

模块一：财务会计数字化业务处理

GZ049-会计实务赛项赛题第 7套模块一附件1

附录 企业业务资料详细信息

会计信息基础档案管理--创建账套期初余额表

科目名称	科目代码	初始建账余额		累计借方	累计贷方	期初余额		累计借方数量	累计借方单价	累计贷方数量	累计贷方单价	余额数量	余额单价	是否是数量金额
		借	贷			借	贷							
库存现金	1001	1200	0	31395.2	11616	20979.2	0	0	0	0	0	0	0	0
银行存款	1002	742486.3	0	14336112	11863984	3214614	0	0	0	0	0	0	0	0
交通银行北京朝阳支行	100201	421164.5	0	14335995	11743984	3013175	0	0	0	0	0	0	0	0
中国工商银行北京朝阳支行	100202	321321.8	0	117.5	120000	201439.3	0	0	0	0	0	0	0	0
其他货币资金	1012	655000	0	7200000	7200000	655000	0	0	0	0	0	0	0	0
存出投资款	101201	655000	0	0	0	655000	0	0	0	0	0	0	0	0
交通银行承兑汇票保证金	101202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
银行汇票存款	101203	0	0	7200000	7200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	1101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
上海长隆科技股份有限公司成本	110101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收票据	1121	1705200	0	4034100	3790500	1948800	0	0	0	0	0	0	0	0
北京康泰贸易有限公司	112101	1705200	0	4034100	3790500	1948800	0	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	1122	2952400	0	3624800	4384800	2192400	0	0	0	0	0	0	0	0
北京致远科技有限公司	112201	2952400	0	3624800	4384800	2192400	0	0	0	0	0	0	0	0
预付账款	1123	100000	0	0	0	100000	0	0	0	0	0	0	0	0
北京领航材料有限公司	112301	100000	0	0	0	100000	0	0	0	0	0	0	0	0
应收股利	1131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
上海长隆科技股份有限公司	113101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收利息	1132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他应收款	1221	7456	0	6000	8456	5000	0	0	0	0	0	0	0	0
丁元英	122101	1856	0	6000	4856	3000	0	0	0	0	0	0	0	0
王大路	122102	5600	0	0	3600	2000	0	0	0	0	0	0	0	0
坏账准备	1231	0	3000	0	0	0	3000	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	123101	0	3000	0	0	0	3000	0	0	0	0	0	0	0
材料采购	1401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
在途物资	1402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
干粉灭火剂	140201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
原材料	1403	2358883	0	7467260	7461649	2364495	0	0	0	0	0	0	0	0
插销	140301	1453.6	0	4860	4801.6	1512	0	24300	0.2	24008	0.2	7560	0.2	1
铁管	140302	56817.7	0	163800	167462	53155.7	0	54600	3	54020	3.1	17147	3.1	1
胶轮	140303	87384	0	291600	288096	90888	0	24300	12	24008	12	7574	12	1
红色塑粉	140304	18789	0	64500	63024	20265	0	4300	15	4201.6	15	1351	15	1
1号瓶体	140305	210155	0	610000	630525	189630	0	6100	100	6005	105	1806	105	1
2号瓶体	140306	274110	0	732000	756000	250110	0	6100	120	6000	126	1985	126	1
干粉灭火剂	140307	1412190	0	4637700	4591575	1458315	0	515300	9	510175	9	162035	9	1
氮气	140308	55318	0	182000	180060	57258	0	91000	2	90030	2	28629	2	1
器头阀门	140309	71920	0	244000	240100	75820	0	12200	20	12005	20	3791	20	1
压力表	140310	3597	0	12200	12005	3792	0	12200	1	12005	1	3792	1	1
喷管总成	140311	68504	0	183000	192000	59504	0	12200	15	12000	16	3719	16	1
器头护罩	140312	10557	0	36600	36000	11157	0	12200	3	12000	3	3719	3	1
固定带	140313	7040	0	24400	24000	7440	0	12200	2	12000	2	3720	2	1
铭牌	140314	10548	0	36600	36000	11148	0	12200	3	12000	3	3716	3	1
灭火器罩	140315	70500	0	244000	240000	74500	0	12200	20	12000	20	3725	20	1
材料成本差异	1404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
库存商品	1405	6925290	0	17987620	18560281	6352629	0	0	0	0	0	0	0	0
半成品	140501	3897489	0	8012651	9098340	2811800	0	0	0	0	0	0	0	0
1号车架总成	14050101	88549.06	0	308616.7	303180	93985.8	0	6000	51.44	6000	50.53	1860	50.53	1

2号车架总成	14050102	104715.5	0	339045	339180	104580.5	0	6000	56.51	6000	56.53	1850	56.53	1
1号瓶体总成	14050103	1519461	0	3175553	3583980	1111034	0	6000	529.26	6000	597.33	1860	597.33	1
2号瓶体总成	14050104	2184764	0	4189436	4872000	1502200	0	6000	698.24	6000	812	1850	812	1
成品	140502	3027298	0	9972809	9460206	3539901	0	0	0	0	0	0	0	0
35KG推车灭火器	14050201	1182994	0	4317567	4090160	1410400	0	6000	719.59	5800	705.2	2000	705.2	1
50KG推车灭火器	14050202	1844304	0	5655243	5370046	2129501	0	6000	942.54	5800	925.87	2300	925.87	1
废料	140503	503	0	2160	1735	928	0	2160	1	1735	1	928	1	1
发出商品	1406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商品进销差价	1407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委托加工物资	1408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
周转材料	1411	11557.5	0	28700	36842.5	3415	0	0	0	0	0	0	0	0
低值易耗品	141101	11557.5	0	28700	36842.5	3415	0	0	0	0	0	0	0	0
焊条	14110101	2370	0	3300	5460	210	0	15000	0.22	26000	0.21	1000	0.21	1
除锈剂	14110102	7640	0	25000	30720	1920	0	5000	5	6400	4.8	400	4.8	1
线手套	14110103	247.5	0	150	262.5	135	0	100	1.5	175	1.5	90	1.5	1
电焊服	14110104	1200	0	0	200	1000	0	0	0	2	100	10	100	1
防护眼镜	14110105	100	0	250	200	150	0	50	5	40	5	30	5	1
存货跌价准备	1471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有待售资产	1481	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
持有待售资产减值准备	1482	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债权投资	1501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
债权投资减值准备	1502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他债权投资	1503	12020000	0	0	0	12020000	0	0	0	0	0	0	0	0
成本	150301	12000000	0	0	0	12000000	0	0	0	0	0	0	0	0
上海远东科技有限公司	15030101	12000000	0	0	0	12000000	0	0	0	0	0	0	0	0
公允价值变动	150302	20000	0	0	0	20000	0	0	0	0	0	0	0	0
上海远东科技有限公司	15030201	20000	0	0	0	20000	0	0	0	0	0	0	0	0
长期股权投资	1511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期股权投资减值准备	1512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产	1521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期应收款	1531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未实现融资收益	1532	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产	1601	32821000	0	0	0	32821000	0	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160101	30600000	0	0	0	30600000	0	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160102	1845000	0	0	0	1845000	0	0	0	0	0	0	0	0
运输设备	160104	200000	0	0	0	200000	0	0	0	0	0	0	0	0
办公设备	160105	176000	0	0	0	176000	0	0	0	0	0	0	0	0
累计折旧	1602	0	2879520	0	287952	0	3167472	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160201	0	2448000	0	244800	0	2692800	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160202	0	295200	0	29520	0	324720	0	0	0	0	0	0	0
运输设备	160204	0	80000	0	8000	0	88000	0	0	0	0	0	0	0
办公设备	160205	0	56320	0	5632	0	61952	0	0	0	0	0	0	0
固定资产减值准备	1603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
在建工程	1604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5号厂房	160401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
充氮机	160402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工程物资	1605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
专用材料	160501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
专用设备	160502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定资产清理	1606	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

废料收入	605101	0	0	1735	1735	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	0
投资收益	6111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易手续费	611101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出售金融资产损益	611102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0
其他收益	611104	0	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	0
其他收益	6113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
营业外收入	6301	0	0	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
罚款收入	630101	0	0	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
主营业务成本	6401	0	0	9460206	9460206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35KG推车灭火器	640101	0	0	4090160	4090160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50KG推车灭火器	640102	0	0	5370046	5370046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他业务成本	6402	0	0	1735	1735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
废料成本	640201	0	0	1735	1735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税金及附加	6403	0	0	47885.52	47885.52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
城市维护建设税	640301	0	0	27933.22	27933.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育费附加	640302	0	0	11971.38	11971.38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方教育费附加	640303	0	0	7980.92	7980.92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
销售费用	6601	0	0	323667.8	323667.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
运费	660101	0	0	16200	16200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
广告费	660102	0	0	216000	216000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660103	0	0	80756	80756	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660104	0	0	4800	4800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660105	0	0	2400	2400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660106	0	0	704	704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660107	0	0	1504.8	1504.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660109	0	0	703	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通讯费	660110	0	0	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
管理费用	6602	0	0	617973	617973	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	660201	0	0	6360	6360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通讯费	660202	0	0	6300	6300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660203	0	0	4700	4700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
维修费	660204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
业务招待费	660205	0	0	40068	40068	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中介服务费	660206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	660207	0	0	307632	307632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660208	0	0	13200	13200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660209	0	0	6600	6600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	660210	0	0	17000	17000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
车辆使用费	660211	0	0	1600	1600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660212	0	0	100224	100224	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660213	0	0	2755	2755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
非正常损失	660214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研发费用	660215	0	0	111534	111534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
财务费用	6603	0	0	137723.9	137723.9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
手续费	660301	0	0	800	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息收入	660302	0	0	1923.86	1923.86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支出	660303	0	0	135000	135000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
现金折扣	660304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0
资产减值损失	6701	0	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	0
营业外支出	6711	0	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	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	0

业财税资共享业务处理

业务 1：公司购入一批角钢，专门备用于自建厂房

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
*黑色金属冶炼压延品*角钢		KG	3500	5.00	17500.00	13%	2275.00
合 计					¥17500.00		¥2275.00
价税合计(大写)	壹万玖仟柒佰柒拾伍元整				911101180593290822	(小写)	¥19775.00

业务 2：销售商品，购货方以等值设备进行交换，此设备专用于本公司自建厂房用，差额 4,520 元已通过交通银行付款

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*水泥专用设备*混凝土搅拌机		台	2	20000.00	40000.00	13%	5200.00
合 计					¥40000.00		¥5200.00
价税合计(大写)	肆万伍仟贰佰元整					(小写)	¥ 45200.00

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*公共安全设备*35kg推车灭火器		个	20	900.00	18000.00	13%	2340.00
*公共安全设备*50kg推车灭火器		个	15	1200.00	18000.00	13%	2340.00
合 计					¥36000.00		¥4680.00

业务 3: 通过交通银行收到北京致远科技有限公司货款 2,192,400 元

业务 4: 申请办理银行汇票 4,000,000.00 元, 以备购买原材料

业务 5: 报销总经理丁元英出差费

差旅费报销单													
2022 年 03 月 05 日													
单据及附件共 3 张													
所属部门		总经办		姓名		丁元英		出差事由		拜访客户			
出发		到达		起止地点		交通费		住宿费		伙食费		其他	
月	日	月	日										
03	03	03	03	北京-上海		500.00							
03	03	03	03					1378.00					
03	04	03	04	上海-北京		550.00							
合计						大写金额: 贰仟肆佰贰拾捌元整		¥2428.00		预支旅费		¥3000.00	
										退回金额		¥0.00	
										补付金额		¥0.00	

