

模块一：业财信息化业务处理

GZ049-会计实务赛项赛题第 9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

[illegible]

应付利息	2231	0	0	0	32000	0	32000	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	0
其他应付款	2241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
预收账款	2251	0	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	0
长期借款	2501	0	2000000	0	0	0	2000000	0	0	0	0	0	0	0	0
交通银行北京群芳支行	250101	0	2000000	0	0	0	2000000	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	0
租赁负债	2503	0	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	0
永续认股权证	2702	0	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	0
预计负债	2801	0	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	0
衍生工具	3101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
实收资本	4001	0	15000000	0	0	0	15000000	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	0
资本溢价	400201	0	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	0
其他综合收益	4003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
盈余公积	4101	0	855600	0	0	0	855600	0	0	0	0	0	0	0	0
法定盈余公积	410101	0	855600	0	0	0	855600	0	0	0	0	0	0	0	0
本年利润	4103	0	0	0	3157120.16	0	3157120.16	0	0	0	0	0	0	0	0
利润分配	4104	0	7700400	0	0	0	7700400	0	0	0	0	0	0	0	0
未分配利润	410401	0	7700400	0	0	0	7700400	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	0
专项储备	4301	0	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	0
生产成本	5001	2496570	0	16384263.31	16800245.85	2080587.46	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500101	150000	0	368069.25	398355	119714.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010101	105000	0	197389.8	218589.8	83800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010102	30000	0	130472.55	136529.7	23942.85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010103	15000	0	40206.9	43235.5	11971.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500102	183120	0	240896	346960	76856	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010201	128520	0	137568.8	212289.6	53799.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010202	36400	0	60445.6	81474.4	15371.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010203	18200	0	42681.6	53196	7685.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500103	301250	0	3593027.86	3647627.51	246650.35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010301	275000	0	3408821.18	3459593.58	224227.6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010302	17500	0	127753.6	130305.1	14948.5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010303	8750	0	56453.08	57728.83	7474.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500104	246400	0	616541.34	718484.93	144456.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010401	224000	0	497247.7	589923.7	131324	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010402	11200	0	65831.22	68276.29	8754.93	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010403	11200	0	53462.42	60284.94	4377.48	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500105	840000	0	6248528.84	6128154.56	960374.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010501	760000	0	5786101.83	5677339.1	868762.73	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010502	60000	0	363870.07	355570.82	68299.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010503	20000	0	98556.94	95244.64	23312.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	500106	775800	0	5317400.02	5560663.85	532536.17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接材料	50010601	720000	0	4912180.71	5137306.83	494874.18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
直接人工	50010602	39600	0	308346.59	320679.4	27467.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
制造费用	50010603	16200	0	96672.72	102677.92	10194.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
归集成本	5101	0	0	388033.66	388033.66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税金及附加	510101	0	0	187604	187604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	51010101	0	0	43364	43364	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	51010102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	51010103	0	0	56400	56400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	51010104	0	0	87840	87840	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
设计费	51010105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产折旧	510102	0	0	200429.66	200429.66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	51010201	0	0	78728	78728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	51010202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	51010203	0	0	78800	78800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	51010204	0	0	21920	21920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	51010205	0	0	20981.66	20981.66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
设计费	51010206	0	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	0
研发支出	5301	0	0	432700.58	432700.58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
费用化支出	530101	0	0	432700.58	432700.58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工资	53010101	0	0	231471.69	231471.69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
五险一金	53010102	0	0	101186.2	101186.2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
设备折旧费	53010103	0	0	36013.26	36013.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧	53010104	0	0	54600	54600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧	53010105	0	0	3200	3200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	53010106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	53010107	0	0	1600	1600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	53010108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工会经费	53010109	0	0	4629.43	4629.43	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	0
二阶段二	5401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二阶段三	5402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他作业	5403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	5404	0	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	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	0
合同取得成本	5407	0	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	0
主营业务成本	6001	0	0	15171200	15171200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
废品损失	600101	0	0	7298176	7298176	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
废品损失	600102	0	0	7873024	7873024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他业务收入	6051	0	0	18803.42	18803.42	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
投资收益	6111	0	0	630	630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	611101	0	0	630	630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出售金融资产	611102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债务重组损益	611103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他收益	611104	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
其他收益	6113	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

业务 4：购入债券

业务 5: 用银行汇票采购材料、多余款 63800 元退回

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
*电线电缆*电源线 (52号线)		2X0.5mm2	米	30000	1.00	30000.00	13%	3900.00
*电线电缆*电源线 (53号线)		2X0.75mm2	米	70000	1.50	105000.00	13%	13650.00
*电力电子元器件*开关 (4键)		郎匠坊牌	件	25000	7.40	185000.00	13%	24050.00
*电力电子元器件*开关 (3档)		郎匠坊牌	件	40000	2.80	112000.00	13%	14560.00
*金属制品*网罩 (Φ450)		1.25mm/120根	套	30000	6.60	198000.00	13%	25740.00
合 计						¥630000.00		¥81900.00
价税合计(大写)		柒拾壹万壹仟玖佰元整						
销 售 单 位		北京腾达商贸有限公司						
纳税人识别号:		911101815264461776						
地 址、电 话:		北京市朝阳区朝阳北路桥二街24号 010-87871128						
方 开 户 行 及 账 号:		交通银行北京朝阳支行 41002049052481405892						
收款人:		复核:		开票人: 张帆		发票专用章 (章)		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数 量	单 价	金 额	税率	税 额
*金属制品*网罩 (Φ400)		1.25mm/108根	套	20000	4.60	92000.00	13%	11960.00
*塑胶制品*导风轮		Φ330	个	10000	1.80	18000.00	13%	2340.00
合 计						¥110000.00		¥14300.00
价税合计(大写)		壹拾贰万肆仟叁佰元整						
销 售 单 位		北京腾达商贸有限公司						
纳税人识别号:		911101815264461776						
地 址、电 话:		北京市朝阳区朝阳北路桥二街24号 010-87871128						
方 开 户 行 及 账 号:		交通银行北京朝阳支行 41002049052481405892						
收款人:		复核:		开票人: 张帆		发票专用章 (章)		

第四联: 发票联 购买方记账凭证

收 料 单

供应单位: 北京腾达商贸有限公司
材料类别: 原材料

编号: 310301
收料仓库: 原材料库

2022 年 03 月 02 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
101	电源线(52号线)	2X0.5mm2	米	30000	30000						
102	电源线(53号线)	2X0.75mm2	米	70000	70000						
103	开关 (4键)	郎匠坊牌	件	25000	25000						
104	开关 (3档)	郎匠坊牌	件	40000	40000						

备注:

部门经理: 蓝智杰 质量检验员: 王丽蓉 仓库: 谢丽娜 经办人: 金志武

收 料 单

供应单位: 北京腾达商贸有限公司
材料类别: 原材料

编号: 310302
收料仓库: 原材料库

2022 年 03 月 02 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
105	网罩 (φ450)	1.25mm/120根	套	30000	30000						
106	网罩 (φ400)	1.25mm/108根	套	20000	20000						
107	导风轮	φ330	个	10000	10000						

备注:

部门经理: 蓝智杰 质量检验员: 王丽蓉 仓库: 谢丽娜 经办人: 金志武

业务 6: 租入固定资产、银行存款支付 2120.00 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*佣金		次	1	2000.00	2000.00	6%	120.00
合 计					¥2000.00		¥120.00
价税合计(大写)		贰仟壹佰贰拾元整					
价税合计(小写)		¥2120.00					

销 售 方: 北京鑫华资产评估有限公司
纳税人识别号: 911101025862748175
地 址、电 话: 北京市西城区西环广场306室 010-57222781
开 户 行 及 账 号: 交通银行北京西城支行 110002028142488933317

收 款 人: 复 核: 开 票 人: 刘铭彦 发票专用章: ()

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务 7：购入原材料、银行存款支付运费 6450.00 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
*化学纤维*PBT (B4560)	B4560	千克	45000	18.50	832500.00	13%	108225.00
*化学纤维*PBT (B3235)	B3235	千克	30000	12.00	360000.00	13%	46800.00
合 计					¥1192500.00		¥155025.00
价税合计(大写)					壹佰叁拾肆万柒仟伍佰贰拾伍元整		
价税合计(小写)					¥1347525.00		
销 售 方 名 称: 上海诚信塑料有限公司 纳税人识别号: 913101815265698239 地 址、电 话: 上海市浦东新区南名宁路89号 021-59902652 方 开 户 行 及 账 号: 交通银行上海浦东支行 310212866636273064875 收款人: 复核: 开票人: 张亦凡							

发票专用章: 上海诚信塑料有限公司 913101815265698239

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	6000.00	6000.00	9%	540.00
合 计					¥6000.00		¥540.00
价税合计(大写)					陆仟伍佰肆拾元整		
价税合计(小写)					¥6540.00		
销 售 方 名 称: 上海德润物流有限公司 纳税人识别号: 913101012071584032 地 址、电 话: 上海市浦东新区望海路1号楼108 021-52881214 方 开 户 行 及 账 号: 交通银行上海浦东支行 41002049052481405254 收款人: 复核: 开票人: 李妍							

发票专用章: 上海德润物流有限公司 913101012071584032

备注: 起运地: 上海市浦东新区南名宁路89号
目的地: 北京市昌平区黄平路108号
车牌号: 沪A5893F
货物信息: 化学纤维(PBT)

