.00
地方教育费附加	640303	0.00	0.00	83199.20	83199.20	0.00	0.00
销售费用	6601	0.00	0.00	1667896.00	1667896.00	0.00	0.00
广告费	660101	0.00	0.00	551000.00	551000.00	0.00	0.00
运输费	660102	0.00	0.00	72000.00	72000.00	0.00	0.00
折旧费	660103	0.00	0.00	57792.00	57792.00	0.00	0.00
职工薪酬	660104	0.00	0.00	823152.00	823152.00	0.00	0.00
职工福利费	660105	0.00	0.00	10560.00	10560.00	0.00	0.00
职工教育经费	660106	0.00	0.00	13200.00	13200.00	0.00	0.00
水电费	660107	0.00	0.00	8792.00	8792.00	0.00	0.00
差旅费	660108	0.00	0.00	42400.00	42400.00	0.00	0.00
办公费	660109	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
房租费	660110	0.00	0.00	78000.00	78000.00	0.00	0.00
管理费用	6602	0.00	0.00	2842224.04	2842224.04	0.00	0.00
通讯费	660201	0.00	0.00	35600.00	35600.00	0.00	0.00

差旅费	660202	0.00	0.00	56840.00	56840.00	0.00	0.00
业务招待费	660203	0.00	0.00	105000.00	105000.00	0.00	0.00
办公费	660204	0.00	0.00	16612.00	16612.00	0.00	0.00
折旧费	660205	0.00	0.00	128160.00	128160.00	0.00	0.00
无形资产摊销	660206	0.00	0.00	110000.04	110000.04	0.00	0.00
研发支出	660207	0.00	0.00	945000.00	945000.00	0.00	0.00
职工薪酬	660208	0.00	0.00	1385692.00	1385692.00	0.00	0.00
职工福利费	660209	0.00	0.00	19360.00	19360.00	0.00	0.00
职工教育经费	660210	0	0	24200	24200	0	0
水电费	660211	0	0	10230	10230	0	0
维修费	660212	0	0	5530	5530	0	0
财务费用	6603	0	0	44072.81	44072.81	0	0
手续费	660301	0	0	3925.66	3925.66	0	0
利息收入	660302	0	0	3022.15	3022.15	0	0
利息支出	660303	0	0	37125	37125	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
固定资产减值损失	670101	0	0	0	0	0	0
存货跌价损失	670102	0	0	0	0	0	0
信用减值损失	6702	0	0	18210	18210	0	0
营业外支出	6711	0	0	535000	535000	0	0
捐赠支出	671101	0	0	500000	500000	0	0
债务重组损失	671102	0	0	0	0	0	0
罚款支出	671103	0	0	35000	35000	0	0
所得税费用	6801	0	0	2185975.31	2185975.31	0	0
以前年度损益调整	6901	0	0	0	0	0	0

利 润 表

编制单位：北京明兴科技有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本年累计金额
一、营业收入	1	62330200
减：营业成本	2	47980070
税金及附加	3	499195.2
销售费用	4	1667896
管理费用	5	1897224.04
研发费用	6	945000
财务费用	7	38028.51
其中：利息费用	8	37125
利息收入	9	3022.15
加：其他收益	10	
投资收益（损失以“-”号填列）	11	-11375
其中：对联营企业和合营企业投资收益	12	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13	3500
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14	-18210
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15	0
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	9276701.25
加：营业外收入	18	2200
减：营业外支出	19	535000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20	8743901.25
减：所得税费用	21	2185975.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22	6557925.94

单位负责人：田方园 主管会计工作负责人：李昊然

会计机构负责人：吴永磊

2021年度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、2021年度营业外支出为535000元，其中500000元为捐赠红十字会并取得法定票据，35000元为税收罚款支出。
- 4、2021年度已预交企业所得税2185975.31元。
- 5、2021年度被投资单位北京滨海工贸有限公司发生亏损，确认损益调整11000元。
- 6、2021年度发生的利息支出可全额抵扣。
- 7、2021年度委托境内外机构进行研发活动所发生的研发费用为945000元。
- 8、2021年度交易性金融资产买卖产生的手续费375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、所有费用及职工薪酬按实际全部发放，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。

业务 76：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务 77：固定资产采购业务增值税风险分析

根据资料进行判断，该企业在固定资产采购业务增值税处理上（ ）
增值税不存在涉税风险，购置取得发票的当月可勾选抵扣进项税
额

增值税存在涉税风险，进项税额应于2023年1月抵扣
增值税存在涉税风险，已认证固定资产进项税额应做进项转出处
理

增值税存在涉税风险，进项税额应于2022年12月抵扣

业务 78：固定资产采购业务企业所得税风险分析

根据资料判断，该固定资产设备折旧费用2022年企业所得税汇算税前
是否可以扣除？

业务资源01：

为了提高产品的竞争力，探索新的营销模式，公司准备和商场合
作，以热销产品3100mAh锂电池投入商场直接面向消费者，提升产品
零售能力。在洽谈过程中，有两个方案可选择：

方案一：公司与商场签订委托代销合同，代销价格每个58.76元，
商场以每个90.4元价格对外零售。

方案二：公司与商场签订租赁合同租赁柜台。公司以每个90.4
元价格对外零售，每月支付租金33000元，驻商场营业人员工资4500
元。

说明：

1) 根据市场预测分析，每月销售3100mAh锂电池为1500个。

2) 3100mAh锂电池生产成本为47.13元（含材料成本25.99元、人工成本20.26元、制造费用0.88元）。

3) 以上数据均含税，进项税额只考虑采购材料和支付商场租金取得的增值税专用发票。

根据资料，进行各方案净利润对比计算。

方案净利润对比表

金额单位：元

方案	应纳增值税	应纳税金及附加	应纳企业所得税	净利润
方案一				
方案二				

审核：吴永磊

制单：张向阳

业务资源02：

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。

该企业增值税发票认证风险评估如下：

年份	外省发票税额	本省发票税额	外省发票进项税额占总进项税额比例	风险判断	风险评估分

2022年	316,700.00	1,708,129.24	15.64%	低	1
-------	------------	--------------	--------	---	---

税务经理在核查进项发票明细风险时，对于2022年6月增值税发票认证明细进行检查。2022年6月发票进项税额环比变动率异常，其中外省发票占比较大。该进项税额变动因当月进行固定资产购置与加大原材料采购所致。经与采购部门确认，固定资产为生产用设备，因2023年业务需要，提前购置生产设备增加产能，该设备目前尚未投入使用，预计于2023年1月1日投入使用。

□财务经理调出2022年度固定资产账务，其账务处理如下：

2022. 6. 30

借：固定资产 2,000,000.00

 应交税费-应交增值税-进项税额 130,000.00

 贷：银行存款 2,130,000.00

2022. 7. 31

借：折旧费用 33,333.33

 贷：累计折旧 33,333.33

2022. 7. 1-2022. 12. 31共计提折旧100,000.00元

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。