总经理: 丁元英 财务经理: 韩楚风 会计: 欧阳雪 出纳: 芮小丹 部门经理: 报销人: 丁元英

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT									
印刷序号: 4819205845 8									
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)					
丁元英		110105197505160142		不得签转					
承运人 CARRIER		航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 北京		TY	MF0173	B	03MAR	1155	Y		20KG
至 TO 上海									
至 TO									
至 TO									
至 TO		票价 FARE	民航发展基金 CIVIL AVIATION DEVELOPMENT FUND	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL			
至 TO		CNY400.00		CNY50.00		CNY50.00	CNY500.00		
电子客票号码 E-TICKET NO.		验证码 7128		提示信息 INFORMATION				保险费 INSURANCE	
4719372851948		CK.							
销售单位代号 AGENT CODE.		填开单位 ISSUED BY		填开日期 DATE OF ISSUE					
FU01382947885		北京捷达航空服务有限公司		2022-03-03					

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669018 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT									
印刷序号: 6619202592 5									
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)					
丁元英		110105197505160142		不得签转					
承运人 CARRIER		航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 上海		TY	MF0173	B	04MAR	1522	Y		20KG
至 TO 北京									
至 TO									
至 TO									
至 TO		票价 FARE	民航发展基金 CIVIL AVIATION DEVELOPMENT FUND	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL			
至 TO		CNY450.00		CNY50.00		CNY50.00	CNY550.00		
电子客票号码 E-TICKET NO.		验证码 7128		提示信息 INFORMATION				保险费 INSURANCE	
4719372891059		CK.							
销售单位代号 AGENT CODE.		填开单位 ISSUED BY		填开日期 DATE OF ISSUE					
FU01381947192		上海捷达航空服务有限公司		2022-03-04					

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669018 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容

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	1	1300.00	1300.00	6%	78.00
合 计					¥1300.00		¥78.00
价税合计(大写)	壹仟叁佰柒拾捌元整				(小写)	¥1378.00	

业务 6：用银行汇票 4,000,000 元购入原材料，多余款项对方转入我
司账户

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*1号瓶体		个	3200	100.00	320000.00	13%	41600.00
*金属制品*2号瓶体		个	3500	120.00	420000.00	13%	54600.00
*公共安全设备*干粉灭火器		kg	278200	9.00	2503800.00	13%	325494.00
*有机化学原料*氮气		升	49700	2.00	99400.00	13%	12922.00
合 计					¥3542000.00		¥434616.00
价税合计(大写)	叁佰柒拾柒万柒仟捌佰壹拾陆元整				(小写)	¥3777816.00	

业务 7：赊购原材料

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*阀门龙头*器头阀门		个	6700	20.00	134000.00	13%	17420.00
*工业仪表*压力表		个	6700	1.00	6700.00	13%	871.00
*塑料制品*喷管总成		个	6600	15.00	99000.00	13%	12870.00
*塑料制品*器头护罩		个	6600	3.00	19800.00	13%	2574.00
*塑料制品*固定带		根	6600	2.00	13200.00	13%	1716.00
合 计					¥272700.00		¥35451.00
价税合计(大写)	叁拾万零捌仟壹佰伍拾壹元整				(小写)	¥308151.00	

业务 8：支付本月广告费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*广告费		次	1	120000.00	120000.00	6%	7200.00
合 计					¥120000.00		¥7200.00
价税合计(大写)	壹拾贰万柒仟贰佰元整				(小写)	¥127200.00	

业务 9：采购原材料及低值易耗品

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*照明装置*铭牌		个	6600	3.00	19800.00	13%	2574.00
*公共安全设备*灭火器罩		个	6600	20.00	132000.00	13%	17160.00
*金属制品*焊条		根	15000	0.22	3300.00	13%	429.00
*专项化学用品*除锈剂		kg	3500	5.00	17500.00	13%	2275.00
*纺织产品*线手套		副	100	1.50	150.00	13%	19.50
合 计					¥172750.00		¥22457.50
价税合计(大写)	壹拾玖万伍仟贰佰零柒元伍角整				(小写)	¥195207.50	

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*眼镜类产品*防护眼镜		副	100	5.00	500.00	13%	65.00
合 计					¥500.00		¥65.00
价税合计(大写)	伍佰陆拾伍元整				(小写) ¥565.00		

业务 10：报销销售部经理王大路出差费，并收回未使用的借款

差旅费报销单											
2022 年 03 月 07 日											
单据及附件共 3 张											
所属部门		销售部		姓名		王大路		出差事由		市场调研	
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-天津		120.00					
03	01	03	07							636.00	
03	07	03	07	天津-北京		120.00					
合计		大写金额：捌佰柒拾陆元整		¥876.00		预支旅费		¥2000.00		退回金额	
										¥1124.00	
										补付金额	
										¥0.00	

总经理：丁元英 财务经理：韩楚凤 会计：欧阳雪 出纳：芮小丹 部门经理：王大路 报销人：王大路

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

A049479

检票口:A5

北京西 站

G603

天津 站

Beijingxi

Tianjin

2022年 03月 01日 08:10 开

06 车 5C 号

¥ 120.00 元

网折

二等座

限乘当日当次车

110129198003192274 王大路

买票请到12306

中国铁路祝您旅途愉快

34583301231002K094843 北京西售



C018048

检票口:B7

天津 站

G608

北京西 站

Tianjin

Beijingxi

2022年 03月 07日 17:24 开

03 车 12B 号

¥ 120.00 元

网折

二等座

限乘当日当次车

110129198003192274 王大路

买票请到12306

中国铁路祝您旅途愉快

34583311590901C022394 天津售



业务 11：销售产品，当天通过交通银行收到货款

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数 量	单 价	金 额	税率	税 额
*公共安全设备*35kg推车灭火器		个	800	900.00	720000.00	13%	93600.00
*公共安全设备*50kg推车灭火器		个	600	1200.00	720000.00	13%	93600.00
合 计					¥1440000.00		¥187200.00

业务 12：采购北京领航材料有限公司原材料，已预付对方 10 万元货款，现通过交通银行支付剩余款项

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*摊销		个	13300	0.20	2660.00	13%	345.80
*黑色金属冶炼压延品*铁管		KG	29500	3.00	88500.00	13%	11505.00
*橡胶制品*胶轮		个	13300	12.00	159600.00	13%	20748.00
*化学合成材料*红色塑粉		KG	2400	15.00	36000.00	13%	4680.00
合 计					¥ 286760.00		¥ 37278.80
价税合计(大写)	⊗ 叁拾贰万肆仟零叁拾捌元捌角整					(小写)	¥ 324038.80

业务 13：缴纳增值税及附加税

付款人开户银行：交通银行北京朝阳支行		收款国库(银行)名称：国家金库北京市朝阳区支库	
小写(合计)金额：¥ 223465.75		缴款书交易流水号：2022031006104223	
大写(合计)金额：贰拾贰万叁仟肆佰陆拾伍元柒角伍分		税票号码：48710506	
<u>税(费)种名称</u>	<u>所属日期</u>	<u>实缴金额</u>	
增值税	20220201-20220228	199522.99	
城市维护建设税	20220201-20220228	13966.61	
教育费附加	20220201-20220228	5965.69	
地方教育费附加	20220201-20220228	3990.46	

交通银行北京朝阳支行

2022年03月10日

业务专用章

业务 14：通过交通银行发放上月工资 467,220.56 元

业务 15：通过交通银行报销总经办业务招待费

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
*餐饮服务*餐费			1	21000.00	21000.00	6%	1260.00
合 计					¥ 21000.00		¥ 1260.00
价税合计(大写)	⊗ 贰万贰仟贰佰陆拾元整					(小写)	¥ 22260.00

业务 16：用现金报销销售人员通讯费

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*通信服务费		元	1	330.00	330.00	*	*
合 计					¥ 330.00		*
价税合计(大写)	⊗ 叁佰叁拾元整					(小写)	¥ 330.00

业务 17：缴纳上月个税

付款人开户银行: 交通银行北京朝阳支行	收款国库(银行)名称: 国家金库北京市朝阳区支库	
小写(合计)金额: ¥1704.17	缴款书交易流水号: 2022031501043276	
大写(合计)金额: 壹仟柒佰零肆元壹角柒分	税票号码: 19308432	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额
个人所得税	20220201-20220228	1704.17



业务 18：通过交通银行缴纳本月公积金

住房公积金计算表

2022年3月15日

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%	12%	
总经办	42,000.00	5,040.00	5,040.00	10,080.00
财务部	36,000.00	4,320.00	4,320.00	8,640.00
人事部	6,000.00	720.00	720.00	1,440.00
采购部	18,000.00	2,160.00	2,160.00	4,320.00
销售部	26,000.00	3,120.00	3,120.00	6,240.00
技术部	32,000.00	3,840.00	3,840.00	7,680.00
制造部办公室	24,000.00	2,880.00	2,880.00	5,760.00
物控部	24,000.00	2,880.00	2,880.00	5,760.00
焊接车间	42,000.00	5,040.00	5,040.00	10,080.00
喷涂车间	60,000.00	7,200.00	7,200.00	14,400.00
瓶体车间	126,000.00	15,120.00	15,120.00	30,240.00
组装车间	60,000.00	7,200.00	7,200.00	14,400.00
总计	496,000.00	59,520.00	59,520.00	119,040.00

审核：韩楚风

制表：欧阳雪

业务 19：通过交通银行缴纳本月社会保险费

社会保险费计算表

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	0.50%	16.00%	8.00%	0.80%	0.20%	
总经办	42000.00	4536.00	849.00	210.00	6720.00	3360.00	336.00	84.00	16095.00
财务部	36000.00	3888.00	732.00	180.00	5760.00	2880.00	288.00	72.00	13800.00
人事部	6000.00	648.00	123.00	30.00	960.00	480.00	48.00	12.00	2301.00
采购部	18000.00	1944.00	369.00	90.00	2880.00	1440.00	144.00	36.00	6903.00
销售部	26000.00	2808.00	532.00	130.00	4160.00	2080.00	208.00	52.00	9970.00
技术部	32000.00	3456.00	652.00	160.00	5120.00	2560.00	256.00	64.00	12268.00
制造部办公室	24000.00	2592.00	492.00	120.00	3840.00	1920.00	192.00	48.00	9204.00
物控部	24000.00	2592.00	492.00	120.00	3840.00	1920.00	192.00	48.00	9204.00
焊接车间	42000.00	4536.00	861.00	210.00	6720.00	3360.00	336.00	84.00	16107.00
喷涂车间	60000.00	6480.00	1230.00	300.00	9600.00	4800.00	480.00	120.00	23010.00
瓶体车间	126000.00	13608.00	2583.00	630.00	20160.00	10080.00	1008.00	252.00	48321.00
组装车间	60000.00	6480.00	1230.00	300.00	9600.00	4800.00	480.00	120.00	23010.00
总计	496000.00	53568.00	10145.00	2480.00	79360.00	39680.00	3968.00	992.00	190193.00