收 料 单

供应单位: 上海诚信塑料有限公司 编号: 310303
材料类别: 原材料 2022 年 03 月 02 日 收料仓库: 原材料库

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
108	PBT (B4560)	B4560	千克	45000	45000						
109	PBT (B3235)	B3235	千克	30000	30000						
备注:											

部门经理: 蓝智杰 质量检验员: 王丽蓉 仓库: 谢丽娜 经办人: 金志武

业务 8：银行存款支付电话费及网络服务费 1844.35 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	634.21	634.21	9%	57.08
合 计					¥634.21		¥57.08
价税合计(大写)					陆佰玖拾壹元贰角玖分		
价税合计(小写)					¥691.29		
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 方 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							

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

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		次	1	1087.79	1087.79	6%	65.27
合 计					¥1087.79		¥65.27
价税合计(大写)	壹仟壹佰伍拾叁元零陆分				(小写)	¥1153.06	
销 售 方: 中国银行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: 金秀琴		发票专用章: (章)	

业务 9: 提备用金

业务 10: 购入需安装的风扇自动装配线并支付货款 113000.00 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
*专用设备*风扇自动装配线		条	1	100000.00	100000.00	13%	13000.00
合 计					¥100000.00		¥13000.00
价税合计(大写)	壹拾壹万叁仟元整				(小写)	¥113000.00	
销 售 方: 天津鸿博设备有限公司 纳税人识别号: 911201162346771301 地 址、电 话: 天津市滨海新区文昌街府前路3262号 022-25211278 开户行及账号: 交通银行天津滨海支行 110014531122416152233							
收款人:		复核:		开票人: 吴芳芳		发票专用章: (章)	

业务 11: 购入包装物

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	全包装泡沫	件	70000	0.64	44800.00	13%	5824.00
*塑料制品*塑料袋	60*120cm	包	700	20.00	14000.00	13%	1820.00
*纸制品*说明书	单色通用	套	70000	0.32	22400.00	13%	2912.00
*纸制品*纸箱	山大折叠纸箱	个	70000	1.84	128800.00	13%	16744.00
合 计					¥210000.00		¥27300.00
价税合计(大写)	贰拾叁万柒仟叁佰元整				(小写)	¥237300.00	
销 售 方: 北京金鑫包装制品有限公司 纳税人识别号: 911101055561333091 地 址、电 话: 北京市朝阳区东三环北路305号 010-84938901 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110178987656221980711							
收款人:		复核:		开票人: 吴文涛		发票专用章: (章)	

收 料 单											
供应单位: 北京金鑫包装制品有限公司											
材料类别: 包装材料											
2022 年 03 月 04 日											
编号: 310304											
收料仓库: 周转材料库											
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
201	泡沫	全包装泡沫	件	70000	70000						
202	塑料袋	60*120cm	包	700	700						
203	说明书	单色通用	套	70000	70000						
204	纸箱	山大折叠纸箱	个	70000	70000						

备注:

部门经理: 蓝智杰 质量检验员: 王丽蓉 仓库: 谢丽娜 经办人: 金志武

业务 12：支付广告费 106000.00 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	100000.00	100000.00	6%	6000.00
合 计					¥ 100000.00		¥ 6000.00
价税合计(大写)	壹拾万零陆仟元整			(小写)	¥ 106000.00		
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: 北京市丰台区东方街吕立路59号 010-89173052 开户行及账号: 交通银行北京丰台支行 110001839582195021088						
收款人:	复核:	开票人: 陈洪波	销售方: (章)				

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 13：管理部门报销差旅费

差旅费报销单										现金收讫	
2022 年 03 月 05 日										单据及附件共 6 张	
所属部门		总经办		姓名		张保国		出差事由		商务洽谈	
出发		到达		起止地点		交通费		住宿费		伙食费	
月	日	月	日								
03	01	03	01	北京-上海		798.00					
03	01	03	04					1440.00			
03	04	03	04	上海-北京		695.00					
合计				大写金额: 贰仟玖佰叁拾叁元整		¥ 2933.00		预支旅费		¥ 5000.00	
								退回金额		¥ 2067.00	
								补付金额			

总经理: 徐小平 财务经理: 何文斌 会计: 童剑锋 出纳: 王春雷 部门经理: 王江柏 报销人: 张保国

A049479

2022年03月04日 14:24 开

上海南售

02 车11A号

上海南

D 608次

北京西

Shang Hai Nan

Bei Jing Xi

¥480.00 元
限乘当日当次车

张保国

1101291982****2270



3458-3311-5909-01C0-6122-0

和谐号

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿服务*住宿费		天	3	452.83	1358.49	6%	81.51
合 计					¥1358.49		¥81.51
价税合计(大写)	壹仟肆佰肆拾元整			(小写)	¥1440.00		
销 售 方 名称: 上海鑫龙商务大酒店	纳税人识别号: 91310105224802585F			备 注: 发票专用章	91310105224802585F		
地 址、电话: 上海市浦东新区南泉路89号 021-59902666	开户行及账号: 交通银行上海浦东支行 31021286663627306891			收款人:	复核:	开票人: 陈艳丽	销售方: (章)

航空运输电子客票行程单										印刷序号: 4819205781 8	
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID NO.		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)							
张保国		110129198203192270		不得签转							
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	舱位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW	付 款 凭 证		
自 FROM 北京	TY	MU4129	B	1MAR	1055	Y		20KG	付 款 凭 证		
至 TO 上海									付 款 凭 证		
至 TO									付 款 凭 证		
至 TO									付 款 凭 证		
至 TO									付 款 凭 证		
票价 FARE	民航发展基金 CHINA CIVIL AVIATION DEVELOPMENT FUND	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费	合计 TOTAL							
CNY7650.00		CNY50.00		CNY50.00	CNY7750.00						
电子客票号码 E-TICKET NO.	验证码 CK	提示信息 INFORMATION	保险费用 INSURANCE		开票日期 2022-03-01						
销售单位代号 FU001382947885	填开单位 北京捷达航空服务有限公司	填开日期 2022-03-01	发票专用章								
AGENT CODE	ISSUED BY	DATE OF ISSUE									

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

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*客运服务费		次	1	150.49	150.49	3%	4.51
合 计					¥ 150.49		¥ 4.51
价税合计(大写)	⊗ 壹佰伍拾伍元整						(小写) ¥ 155.00
销 售 方	名称: 滴滴出行科技有限公司 纳税人识别号: 911101016462293995 地 址、电 话: 北京市东城区李连街相志路08号 010-80856310 开户行及账号: 中国建设银行北京市东城区支行 41622124665212						



收款人:

复核:

开票人: 陆秀秀 发票专用章 销售方:(章)

上海市客运出租车统一发票

shanghai TAXI RECEIPT

上海
发 票 联

发票代码: 310013810030

发票号码: 29649218

发票查询电话: (030) 2201147

服务监督电话: (030) 2202867

手 写 无 效

车号: 沪A-50514

证号: 78562012

日期: 2022年03月04日

上车: 12:32:33

下车: 12:58:18

单价: 2.4元/公里

里程: 25.00

等候: 00:06:46

金额: 60.00

卡号:

原额:

余额:

批号:

北京市客运出租车统一发票
BEIJING TAXI RECEIPT
北京
发票联

发票代码: 110113810030
发票号码: 69649110
发票查询电话: (010) 5201470
服务监督电话: (010) 5202863

手写无效

车号: 京A-50576
证号: 18562008
日期: 2022年03月01日
上车: 06:32:33
下车: 07:22:18
单价: 2.4元/公里
里程: 20.00
等候: 00:09:46
金额: 48.00
卡号:
原额:
余额:
批号:

北京市出租
发票专用章

业务 14: 销售商品、收到银行承兑汇票 ¥491550.00 元

销售单

购货单位: 唯你网电器商城有限公司 地址和电话: 天津市河东区迎宾路21号 022-53159999 单据编号: xs00301
纳税识别号: 911303023526245551 开户行及账号: 招商银行天津河东支行11000208577328143868 制单日期: 2022年03月06日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
S01	落地扇		台	260.00	900	234000.00	不含税价
S02	壁扇		台	170.00	800	136000.00	
S03	台扇		台	130.00	500	65000.00	
合 计	人民币 (大写): 肆拾叁万伍仟元整				—	¥435000.00	

销售经理: 郑志宏 经手人: 沈金华 会计: 董剑锋 签收人: 王德福

会计联

1101198862

北京增值税专用发票

No 08159201

1101198862
08159201

开票日期: 2022年03月06日

此联不作为报销和抵扣凭证使用

购 名 称: 唯你网电器商城有限公司	密 02+408-7*85-13/<5/47-5-5+0+
买 纳税人识别号: 911303023526245551	8+5+>16>*89980*-8-9+33434/
地 址、电 话: 天津市河东区迎宾馆21号 022-53159999	/3+411//385930-0-685999+2-1
方 开户行及账号: 招商银行天津河东支行11000208577328143868	>4-1076-79-9*11087<2*-29*/8

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
*家用通风电器具*落地扇		台	900	260.00	234000.00	13%	30420.00
*家用通风电器具*壁扇		台	800	170.00	136000.00	13%	17680.00
*家用通风电器具*台扇		台	500	130.00	65000.00	13%	8450.00

第一联: 记账联 销售方

业务 15: 对外捐赠

交通银行

转账支票存根

22001250

00253212

附加信息

出票日期 2022年 03月 07日

收款人: 中国教育发展基金会北京分会

金 额: ¥80000.00

用 途: 助学救助款

单位主管 会计

捐赠项目 For purpose	实物 (外币) 种类 Material objects(Currency)	数量 Amount	金额 Total amount
助学救助款	人民币		80000.00
金额合计 (小写) In Figures			¥80000.00
金额合计 (大写) In Words 捌万元整			

接收单位 (盖章): Receiver's Seal

复核人: Verified by

开票人: 蒋成毅 Handling Person

感谢您对公益事业的支持! Thank you for support of public welfare!

