

# 模块一：业财信息化业务处理

## GZ049-会计实务赛项赛题第4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	初始金额		累计借贷	期初余额		累计借贷数量	累计借贷单价	累计借贷数量	累计借贷单价	余额数量	余额单价	是否是数量金额
		借	贷		借	贷							
库存现金	1001	48439.6	0	13720.4	12180	50000	0	0	0	0	0	0	0
银行存款	1002	2245886.99	0	5746136.27	5502655.29	2486067.87	0	0	0	0	0	0	0
工商银行北京支行	100201	2048983.99	0	5622709.79	5286489.13	2385204.65	0	0	0	0	0	0	0
工商银行北京支行	100202	193903	0	123426.48	216466.16	100863.32	0	0	0	0	0	0	0
其他货币资金	1012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收票据	101201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
银行承兑票据	101202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	1101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
应收票据	1121	2040400	0	3840400	2440400	3440400	0	0	0	0	0	0	0
天津金贸置业有限公司	112101	2040400	0	2940400	2040400	2940400	0	0	0	0	0	0	0
天津金贸置业有限公司	112102	0	0	400000	400000	0	0	0	0	0	0	0	0
河北康世科技有限公司	112103	0	0	500000	0	500000	0	0	0	0	0	0	0
应收账款	1122	3880000	0	5067000	5077000	3870000	0	0	0	0	0	0	0
河北石家庄汇源有限公司	112201	450000	0	2300000	2110000	640000	0	0	0	0	0	0	0
河北石家庄汇源有限公司	112202	1000000	0	0	0	1000000	0	0	0	0	0	0	0
天津金贸置业有限公司	112203	0	0	517000	567000	0	50000	0	0	0	0	0	0
北京思康汇源有限公司	112204	1480000	0	1450000	1600000	1330000	0	0	0	0	0	0	0
上海天达建设有限公司	112205	400000	0	800000	800000	400000	0	0	0	0	0	0	0
河北康世科技有限公司	112206	0	0	1172000	250000	250000	0	0	0	0	0	0	0
河北康世科技有限公司	112207	200000	0	0	0	200000	0	0	0	0	0	0	0
南京悦达置业有限公司	112208	100000	0	0	0	100000	0	0	0	0	0	0	0
廊坊天达房地产开发有限公司	1123	0	0	16000	16000	0	0	0	0	0	0	0	0
北京天达房地产开发有限公司	112301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
北京天达房地产开发有限公司	112302	0	0	16000	16000	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
北京信达置业有限公司	113101	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
其他应收款	1221	5000	0	7000	5000	7000	0	0	0	0	0	0	0
王成祥	122101	5000	0	7000	5000	7000	0	0	0	0	0	0	0
李伟	122102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
坏账准备	1231	0	130000	0	0	130000	0	0	0	0	0	0	0
应收票据	123101	0	130000	0	0	130000	0	0	0	0	0	0	0
材料采购	1401	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
原材料	1403	4587200	0	13034715	12521105	5100810	0	0	0	0	0	0	1
40301	140301	17817000	0	1557000	1475900	803110	50700	30.7107	48065	30.7053	26350	30.7053	1
304002	140302	756400	0	2888120	2804020	840500	94490	30.5654	91743	30.5639	27500	30.5636	1
103003	140303	1173600	0	5176900	5046500	1304000	0	1294220	4	1261620	4	326000	4
140304	140304	270000	0	928950	898950	300000	0	1857900	0.5	1797900	0.5	600000	0.5
403005	140305	450000	0	948950	898950	500000	0	948950	1	898950	1	500000	1
403006	140306	450000	0	7035000	6435000	600000	0	886250	1.2	836250	1.2	500000	1.2
止水取单	140307	540000	0	94890	89890	50000	0	948900	0.1	898900	0.1	500000	0.1
橡胶软管	140308	450000	0	94890	89890	50000	0	948900	0.1	898900	0.1	500000	0.1
403091	140309	498000	0	453970	398970	950000	0	412700	1	362700	1.1	500000	1.1
P-塑膜	140310	450000	0	94895	89895	50000	0	948950	0.1	898950	0.1	500000	0.1
包装箱	140311	36000	0	88500	84500	40000	0	44275	2	42275	2	20000	2
钢丝边身料	140397	1200	0	18000	0	3000	0	1200	1.5	0	2000	1.5	1
塑料片	140398	1400	0	1800	0	3200	0	1125	1.6	0	2000	1.6	1
海运	140399	500	0	500	0	100	0	500	0	0	1000	1	1
材料成本差异	1404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1
库存商品	1405	4901698.18	0	13287411.82	13547000	4642110	0	0	0	0	0	0	0
成品	140501	4901698.18	0	13287411.82	13547000	4642110	0	0	0	0	0	0	0
100C金属软管收管	140502	440096.61	0	140913.13	151200	303110	153680.34	9.5	159157.89	9.5	41380	9.5	1