审核：韩楚风

制表：欧阳雪

业务 20：通过交通银行拨交上月工会经费 11,585.23 元

业务 21：通过交通银行提取备用金 15,000 元

业务 22：总经理丁元英借 5000 元现金

业务 23：通过交通银行支付员工培训费

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	22500.00	22500.00	6%	1350.00
合 计					¥22500.00		¥1350.00
价税合计(大写)	⊗ 贰万叁仟捌佰伍拾元整			(小写) ¥23850.00			

业务 24：银行承兑汇票 1,948,800 元到期，已转入交通银行

业务 25：收到员工违纪罚款现金 200 元

业务 26：支付北京渔樵五金有限公司货款 332959.20 元

业务 27：通过交通银行购买办公用品

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额		
*纸制品*16K复印纸		箱	15	160.00	2400.00	13%	312.00		
*文具*中性笔		盒	40	15.00	600.00	13%	78.00		
*文具*档案盒		个	15	12.00	180.00	13%	23.40		
合 计					3180.00		413.40		
价税合计(大写)	叁仟伍佰玖拾叁元肆角整				(小写)	¥3593.40			
销 名 称	北京世纪文具有限公司								
售 纳税人识别号	911101151240085678								
地 址、电 话	北京市大兴区边有街韩康路102号，010-3889321								
方 开户行及账号	交通银行北京大兴支行，41924996519055								
收款人：	复核：	开票人：周丰	销售方：(章)						

业务 28：报废一台设备

董事会决议

公司于2020年4月16日购入一台充氮机，不含税价格贰万伍仟元整(¥25000.00)，截至2022年2月已提折旧4400.00元。该设备在生产过程中发生故障经确认无维修价值。经董事会商议决定,将该台设备进行报废处理。

业务 29：通过交通银行购入一台需要安装的设备

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*充氮机		台	1	20000.00	20000.00	13%	2600.00		
合 计					20000.00		2600.00		
价税合计(大写)	贰万贰仟陆佰元整				(小写)	¥22600.00			
销 名 称	北京精锐设备有限公司								
售 纳税人识别号	91110118043720265								
地 址、电 话	北京市房山区多宝路125号 010-63618534								
方 开户行及账号	中国工商银行北京房山支行 110002047652368898534								
收款人：	复核：	开票人：李元端	销售方：(章)						

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费		次	1	300	300.00	9%	27.00
合 计					¥ 300.00		¥ 27.00
价税合计(大写)					叁佰贰拾柒元整		
					(小写) ¥ 327.00		
销 售 方 名 称: 中国通达物流有限公司 纳税人识别号: 911101085062125244 地 址、电 话: 北京市房山区科技工业园288号 010-3223564 开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 110000374194208454563					备 注: 起运地: 北京 目的地: 北京 车型: 重型货车 京B78851 货物: 充氮机		
收款人:					复核:		
开票人: 李妍					销售方: (章)		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务 30: 支付短期借款利息

摘要	利息 (2022.03.01-2022.03.31)	8750.00
金额合计(大写)		人民币捌仟柒佰伍拾元整
注: 此付款通知书加盖我行业务公章方有效。		
流水号 12410738361		经办 林小佳

交通银行 北京朝阳支行 2022.03.21 转账 (01) 金额合计 ¥8750.00

业务 31: 收到存款利息

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	92898144.30	0.35%	903.18
摘要: 利息				金额合计	¥903.18
金额合计(大写) 玖佰零叁元壹角捌分					
复核				记账	

交通银行 北京朝阳支行 2022.03.21 转账 (01)

活期储蓄存款	2021-12-21~2022-03-20	6043179.00	0.35%	58.75	
摘要: 利息				金额合计	¥ 58.75
金额合计(大写) 伍拾捌元柒角伍分					
复核				记账	

中国工商银行 北京朝阳支行 2022.03.21 转账 (01)

业务 33：报销研发人员出差费

航空运输电子客票行程单

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET

FOR AIR TRANSPORT

印刷序号:

SERIAL NUMBER: 6619202592 5

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 吴玉林		有效身份证件号码 ID.NO. 110105197605160163			签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转				
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW	
自 FROM 上海	TY	MF0173	B	04MAR	1522	Y		20KG	
至 TO 北京									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
票价 FARE	民航发展基金 CIVIL AVIATION DEVELOPMENT FUND	燃油附加费	其他税费 OTHER TAXES			合计 TOTAL			
CNY450.00		CNY50.00	CNY50.00				CNY550.00		
电子客票号码 4719372891159		验证码 7128	提示信息			保险费			
E-TICKET NO.		CK.	INFORMATION			INSURANCE			
销售单位代号 PU01381947192		填开单位 上海捷达航空服务有限公司			填开日期 2022-03-22				
AGENT CODE.		ISSUE 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

请旅客和承运人认真阅读《旅客须知》及承运人运输总条件内容
The passenger and the carrier should read the general conditions of carriage and the rules before travelling.

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	1	200.00	200.00	6%	12.00
合 计					¥200.00		¥12.00
价税合计(大写)	贰佰壹拾贰元整				(小写) ¥212.00		
销 售 方 名 称: 上海四季阳光大酒店 纳税人识别号: 913101180593295498 地 址、电 话: 上海市杨浦区赤峰路156号3号 021-61441261 开 户 行 及 账 号: 中国建设银行上海杨浦区支行 510001729350257138592							
收款人:		复核:		开票人: 陈晓		销售方: (章)	

第三联: 发票联 购买方记账凭证

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费		次	1	300.00	300.00	6%	18.00
合 计					¥300.00		¥18.00
价税合计(大写)	叁佰壹拾捌元整				(小写) ¥318.00		
销 售 方 名 称: 上海四季阳光大酒店 纳税人识别号: 913101180593295498 地 址、电 话: 上海市杨浦区赤峰路156号3号 021-61441261 开 户 行 及 账 号: 中国建设银行上海杨浦区支行 510001729350257138592							
收款人:		复核:		开票人: 陈晓		销售方: (章)	

第二联: 发票联 购买方记账凭证

业务 34: 通过库存现金支付充氮机安装费

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
*建筑服务*设备安装		次	1	3000.00	3000.00	9%	270.00
合 计					¥3000.00		¥270.00
价税合计(大写)	叁仟贰佰柒拾元整				(小写) ¥3270.00		
销 售 方 名 称: 北京立信设备有限公司 纳税人识别号: 91110118053620954 地 址、电 话: 北京市房山区大同路222号 010-62851202 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京房山支行 110002247062386305182							
收款人:		复核:		开票人: 范玮		销售方: (章)	

第三联: 发票联 购买方记账凭证

报销申请单

填报日期: 2022年 03 月 22 日

姓名	孙尚香	所属部门	总经办
报 销 项 目	摘 要	金 额	备注:
支付设备安装费		3270.00	
		现金付讫	
合 计		¥3270.00	
金额大写: 零 拾 零 万 叁 仟 贰 佰 柒 拾 零 元 零 角 零 分			

报销人: 孙尚香

部门审核: 冯世杰

财务审核: 韩楚凤

审批: 丁元英

业务 35: 销售产品, 收到银行承兑汇票

销售单

购货单位: 北京康泰贸易有限公司

地址和电话: 北京市通州区解红街吴继路04号 010-23406314

单据编号: XS200303

纳税人识别号: 911101125396301191

开户行及账号: 中国建设银行北京市通州区支行 41622124783927

制单日期: 2022.03.23

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
3001	35KG推车灭火器		个	900.00	850	765000.00	不含税价
3002	50KG推车灭火器		个	1200.00	850	1020000.00	不含税价
合 计	人民币(大写): 壹佰柒拾捌万伍仟元整					¥1785000.00	

销售经理: 王大路

经手人: 李连

会计: 欧阳雪

签收人: 赵云

1101191130		北京增值税专用发票		No 58328741		1101191130 58328741	
此联不作报销、扣税凭证使用		开票日期: 2022年03月23日					
购 名	称: 北京康泰贸易有限公司			密	02+408-7*85-13/<5/47-5-539-		
买 税	纳税人识别号: 911101125396301191			码	8+5+>16>*89210*-8-9+33434/		
地 址、电	话: 北京市通州区解红街吴继路04号 010-23406314			区	53+411//385930-0-683339+231		
方 开 户 行 及 账 号:	中国建设银行北京市通州区支行 41622124783927				54-1076-79-9*11087<2--29*5/		
货 物 或 应 税 劳 务、服 务 名 称	规 格 型 号	单 位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
*公共安全设备*35KG推车灭火器		个	850	900.00	765000.00	13%	99450.00
*公共安全设备*50KG推车灭火器		个	850	1200.00	1020000.00	13%	132600.00
合 计					¥1785000.00		¥232050.00
价 税 合 计 (大 写)		⊗ 贰佰零壹万柒仟零伍拾元整		(小 写)		¥2017050.00	

报销申请单

填报日期: 2022 年 03 月 24 日

姓 名	孙尚香	所属部门	总经办	
报 销 项 目	摘 要	金 额	备注:	
单位用车油费		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				
报销人: 孙尚香 部门审核: 冯世杰 财务审核: 韩楚凤 审批: 丁元英				

业务 37：从二级市场购入股票，将其划分为交易性金融资产

[illegible]

业务 38：公司通过交通银行将本月收到的一张北京康泰贸易有限公司的 100 万银行汇票贴现

业务 39：通过交通银行支付集体餐费

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
*餐饮服务*餐费			1	42452.83	42452.83	6%	2547.17
合 计					¥42452.83		¥2547.17
价税合计(大写)				肆万伍仟元整	(小写) ¥45000.00		
销 售 方 名 称: 北京茶飘香餐饮管理有限公司				911101018937387649			
纳税人识别号: 911101018937387649				发票专用章			
地 址、电 话: 北京市朝阳区永定路176号 010-65618606				注			
开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行 110002069052766245387				注			
收款人:				复核:	开票人: 李密	销售方: (章)	

业务 40：赊购原材料

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*公共安全设备*灭火器		KG	1000.00	8.50	8500.00	13%	1105.00
合 计					¥8500.00		¥1105.00
价税合计(大写)				玖仟陆佰零伍元整	(小写) ¥9605.00		
销 售 方 名 称: 北京东圣保险材料有限公司				911101180593290822			
纳税人识别号: 911101180593290822				发票专用章			
地 址、电 话: 北京市房山区流水路526号 010-64491295				注			
开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京房山支行 110002069252386902347				注			
收款人:				复核:	开票人: 尉迟恭	销售方: (章)	

业务 41：销售产品，通过交通银行已收款 150 万元，其余货款一个月
内付清

销售单							
购货单位: 北京致远科技有限公司		地址和电话: 北京市海淀区永定路102号 010-82015510			单据编号: XS200304		
纳税人识别号: 911101091655036584		开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 1101789876562335175060			制单日期: 2022.03.30		
编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
3001	35KG推车灭火器		个	900.00	1300	1170000.00	不含税价
3002	50KG推车灭火器		个	1200.00	1500	1800000.00	不含税价
合 计							人民币(大写): 贰佰玖拾柒万元整
销售经理: 王大路		经手人: 李进		会计: 欧阳雪		签收人: 顾良	

1101191130 北京增值税专用发票 No 58328742 1101191130 58328742

北京 此联不作为报销凭证使用 开票日期: 2022年03月30日

名称: 北京致远科技有限公司	纳税人识别号: 911101091655036584	地址、电话: 北京市海淀区永定路102号 010-62015510	开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 1101789876562335175060	密码区: 02+408-7*85-13/<5/47-5-539-8+5+>16>*89210*-8-9+33434/53+411//385930-0-683339+23154-1076-79-9*11087<2--29*5/			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*公共安全设备*35KG推车灭火器		个	1300	900.00	1170000.00	13%	152100.00
*公共安全设备*50KG推车灭火器		个	1500	1200.00	1800000.00	13%	234000.00
合计					¥2970000.00		¥386100.00
价税合计(大写)	叁佰叁拾伍万陆仟壹佰元整				(小写)	¥3356100.00	