第二联 收据

[illegible]

销 售 单

购货单位:	北京市亿达电器销售有限公司	地址和电话:	北京市海淀区创新路12号 010-69023366	单据编号: xs00302
纳税识别号:	911204023526241224	开户行及账号:	招商银行北京海淀支行 11000208577328140426	制单日期: 2022年03月09日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
S01	落地扇		台	260.00	5000	1300000.00	不含税价
S02	壁扇		台	170.00	2000	340000.00	
合 计	人民币(大写): 壹佰陆拾肆万元整				—	¥1640000.00	

销售经理: 郑志宏
经手人: 沈金华
会计: 董剑锋
签收人: 王德福

全联

业务 18: 支付销售中心搬迁运费 6540.00 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				1	6000.00	6000.00	9%	540.00
合 计						¥6000.00		¥540.00
价税合计(大写)		陆仟伍佰肆拾元整			(小写)		¥6540.00	
销 售 方	名 称: 北京顺通达物流有限公司 纳税人识别号: 91110108506212523X 地 址、电 话: 北京市大兴区科技工业园256号 010-3222105 开户行及账号: 交通银行北京大兴支行 11000037419420915014			 备 注: 起运地: 北京市昌平区黄平路108号 目的地: 上海市徐汇区新华路212号 货物信息: 中型货车 京A60708 电 风 扇				
收款人:		复核:			开票人: 金秋		章 (章)	

业务 19: 收到上海德丰贸易有限公司前欠货款 180000.00 元

业务 20: 采购原材料、收到北京亿达电器销售有限公司的银行承兑汇票 1853200.00 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
*电动机*电机 (7620) *电动机*电机 (6310) *电动机*摇头电机 *钟表*定时器 *电力电容器*电容器	华商牌100W	个	30000	21.20	636000.00	13%	82680.00	
	华商牌60W	个	30000	8.80	264000.00	13%	34320.00	
	水木风牌	个	50000	9.50	475000.00	13%	61750.00	
	1.6A/220V	个	50000	6.10	305000.00	13%	39650.00	
	1.2UF	个	60000	4.50	270000.00	13%	35100.00	
合 计						¥1950000.00		¥253500.00
价税合计(大写)		⊗ 贰佰贰拾万零叁仟伍佰元整				(小写)	¥2203500.00	
销 名 称:	北京鸿运商贸有限公司					备 注:		
告 税 纳 税 人 识 别 号:	911101815264461791					911101815264461791		
方 地 址、电 话:	北京市朝阳区朝阳北路桥二街18号 010-87811117							
开 户 行 及 账 号:	交通银行北京朝阳支行 4100204905248140581					发票专用章		
收款人:		复核:		开票人: 张利利		销售方: (章)		

北京鸿运商贸有限公司

第三联：发票联 购买方记账凭证

收 料 单											
供应单位: 北京鸿运商贸有限公司						编号: 310305					
材料类别: 原材料						2022 年 03 月 10 日					
						收料仓库: 原材料库					
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
108	电机 (7620)	华商牌100W	个	30000	30000						
109	电机 (6310)	华商牌60W	个	30000	30000						
110	摇头电机	水木风牌	个	50000	50000						
111	定时器	1.6A/220V	个	50000	50000						
备注:											
部门经理: 蓝智杰				质量检验员: 王丽蓉				仓库: 谢丽娜		经办人: 金志武	

收 料 单											
供应单位: 北京鸿运商贸有限公司						编号: 310306					
材料类别: 原材料						2022 年 03 月 10 日					
						收料仓库: 原材料库					
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
112	电容器		个	60000	60000						
备注:											
部门经理: 蓝智杰				质量检验员: 王丽蓉				仓库: 谢丽娜		经办人: 金志武	

业务 21：收到员工违纪罚款

收款收据

NO.00022351

2022 年 03 月 10 日

今收到 黄一鸣

现金收讫

交来: 违纪罚款

金额 (大写) 零佰 零拾 零万 零仟 伍佰 零拾 零元 零角 零分

¥ 500.00 ☒ 现金 ☐ 转账支票 ☐ 其他

收款单位(盖章)

核准 会计 童剑锋 记账 出纳 王春蕾 经手人

第三联交财务

业务 22：销售商品、收到货款 5325200.00 元

销售单

购货单位: 石家庄金山百货股份有限公司 地址和电话: 河北省石家庄市桥东区宫北路16号 0311-51888666 单据编号: xs00303

纳税识别号: 911301033632016717 开户行及账号: 交通银行石家庄桥东支行 11000200876397303054 制单日期: 2022年03月12日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	全 额	备 注
S01	落地扇		台	260.00	10000	2600000.00	不含税价
S02	壁扇		台	170.00	5000	850000.00	
S03	台扇		台	130.00	15000	1950000.00	
S04	转页扇		台	80.00	8000	640000.00	
合 计	人民币 (大写): 陆佰零肆万零整				—	¥6040000.00	

销售经理: 郑志宏 经手人: 沈金华 会计: 童剑锋 签收人: 王德福

会计联

1101198862

北京增值税专用发票

No 08159203

1101198862

08159203

此联不传报税, 扣税凭证使用

开票日期: 2022年03月12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
*家用通风电器具*落地扇		台	10000	260.00	2600000.00	13%	338000.00
*家用通风电器具*壁扇		台	5000	170.00	850000.00	13%	110500.00
*家用通风电器具*台扇		台	15000	130.00	1950000.00	13%	253500.00
*家用通风电器具*转页扇		台	8000	80.00	640000.00	13%	83200.00
合 计					¥6040000.00		¥785200.00

第一联: 记账联 销售方记账

北京增值税专用发票

特色业务交通银行北京昌平支行批量成功代付清单		
机构代码：519	机构名称：交通银行北京昌平支行	入账日期：2022年03月15日
账号	姓名	金额
6227608852761052280	王水清	11463.99
6227608852761052702	徐小平	9954.67
6227608852761052608	张保国	8445.35
6227608852761052336	何文斌	7313.36
6227608852761052090	王江柏	6936.03
6227608852761052009	刘加林	6785.1
6227608852761052011	蓝智杰	7690.69
6227608852761052031	郑志宏	6558.7
6227608852761052078	孔志刚	5275.78
6227608852761052056	沈金华	5577.64
以下略
合计		748535.86

业务 26：缴纳本月社会保险费

小写(合计)金额: ¥371610.00		缴款书交易流水号: 2022031506103953
大写(合计)金额: 叁拾柒万壹仟陆佰壹拾元整		税票号码: 202201404
税(费)种名称	所属日期	实缴金额
社保费(养老)	20220301-20220331	234288.00
社保费(医疗)	20220301-20220331	125607.60
社保费(失业)	20220301-20220331	9762.00
社保费(工伤)	20220301-20220331	1952.40

交通银行北京昌平支行

2022年03月15日

业务专用章

打印时间: 2022年03月15日

会计流水号:	复核:	记账:
--------	-----	-----

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				合计
			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	830000.00	89640.00	17200.00	1660.00	132800.00	66400.00	6640.00	1660.00	316000.00
	管理人员	27200.00	2937.60	556.00	54.40	4352.00	2176.00	217.60	54.40	10348.00
管理部门		80000.00	8640.00	1624.00	160.00	12800.00	6400.00	640.00	160.00	30424.00
销售部门		39000.00	4212.00	798.00	78.00	6240.00	3120.00	312.00	78.00	14838.00
合计		976200.00	105429.60	20178.00	1952.40	156192.00	78096.00	7809.60	1952.40	371610.00

审核：何文斌

制单：童剑锋

业务 27：拨交上月工会经费 19334.83 元

业务 28：支付风扇自动装配线安装调试费 16350.00 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*安装费		次	1	15000.00	15000.00	9%	1350.00
合 计					¥15000.00		¥1350.00
价税合计(大写)	壹万陆仟叁佰伍拾元整				(小写)	¥16350.00	
销 售 方 北京市汉特安装服务有限公司 纳税人识别号: 911101034045144229 地 址、电 话: 北京房山区月华大街88号 010-45248668 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京海淀支行 110000374194206755639 收款人: 复核: 开票人: 蔡小英 发票专用章 方: (章)							

业务 29：风扇自动装配线安装完工验收

固定资产验收单

资产编号	202203016	资产名称	风扇自动装配线		
规格（编号）	ZK-310a-5g	资产代码	fjn202203016	购置日期	2022年03月16日
计量单位	台	单价（元）	115000.00	金额（元）	115000.00
出厂日期	2022年03月04日	管理人	张帆		
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。					

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	20566.04	20566.04	6%	1233.96	
合 计					¥20566.04		¥1233.96	
价税合计(大写)					贰万壹仟捌佰元整			(小写) ¥21800.00
销 名 称:北京好滋味餐饮管理有限公司	纳税人识别号:911101152348112962			备 注:开票专用章		方 地址、电话:北京市大兴区兴丰街康庄路19号 010-23406388		
方 开户行及账号:交通银行北京大兴支行 110091018402047565622	收款人:			复核:		开票人:孙志娟		
					销售方:(章)			