100CC金属软管收管	14050102	210723.46	0	140676.54	2279000	1235000	0	108211.23	13.3	175307.69	13.3	95000	13.3
150CC金属软管收管	14050103	832699.69	0	1686309.31	1997000	522000	0	96914.37	17.4	114770.11	17.4	30000	17.4
150CC金属软管	14050104	108369.39	0	5288639.72	4662000	1716000	0	339014.79	15.6	298846.15	15.6	110000	15.6
150CC金属软管	14050105	442627.94	0	3446712.08	3097000	776000	0	177665.57	19.4	159639.18	19.4	40000	19.4
发出商品	1406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商品促销费	1407	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
周转材料	1411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
预付账款	1471	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同资产	1472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合同资产减值准备	1473	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
持有待售资产减值准备	1482	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
债权投资减值准备	1502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他债权投资	1503	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他债权投资	1511	1000000	0	0	0	1000000	0	0	0	0	0	0	0
北京兴达置业有限公司	151101	1000000	0	0	0	1000000	0	0	0	0	0	0	0
天津恒世卫浴有限公司	151102	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
天津恒世卫浴有限公司	1513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产	1521	1400000	0	0	0	1400000	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产累计折旧	1522	0	95200	0	11200	106400	0	0	0	0	0	0	0
投资性房地产减值准备	1523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期应收款	1531	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
固定资产	1601	6146000	0	0	0	6146000	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160101	3200000	0	0	0	3200000	0	0	0	0	0	0	0
模具	160102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160103	2190000	0	0	0	2190000	0	0	0	0	0	0	0
运输设备	160104	516000	0	0	0	516000	0	0	0	0	0	0	0
管理设备	160105	240000	0	0	0	240000	0	0	0	0	0	0	0
累计折旧	1602	0	2249680	0	88320	2338000	0	0	0	0	0	0	0
房屋建筑物	160201	0	678400	0	25600	704000	0	0	0	0	0	0	0
模具	160202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产设备	160203	0	0	0	0	35040	963600	0	0	0	0	0	0
运输设备	160204	0	435360	0	20000	455360	0	0	0	0	0	0	0
管理设备	160205	0	207360	0	7680	215040	0	0	0	0	0	0	0
固定资产减值准备	1603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
在建工程	1604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3#厂房	160401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
污水线	160402	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产线	1605	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
生产性生物资产	1621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产累计折旧	1622	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产	1631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
累计摊销	1632	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
使用权资产	1641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产	1701	2227200	0	0	0	2227200	0	0	0	0	0	0	0
土地使用权	170101	1800000	0	0	0	1800000	0	0	0	0	0	0	0
非专利技术	170102	427200	0	0	0	427200	0	0	0	0	0	0	0
自主研发专利技术PL101	170103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商誉	170104	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
长期待摊费用	1702	0	368160	0	17120	385280	0	0	0	0	0	0	0
土地使用权	170201	0	240000	0	10000	250000	0	0	0	0	0	0	0
非专利技术	170202	0	128160	0	7120	135280	0	0	0	0	0	0	0
自主研发专利技术PL101	170203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商誉	170204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产减值准备	1703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
商誉	1711	0	0	0									