第一联: 记账联 销售方记账凭证

业务 42: 通过交通银行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		次	30	300	9000.00	9%	810.00
合计					¥9000.00		¥810.00
价税合计(大写)	玖仟捌佰壹拾元整				(小写)	¥9810.00	

中国通达物流有限公司 纳税人识别号: 911101085062125244 地址、电话: 北京市房山区科技工业园288号 010-3223564 开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 11000037419420854563 收款人: 复核: 开票人: 李妍 销售方: (章)

起运地: 北京 目的地: 北京 车牌号: 重型货车 京E78699 货物: 办公家具

发票专用章

业务 43: 领用角钢

领料单

领料部门: 工程队 用途: 自建厂房 2022年03月31日 第LL200334号

编号	材料		单位	数量		成本	
	名称	规格		请领	实发	单价	总价
5001	角钢		KG	1000.00	1000.00		
合计	--	--	--	--	--	--	--

部门经理: 赵东来 会计: 欧阳雪 仓库: 林华华 经办人: 周白露

会计联

业务 44：领用灭火剂进行充氮机试运行

领料单

领料部门：生产部门

用途：新购设备试运行

2022 年 03 月 31 日

第 LL200335 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1007	干粉灭火剂		KG	100.00	100.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：白启发

会计联

业务 45：充氮机验收 24200.00 元

固定资产验收单

资产编号	G025	资产名称	充氮机		
规格（编号）		资产代码	CDJ005	购置日期	2022/3/21
计量单位	台	单价（元）		金额（元）	
出厂日期	2022/3/15	管理人	吴尊		
生产厂家	北京精锐设备有限公司		安装使用地点	瓶体车间	
附件情况					
<div>固定资产验收情况说明： 设备齐全，使用正常。</div> <div>验收确认： 验收合格</div> <div>验收日期：2022年 03月 31日</div>					
管理部门经理签字：赵东来					
公司总经理签字：丁无英					

注：此表一式三份，使用部门、保管部门、财务部门各一份。

业务 46：分配本月职工福利费

各部门餐费汇总表

2022年3月31日 金额单位：元

受益对象	人数	金额
焊接车间	7	4200.00
喷涂车间	10	6000.00
瓶体车间	21	12600.00
组装车间	10	6000.00
车间管理部门	8	4800.00
销售部门	4	2400.00
技术部门	4	2400.00
管理部门	11	6600.00
合计	75	45000.00

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 47：分配本月职工教育经费

各部门培训费汇总表

2022年3月31日 金额单位：元

受益对象	人数	金额
焊接车间	7	2100.00
喷涂车间	10	3000.00
瓶体车间	21	6300.00
组装车间	10	3000.00
车间管理部门	8	2400.00
销售部门	4	1200.00
技术部门	4	1200.00
管理部门	11	3300.00
合计	75	22500.00

审核：韩楚风

制表：肖亚文

职工教育经费分配表

2022年3月31日

金额单位：元

收益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	822		
	2号车架总成	858		
	小计	1680	--	
喷涂车间	1号车架总成	1178		
	2号车架总成	1222		
	小计	2400	--	
瓶体车间	1号瓶体总成	2386		
	2号瓶体总成	2654		
	小计	5040	--	
组装车间	35KG推车灭火器	1204		
	50KG推车灭火器	1196		
	小计	2400	--	
公司管理人员		--	--	
公司销售人员		--	--	
车间管理人员		--	--	
公司研发人员		--	--	
总计		--	--	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 48：计提本月个人所得税

2020年3月个人所得税计算表								金额单位：元
2022年3月31日								
姓名	应付工资	三险一金	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
丁元英	32000.00	6663.00	600.00		36674.00		1147.40	
韩楚风	16000.00	3333.00	600.00		13334.00		400.02	
肖亚文	9600.00	1779.00	600.00		4042.00		121.26	
芮小丹	7800.00	1446.00	600.00		1408.00		42.24	
欧阳雪	7800.00	1446.00	600.00		1408.00		42.24	
李牧	7200.00	1335.00	600.00		530.00		15.90	
田单	9600.00	1779.00	600.00		4042.00		121.26	
林雨峰	8800.00	1779.00	600.00		4042.00		121.26	
赵东来	6600.00	1335.00	600.00		530.00		15.90	
.....
合计	--	--	--	--	--	--	--	4755.48

审核：韩楚风

制表：欧阳雪

业务 49：分配本月职工薪酬

2022年3月职工薪酬汇总表									金额单位：元
2022年3月31日									
部门	短期薪酬						离职后薪酬		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%	0.50%	12.00%	2.00%	16.00%	0.80%	
总经办	47635.29	42000.00	4536.00	210.00	5040.00	952.71	6720.00	336.00	65430.00
财务部	42258.82	36000.00	3888.00	180.00	4320.00	845.18	5760.00	288.00	57540.00
人事部	7376.47	6000.00	648.00	30.00	720.00	147.53	960.00	48.00	9930.00
采购部	20329.41	18000.00	1944.00	90.00	2160.00	406.59	2880.00	144.00	27954.00
销售部	31964.71	26000.00	2808.00	130.00	3120.00	639.29	4160.00	208.00	43030.00
技术部	36141.18	32000.00	3456.00	160.00	3840.00	722.82	5120.00	256.00	49696.00
制造部办公室	27105.88	24000.00	2592.00	120.00	2880.00	542.12	3840.00	192.00	37272.00
物控部	27105.88	24000.00	2592.00	120.00	2880.00	542.12	3840.00	192.00	37272.00
焊接车间	47435.29	42000.00	4536.00	210.00	5040.00	948.71	6720.00	336.00	65226.00
喷涂车间	67764.71	60000.00	6480.00	300.00	7200.00	1355.29	9600.00	480.00	93180.00
瓶体车间	142305.88	126000.00	13608.00	630.00	15120.00	2846.12	20160.00	1008.00	195678.00
组装车间	67164.71	60000.00	6480.00	300.00	7200.00	1343.29	9600.00	480.00	92568.00
合计	564588.23	496000.00	53568.00	2480.00	59520.00	11291.77	79360.00	3968.00	774776.00

审核：韩楚风

制单：肖亚文

受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	822	— —	
	2号车架总成	858		
	小计	1680		
喷涂车间	1号车架总成	1178	— —	
	2号车架总成	1222		
	小计	2400		
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	— —	
	2号瓶体总成	2654		
	小计	5040		
组装车间	35KG推车灭火器	1204	— —	
	50KG推车灭火器	1196		
	小计	2400		
公司管理人员		— —	— —	
公司销售人员		— —	— —	
车间管理人员		— —	— —	
公司研发人员		— —	— —	
总计		— —	— —	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 50：通过交通银行支付并分摊水费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额			
*水冰雪*水费		吨	4000	4.20	16800.00	9%	1512.00			
合 计					¥16800.00.00		¥1512.00			
价税合计(大写)	壹万捌仟叁佰壹拾贰元整				(小写) ¥18312.00					
销 名 称:北京市自来水公司										
售 纳税人识别号:911101053870113627										
方 地 址、电 话:北京市朝阳区广营西路56号 010-17901923										
开 户 行及账号:中国工商银行北京朝阳支行 4100442634360416625										
收款人:	复核:	开票人:雷洁	销售方:(章)							

第三联：发票联 购买方记账凭证

北京市自来水公司 911101053870113627 发票专用章

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	金额
焊接车间	200		
喷涂车间	900		
瓶体车间	2100		
组装车间	200		
车间管理部门	200		
销售部门	50		
技术部门	100		
管理部门	250		
合计	4000	——	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 51：支付并分摊电费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*供电*电费		千瓦时	16600	0.80	13280.00	13%	1726.40
合 计					¥13280.00		¥1726.40

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	金额
焊接车间	6000		
喷涂车间	5600		
瓶体车间	3000		
车间管理部门	500		
销售部门	200		
技术部门	200		
管理部门	500		
合计	16600	——	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 52：计提折旧

固定资产折旧计算表

2022年3月31日			金额单位：元	
使用部门	大类	原值总计	月折旧率	本月折旧额
焊接车间	厂房	3600000.00		
	生产设备	220000.00		
焊接车间 汇总		3820000.00	—	
喷涂车间	厂房	4000000.00		
	生产设备	200000.00		
喷涂车间 汇总		4200000.00	—	
瓶体车间	厂房	8000000.00		
	生产设备	1425000.00		
瓶体车间 汇总		9425000.00	—	
组装车间	厂房	4000000.00		
管理部门	房屋	11000000.00		
	办公设备	132000.00		
	运输设备	200000.00		
管理部门 汇总		11332000.00	—	
销售部门	办公设备	22000.00		
技术部门	办公设备	22000.00		
总计		32821000.00	—	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 53：无形资产摊销

无形资产摊销表

2022年3月31日			金额单位：元		
无形资产	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	2020年5月16日	1800000.00	20年	
专利技术	瓶体车间	2020年7月20日	1500000.00	20年	
非专利技术-后勤管理系统	管理部门	2020年5月16日	120000.00	10年	
合计			3420000.00	—	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 54：结转易耗品领料成本

低值易耗品加权平均单价计算表

2022年3月31日 金额单位：元

编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	发出单价
4001	焊条	根	周转材料仓					
4002	除锈剂	KG	周转材料仓					
4003	线手套	副	周转材料仓					
4004	电焊服	套	周转材料仓					
4005	防护眼镜	副	周转材料仓					

领料单

领料部门：焊接车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 08 日

第 LL200311 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
4001	焊条		根	13000	13000		
4003	线手套		副	10	10		
4004	电焊服		套	2	2		
4005	防护眼镜		副	5	5		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来 会计：欧阳雪 仓库：林华华 经办人：李牧

会计联

领料单

领料部门：喷涂车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 08 日

第 LL200312 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
4003	线手套		副	20	20		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来 会计：欧阳雪 仓库：林华华 经办人：王二

会计联

领 料 单

领料部门：瓶体车间

用 途：车间易耗品

2022 年 03 月 09 日

第 LL200313 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
4002	除锈剂		KG	3200.00	3200.00		
4003	线手套		副	40	40		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：刘颖

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：车间易耗品

2022 年 03 月 09 日

第 LL200314 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
4003	线手套		副	20	20		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：冯天硕

易耗品领用汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料编码	名称	单位	仓库	焊接车间		喷涂车间		瓶体车间		组装车间		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
4001	焊条	根	周转材料仓										
4002	除锈剂	KG	周转材料仓										
4003	线手套	副	周转材料仓										
4004	电焊服	套	周转材料仓										
4005	防护眼镜	副	周转材料仓										
合计				--		--		--		--		--	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 55：结转制造费用

生产车间制造费用分摊表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		分配标准 (机器工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	490	— —	
	2号车架总成	510		
	小计	1000		
喷涂车间	1号车架总成	140	— —	
	2号车架总成	160		
	小计	300		
瓶体车间	1号瓶体总成	380	— —	
	2号瓶体总成	420		
	小计	800		
组装车间	35KG推车灭火器	1800	— —	
	50KG推车灭火器	2200		
	小计	4000		
总计		6100	— —	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