业务 32: 银行存款支付职工培训费 27729.60 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	26160.00	26160.00	6%	1569.60
合 计						¥26160.00		¥1569.60
价税合计(大写)					贰万柒仟柒佰贰拾玖元陆角整		(小写)	¥27729.60
销 售 方	名称: 北京励明培训服务有限公司 纳税人识别号: 91110105101602789G 地址、电话: 北京市朝阳区光华路78号 010-65629926 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002069052876730708				备 注 91110105101602789G 北京励明培训服务有限公司			

收款人: 复核: 开票人: 王新东 发票专用章 售方:(盖章)

第三联: 发票联 购买方记账凭证

[illegible]

业务 34：银行存款利息收入，基本户：3741.56 元、一般户：409.87 元

业务 35：预付广州优达塑胶原料有限公司货款 203400.00 元

业务 36：银行承兑汇票贴现，票据金额 491550.00 元、利息支出 10617.48 元

业务 37：销售商品，购方以等值的专利权置换

销售单

购货单位：北京瑞声声控科技有限公司地址和电话：北京市东城区知春路105号 010-73235858单据编号：xs00304

纳税人识别号：911101014102221544开户行及账号：中国建设银行北京东城支行11000204253342335125制单日期：2022年03月23日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
S01	落地扇		台	260.00	100	26000.00	不含税价
合 计	人民币 (大写)：贰万陆仟元整				—	¥26000.00	

销售经理：郑志宏经手人：沈金华会计：董剑锋签收人：王德福

会计联

1101198862

北京增值税专用发票

No 08159204

110119886208159204

开票日期：2022年03月23日

此联不作报销、扣税凭证使用

第一联：记账联 销售

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
*家用通风电器具*落地扇		台	100	260.00	26000.00	13%	3380.00
*无形资产*专利权		项	1	27716.98	27716.98	6%	1663.02
合 计					¥27716.98		¥1663.02
价税合计 (大写)	贰万玖仟叁佰捌拾元整						¥29380.00
销 售 方	北京瑞声声控科技有限公司						911101014102221544
纳税人识别号	911101014102221544						
地 址、电 话	北京市东城区知春路105号 010-83235858						
开 户 行 及 账 号	中国建设银行北京东城支行 11000204253342335125						
收 款 人	复 核	开 票 人	张 路	发票专用章方：()			

北京瑞声声控科技有限公司911101014102221544

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 38：支付新品发布会的会务费和客户餐费 50000.00 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
*会展服务*会议费		次	1	28301.89	28301.89	6%	1698.11
*餐饮服务*餐费		次	1	18867.92	18867.92	6%	1132.08
合 计					¥47169.81		¥2830.19
价税合计(大写)					伍万元整	(小写)	¥50000.00
销 售 方 名 称: 北京金帝会议中心酒店 纳税人识别号: 911101055141333145 地 址、电 话: 北京市朝阳区东三环北路145号 010-84938141 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行 110000225194206315881 收 款 人: 复 核: 开 票 人: 张文彬 发票专用章 方: (章)							

业务 39：采购注塑机并银行存款支付款项 90400.00 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
*塑料加工设备*注塑机		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: 北京盛力设备制造有限公司 纳税人识别号: 911101581039213573 地 址、电 话: 北京市朝阳区西湖路118号 010-87611422 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行 410053471005621998756 收 款 人: 复 核: 开 票 人: 张天任 发票专用章 方: (章)							

固定资产验收单

资产编号	202203002	资产名称	注塑机		
规格（编号）	WD—200A	资产代码	202203002	购置日期	2022年03月25日
计量单位	台	单价（元）	80000.00	金额（元）	80000.00
出厂日期	2022年03月25日	管理人	张帆		
生产厂家	北京盛力设备制造有限公司		安装使用地点	北京市昌平区黄平路108号	
附件情况					
固定资产验收情况说明： 该生产设备经调试，可投入使用。					

业务 40：销售商品并垫付运费 5000.00 元

销售单

购货单位： 上海万宝电器城有限公司 地址和电话： 上海市徐汇区新华路212号 021-58258866 单据编号： xs00305

纳税识别号： 913101066633110226 开户行及账号： 中国农业银行上海徐汇支行 11000201567993306545 制单日期： 2022年03月25日

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
S01	落地扇		台	260.00	2000	520000.00	不含税价
S02	台扇		台	130.00	1000	130000.00	
S03	转页扇		台	80.00	1000	80000.00	
合 计	人民币 (大写)： 柒拾叁万元整				—	¥ 730000.00	

销售经理： 郑志宏 经手人： 沈金华 会计： 董剑锋 签收人： 毛新华

1101198862 **北京增值税专用发票** No 08159205 1101198862

此联不作报销、扣税凭证使用 开票日期：2022年03月25日 08159205

购 买 方	名 称	密 码	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
上海万宝电器城有限公司	02+408-7*85-13/<5/47-5-5001		*家用通风电器具*落地扇		台	2000	260.00	520000.00	13%	67600.00
纳税人识别号：913101066633110226	8+5+>16>**\$9980*-8-9+33434>		*家用通风电器具*台扇		台	1000	130.00	130000.00	13%	16900.00
地 址、电 话：上海市徐汇区新华路212号 021-58258866	53+411//385930-0-685999+23/		*家用通风电器具*转页扇		台	1000	80.00	80000.00	13%	10400.00
开 户 行 及 账 号：中国农业银行上海徐汇支行11000201567993306545	54-1076-79-9*11087<2--29*51									
			合 计					¥ 730000.00		¥ 94900.00

第一联：记账联 销售方记账

业务 41：支付车间办公费 884.79 元

货 物 或 应 税 劳 务、服 务 名 称	规 格 型 号	单 位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
*文具*计算器		部	10	45.00	450.00	13%	58.50
*文具*记号笔		盒	10	15.00	150.00	13%	19.50
*塑料制品*A4塑料文件盒		个	20	5.50	110.00	13%	14.30
*文具*订书机		本	10	7.30	73.00	13%	9.49
合 计					¥ 783.00		¥ 101.79

价税合计(大写) 捌佰捌拾肆元柒角玖分 (小写) ¥ 884.79

销 售 方 名 称：北京晶东贸易有限公司 纳税人识别号：911101085062125115 地址、电 话：北京市朝阳区环城路256号 010-32221058 开 户 行 及 账 号：交通银行北京朝阳支行 110002069052876730708

收 款 人： 复 核： 开 票 人： 张小敏 发 票 专 用 章 方： (章)

业务 42：支付新产品技术研发费 10000.00 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
*研发和技术服务*技术开发			1	10000.00	10000.00	0%	0.00
合计					¥10000.00		¥0.00
价税合计(大写)	壹万元整				(小写)	¥10000.00	
销售方名称	北京市恒信电器技术研究院有限公司						
纳税人识别号	911101018937352448						
地址、电话	北京市朝阳区光华路180号 010-65618552						
开户行及账号	交通银行北京朝阳支行 110002069052786290561						
收款人	复核	开票人	本年	销售方(章)	发票专用章		

业务 43：销售原材料、收到货款 22939.00 元

销售单							
购货单位:	北京环创科技股份有限公司	地址和电话:	北京市通州区和平路18号 010-58125555	单据编号:	xs00306		
纳税识别号:	911101125729514402	开户行及账号:	招商银行北京通州支行 110002083723112742683	制单日期:	2022年03月28日		
编码	产品名称	规格	单位	单价	数量	金额	备注
001	PBT (B4560)	B4560	KG	20.30	1000.00	20300.00	不含税价
合计	人民币(大写): 贰万零叁佰元整				—	¥20300.00	
销售经理: 郑志宏		经手人: 沈金平		会计: 董剑锋		签收人: 董玉红	

1101198862	北京增值税专用发票	No 08159206	1101198862				
08159206	此联不作为报销、扣税凭证使用	开票日期: 2022年03月28日	08159206				
购买方名称	北京环创科技股份有限公司						
纳税人识别号	911101125729514402						
地址、电话	北京市通州区和平路18号 010-58125555						
开户行及账号	招商银行北京通州支行 110002083723112742683						
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
*化学纤维*PBT (B4560)	B4560	KG	1000	20.30	20300.00	13%	2639.00

业务 44：支付石家庄龙湖金属制品有限公司前欠货款 540000.00 元

业务 45：收到货款及代垫运费款 829900.00 元

业务 46：确认思创公司债券实际利息收入。2021 年 4 月 1 日，公司以 950000 元(含交易费)购入思创公司当日发行的 3 年期公司债券，该债券面值总额 1000000 元，每年 3 月末计算并支付一次利息，到期还本，票面年利率 6%，实际年利率 8%，2024 年 3 月 31 日到期

摊余成本和利息收入计算表

2022年3月31日

金额单位：元

日期	期初摊余成本	实际利息收入	现金流入	期末摊余成本
2022年3月31日				
2023年3月31日
2024年3月31日

审核：何文斌

制单：童剑锋

业务 47：收到债券利息并计提应交增值税 60000.00 元

业务 48：计提短期借款利息

--

借款利息计算表

2022年3月31日

金额单位：元

借款银行	借款日期	借款用途	借款金额	年利率	本月应付利息
中国工商银行 北京昌平支行	2021.10.01	生产经营	1000000.00	4.35%	3625.00

审核：何文斌

制单：童剑锋

业务 49：偿还中国工商银行短期借款本金 1000000 元及第一季度利息 10875.00 元。

业务 50：支付固定资产租金 11300.00 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
*经营租赁*租金		月	1	10000.00	10000.00	13%	1300.00
合 计					¥10000.00		¥1300.00
价税合计(大写)					壹万壹仟叁佰元整		
价税合计(小写)					¥11300.00		
销 售 方 名 称: 北京宝山物资贸易有限公司 纳税人识别号: 911101018937496179 地 址、电 话: 北京市城南区北四南路180号 010-87329689 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京东城支行 6200002356487219532							
收 款 人: 复 核: 开 票 人: 赵敏 发票专用章: (章)							

业务 51：摊销租赁负债 3797.40 元。

租赁负债摊销表				
2022年3月31日				
金额单位：元				
日期	租赁负债期初余额	当期利息费用	当期租赁付款额	租赁负债期末余额
2022年3月1日	—	—	—	
2022年3月31日				
...