[illegible]

### 业务1：赊销商品

1101191230 北京增值税专用发票 No 48310850 1101191230 48310850

此联不作为报销扣税凭证使用 开票日期: 2022年03月01日

购 名 称: 河北科盛卫浴有限公司	密 码 区
纳税人识别号: 911301026289487018	02+408-7*25-13/<5/47-5-500-
地 址、电 话: 河北省石家庄市市长安区李海街美惠路81号 0311-25173265	8+5+>16>*89980*-8-9+36734/
方 开 户 行 及 账 号: 交通银行石家庄长安支行 41924996575677	53+411//385930-0-683399+231
	54-1076-79-9*11087<2--29*5/

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
*金属制品*60CM金属编织软管			10000	10.50	105000.00	13%	13650.00
*金属制品*100CM金属编织软管			28000	14.00	392000.00	13%	50960.00
*金属制品*150CM金属编织软管			16000	19.00	304000.00	13%	39520.00
*金属制品*150CM花洒软管			30000	17.00	510000.00	13%	66300.00
*金属制品*200CM花洒软管			10000	21.00	210000.00	13%	27300.00
合 计					¥1521000.00		¥197730.00

第一联: 记账联 销售方记账

业务2: 银行收到上海天和建材有限公司货款400000.00元

业务3: 赊购原材料

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
*金属制品*304钢丝		KG	26500	28.5	755250.00	13%	98182.50
*金属制品*304钢片		KG	31000	29.5	914500.00	13%	118885.00
合 计					¥1669750.00		¥217067.50

价税合计(大写) 壹佰捌拾捌万陆仟捌佰壹拾柒元伍角整 ¥1886817.50

销 名 称: 唐山圆通工贸有限公司  
 纳税人识别号: 911301138105810345  
 地 址、电 话: 河北省唐山市曹妃甸88号, 0315-8805020  
 方 开 户 行 及 账 号: 交通银行河北唐山支行, 110002049052486254286

收款人: 复核: 开票人: 张雪莲

唐山圆通工贸有限公司 911301138105810345 发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务4: 代扣全检费用

## 扣款通知单

2022年3月3日收到唐山圆通工贸有限公司发来的货物, 部分外箱有破损, 公司决定对货物进行全检, 同时对供应商进行罚款2000元, 从供应商货款扣除, 供应商已邮件回复同意扣款。

业务5: 应收票据天津台塑贸易有限公司400000.00贴现, 贴现利息4000.00元

业务6: 债务重组



债务人（以下简称乙方）：天津恒杰卫浴有限公司

鉴于：

1. 甲方系依据中国法律在中国境内设立并合法存续的独立法人，具有履行本协议的权利能力和行为能力，有权独立作出处置自有资产决定，包括处置自有债权债务的决定；
2. 乙方系依据中国法律在中国境内设立并合法存续的独立法人，具有履行本协议的权利能力和行为能力，有权独立作出处置自有资产决定，包括处置自有债权债务的决定；
3. 协议双方有意就其因长期业务往来形成债权债务关系，进行相应的调整以实现债务重组的目的。

有鉴于此，甲乙双方经友好协商达成如下债务重组协议，以兹共同遵守：

一、截至本协议签署之时，乙方尚欠甲方货款¥1000000.00元（大写人民币壹佰万元整），公允价值¥750000.00元（大写人民币柒拾伍万元整）。

二、天津恒杰卫浴有限公司发生财务困难，无法偿还北京飞腾橡塑制品有限公司货款100万元，债权人以应收账款作为投资，占30%股权，股权转让协议：

1) 债务人财产状况说明。注册资本50万元，债务人总资产600万元，其中流动资产50万元，非流动资产550万元；总负债550万元；所有者权益50万元，经评估，企业总资产公允价值700万元。（负债的公允价值等于账面价值）

2) 债权人货款100万元应该于2021年5月11日前付清，截至目前还未付款，目前债务人的流动资产无法偿还欠款。

3) 债务清偿的方式和期限。经债务与债权人协商决定，债权人用100万货款转为天津恒杰卫浴有限公司的股份，投资入股后北京飞腾橡塑制品有限公司占30%股权，原股东刘德明60%股权，原股东周慧敏10%股权。

.....