公共制造费用分摊表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		分配标准 (机器工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	490	— —	
	2号车架总成	510		
	小计	1000		
喷涂车间	1号车架总成	140	— —	
	2号车架总成	160		
	小计	300		
瓶体车间	1号瓶体总成	380	— —	
	2号瓶体总成	420		
	小计	800		
组装车间	35KG推车灭火器	1800	— —	
	50KG推车灭火器	2200		
	小计	4000		
总计		6100	— —	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

制造费用分摊汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		分配金额
焊接车间	1号车架总成	
	2号车架总成	
	小计	
喷涂车间	1号车架总成	
	2号车架总成	
	小计	
瓶体车间	1号瓶体总成	
	2号瓶体总成	
	小计	
组装车间	35KG推车灭火器	
	50KG推车灭火器	
	小计	
总计		

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 56：边角料入库

入 库 单							
2022 年 03 月 31 日							
单号 RK200312							
交来单位及部门	焊接车间（1号车架边角料）		验收仓库	废品库		入库日期	20220331
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格		
			交 库	实 收	单 价	金 额	
5001	废铁	KG	560.00	560.00			
合 计							
负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章							

财
务
联

入 库 单							
2022 年 03 月 31 日							
单号 RK200313							
交来单位及部门	焊接车间（2号车架边角料）		验收仓库	废品库		入库日期	20220331
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格		
			交 库	实 收	单 价	金 额	
5001	废铁	KG	575.00	575.00			
合 计							
负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章							

财
务
联

业务 57：销售废料

名称:北京金鼎金属有限公司	密		02+408-7*85-13/<5/47-5-539-				
纳税人识别号:911101125396301191	码		8+5+>16>*89210*-8-9+33434/				
地址、电话:北京市通州区红街吴堤路04号 010-23406314	区		53+411//385930-0-683339+231				
开户行及账号:中国建设银行北京市通州区支行 41622124783927			54-1076-79-9*11087<2--29*5/				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*黑色金属冶炼压延品*废铁		KG	1735.00	1.10	1908.50	13%	248.11
合 计					¥1908.50		¥248.11

业务 58：结转焊接车间领料成本

焊接车间所耗原材料加权平均单价计算表

2022年3月31日 金额单位：元

编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	平均单价
1002	铁管	KG	原材料库					

焊接车间生产领料成本汇总表

2022年3月31日 金额单位：元

材料编码	名称	单位	仓库	1号车架总成		2号车架总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1002	铁管	KG	原材料库						

审核：韩楚风 制单：肖亚文

领 料 单

领料部门：焊接车间

用途：1号车架总成

2022年03月3日

第LL200301号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	6000.00	6000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来 会计：欧阳雪 仓库：林华华 经办人：冯天硕

会计联

领 料 单

领料部门：焊接车间

用 途：2号车架总成

2022 年 03 月 3 日

第 LL200302 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	8000.00	8000.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：冯天硕

领 料 单

领料部门：焊接车间

用 途：1号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200315 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	6498.00	6498.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：冯天硕

领 料 单

领料部门：焊接车间

用 途：2号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200316 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	8480.00	8480.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：冯天硕

领 料 单

领料部门：焊接车间
 用 途：1号车架总成
 2022 年 03 月 31 日
 第 LL200325 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	-98.00	-98.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：赵东来 会计：欧阳雪 仓库：林华华 经办人：冯天硕

领 料 单

领料部门：焊接车间
 用 途：2号车架总成
 2022 年 03 月 31 日
 第 LL200326 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1002	铁管		KG	-80.00	-80.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：赵东来 会计：欧阳雪 仓库：林华华 经办人：冯天硕

业务 59：结转喷涂车间领料成本

喷涂车间所耗原材料加权平均单价计算表

2022年3月31日

金额单位：元

编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	发出单价
1001	插销	个	原材料库					
1003	胶轮	个	原材料库					
1004	红色塑粉	KG	原材料库					

喷涂车间生产领料成本汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料编码	名称	单位	仓库	1号车架总成		2号车架总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1001	插销	个	原材料库						
1003	胶轮	个	原材料库						
1004	红色塑粉	KG	原材料库						
合计				--		--		--	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：1号车架总成

2022 年 03 月 3 日

第 LL200303 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1001	插销		个	3000	3000		
1003	胶轮		个	3000	3000		
1004	红色塑粉		KG	400.00	400.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：2号车架总成

2022 年 03 月 3 日

第 LL200304 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1001	插销		个	3100	3100		
1003	胶轮		个	3100	3100		
1004	红色塑粉		KG	700.00	700.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：1号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200317 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1001	插销		个	3200	3200		
1003	胶轮		个	3210	3210		
1004	红色塑粉		KG	555.00	555.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：2号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200318 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1001	杨销		个	3360	3360		
1003	胶轮		个	3372	3372		
1004	红色塑粉		KG	608	608		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：1号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第 LL200327 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1003	胶轮		个	-10	-10		
1004	红色塑粉		KG	-25.00	-25.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

领 料 单

领料部门：喷涂车间

用 途：2号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第 LL200328 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1003	胶轮		个	-12	-12		
1004	红色塑粉		KG	-16.00	-16.00		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：杨柳岸

业务 60：结转车架总成成本

2号车架总成约当产量计算表

2022年3月31日					数量单位：辆	
工序	车间	工序名称	定额工时 (工时/100辆)	完工程度	在产品数量	约当产量
1	焊接车间	切割	5		20	
2		弯管	4		10	
3		钻孔	3		9	
4		焊接	6		11	
小计			18	—	50	
5	喷涂车间	喷漆	3		20	
6		胶轮装配	2		10	
小计			5	—	30	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

焊接车间产品成本计算表

2022年3月31日									金额单位：元	
成本项目	1号车架总成				2号车架总成					
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计		
期初在产品成本	—	—	—	—	20.35	24.82	18.61	63.78		
本月投入成本										
本月总成本										
合格数量				—					—	
期末约当产量	—	—	—	—					—	
约当总产量				—					—	
单位成本										
合格产品成本										
期末在产品成本	—	—	—	—						

审核：韩楚风

制表：肖亚文

入 库 单

2022 年 03 月 15 日

单号 RK200301

往来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220315		
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格		
			交 库	实 收	单 价	金 额	
2001	1号车架总成	辆	1000	1000			
合 计							

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

财 务 部

入 库 单

2022 年 03 月 21 日 单号 RK200304

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220321
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格
			交 库	实 收	单 价 金 额
2001	1号车架总成	辆	600	600	
合 计					

负责人：赵东来
会计：肖亚文
经办人：林华华
制单人：徐三章

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 31 日 单号 RK200308

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220331
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格
			交 库	实 收	单 价 金 额
2001	1号车架总成	辆	1500	1500	
合 计					

负责人：赵东来
会计：肖亚文
经办人：林华华
制单人：徐三章

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 15 日 单号 RK200302

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220315
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格
			交 库	实 收	单 价 金 额
2002	2号车架总成	辆	1000	1000	
合 计					

负责人：赵东来
会计：肖亚文
经办人：林华华
制单人：徐三章

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 21 日 单号 RK200305

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220321
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格
			交 库	实 收	单 价 金 额
2002	2号车架总成	辆	700	700	
合 计					

负责人：赵东来
会计：肖亚文
经办人：林华华
制单人：徐三章

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 31 日

单号 RK200309

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220331	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
2002	2号车架总成	辆	1500	1500		
合 计						

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

财 务 联

喷涂车间产品成本计算表								
2022年3月31日								
金额单位：元								
成本项目	1号车架总成				2号车架总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	---	---	---	---	149.25	31.71	23.79	204.75
本月投入成本								
本月总成本								
合格数量				--				--
期末约当产量	---	---	---	---				--
约当总产量				---				---
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	---	---	---	---				

审核：韩楚风

制表：肖亚文

车架总成成本汇总计算表								
2022年3月31日								
金额单位：元								
成本项目	1号车架总成				2号车架总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
焊接车间								
喷涂车间								
总成本								
数量								
单位成本								

审核：韩楚风

制表：肖亚文

业务 61：结转瓶体车间领料成本

瓶体车间所耗原材料加权平均单价计算表

2022年3月31日						金额单位：元		
编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	发出单价
1005	1号瓶体	个	原材料库					
1006	2号瓶体	个	原材料库					
1007	干粉灭火剂	KG	原材料库					
1008	氮气	L	原材料库					
1009	器头阀门	个	原材料库					
1010	压力表	个	原材料库					

瓶体车间生产领料成本汇总表

2022年3月31日						金额单位：元			
材料编码	名称	单位	仓库	1号瓶体总成		2号瓶体总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1005	1号瓶体	个	原材料库						
1006	2号瓶体	个	原材料库						
1007	干粉灭火剂	KG	原材料库						
1008	氮气	L	原材料库						
1009	器头阀门	个	原材料库						
1010	压力表	个	原材料库						
合计				--		--		--	

领料单

领料部门：瓶体车间

用途：1号瓶体总成

2022年03月3日

第LL200305号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1005	1号瓶体		个	1200	1200		
1007	干粉灭火剂		KG	55000.00	55000.00		
1008	氮气		L	9000.00	9000.00		
1009	器头阀门		个	1400	1400		
1010	压力表		个	1400	1400		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

会计联

领 料 单

领料部门：瓶体车间

用 途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 3 日

第 LL200306 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1006	2号瓶体		个	1600	1600		
1007	干粉灭火器		KG	80000.00	80000.00		
1008	氮气		L	15000.00	15000.00		
1009	器头阀门		个	1700	1700		
1010	压力表		个	1700	1700		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

领 料 单

领料部门：瓶体车间

用 途：1号瓶体总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200319 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1005	1号瓶体		个	1810	1810		
1007	干粉灭火器		KG	50030.00	50030.00		
1008	氮气		L	9008.00	9008.00		
1009	器头阀门		个	1610	1610		
1010	压力表		个	1610	1610		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

领 料 单

领料部门：瓶体车间

用 途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 16 日

第 LL200320 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1006	2号瓶体		个	1805	1805		
1007	干粉灭火器		KG	89877.00	89877.00		
1008	氮气		L	15579.00	15579.00		
1009	器头阀门		个	1705	1705		
1010	压力表		个	1706	1706		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

领 料 单

领料部门：瓶体车间
 用途：1号瓶体总成

2022 年 03 月 31 日

第 LL200329 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1005	1号瓶体		个	-10	-10		
1007	干粉灭火剂		KG	-30.00	-30.00		
1008	氮气		L	-8.00	-8.00		
1009	器头阀门		个	-10	-10		
1010	压力表		个	-10	-10		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

会计联

领 料 单

领料部门：瓶体车间
 用途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 31 日

第 LL200330 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1006	2号瓶体		个	-8	-8		
1007	干粉灭火剂		KG	-27.00	-27.00		
1008	氮气		L	-6.00	-6.00		
1009	器头阀门		个	-8	-8		
1010	压力表		个	-9	-9		
合 计	--	--	--	--	--	--	

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

会计联

业务 62：结转瓶体总成成本

2号瓶体总成约当产量计算表

2022年3月31日

数量单位：个

工 序	车 间	工 序 名 称	定 额 工 时 (工时/100件)	完 工 程 度	在 产 品 数 量	约 当 产 量
1	瓶体车间	瓶体检验	1		20	
2		除锈	1.5		15	
3		干燥	1		25	
4		干粉装配	2		8	
5		阀门、压力表装配	4		5	
6		充氮	1.5		9	
7		检验	1		15	
合 计			12	--	97	