审核：何文斌

制单：董剑锋

业务 52：无形资产摊销。

无形资产摊销表

2022年3月31日

金额单位：元

使用部门	无形资产名称	取得日期	原值	摊销年限	本月摊销额
管理部	土地使用权	2019年6月12日	8640000.00		
生产车间	专利权	2022年3月6日	27716.98		
合计			8667716.98		

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 53：计提本月固定资产折旧

使用部门	固定资产类别	原值	月折旧率	本月应提折旧额
生产车间	厂房	5000000.00		
	生产设备	1240000.00		
	生产模具	200000.00		
	小计	6440000.00		
管理部门	房屋	3000000.00		
	办公设备	80000.00		
	运输工具	240000.00		
	小计	3320000.00		
销售部门	办公设备	60000.00		
合计		9820000.00		

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 54：固定资产更新改造。

关于固定资产更新改造决议

现有2019年6月投入使用的一条1#流水线，因其中电动机部件陈旧，已无任何价值，需要更换。流水线原值120000元，截止2022年3月已提折旧31680元。（采购合同中注明其中的电动机不含税价格20000元，截止2022年3月该电动机已提折旧5280元）

公司已将流水线作为整体确认为一项固定资产，为继续使用该流水线设备，公司决定对其进行更新改造。

申请人：蓝智杰

财务审核：何文斌

总经理审核：徐小平

业务 55：购入电动机用于流水线工程改造 33900.00 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
*发电机*电动机	JZR2-63-10	台	1	30000.00	30000.00	13%	3900.00
合 计					¥30000.00		¥3900.00
价税合计(大写)	叁万叁仟玖佰元整					(小写)	¥33900.00
销 售 方	天津鸿博传动设备制造有限公司			备 注			
名 称	天津鸿博传动设备制造有限公司			纳税人识别号	911201162346771301		
地 址、电 话	天津市滨海新区文昌街府前路3262号 022-52112343			开户行及账号	交通银行天津滨海支行 110014531122416152233		
收 款 人	复 核	开 票	刘 晓 君	发 票 专 用 章	销售方：(章)		

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 56：闲置仓库出租

关于3#仓库出租决议

根据公司章程的有关规定,本公司于2022年03月31日召开了董事会会议,应到董事2名,实到董事2名,符合法定要求。会议由王水清主持,经协商表决一致通过如下决议:

将闲置3#仓库(原值1200000元,已提折旧158400元)转为出租,该仓库公允价值1032000元。

董事会成员签字: 王水清 徐小平

日期: 2022年03月31日

一

新增投资性房地产登记表

2022年3月31日

金额单位: 元

类别	名称	投入使用日期	原值	面积 (m²)	转换日期	使用部门
房屋建筑物	3#仓库	2019年6月8日	1200000.00	400.00	2022年3月31日	出租

审核: 何文斌

制单: 童剑锋

固定资产折旧明细表

2022年3月31日

金额单位: 元

类别	名称	投入使用日期	原值	使用年限	净残值率	月折旧额	累计折旧额	期末净值
房屋建筑物	3#仓库	2019年6月8日	1200000.00	20	4%	4800.00	158400.00	1041600.00

审核: 何文斌

制单: 童剑锋

业务 57：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	425.00		
管理部门	100.00		
销售部门	75.00		
合计	600.00		

审核：何文斌

制单：赵国庆

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	600.00	4.15	2490.00	9%	224.10
合 计					¥2490.00		¥224.10
价税合计(大写)	贰仟柒佰壹拾肆元壹角整				(小写)	¥2714.10	
销 名	称：北京水务集团有限公司昌平分公司				备		
告 纳税人识别号	911101053870113627				注		
方 地 址、电 话	北京市昌平区广营西路58号 010-28280910				发 票 专 用 章		
开 户 行 及 账 号	中国工商银行北京昌平支行 410044263436411625				开 票 人 张慧佳		
收款人：	复核：	开票人：	张慧佳	审核方：（章）			

业务 58：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	12000.00		
管理部门	700.00		
销售部门	300.00		
合计	13000.00		

审核：何文斌

制单：赵国庆

增值税专用发票

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
*供电*电费		千瓦时	13000.00	0.85	11050.00	13%	1436.50
合计					¥11050.00		¥1436.50
价税合计(大写)		壹万贰仟肆佰捌拾陆元伍角整		(小写)		¥12486.50	
销方名称: 北京电力集团有限公司昌平分公司 纳税人识别号: 911101055010207016 地址、电话: 北京市昌平区秦准路58号 010-17381204 开户行及账号: 交通银行北京昌平支行 110002049052886158863				备注: 911101055010207016			
收款人:				开票人: 叶晓丽			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务 59：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
王水清	15000.00	3333.00	150.00	1	13534.00		406.02	
徐小平	14000.00	3111.00	150.00		10422.00		312.66	
张保国	12000.00	2667.00	150.00		7310.00		219.30	
何文斌	9500.00	2112.00	150.00		4976.00		149.28	
王江柏	9000.00	2001.00	150.00		4198.00		125.94	
刘加林	9200.00	2045.40	150.00		3886.80		116.60	
蓝智杰	11000.00	2445.00	150.00		5754.00		172.62	
郑志宏	10500.00	2334.00	150.00		3420.00		102.60	
孔志刚	9200.00	2045.40	150.00		774.80		23.24	
沈金华	9600.00	2134.20	150.00		1397.20		41.92	
合计	109000.00	24228.00	1500.00		55672.80		1670.18	

审核：何文斌

制单：董剑锋

业务 60：分配职工薪酬

职工薪酬分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	生产产品	直接计入金额	分配计入			合计
			分配标准 (工时)	分配率	分配金额	
生产车间	落地扇	---	21600.00			
	壁扇	---	4200.00			
	台扇	---	10200.00			
	转页扇	---	6500.00			
	小计	---	42500.00	---		
车间管理人员			---	---	---	
管理人员			---	---	---	
销售人员			---	---	---	
合计			---	---		

审核：何文斌

制单：赵国庆

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	缴纳基数	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	842803.92	830000.00	89640.00	1660.00	99600.00	16856.08	132800.00	6640.00	1190000.00
	管理人员	27684.00	27200.00	2937.60	54.40	3264.00	553.68	4352.00	217.60	39063.28
管理部门		81204.12	80000.00	8640.00	160.00	9600.00	1624.08	12800.00	640.00	114668.20
销售部门		40015.88	39000.00	4212.00	78.00	4680.00	800.32	6240.00	312.00	56338.20
合计		991707.92	976200.00	105429.60	1952.40	117144.00	19834.16	156192.00	7809.60	1400069.68

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 61：分配职工教育经费

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	落地扇	100		
	壁扇	20		
	台扇	50		
	转页扇	30		
	小计	200	---	
车间管理人员		---	---	
管理人员		---	---	
销售人员		---	---	
合计		---	---	

审核：何文斌

制单：赵国庆

职工教育经费汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

部门		本月发生职工教育经费
生产车间	生产工人	24000.00
	管理人员	480.00
管理部门		960.00
销售部门		720.00
合计		26160.00

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 62：分配职工福利费

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	落地扇	100		
	壁扇	20		
	台扇	50		
	转页扇	30		
	小计	200	---	
车间管理人员		---	---	
管理人员		---	---	
销售人员		---	---	
合计		---	---	

审核：何文斌

制单：赵国庆

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	30000.00
	管理人员	600.00
管理部门		1200.00
销售部门		900.00
合计		32700.00

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 63：分配制造费用

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
落地扇	21600.00		
壁扇	4200.00		
台扇	10200.00		
转页扇	6500.00		
合计	42500.00		

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 64：结转本月入库材料计划成本

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
PBT（B4560）	KG	B4560		20.00	
PBT（B3235）	KG	B3235		12.50	
电机（7620）	个	华商牌100W		21.00	
电机（6310）	个	华商牌60W		9.00	
摇头电机	个	水木风牌		10.00	
定时器	个	1.6A/220V		6.00	
电容器	个	1.2UF		4.00	
电源线（52号线）	米	2X0.5mm2		1.00	
电源线（53号线）	米	2X0.75mm2		1.50	
开关（4键）	件	郎匠坊牌		7.50	
开关（3档）	件	郎匠坊牌		3.00	
网罩（φ450）	套	1.25mm/120根		6.50	
网罩（φ400）	套	1.25mm/108根		4.20	
导风轮	个	φ330		2.00	
合计					

审核：何文斌

制单：赵国庆

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产落地扇

2022 年 3 月 3 日

第 325010 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
010	开关 (4键)	郎匠坊牌	件	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 10 日

第 325011 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
001	PBT (B4560)	B4560	KG	20000.00	20000.00		
002	PBT (B3235)	B3235	KG	20000.00	20000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 10 日