业务7：银行存款支付研发产品测试费

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
*鉴证咨询服务*测试费		次	1	6000.00	6000.00	6%	360.00
合 计					¥6000.00		¥360.00
价税合计(大写)					陆仟叁佰陆拾元整 (小写) ¥6360.00		
销 售 方 名 称: 北京阳华检测服务有限公司 纳税人识别号: 911101125940328510 地 址、电 话: 北京市大兴区张向街柳玉路13号, 010-58102650 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京大兴支行, 110002049052466219048 收 款 人: 复 核: 开 票 人: 陈 志							

北京阳华检测服务有限公司 911101125940328510 发票专用章(章)

第三联: 发票联 购买方记账凭证

## 业务8: 报销差旅费

### 差旅费报销单

2022 年 03 月 06 日 单据及附件共 4 张

所属部门		管理部		姓名	王册	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	其他		
月	日	月	日						
03	03	03	03	北京-上海	2000.00				
03	03	03	04			667.80	530.00		
03	05	03	05	上海-北京	1900.00				
								现金付讫	
合计 大写金额: 伍仟零玖拾柒元捌角整 ¥5097.80					预支旅费		退回金额		
							补付金额	¥5097.80	

总经理: 林冲 财务经理: 郑义彦 会计: 鲁智深 出纳: 张顺 部门经理: 魏定国 报销人: 王册

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	500.00	500.00	6%	30.00
合 计					¥500.00		¥30.00
价税合计(大写)					伍佰叁拾元整 (小写) ¥530.00		
销 售 方 名 称: 上海南泉大酒店 纳税人识别号: 913101052248025725 地 址、电 话: 上海市浦东新区南南泉路899号, 02159902668 开 户 行 及 账 号: 交通银行上海浦东支行, 310212866636273061533 收 款 人: 复 核: 开 票 人: 陈晓芝							

上海南泉大酒店 913101052248025725 发票专用章

第二联: 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
*住宿服务*住宿费		天	2	315.00	630.00	6%	37.80
合 计					¥630.00		¥37.80
价税合计(大写)					陆佰陆拾柒元捌角整 (小写) ¥667.80		
销 售 方 名 称: 上海南泉大酒店 纳税人识别号: 913101052248025725 地 址、电 话: 上海市浦东新区南南泉路899号, 02159902668 开 户 行 及 账 号: 交通银行上海浦东支行, 310212866636273061533 收 款 人: 复 核: 开 票 人: 陈晓芝							

上海南泉大酒店 913101052248025725 发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证







为了保护供需双方的合法权益，根据《中华人民共和国合同法》，经协商一致同意签订本合同。

一、品名	单位	含税单价	数量	金额
软管接头	个	0.58	200000.00	116000.00
六角螺母	个	1.16	100000.00	116000.00
长六角螺母	个	1.39	120000.00	167040.00

合计人民币（大写）：叁拾玖万玖仟零肆拾元整（¥399040.00）  
运费由甲方承担。

## 二、交货及验收

对方账号：110002049052486208732

开户行名称：交通银行天津和平支行

对方户名：天津大童化工有限公司

币种：CNY

金额：395049.60

金额大写：叁拾玖万伍仟零肆拾玖元陆角整

兑换信息：兑换信息

币种：

金额：0.00

牌价：0.00

币种：

金额：0.00

摘要：

附加信息：

打印次数：0001

记账日期：20220307

会计流水号：EEZ0000011213962

记账机构：010120003999

经办柜员：EBB001

记账柜员：EEZ000

复核柜员：

授权柜员：

打印机构：010120003999

打印柜员：202200557519222

批次号：

## 业务11：支付通讯费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*电信基础服务费		次	1	3700.00	3700.00	9%	333.00
合计					¥3700.00		¥333.00
价税合计(大写)	肆仟零叁拾叁元整				(小写)	¥4033.00	
销 售 方	名称：中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号：91110105862296295F 地 址、电 话：北京市朝阳区松庄路026号 010-84657867 开 户 行 及 账 号：中国工商银行北京朝阳支行 4100888800009699078	备 注	91110105862296295F	发 票 专 用 章	注	收 入 人：余秀琴	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
*电信服务*电信增值服务费		次	1	790.00	790.00	6%	47.40
合计					¥790.00		¥47.40
价税合计(大写)	捌佰叁拾柒元肆角整				(小写)	¥837.40	
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 010-84657867 开 户 行 及 账 号：中国工商银行北京朝阳支行 4100888800009699078	备 注	91110105862296295F	发 票 专 用 章	注	收 入 人：余秀琴	售 方：(章)

人	开户银行	工商银行北京丰台支行	人	开户银行	中国工商银行北京朝阳支行	此联交付付款人作支款通知	
委托收款人民币金额(大写)	肆仟捌佰柒拾元肆角整			¥4870.40			
款项内容			合同号	20220101002	凭证张数		1
电话费及网络服务费	¥4870.40			2022.03.07			
备注:			工商银行 北京丰台支行 2022.03.07 转账 (01)			注意事项: 1、上列款项为见票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决	
会计	复核	记账	支付日期 2022 年 03 月 07 日				