审核：韩楚凤

制表：肖亚文

瓶体总成成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

成本项目	1号瓶体总成				2号瓶体总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本					---	---	---	---
本月投入成本								
本月总成本								
合格数量				---				---
期末约当产品	---	---	---	---				---
约当总产量				---				---
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	---	---	---	---				

审核：韩楚风

制表：肖亚文

入 库 单

2022 年 03 月 15 日

单号 RK200303

交来单位及部门	瓶体车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220315	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
2003	1号瓶体总成	个	1000	1000		
2004	2号瓶体总成	个	1000	1000		
合 计						

财务联

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

入 库 单

2022 年 03 月 21 日

单号 RK200306

交来单位及部门	瓶体车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220321	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
2003	1号瓶体总成	个	1000	1000		
2004	2号瓶体总成	个	1000	1000		
合 计						

财务联

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

入 库 单

2022 年 03 月 31 日

单号 RK200310

交来单位及部门	瓶体车间	验收仓库	半成品仓	入库日期	20220331	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
2003	1号瓶体总成	个	1000	1000		
2004	2号瓶体总成	个	1300	1300		
合 计						

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

财务联

业务 63：结转组装车间领料成本

组装车间所耗原材料加权平均单价计算表

2022年3月31日

金额单位：元

编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	发出单价
1011	喷管总成	个	原材料库					
1012	器头护罩	个	原材料库					
1013	固定带	根	原材料库					
1014	铭牌	个	原材料库					
1015	灭火器罩	个	原材料库					
2001	1号车架总成	辆	半成品库					
2002	2号车架总成	辆	半成品库					
2003	1号瓶体总成	个	半成品库					
2004	2号瓶体总成	个	半成品库					

组装车间生产领料成本汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料编码	名称	单位	仓库	35KG推车灭火器		50KG推车灭火器		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1011	喷管总成	个	原材料库						
1012	器头护罩	个	原材料库						
1013	固定带	根	原材料库						
1014	铭牌	个	原材料库						
1015	灭火器罩	个	原材料库						
2001	1号车架总成	辆	半成品库						
2002	2号车架总成	辆	半成品库						
2003	1号瓶体总成	个	半成品库						
2004	2号瓶体总成	个	半成品库						
合计				--		--		--	

审核：韩楚风

制表：肖亚文

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第 LL200307 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	1500	1500		
1012	器头护罩		个	1500	1500		
1013	固定带		根	1500	1500		
1014	铭牌		个	1500	1500		
1015	灭火器罩		个	1500	1500		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第 LL200308 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
2001	1号车架总成		辆	1500	1500		
2003	1号瓶体总成		个	1500	1500		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第 LL200309 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	1500	1500		
1012	器头护罩		个	1500	1500		
1013	固定带		根	1500	1500		
1014	铭牌		个	1500	1500		
1015	灭火器罩		个	1500	1500		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第 LL200310 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
2002	2号车架总成		辆	1500	1500		
2004	2号瓶体总成		个	1500	1500		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第 LL200321 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	1613	1613		
1012	器头护罩		个	1611	1611		
1013	固定带		根	1615	1615		
1014	铭牌		个	1607	1607		
1015	灭火器罩		个	1621	1621		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第 LL200322 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
2001	1号车架总成		辆	1600	1600		
2003	1号瓶体总成		个	1600	1600		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第 LL200323 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	1585	1585		
1012	器头护罩		个	1587	1587		
1013	固定带		根	1584	1584		
1014	铭牌		个	1586	1586		
1015	灭火器罩		个	1587	1587		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第 LL200324 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
2002	2号车架总成		辆	1582	1582		
2004	2号瓶体总成		个	1582	1582		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第 LL200331 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	-13	-13		
1012	器头护罩		个	-11	-11		
1013	固定带		根	-15	-15		
1014	铭牌		个	-7	-7		
1015	灭火器罩		个	-21	-21		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第 LL200332 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
1011	喷管总成		个	-5	-5		
1012	器头护罩		个	-7	-7		
1013	固定带		根	-4	-4		
1014	铭牌		个	-6	-6		
1015	灭火器罩		个	-7	-7		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

领 料 单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第 LL200333 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
2002	2号车架总成		辆	-2	-2		
2004	2号瓶体总成		个	-2	-2		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

业务 64：结转产成品成本

产成品成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

成本项目	35KG推车灭火器				50KG推车灭火器			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	--	--	--	--	--	--	--	--
本月投入成本								
本月总成本								
合格数量				--				--
期末约当产量	--	--	--	--	--	--	--	--
约当总产量				--				--
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	--	--	--	--	--	--	--	--

审核：韩楚风

制表：肖亚文

入 库 单						
2022 年 03 月 21 日						
单号 RK200307						
交来单位及部门	组装车间	验收仓库	成品仓	入库日期	20220321	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
3001	35KG推车灭火器	个	2000	2000		
3002	50KG推车灭火器	个	2000	2000		
合 计						
负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章						

财务联

入 库 单						
2022 年 03 月 31 日						
单号 RK200311						
交来单位及部门	组装车间	验收仓库	成品仓	入库日期	20220331	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
3001	35KG推车灭火器	个	1100	1100		
3002	50KG推车灭火器	个	1080	1080		
合 计						
负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章						

财务联

业务 65：结转废料成本

废铁成本计算表

2022年3月31日

单位：元

编码	材料名称	单位	期初结存		本期完工		加权平均单价	本月自销	
			数量	金额	数量	金额		数量	金额
5001	废铁	KG							

审核：韩楚风

制表：欧阳雪

提货单位 或 领货部门	北京金鼎金属有限公司	销售单号	XS200305		发出仓库	废料仓	出库日期	2022.03.31
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额		
			应 发	实 发				
5001	废铁	KG	1735.00	1735.00				
合 计								

会计联

业务 66：计算并结转本月销售产品的成本

销售产成品成本计算表

2022年3月31日

单位：元

编码	材料名称	单位	期初结存		本期完工		加权平均单价	本月销售	
			数量	金额	数量	金额		数量	金额
3001	35KG推车灭火器	个							
3002	50KG推车灭火器	个							
合计			---		---		---	---	

审核：韩楚风

制表：欧阳雪

编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额
			应 发	实 发		
3001	35KG推车灭火器	个	20	20		
3002	50KG推车灭火器	个	15	15		
合 计						

编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额
			应 发	实 发		
3001	35KG推车灭火器	个	800	800		
3002	50KG推车灭火器	个	600	600		
合 计						

编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额
			应 发	实 发		
3001	35KG推车灭火器	个	850	850		
3002	50KG推车灭火器	个	850	850		
合 计						

编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额
			应 发	实 发		
3001	35KG推车灭火器	个	1300	1300		
3002	50KG推车灭火器	个	1500	1500		
合 计						

2022年3月末交增值税计算表

2022年3月31日

单位：元

项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月未交增值税
金 额				

审核：韩楚风

制单：欧阳雪

成。公司决定，自2022年4月份起，喷漆工作交由委外商完成。为确定各单位车架总成消耗的塑粉重量，现需要财务部对3月份数据进行分析，然后交技术部和生产部商讨确定各车架总成对红色塑粉的定额消耗量。2月末，喷涂设备中尚有利于2号车架总成的塑粉约0.9KG。 请计算3月份，各车架总成对塑粉的定额消耗量。

定额消耗计算表

2022年3月31日

名称	单位	产品数量	塑粉投入量 (KG)	单位耗量 (KG/辆)
1号车架总成	辆			
2号车架总成	辆			

业务 74：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 75：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 76：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务 77：根据相关资料，完成上年度 “中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A 类）”全套报表的填写及申报。

业务资源：年度所得税汇算清缴资料：

账户科目余额表

2021 年 1 月至 12 月

单位：元

科目名称	科目编码	期初余额		累计借方	累计贷方	期末余额	
		借方	贷方			借方	贷方

库存 现金	1001	1088.80	0.00	159071.20	158960.00	1200.00	0.00
银行 存款	1002	2054326.92	0.00	75256701.84	76568542.46	742486.30	0.00
交通 银行 北京 朝阳 支行	100201	1013475.12	0.00	75256231.84	75848542.46	421164.50	0.00
中国 工商 银行 北京 朝阳 支行	100202	1040851.80	0.00	470.00	720000.00	321321.80	0.00
其他 货币 资金	1012	655000.00	0.00	38000000.00	38000000.00	655000.00	0.00
存出 投资 款	101201	655000.00	0.00	0.00	0.00	655000.00	0.00
交通 银行 承兑 汇票 保证 金	101202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行 汇票 存款	101203	0.00	0.00	38000000.00	38000000.00	0.00	0.00
交易 性金 融资 产	1101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海 长隆 科技 股份 有限 公司	110101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成本	11010101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收 票据	1121	1705200.00	0.00	23385600.00	23385600.00	1705200.00	0.00

北京康泰贸易有限公司	112101	1705200.00	0.00	23385600.00	23385600.00	1705200.00	0.00
应收账款	1122	7824400.00	0.00	17052000.00	21924000.00	2952400.00	0.00
北京致远科技有限公司	112201	7824400.00	0.00	17052000.00	21924000.00	2952400.00	0.00
预付账款	1123	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00	0.00
北京领航材料有限公司	112303	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00	0.00
应收股利	1131	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海长隆科技股份有限公司	113101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1221	3336.00	0.00	50000.00	45880.00	7456.00	0.00
丁元英	122101	1136.00	0.00	25000.00	24280.00	1856.00	0.00
王大路	122102	2200.00	0.00	25000.00	21600.00	5600.00	0.00
坏账准备	1231	0.00	0.00	0.00	3000.00	0.00	3000.00
应收账款	123101	0.00	0.00	0.00	3000.00	0.00	3000.00
在途物资	1402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
干粉灭火剂	140201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

原材料	1403	1974667.30	0.00	39095016.00	38710800.00	2358883.30	0.00
插销	140301	1213.60	0.00	24240.00	24000.00	1453.60	0.00
铁管	140302	50283.70	0.00	932634.00	926100.00	56817.70	0.00
胶轮	140303	72984.00	0.00	1454400.00	1440000.00	87384.00	0.00
红色塑粉	140304	14289.00	0.00	319500.00	315000.00	18789.00	0.00
1号瓶体	140305	174215.00	0.00	3720840.00	3684900.00	210155.00	0.00
2号瓶体	140306	231090.00	0.00	4405620.00	4362600.00	274110.00	0.00
干粉灭火剂	140307	1182690.00	0.00	23179500.00	22950000.00	1412190.00	0.00
氮气	140308	46318.00	0.00	909000.00	900000.00	55318.00	0.00
器头阀门	140309	59920.00	0.00	1212000.00	1200000.00	71920.00	0.00
压力表	140310	2997.00	0.00	60600.00	60000.00	3597.00	0.00
喷管总成	140311	56822.00	0.00	1179882.00	1168200.00	68504.00	0.00
器头护罩	140312	8757.00	0.00	181800.00	180000.00	10557.00	0.00
固定带	140313	5840.00	0.00	121200.00	120000.00	7040.00	0.00
铭牌	140314	8748.00	0.00	181800.00	180000.00	10548.00	0.00
灭火器罩	140315	58500.00	0.00	1212000.00	1200000.00	70500.00	0.00
库存商品	1405	6968015.70	0.00	109094375.50	109137101.00	6925290.20	0.00
半成品	140501	2564711.14	0.00	64395118.30	63062340.00	3897489.44	0.00
1号车架总成	14050101	132771.30	0.00	1383987.76	1428210.00	88549.06	0.00
2号车架总成	14050102	127662.37	0.00	1675143.14	1698090.00	104715.51	0.00
1号瓶体总成	14050103	852650.35	0.00	25174245.53	24507435.00	1519460.88	0.00