第 325012 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
003	电机 (7620)	华商牌100W	个	20000.00	20000.00		
004	电机 (6310)	华商牌60W	个	20000.00	20000.00		
005	摇头电机	永木风牌	个	20000.00	20000.00		
006	定时器	1.6A/220V	个	20000.00	20000.00		
007	电容器	1.2UF	个	20000.00	20000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 10 日

第 325013 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
008	电源线 (52号线)	2X0.5mm ²	米	10000.00	10000.00		
009	电源线 (53号线)	2X0.75mm ²	米	30000.00	30000.00		
011	开关 (3档)	邦匠坊牌	件	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 10 日

第 325014 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
012	网罩 (Φ450)	1.25mm/120根	套	28000.00	28000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产台扇

2022 年 3 月 11 日

第 325015 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
013	网罩 (Φ400)	1.25mm/108根	套	18000.00	18000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产转页扇

2022 年 3 月 11 日

第 325016 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
014	导风轮	Φ330	个	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 12 日

第 325017 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
001	PBT (B4560)	B4560	KG	20000.00	20000.00		
002	PBT (B3235)	B3235	KG	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 12 日

第 325018 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
008	电源线 (52号线)	2X0.5mm ²	米	10000.00	10000.00		
009	电源线 (53号线)	2X0.75mm ²	米	30000.00	30000.00		
011	开关 (3档)	郎匠坊牌	件	15000.00	15000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产落地扇

2022 年 3 月 12 日

第 325019 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
010	开关 (4键)	郎匠坊牌	件	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 13 日

第 325020 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
003	电机 (7620)	华商牌100W	个	8000.00	8000.00		
004	电机 (6310)	华商牌60W	个	8000.00	8000.00		
005	插头电机	水木风牌	个	8000.00	8000.00		
006	定时器	1.6A/220V	个	8000.00	8000.00		
007	电容器	1.2UF	个	8000.00	8000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 13 日

第 325021 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
005	插头电机	水木风牌	个	18000.00	18000.00		
006	定时器	1.6A/220V	个	18000.00	18000.00		
007	电容器	1.2UF	个	28000.00	28000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 13 日

第 325022 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
008	电源线 (52号线)	2X0.5mm2	米	6600.00	6600.00		
009	电源线 (53号线)	2X0.75mm2	米	8400.00	8400.00		
011	开关 (3档)	郎匠坊牌	件	11000.00	11000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 共同耗用

2022 年 3 月 14 日

第 325023 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
001	PBT (B4560)	B4560	KG	4800.00	4800.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

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	单位	分配率	落地房			壁房			台房			转页房			合计
			本月投产量 (台)		20000.00	本月投产量 (台)		8000.00	本月投产量 (台)		18000.00	本月投产量 (台)		10000.00	
			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	
PBT (B4560)	KG		2.00			0.60									
PBT (B3235)	KG								1.00			1.20			
电机 (7620)	个		1.00			1.00									
电机 (6310)	个								1.00			1.00			
摇头电机	个		1.00			1.00			1.00						
定时器	个		1.00			1.00			1.00						
电容器	个		1.00			1.00			1.00			1.00			
电源线 (52号线)	米					1.20						1.70			
电源线 (53号线)	米		1.80						1.80						
开关 (3档)	件					1.00			1.00			1.00			
网罩 (φ450)	套		1.00			1.00									
分配计入															
直接计入															
直接材料费用合计															

审核: 何文斌

制单: 赵国庆

业务 67：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		原材料计划成本		材料成本 差异率
期初结存	本期增加	期初结存	本期增加	

审核：何文斌

制单：赵国庆

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
落地扇			
壁扇			
台扇			
转页扇			
合计			

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 68：结转本月发出周转材料成本

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	期初结存		本期采购入库		加权单位成本
		数量	金额	数量	金额	
泡沫	件					
塑料袋	包					
说明书	套					
纸箱	个					
合计						

审核：何文斌

制单：赵国庆

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	加权单位成本	落地扇		壁扇		台扇		转页扇		合计	
			数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
泡沫	件											
塑料袋	包											
说明书	套											
纸箱	个											
合计												

审核：何文斌

制单：赵国庆

领 料 单

领料部门：生产车间

用途：生产落地扇

2022年3月14日

第 325024 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	10000.00	10000.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个)	包	100.00	100.00		
017	说明书	单色通用	套	10000.00	10000.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：蓝智杰

会计：赵国庆

仓库：谢丽娜

经办人：金志武

会计联

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产台扇

2022 年 3 月 14 日

第 325025 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	10000.00	10000.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个	包	100.00	100.00		
017	说明书	单色通用	套	10000.00	10000.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	10000.00	10000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产壁扇

2022 年 3 月 14 日

第 325026 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	8400.00	8400.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个	包	84.00	84.00		
017	说明书	单色通用	套	8400.00	8400.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	8400.00	8400.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产台扇

2022 年 3 月 15 日

第 325027 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	7000.00	7000.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个	包	70.00	70.00		
017	说明书	单色通用	套	7000.00	7000.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	7000.00	7000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产落地扇

2022 年 3 月 15 日

第 325028 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	11600.00	11600.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个	包	116.00	116.00		
017	说明书	单色通用	套	11600.00	11600.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	11600.00	11600.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

领 料 单

领料部门: 生产车间

用 途: 生产转页扇

2022 年 3 月 15 日

第 325029 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
015	泡沫	全包装泡沫	件	13000.00	13000.00		
016	塑料袋	60*120cm (100个	包	130.00	130.00		
017	说明书	单色通用	套	13000.00	13000.00		
018	纸箱	山大折叠纸箱	个	13000.00	13000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理: 蓝智杰

会计: 赵国庆

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

业务 69: 废品残料回收入库

收 料 单

供应单位: 车间产品报废残料回收入库

材料类别: 原材料

2022 年 03 月 31 日

编号: 310307

收料仓库: 原材料库

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
007	电容器	1.2UF	个	55.00	55.00						
011	开关 (3档)	郎匠坊牌	件	55.00	55.00						

会计联

备注:

部门经理: 蓝智杰

质量检验员: 王丽蓉

仓库: 谢丽娜

经办人: 金志武

不可修复废品残值计算表

2022年3月31日

金额单位：元

产品名称	材料名称	入库数量	计划单价	金额
转页扇	电容器	55.00	4.00	220.00
	开关 (3挡)	55.00	3.00	165.00
合计				385.00

审核：何文斌

制单：赵国庆

业务 70：结转废品成本

不可修复废品损失计算表						
2022年3月31日				金额单位：元		
项目	数量 (台)	直接材料	生产工时 (小时)	直接人工	制造费用	成本合计
费用总额	13000.00		6500.00			
费用分配率	---		---			---
废品成本	60.00		30.00			
减：废品残料交库	---		---	---	---	
废品损失	---		---			

审核：何文斌

制单：赵国庆

产品报废单

2022 年 3 月 31 日

单号：2022005

序号	产品名称	规格	单位	责任部门	报废数量	报废原因	备注
1	转页扇		台	生产车间	60.00	新工艺试产,产生的废品	
2							
3							
4							
5							
报废类型		<input type="checkbox"/> 材料 <input type="checkbox"/> 半成品 <input checked="" type="checkbox"/> 成品 <input type="checkbox"/> 退货品 <input type="checkbox"/> 其它					
报废确认与审批							
申请人		于燕飞					
品保		何晨光					
审核		蓝智杰					
审批		徐小平					

业务 71：结转本月完工产品成本

期末在产品约当产量计算表

2022年3月31日

计量单位: 台

工序	工序名称	落地扇				壁扇				台扇				转页扇			
		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	注塑 (PBT工 程塑料)	0.60		300.00		0.15				0.25				0.35			
2	组装扇头	0.10		600.00		0.10				0.10		650.00		---	---	---	---
3	组装摆头机构	0.10		680.00		0.10				0.10				---	---	---	---
4	组装控制装置	0.05				0.05		1800.00		0.05				0.05		1000.00	
5	检测	0.05				0.05				0.05		1000.00		0.05		400.00	
6	装箱	0.10				0.05				0.05				0.05			
合计		1.00		1580.00		0.50		1800.00		0.60		1650.00		0.50		1400.00	

审核: 何文斌

制单: 赵国庆

产品成本计算表

2022年3月31日

金额单位: 元

产品名称	单位	成本项目	期初在产品成本	本期生产费用	生产费用合计	期末在产品 约当产量	本期完工产 品产量	单位成本	本期完工产品总 成本	期末在产品成本
落地扇	台	直接材料								
		直接人工								
		制造费用								
		废品损失								
		小计								
壁扇	台	直接材料								
		直接人工								
		制造费用								
		废品损失								
		小计								
台扇	台	直接材料								
		直接人工								
		制造费用								
		废品损失								
		小计								
转页扇	台	直接材料								
		直接人工								
		制造费用								
		废品损失								
		小计								
合计										

审核: 何文斌

制单: 赵国庆

入 库 单

2022 年 03 月 08 日

单号 660931

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08日	
编号	名称及规格	单位	数	量	实际价格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
S01	落地扇	台	15000.00	15000.00		
合 计						

财
务
联

负责人: 蓝智杰

会计: 赵国庆

经办人: 陈小文

制单人: 谢丽娜

入 库 单

2022 年 03 月 10 日 单号 660932

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
S01	落地扇	台	6600.00	6600.00		
S02	壁扇	台	8400.00	8400.00		
合 计						

负责人: 蓝智杰
会计: 赵国庆
经办人: 陈小文
制单人: 谢丽娜

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 11 日 单号 660933

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11日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
S03	台扇	台	10000.00	10000.00		
S04	转页扇	台	4000.00	4000.00		
合 计						