## 业务12: 银行存款支付北京会议中心展销会费用

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*会展服务*展销费		次	1	6000.00	6000.00	6%	360.00
合 计					¥6000.00		¥360.00
价税合计(大写)					陆仟叁佰陆拾元整		
价税合计(小写)					¥6360.00		
销 售 方 名 称: 北京会议中心 纳税人识别号: 911101059150333536 地 址、电 话: 北京市朝阳区来广营西路88号, 8610-84901688 方 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行, 110002049052480007219 收款人: 复核: 开票人: 陈飞田							

发票专用章: 911101059150333536

## 业务13: 报销展销会活动现场抽奖奖金

### 报 销 单

填报日期: 2022年 03 月 09 日 单据及附件共 1 张

姓名	李伟	所属部门	销售部	报销形式	现金
				支票号码	
报 销 项 目	摘 要			金 额	备注:
现金	展销抽奖奖金			6000.00	
合 计				¥6000.00	
金额大写: 零 拾 零 万 陆 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分				原借款: 6000.00元	应退(补)款: 元
总经理: 林冲		财务经理: 郑义彦		部门经理: 李恒星 会计: 鲁智深 出纳: 张顺 报销人: 李伟	

## 签字领用表

单位：元

序号	姓名	金额	领用日期	签字	备注
001	张田	2500	2022/03/09	张田	展销抽奖
002	王威	2500	2022/03/09	王威	展销抽奖
003	李诗	2500	2022/03/09	李诗	展销抽奖

## 展销活动方案

2022年3月1日至3月09日，在北京会议中心，卫浴展销会上现场开展抽奖活动，设定1000个抽奖名额，1000个抽奖名额中，共设3个奖项，每个2500元奖金，总奖金7500元，代扣个人所得税后发放，每位获奖者可得到现金2000元，活动规则，针对参加展销会所有登记意向的客户每人可以参与一次抽奖。

### 业务14：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
*橡胶制品*内胶管		米	436000	4.00	1744000.00	13%	226720.00
*橡胶制品*止水胶垫		个	400000	0.10	40000.00	13%	5200.00
*橡胶制品*橡胶圈垫		个	400000	0.10	40000.00	13%	5200.00
*橡胶制品*PP薄膜		个	500000	0.10	50000.00	13%	6500.00
合 计					¥1874000.00		¥243620.00
价税合计(大写)	贰佰壹拾壹万柒仟陆佰贰拾元整				(小写)	¥2117620.00	
销 售 方	名称：北京市河西橡塑制品有限公司 纳税人识别号：911101166919491123 地 址、电 话：北京市怀柔区吴江街康振路80号，010-61094196 开户行及账号：交通银行北京怀柔支行，41924996068136						
收款人：	复核：	开票人：吴伟盛	销售方：(章)				

第三联：发货联 购买方记账凭证

北京市河西橡塑制品有限公司 发票专用章

## 收料单

供应单位：北京市河西橡塑制品有限公司  
材料类别：原材料

2022年03月10日

编号：yc10122

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
y10003	内胶管		米	436000	436000						
y10007	止水胶垫		个	400000	400000						
y10008	橡胶圈垫		个	400000	400000						
y10010	PP薄膜		个	500000	500000						

备注：

部门经理：张合

质量检验员：陈铮

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

### 业务15：销售商品，收到票据



出票金额	人民币 (大写) 贰佰肆拾柒万肆仟柒佰元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 2 4 7 4 7 0 0 0 0
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年零玖月零壹拾日	付款行	行号 301110113280
承兑协议编号		地址	天津市河东区王龙街朱胜路91号
本汇票由承兑人承兑，无条件付款。    承兑日期 2022年 03月 10日		密押 危卢印恩 复核 记账	