2 号 瓶体 总成	14050104	1451627.12	0.00	36161741.87	35428605.00	2184763.99	0.00
成品	140502	4402601.56	0.00	44688457.20	46063761.00	3027297.76	0.00
35KG 推车 灭火器	14050201	1686801.96	0.00	19212749.54	19716558.00	1182993.50	0.00
50KG 推车 灭火器	14050202	2715799.60	0.00	25475707.66	26347203.00	1844304.26	0.00
废料	140503	703.00	0.00	10800.00	11000.00	503.00	0.00
发出 商品	1406	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转 材料	1411	81853.00	0.00	28700.00	98995.50	11557.50	0.00
低值 易耗 品	141101	81853.00	0.00	28700.00	98995.50	11557.50	0.00
焊条	14110101	14670.00	0.00	3300.00	15600.00	2370.00	0.00
除锈 剂	14110102	64048.00	0.00	25000.00	81408.00	7640.00	0.00
线手 套	14110103	885.00	0.00	150.00	787.50	247.50	0.00
电焊 服	14110104	1800.00	0.00	0.00	600.00	1200.00	0.00
防护 眼镜	14110105	450.00	0.00	250.00	600.00	100.00	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
债权 投资	1501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

债权 投资 减值 准备	1502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他 债权 投资	1503	0.00	0.00	12020000.00	0.00	12020000.00	0.00
成本	150301	0.00	0.00	12000000.00	0.00	12000000.00	0.00
上海 远东 科技 有限 公司	15030101	0.00	0.00	12000000.00	0.00	12000000.00	0.00
公允 价值 变动	150302	0.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00	0.00
上海 远东 科技 有限 公司	15030201	0.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00	0.00
长期 股权 投资	1511	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
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	32821000.00	0.00	0.00	0.00	32821000.00	0.00

房屋 建筑 物	160101	30600000.00	0.00	0.00	0.00	30600000.00	0.00
生产 设备	160102	1845000.00	0.00	0.00	0.00	1845000.00	0.00
运输 设备	160104	200000.00	0.00	0.00	0.00	200000.00	0.00
办公 设备	160105	176000.00	0.00	0.00	0.00	176000.00	0.00
累计 折旧	1602	0.00	1151808.00	0.00	1727712.00	0.00	2879520.00
房屋 建筑 物	160201	0.00	979200.00	0.00	1468800.00	0.00	2448000.00
生产 设备	160202	0.00	118080.00	0.00	177120.00	0.00	295200.00
运输 设备	160204	0.00	32000.00	0.00	48000.00	0.00	80000.00
办公 设备	160205	0.00	22528.00	0.00	33792.00	0.00	56320.00
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
5 号 厂房	160401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
充氮 机	160402	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
专用 材料	160501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专用 设备	160502	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 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	3420000.00	0.00	0.00	0.00	3420000.00	0.00
土地使用权	170101	1800000.00	0.00	0.00	0.00	1800000.00	0.00
专利技术	170102	1500000.00	0.00	0.00	0.00	1500000.00	0.00
非专利技术	170103	120000.00	0.00	0.00	0.00	120000.00	0.00
累计摊销	1702	0.00	105500.00	0.00	177000.00	0.00	282500.00
土地使用权	170201	0.00	60000.00	0.00	90000.00	0.00	150000.00
专利技术	170202	0.00	37500.00	0.00	75000.00	0.00	112500.00
非专利技术	170203	0.00	8000.00	0.00	12000.00	0.00	20000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应收账款	181101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待处理财产损益	1901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待处理流动资产损益	190101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	2001	0.00	2500000.00	2500000.00	2500000.00	0.00	2500000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	2202	0.00	202289.01	3004577.57	3196359.12	0.00	394070.56
北京渔樵五金有限公司	220201	0.00	202289.01	3004577.57	3196359.12	0.00	394070.56
北京东圣保险材料有限公司	220202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预收账款	2203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2211	0.00	437335.83	8393360.00	8393360.00	0.00	437335.83
短期薪酬	221101	0.00	437335.83	7411280.00	7411280.00	0.00	437335.83
工资	22110101	0.00	426525.83	5405000.00	5405000.00	0.00	426525.83
医疗保险	22110102	0.00	0.00	535680.00	535680.00	0.00	0.00

工伤保险	22110103	0.00	0.00	24800.00	24800.00	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	595200.00	595200.00	0.00	0.00
工会经费	22110106	0.00	10810.00	108100.00	108100.00	0.00	10810.00
职工福利费	22110107	0.00	0.00	495000.00	495000.00	0.00	0.00
职工教育经费	22110108	0.00	0.00	247500.00	247500.00	0.00	0.00
离职后福利	221102	0.00	0.00	982080.00	982080.00	0.00	0.00
养老保险	22110201	0.00	0.00	942400.00	942400.00	0.00	0.00
失业保险	22110202	0.00	0.00	39680.00	39680.00	0.00	0.00
应交税费	2221	0.00	880907.45	14068497.16	13905587.40	0.00	717997.69
应交增值税	222101	0.00	0.00	9275360.00	9275360.00	0.00	0.00
进项税额	22210101	3205083.08	0.00	6410166.16	0.00	9615249.24	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	1432596.92	0.00	2865193.84	0.00	4297790.76	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	22210106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

产品 应纳 税额							
销项 税额	22210107	0.00	4637680.00	0.00	9275360.00	0.00	13913040.00
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	229705.61	3010648.98	2865193.84	0.00	84250.47
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 代交 增值 税	222109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应交 所得 税	222110	0.00	620000.00	1385000.59	1385000.59	0.00	620000.00
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	16079.39	210745.43	200563.57	0.00	5897.53
应交 教育 费附 加	222115	0.00	6891.17	90319.48	85955.82	0.00	2527.51
应交 地方 教育 费附 加	222116	0.00	4594.11	60212.98	57303.88	0.00	1685.01
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	3637.17	36209.70	36209.70	0.00	3637.17
应付 利息	2231	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中国工商银行北京朝阳支行	223101	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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	12000000.00	0.00	0.00	0.00	12000000.00
中国工商银行北京朝阳支行	250101	0.00	12000000.00	0.00	0.00	0.00	12000000.00
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	20000000.00	0.00	0.00	0.00	20000000.00
资本公积	4002	0.00	9438449.22	0.00	0.00	0.00	9438449.22
资本溢价	400201	0.00	9438449.22	0.00	0.00	0.00	9438449.22
其他综合收益	4003	0.00	0.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00
盈余公积	4101	0.00	1089259.81	0.00	415500.19	0.00	1504760.00
法定盈余公积	410101	0.00	1089259.81	0.00	415500.19	0.00	1504760.00
本年利润	4103	0.00	0.00	4155001.78	4155001.78	0.00	0.00
利润分配	4104	0.00	9803338.40	831000.36	4570501.96	0.00	13542840.00
未分配利润	410401	0.00	9803338.40	415500.18	4155001.78	0.00	13542840.00
提取法定盈余公积	410402	0.00	0.00	415500.18	415500.18	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	0.00	0.00	109094375.50	109094375.50	0.00	0.00
1号车架总成	500101	0.00	0.00	1388787.76	1388787.76	0.00	0.00
直接材料	50010101	0.00	0.00	178600.00	178600.00	0.00	0.00
直接人工	50010102	0.00	0.00	859000.00	859000.00	0.00	0.00

制造 费用	50010103	0.00	0.00	351187.76	351187.76	0.00	0.00
2 号 车架 总成	500102	0.00	0.00	1681143.14	1681143.14	0.00	0.00
直接 材料	50010201	0.00	0.00	406500.00	406500.00	0.00	0.00
直接 人工	50010202	0.00	0.00	893360.00	893360.00	0.00	0.00
制造 费用	50010203	0.00	0.00	381283.14	381283.14	0.00	0.00
1 号 瓶体 总成	500103	0.00	0.00	25174245.53	25174245.53	0.00	0.00
直接 材料	50010301	0.00	0.00	23724900.00	23724900.00	0.00	0.00
直接 人工	50010302	0.00	0.00	1024787.00	1024787.00	0.00	0.00
制造 费用	50010303	0.00	0.00	424558.53	424558.53	0.00	0.00
2 号 瓶体 总成	500104	0.00	0.00	36161741.87	36161741.87	0.00	0.00
直接 材料	50010401	0.00	0.00	34552600.00	34552600.00	0.00	0.00
直接 人工	50010402	0.00	0.00	1139893.00	1139893.00	0.00	0.00
制造 费用	50010403	0.00	0.00	469248.87	469248.87	0.00	0.00
35KG 推车 灭火器	500105	0.00	0.00	19212749.54	19212749.54	0.00	0.00
直接 材料	50010501	0.00	0.00	18359745.00	18359745.00	0.00	0.00
直接 人工	50010502	0.00	0.00	514047.80	514047.80	0.00	0.00
制造 费用	50010503	0.00	0.00	338956.74	338956.74	0.00	0.00
50KG 推车 灭火器	500106	0.00	0.00	25475707.66	25475707.66	0.00	0.00

直接材料	50010601	0.00	0.00	24550795.00	24550795.00	0.00	0.00
直接人工	50010602	0.00	0.00	510632.20	510632.20	0.00	0.00
制造费用	50010603	0.00	0.00	414280.46	414280.46	0.00	0.00
制造费用	5101	0.00	0.00	2379515.50	2379515.50	0.00	0.00
职工薪酬	510101	0.00	0.00	745440.00	745440.00	0.00	0.00
职工福利费	510102	0.00	0.00	52800.00	52800.00	0.00	0.00
职工教育经费	510103	0.00	0.00	26400.00	26400.00	0.00	0.00
无形资产摊销	510104	0.00	0.00	75000.00	75000.00	0.00	0.00
焊接车间	51010401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
喷涂车间	51010402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010403	0.00	0.00	75000.00	75000.00	0.00	0.00
组装车间	51010404	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费	510105	0.00	0.00	1117920.00	1117920.00	0.00	0.00
焊接车间	51010501	0.00	0.00	193920.00	193920.00	0.00	0.00
喷涂车间	51010502	0.00	0.00	211200.00	211200.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010503	0.00	0.00	520800.00	520800.00	0.00	0.00
组装车间	51010504	0.00	0.00	192000.00	192000.00	0.00	0.00
维修费	510106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
易耗品费用	510107	0.00	0.00	98995.50	98995.50	0.00	0.00