负责人: 蓝智杰
会计: 赵国庆
经办人: 陈小文
制单人: 谢丽娜

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 22 日 单号 660934

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22日	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
S03	台扇	台	7000.00	7000.00		
S04	转页扇	台	8940.00	8940.00		
合 计						

负责人: 蓝智杰
会计: 赵国庆
经办人: 陈小文
制单人: 谢丽娜

财 务 联

业务 72: 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		加权单位成本	本期销售		期末结存	
		数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
落地扇	台									
壁扇	台									
台扇	台									
转页扇	台									
合计										

审核：何文斌

制单：赵国庆

出 库 单

出货单位：

2022 年 3 月 6 日

单号 002590

提货单位 或 领货部门		唯你网电器商城有限公司		销售 单号		xs00301		发出 仓库		成品仓		出库 日期		2022年3月6日	
编 号	名 称 及 规 格				单 位	数 量		单 价		金 额					
						应 发	实 发								
S01	落地扇				台	900.00	900.00								
S02	壁扇				台	800.00	800.00								
S03	台扇				台	500.00	500.00								
合 计															

会
计
联

部门经理：蓝智杰

会计：童剑锋

仓库：谢丽娜

经办人：陈丽宏

出 库 单

出货单位：

2022 年 3 月 9 日

单号 002591

提货单位 或 领货部门		北京亿达电器销售有限公司	销售 单号	xs00302	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年3月9日
编 号	名 称 及 规 格		单 位	数 量		单 价	金 额	
				应 发	实 发			
S01	落地扇		台	5000.00	5000.00			
S02	壁扇		台	2000.00	2000.00			
合 计								

会
计
联

部门经理：蓝智杰

会计：童剑锋

仓库：谢丽娜

经办人：陈丽宏

出 库 单

出货单位:

2022 年 3 月 12 日

单号 002592

提货单位 或 领货部门	石家庄金山百货股份有限公司	销售 单号	xs00303	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年3月12日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	会 计 联
			应 发	实 发			
S01	落地扇	台	10000.00	10000.00			
S02	壁扇	台	5000.00	5000.00			
S03	台扇	台	15000.00	15000.00			
S04	转页扇	台	8000.00	8000.00			
合 计							

部门经理: 蓝智杰

会计: 童剑锋

仓库: 谢丽娜

经办人: 陈丽宏

出 库 单

出货单位:

2022 年 3 月 23 日

单号 002593

提货单位 或 领货部门	北京瑞声声控科技有限公司	销售 单号	xs00304	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年3月23日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	会 计 联
			应 发	实 发			
S01	落地扇	台	100.00	100.00			
合 计							

部门经理: 蓝智杰

会计: 童剑锋

仓库: 谢丽娜

经办人: 陈丽宏

出 库 单

出货单位:

2022 年 3 月 25 日

单号 002594

提货单位 或 领货部门	上海万宝电器城有限公司	销售 单号	xs00305	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年3月25日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	会 计 联
			应 发	实 发			
S01	落地扇	台	2000.00	2000.00			
S03	台扇	台	1000.00	1000.00			
S04	转页扇	台	1000.00	1000.00			
合 计							

部门经理: 蓝智杰

会计: 童剑锋

仓库: 谢丽娜

经办人: 陈丽宏

业务 73: 结转原材料销售成本

出 库 单

出货单位: 2022 年 3 月 28 日 单号 002595

提货单位 或 领货部门	北京环创科技股份有限公司	销售 单号	xs00306	发出 仓库	成品仓	出库 日期	2022年3月28日
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
001	PBT (B4560)	PCS	1000.00	1000.00			
合 计							

部门经理: 蓝智杰 会计: 童剑锋 仓库: 谢丽娜 经办人: 陈丽宏

会 计 联

业务 74: 结转新产品研发费用化支出

业务 75: 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

销项税额	进项税额	进项税额转出	未交增值税

审核: 何文斌 制单: 童剑锋

业务 76: 计提转让金融商品应交增值税

业务 77: 31 日, 计提城建税及教育费附加

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			
教育费附加			
地方教育费附加			
合计			

审核: 何文斌 制单: 童剑锋

业务 78：31 日，计提第 1 季度所得税

业务 79：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 80：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 81：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务 82：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 年科目余额表

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	10967.79	0.00	137323.45	138443.24	9848.00	0.00
银行存款	1002	4420517.30	0.00	8686312.44	8693350.46	4413479.28	0.00
交通银行北京昌平支行	100201	4203200.90	0.00	5974203.84	6157475.46	4019929.28	0.00
中国工商银行北京昌平支行	100202	217316.40	0.00	2712108.60	2535875.00	393550.00	0.00
其他货币资金	1012	71000.00	0.00	9072000.00	8823000.00	320000.00	0.00
外埠存款	101201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行本票存款	101202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行汇票存款	101203	0.00	0.00	4822000.00	4822000.00	0.00	0.00
信用卡存款	101204	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
信用证保证金存款	101205	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
存出投资款	101206	71000.00	0.00	4250000.00	4001000.00	320000.00	0.00
交易性金融资产	1101	0.00	0.00	4200000.00	0.00	4200000.00	0.00
华中数控	110101	0.00	0.00	4200000.00	0.00	4200000.00	0.00
成本	11010101	0.00	0.00	4000000.00	0.00	4000000.00	0.00
公允价值变动	11010102	0.00	0.00	200000.00	0.00	200000.00	0.00
凯恩股份	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	1570000.00	0.00	6690000.00	7630000.00	630000.00	0.00
郑州好邻居连锁超市有限公司	112101	1030000.00	0.00	3840000.00	4240000.00	630000.00	0.00
上海金益商贸有限公司	112102	0.00	0.00	2160000.00	2160000.00	0.00	0.00
北京亿达电器销售有限公司	112103	540000.00	0.00	690000.00	1230000.00	0.00	0.00
应收账款	1122	3332506.00	0.00	7109876.00	9432252.00	1010130.00	0.00
上海德丰贸易有限公司	112201	1118170.00	0.00	1782540.00	2540600.00	360110.00	0.00
北京华泰贸易有限公司	112202	111790.00	0.00	0.00	0.00	111790.00	0.00
上海万宝电器城有限公司	112203	2026782.00	0.00	2498818.00	4386300.00	139300.00	0.00
兰州博洋商贸有限公司	112204	20400.00	0.00	1368430.00	1303900.00	84930.00	0.00
北京乐购超市有限公司	112205	55364.00	0.00	1274488.00	1015852.00	314000.00	0.00
广东创威电器有限公司	112206	0.00	0.00	185600.00	185600.00	0.00	0.00
预付账款	1123	2058837.00	0.00	1372580.00	3303230.00	128187.00	0.00
南京达利电机有限公司	112301	1038837.00	0.00	729350.00	1640000.00	128187.00	0.00
广州优达塑胶原料有限公司	112302	1020000.00	0.00	543230.00	1563230.00	0.00	0.00
上海金力电容器有限公司	112303	0.00	0.00	100000.00	100000.00	0.00	0.00
应收股利	1131	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	20000.00	20000.00	0.00	0.00
张保国	122101	0.00	0.00	20000.00	20000.00	0.00	0.00
坏账准备	1231	0.00	11957.00	0.00	26179.00	0.00	38136.00
应收账款	123101	0.00	11957.00	0.00	26179.00	0.00	38136.00
材料采购	1401	0.00	0.00	16975470.00	16975470.00	0.00	0.00
PBT（B4560）	140101	0.00	0.00	3676690.00	3676690.00	0.00	0.00
PBT（B3235）	140102	0.00	0.00	1996800.00	1996800.00	0.00	0.00
电机（7620）	140103	0.00	0.00	2798400.00	2798400.00	0.00	0.00
电机（6310）	140104	0.00	0.00	1172160.00	1172160.00	0.00	0.00
摇头电机	140105	0.00	0.00	1981700.00	1981700.00	0.00	0.00
定时器	140106	0.00	0.00	1218780.00	1218780.00	0.00	0.00
电容器	140107	0.00	0.00	1149300.00	1149300.00	0.00	0.00
电源线（52号线）	140108	0.00	0.00	165000.00	165000.00	0.00	0.00
电源线（53号线）	140109	0.00	0.00	427500.00	427500.00	0.00	0.00
开关（4键）	140110	0.00	0.00	618640.00	618640.00	0.00	0.00
开关（3档）	140111	0.00	0.00	487312.00	487312.00	0.00	0.00
网罩（Φ450）	140112	0.00	0.00	845592.00	845592.00	0.00	0.00
网罩（Φ400）	140113	0.00	0.00	338560.00	338560.00	0.00	0.00
导风轮	140114	0.00	0.00	99036.00	99036.00	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	167304.20	0.00	17325560.00	16855068.00	637796.20	0.00
PBT（B4560）	140301	14400.00	0.00	3974800.00	3824800.00	164400.00	0.00
PBT（B3235）	140302	28500.00	0.00	2080000.00	1987500.00	121000.00	0.00
电机（7620）	140303	17850.00	0.00	2772000.00	2671200.00	118650.00	0.00
电机（6310）	140304	19044.00	0.00	1198800.00	1177200.00	40644.00	0.00
摇头电机	140305	17500.00	0.00	2086000.00	2044000.00	59500.00	0.00
定时器	140306	22980.00	0.00	1198800.00	1179000.00	42780.00	0.00
电容器	140307	9160.00	0.00	1021600.00	1014720.00	16040.00	0.00
电源线（52号线）	140308	170.00	0.00	165000.00	158880.00	6290.00	0.00
电源线（53号线）	140309	1800.00	0.00	427500.00	420000.00	9300.00	0.00
开关（4键）	140310	17565.00	0.00	627000.00	616500.00	28065.00	0.00
开关（3档）	140311	6060.00	0.00	522120.00	519990.00	8190.00	0.00
网罩（Φ450）	140312	4940.00	0.00	832780.00	824590.00	13130.00	0.00
网罩（Φ400）	140313	6871.20	0.00	309120.00	310968.00	5023.20	0.00
导风轮	140314	464.00	0.00	110040.00	105720.00	4784.00	0.00
材料成本差异	1404	0.00	21973.33	1507576.50	1496166.28	0.00	10563.11