焊接 车间	51010701	0.00	0.00	16867.50	16867.50	0.00	0.00
喷涂 车间	51010702	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00
瓶体 车间	51010703	0.00	0.00	81723.00	81723.00	0.00	0.00
组装 车间	51010704	0.00	0.00	225.00	225.00	0.00	0.00
水电 费	510108	0.00	0.00	262960.00	262960.00	0.00	0.00
焊接 车间	51010801	0.00	0.00	53580.00	53580.00	0.00	0.00
喷涂 车间	51010802	0.00	0.00	78470.00	78470.00	0.00	0.00
瓶体 车间	51010803	0.00	0.00	106590.00	106590.00	0.00	0.00
组装 车间	51010804	0.00	0.00	12540.00	12540.00	0.00	0.00
车间 管理 部门	51010805	0.00	0.00	11780.00	11780.00	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	561974.00	561974.00	0.00	0.00
费用 化支 出	530101	0.00	0.00	561974.00	561974.00	0.00	0.00
工资	53010101	0.00	0.00	352000.00	352000.00	0.00	0.00
四险 一金	53010102	0.00	0.00	137920.00	137920.00	0.00	0.00
材料 费	53010103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
设备 检测 费	53010104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新产 品检 测费	53010105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧 费	53010106	0.00	0.00	4224.00	4224.00	0.00	0.00

职工福利费	53010107	0.00	0.00	26400.00	26400.00	0.00	0.00
职工教育经费	53010108	0.00	0.00	13200.00	13200.00	0.00	0.00
水电费	53010109	0.00	0.00	5510.00	5510.00	0.00	0.00
工会经费	53010110	0.00	0.00	7040.00	7040.00	0.00	0.00
其他	53010111	0.00	0.00	15680.00	15680.00	0.00	0.00
资本化支出	530102	0.00	0.00	0.00	0.00	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	57960000.00	57960000.00	0.00	0.00
35KG推车灭火器	600101	0.00	0.00	24840000.00	24840000.00	0.00	0.00
50KG推车灭火器	600102	0.00	0.00	33120000.00	33120000.00	0.00	0.00
其他业务收入	6051	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
废料收入	605101	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
公允价值变动损益	6101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	6111	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	1500.00	1500.00	0.00	0.00
罚款 收入	630101	0.00	0.00	1500.00	1500.00	0.00	0.00
主营 业务 成本	6401	0.00	0.00	46063761.00	46063761.00	0.00	0.00
35KG 推车 灭火 器	640101	0.00	0.00	19716558.00	19716558.00	0.00	0.00
50KG 推车 灭火 器	640102	0.00	0.00	26347203.00	26347203.00	0.00	0.00
其他 业务 成本	6402	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
废料 成本	640201	0.00	0.00	11000.00	11000.00	0.00	0.00
税金 及附 加	6403	0.00	0.00	343823.27	343823.27	0.00	0.00
城市 维护 建设 税	640301	0.00	0.00	200563.57	200563.57	0.00	0.00
教育 费附 加	640302	0.00	0.00	85955.82	85955.82	0.00	0.00
地方 教育 费附 加	640303	0.00	0.00	57303.88	57303.88	0.00	0.00
销售 费用	6601	0.00	0.00	1856947.80	1856947.80	0.00	0.00
运费	660101	0.00	0.00	97200.00	97200.00	0.00	0.00

广告 费	660102	0.00	0.00	1296000.00	1296000.00	0.00	0.00
职工 薪酬	660103	0.00	0.00	403780.00	403780.00	0.00	0.00
职工 福利 费	660104	0.00	0.00	26400.00	26400.00	0.00	0.00
职工 教育 经费	660105	0.00	0.00	13200.00	13200.00	0.00	0.00
折旧 费	660106	0.00	0.00	4224.00	4224.00	0.00	0.00
差旅 费	660107	0.00	0.00	9028.80	9028.80	0.00	0.00
水电 费	660109	0.00	0.00	3515.00	3515.00	0.00	0.00
通讯 费	660110	0.00	0.00	3600.00	3600.00	0.00	0.00
管理 费用	6602	0.00	0.00	3275661.00	3275661.00	0.00	0.00
办公 费	660201	0.00	0.00	31800.00	31800.00	0.00	0.00
通讯 费	660202	0.00	0.00	37800.00	37800.00	0.00	0.00
差旅 费	660203	0.00	0.00	23500.00	23500.00	0.00	0.00
维修 费	660204	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务 招待 费	660205	0.00	0.00	240408.00	240408.00	0.00	0.00
中介 服务 费	660206	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
职工 薪酬	660207	0.00	0.00	1538160.00	1538160.00	0.00	0.00
职工 福利 费	660208	0.00	0.00	72600.00	72600.00	0.00	0.00
职工 教育 经费	660209	0.00	0.00	36300.00	36300.00	0.00	0.00

无形资产 摊销	660210	0.00	0.00	102000.00	102000.00	0.00	0.00
车辆 使用 费	660211	0.00	0.00	16000.00	16000.00	0.00	0.00
折旧 费	660212	0.00	0.00	601344.00	601344.00	0.00	0.00
水电 费	660213	0.00	0.00	13775.00	13775.00	0.00	0.00
非正 常损 失	660214	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发 费用	660215	0.00	0.00	561974.00	561974.00	0.00	0.00
财务 费用	6603	0.00	0.00	822695.44	822695.44	0.00	0.00
手续 费	660301	0.00	0.00	5000.00	5000.00	0.00	0.00
利息 收入	660302	0.00	0.00	7695.44	7695.44	0.00	0.00
利息 支出	660303	0.00	0.00	810000.00	810000.00	0.00	0.00
现金 折扣	660304	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
勘探 费用	6604	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产 减值 损失	6701	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
信用 减值 损失	6702	0.00	0.00	3000.00	3000.00	0.00	0.00
营业 外支 出	6711	0.00	0.00	71000.00	71000.00	0.00	0.00
所得 税费 用	6801	0.00	0.00	1385000.59	1385000.59	0.00	0.00
以前 年度 损益 调整	6901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

利 润 表

编制单位:北京宏诚制造有限公司 2021 年度

金额单位: 元

项目	本期金额
一、营业收入	57971000.00
减: 营业成本	46074761.00
税金及附加	343823.27
销售费用	1856947.80
管理费用	2713687.00
研发费用	561974.00
财务费用	807304.56
其中: 利息费用	810000.00
利息收入	7695.44
加: 其他收益	0.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	0.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	0.00
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	0.00
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	0.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3000.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	0.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	5609502.37
加: 营业外收入	1500.00
减: 营业外支出	71000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	5540002.37
减: 所得税费用	1385000.59
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	4155001.78

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、职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。
- 4、所有的费用以及职工薪酬都已实际全部发放，并且有合法票据，不存在税收优惠及其他特殊事项。
- 5、研发用资产中无相关仪器。
- 6、填列表“A105080”时，“办公设备”与“（六）其他”对应。
- 7、2021年，研发支出-费用化支出下的“其他”科目发生额均为研发人员出差费。
- 8、2021年4月份，公司赞助某高校新成立的话剧协会70000元现金，并计入营业外支出。
- 9、2021年支付政府罚款1000.00元。
- 10、2021年实际已缴纳所得税1305000.59元。

业务 78：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务 79：企业税务风险管控。

业务资源：纳税筹划

2022 年，公司预计收入 6000 万，预计发生的业务招待费为 65 万。为节约成本，财务部给出了两个所得税筹划方案：

方案一：继续执行预算，不做任何修改。

方案二：将企业的销售部门设立成一个独立核算的销售公司甲（一般纳税人）。企业先将产品销售给甲公司，再由甲公司对外销售，两家公司为一个利益集团。

请根据以下数据，计算两方案的业务招待费税前抵扣额。

业务招待费抵扣计算表

2022年3月31日

单位：元

项目	方案一	方案二		
	北京宏诚制造	北京宏诚制造	甲公司	合计
预计收入	60000000.00	48000000.00	60000000.00	—
业务招待费	650000.00	250000.00	400000.00	650000.00
实际抵扣额				

业务资源 02：企业税务风险管控

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

税务经理做 2022 年增值税申报自查，2022 年 1-11 月增值税申报销售收入与利润表营业收入金额一致，2022 年 12 月增值税申报销售收入为 2,354,757.89 元，利润表营业收入额为 2,254,757.89 元。具体核查如下：

附件 1

增值税及附加税费申报表
(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额,均应按税务机关核定的纳税期限填写本表,并向当地税务机关申报。

税款所属时间:自2022年 12 月 1 日至 2022年 12 月 31 日 填表日期: 年 月 日 金额单位:元(列至角分)

纳税人识别号(统一社会信用代码): A公司		法定代表人姓名		注册地址		所属行业:	
纳税人名称:		登记注册类型		生产经营地址		电话号码	
开户银行及账号							
项 目		栏次	一般项目		即征即退项目		
			本月数	本年累计	本月数	本年累计	
销 售 额	(一) 按适用税率计税销售额	1	2,354,757.89	23,643,879.22			
	其中: 应税货物销售额	2	2,354,757.89	23,643,879.22			
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00			
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00			
	(二) 按简易办法计税销售额	5	0.00	0.00			
	其中: 纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00			
	(三) 免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	—	—	
	(四) 免税销售额	8	0.00	0.00	—	—	
	其中: 免税货物销售额	9	0.00	0.00	—	—	
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00	—	—	
税 款 计 算	销项税额	11	259,843.81	2,354,668.76			
	进项税额	12	205,375.33	2,016,532.69			
	上期留抵税额	13	0.00	0.00		—	
	进项税额转出	14	0.00	0.00			
	免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00	—	—	
	按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	—	—	
	应抵扣税额合计	17=12+13+14+15+16	205,375.33	—		—	
	实际抵扣税额	18(如17<11,则为17,否则为11)	205,375.33	2,016,532.69			
	应纳税额	19=11-18	23,668.48	0.00			
	期末留抵税额	20=17-18	0.00			—	
	简易计税办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00			
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	—	—	
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00			
	应纳税额合计	24=19+21+23	23,668.48	259,136.67			

2022年12月增值税申报明细

申报收入项目	金额(元)
中药饮片	1,756,867.99
保健食品及食品	497,889.90
租赁	100,000.00
总计	2,354,757.89

2022年12月利润表营业收入明细

营业收入类型	金额(元)
中药饮片	1,756,867.99

保健食品	376,876.55
食品	121,013.35
总计	2,254,757.89

租赁合同台账

合同编号	合同性质	合同标的	合同金额（未税）	合同付款日	合同签订时间	租赁开始日	租赁结束日	是否开具发票	开具发票时间	实际收款日	备注
CZ2022120876	租赁合同	办公室租赁	100,000.00	2023/1/15	2022/12/1 2022/12/1	2023/2/1 2023/2/1	2023/4/30 2023/4/30	是	2022/12/31 2022/12/31	2023/1/10 2023/1/10	税费有承租方负担，合同按未税金额签订

任务1：增值税发票管理风险分析。

根据以上调查资料，与开票员小李确认 2022 年 12 月金税开票金额总计与增值税申报表销售收入总额一致，增值税申报收入与利润表营业收入差异 100,000.00 元为 A 公司出租自有办公区给 B 公司，根据 B 公司要求先开具增值税发票交由 B 公司走付款流程，款项于 2023/1/10 收到，请判断开票员小李开具发票是否符合增值税管理规范？（是 or 否）

任务2：增值税纳税义务时间风险分析。

根据租赁合同台账，该办公室租赁业务，增值税应税义务时间为（ ）

A. 2022/12/1 B. 2022/12/31 C. 2023/1/10 D. 2023/2/1

任务3：申报风险分析

根据以上自查资料，判断增值税申报收入与利润表营业收入是否

存在风险？（）

- A、多申报增值税销售收入 B、虚开增值税发票
C、会计账务处理不规范 D、不存在涉税风险

业务80：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。