利 润 表

2021年度		金额单位:元	
项 目	行次	本年累计金额	
一、营业收入	1	40273363.5	
减:营业成本	2	26459394.28	
税金及附加	3	292689.17	
销售费用	4	2351308.49	
管理费用	5	2314259.08	
研发费用	6	56000	
财务费用	7	92368	
其中:利息费用	8	124336	
利息收入	9	33206	
加:其他收益	10		
投资收益(损失以“-”号填列)	11	-1000	
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	200000	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	14	-26179	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	15		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	16		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	17	8880165.48	
加:营业外收入	18	29538.4	
减:营业外支出	19	412000	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20	8497703.88	
减:所得税费用	21	2124425.97	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	22	6373277.91	

单位负责人:王水清 主管会计工作负责人:徐小平 会计机构负责人:何文斌

2021年度所得税申报相关涉税事项

- 1、公司目前不存在境外业务,也没有境外相关费用。
- 2、固定资产折旧方法、折旧年限和无形资产摊销方法、摊销年限与税法规定一致,不存在调整事项,也不存在固定资产加速计提折旧。
- 3、2021年度职工教育经费不存在全额扣除人员支出,上年度无留抵。
- 4、2021年度发生的利息支出可全额抵扣。
- 5、2021年度所有费用及职工薪酬已全部发放且有合法票据,无股权激励,不存在税收优惠及其他特殊事项。
- 6、2021年度营业外支出总额412000元。明细如下:向红十字会捐赠350000元并取得法定票据、直接向个人捐赠50000元、政府部门行政性罚款支出10000元、税收滞纳金支出2000元。
- 7、2021年度已预交企业所得税2124425.97元。
- 8、2021年3月1日购入100000股,购入时每股价格40元,支付手续费1000元;2021年12月31日,该股票每股价格42元,已确认公允价值变动。
- 9、2021年度境内委托境内外机构进行研发活动所发生的费用56000元。

业务 83: 根据相关资料,完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务 84: 申报数据风险识别

业务 85: 税务风险疑点分析

业务资源01: 企业税务风险管控

A企业为食品生产企业,主营业务为食品生产加工、批发零售。

该企业为增值税一般纳税人,2022年12月31日,员工人数为59人。

生产经营地为北京。该企业2022年开具增值税发票明细表、认证增值税发票明细表数据区资料，财务报表数据如下：

资产负债表

会企01表

编制单位：2022年 12 月 31 日 单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,536,257.23	1,357,428.65	短期借款	68	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付票据	69	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	应付账款	70	2,934,532.76	3,764,944.87
应收股利	4	0.00	0.00	预收账款	71	2,011,384.72	4,926,407.79
应收利息	5	0.00	0.00	应付工资	72	286,324.23	272,373.98
应收账款	6	2,193,248.27	4,705,680.29	应付福利费	73	0.00	0.00
其他应收款	7	164,732.43	234,739.54	应付股利	74	0.00	0.00
预付账款	8	0.00	0.00	应交税金	75	1,672,876.32	1,563,824.62
应收补贴款	9	0.00	0.00	其他应交款	80	0.00	0.00
存货	10	1,493,956.28	1,749,576.17	其他应付款	81	625,879.44	729,456.78
待摊费用	11	0.00	0.00	预提费用	82	628,672.76	1,527,987.54
一年内到期的 长期债权投资	21	0.00	0.00	预计负债	83	0.00	0.00
其他流动资产	24	0.00	0.00	一年内到期的长期 负债	86	0.00	0.00
流动资产合计	31	5,388,194.21	8,047,424.65	其他流动负债	90	0.00	0.00
长期投资：							
长期股权投资	32	0.00	0.00	流动负债合计	100	8,159,670.23	12,784,995.58
长期债权投资	34	0.00	0.00	长期负债：			

长期投资合计	38	0.00	0.00	长期借款	101	0.00	0.00
固定资产：				应付债券	102	0.00	0.00
固定资产原价	39	7,638,732.32	10,638,732.32	长期应付款	103	0.00	0.00
减：累计折旧	40	1,203,864.21	2,208,600.83	专项应付款	106	0.00	0.00
固定资产净值	41	6,434,868.11	8,430,131.49	其他长期负债	108	0.00	0.00
减：固定资产 减值准备	42	0.00	0.00	长期负债合计	110	0.00	0.00
固定资产净额	43	6,434,868.11	8,430,131.49	递延税项：			
工程物资	44	0.00	0.00	递延税款贷项	111	0.00	0.00
在建工程	45	0.00	0.00	负债合计	114	8,159,670.23	12,784,995.58
固定资产清理	46	0.00	0.00				
固定资产合计	50	6,434,868.11	8,430,131.49	所有者权益（或股 东权益）：			
无形资产及其 他资产：				实收资本（或股本）	115	10,000,000.00	10,000,000.00
无形资产	51	0.00	0.00	减：已归还投资	116	0.00	0.00
长期待摊费用	52	0.00	0.00	实收资本（或股本） 净额	117	10,000,000.00	10,000,000.00
其他长期资产	53	0.00	0.00	资本公积	118	0.00	0.00
无形资产及其 他资产合计	60	0.00	0.00	盈余公积	119	0.00	0.00
				其中：法定公益金	120	0.00	0.00
递延税项：				未分配利润	121	-6,336,607.91	-6,307,439.44
递延税款借项	61	0.00	0.00	所有者权益（或股 东权益）合计	122	3,663,392.09	3,692,560.56
资产合计	67	11,823,062.32	16,477,556.14	负债和所有者权益 （或股东权益）总 计	135	11,823,062.32	16,477,556.14

利润表

编制单位： 2022年 12 月 单位：元

项 目	行次	2022年	2021年
一、主营业务收入	1	18,794,475.00	12,744,573.65
减：主营业务成本	4	14,201,105.31	10,312,033.88
主营业务税金及附加	5	132,413.76	91,453.74
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）	10	4,460,955.93	2,341,086.03
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	11		
减：营业费用	14	3,973,580.98	2,069,977.46
管理费用	15	488,522.42	270,184.96
财务费用	16	-3,166.44	-3,076.76
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18	2,018.97	4,000.37
加：投资收益（损失以“－”填列）	19	0.00	0.00
补贴收入	22	0.00	0.00
营业外收入	23	36,872.32	0.00
减：营业外支出	25		0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27	38,891.29	4,000.37
减：所得税	28	9,722.82	1,000.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30	29,168.47	3,000.28

营业外收入明细账

科目名称	年度	日期	借方	贷方	摘要
营业外收入	2022	2022/3/26	0.00	30,000.00	收客户A延期支付货款罚款
营业外收入	2022	2022/5/17	0.00	3,000.00	安置就业补贴奖金
营业外收入	2022	2022/9/30	0.00	3,872.32	存货盘盈

增值税申报明细

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

A101010 一般企业收入明细表

行 次	项 目	金 额
1	一、营业收入（2+9）	18,794,475.00
2	（一）主营业务收入（3+5+6+7+8）	18,794,475.00
3	1. 销售商品收入	18,794,475.00
4	其中：非货币性资产交换收入	0.00
5	2. 提供劳务收入	0.00
6	3. 建造合同收入	0.00
7	4. 让渡资产使用权收入	0.00
8	5. 其他	0.00
9	（二）其他业务收入（10+12+13+14+15）	0.00
10	1. 销售材料收入	0.00
11	其中：非货币性资产交换收入	0.00
12	2. 出租固定资产收入	0.00
13	3. 出租无形资产收入	0.00
14	4. 出租包装物和商品收入	0.00
15	5. 其他	0.00
16	二、营业外收入 （17+18+19+20+21+22+23+24+25+26）	38,891.29
17	（一）非流动资产处置利得	0.00
18	（二）非货币性资产交换利得	0.00
19	（三）债务重组利得	0.00
20	（四）政府补助利得	3,000.00

21	(五) 盘盈利得	3,872.32
22	(六) 捐赠利得	0.00
23	(七) 罚没利得	30,000.00
24	(八) 确实无法偿付的应付款项	0.00
25	(九) 汇兑收益	0.00
26	(十) 其他	0.00

业务 86：纳税筹划

公司计划在2022年4月份采购一套智能管理设备，价格为不含税4000000元，进项税额520000元，该设备预计使用年限5年，预计净残值率5%。

假设不考虑货币时间价值，请计算在年限平均法、双倍余额递减法、年数总和法三种折旧计提方法下的折旧额和企业所得税抵免额。

折旧额和企业所得税抵免额计算表

金额单位：元

折旧时间	年限平均法		双倍余额递减法		年数总和法	
	折旧额	所得税抵免额	折旧额	所得税抵免额	折旧额	所得税抵免额
第1年						
第2年						
第3年						
第4年						
第5年						
合计						

审核：徐小平

制单：何文斌