开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件

1101191230		北京增值税专用发票		No 48310851		1101191230 48310851							
				开票日期: 2022年03月10日									
名称: 天津台塑贸易有限公司 纳税人识别号: 911201043687605268 地址、电话: 天津市南开区周鸿街刘中路01号, 022-55594998 开户行及账号: 交通银行天津河东区支行, 110002049052486292190		密码区 02+088-7*65-13/<5/47-5-500-8+5+>16>*81980*-8-9+36034/53+411//380130-0-683349+23154-1076-79-9*11187<2--29*5/											
货物或应税劳务、服务名称 *金属制品*60CM金属编织软管 *金属制品*100CM金属编织软管 *金属制品*150CM金属编织软管 *金属制品*150CM花洒软管 *金属制品*200CM花洒软管 合 计		规格型号 20000 10000 10000 60000 30000		单位 条 条 条 条 条		数量 10.50 14.00 19.00 17.00 21.00		单价 210000.00 140000.00 190000.00 1020000.00 630000.00 ￥2190000.00		税率 13% 13% 13% 13% 13%		税 额 27300.00 18200.00 24700.00 132600.00 81900.00 ￥284700.00	

第一联: 记账联 销售方记账

供需双方本着互利互惠、长期合作的原则，根据《中华人民共和国合同法》及双方的实际情况，就需方向供方采购事宜，订立本合同，以便双方在合同履行中共同遵守。

一、产品名称、数量、单价、金额：

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
60CM金属编织软管		条	20000	10.50	210000.00	不含税价
100CM金属编织软管		条	10000	14.00	140000.00	
150CM金属编织软管		条	10000	19.00	190000.00	
150CM花洒软管		条	60000	17.00	1020000.00	
200CM花洒软管		条	30000	21.00	630000.00	
合计					¥2190000.00	

合计人民币（大写）：贰佰壹拾玖万元整

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：天津市南开区周鸿街刘中路01号

四、付款时间与付款方式：  
购买方提货后，一个月内支付货款。

五、运输方式及到站、港和费用负担：由购货方承担。

六、合理损耗及计算方法：以实际数量验收。

七、包装标准、包装物的供应与回收：普通包装，不回收包装物。

八、验收标准及方法：货到后需方进行验收并提出质量异议，不包括运输过程中造成的质量问题。

九、违约责任：按《合同法》。

十、解决合同纠纷的方式：双方协商解决。

业务16：代缴奖金个人所得税



付款人账号: 110002056053436888531	征收机关名称: 国家税务总局北京市丰台区税务局	第二联 作付款回单(无银行收讫章无效)
付款人开户银行: 交通银行北京丰台支行	收款国库(银行)名称: 国家金库北京市丰台区支库	
小写(合计)金额: ¥1500.00	缴款书交易流水号: 2022031105320321	
大写(合计)金额: 壹仟伍佰元整	税票号码: 48710492	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额
个人所得税	20220309-20220309	1500.00

## 业务17: 支付材料款

出票金额	人民币(大写) 贰佰肆拾柒万肆仟柒佰元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件
汇票到期日(大写)	贰零贰贰年零玖月零壹拾日	¥ 2 4 7 4 7 0 0 0 0	
承兑协议编号	XS1202	行号 301110113280	
本汇票到期无条件付款。	承兑日期 2022年03月10日	地址 天津市河东区王龙街朱胜路91号	
出票人签章		备注:	复核 记账

被背书人唐山圆通工贸有限公司	被背书人	被背书人
----------------	------	------

## 业务18: 成品报废

### 其他出库单

单据编号: 9001	单据日期: 2022-03-12
领料部门: 生产部	仓库: 成品库
用途: 报废	

序号	货号	品名	规格	单位	请领数量	实领数量	单价	金额	备注
01	103	150CM金属编织软管		个	1500	1500	17.70	26550	报废
合计									

部门经理: 张合
会计: 王英
仓库: 林海莲
领料人: 李金

### 产品报废单

2022 年 03 月 12 日 单号: 193001

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	150CM金属编织软管		个		1500	生成过程中, 质量不达标。	
2							
3							
4							
5							

报废类型 ☐ 材料 ☐ 半成品 ☒ 成品 ☐ 退货品 ☐ 其它

报废确认与审批

申请人	生成过程中一批150CM金属编制软管未达到国家标准, 决定将其全部报废。 <span style="float: right; font-weight: bold;">李金</span>		
品保			
审核			
审批			

## 业务19：报废审批

### 入 库 单

2022 年 03 月 12 日 单号 rkd0003

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

编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
00099	报废品	KG	3000.00	3000.00	1.00	3000.00
合 计						

负责人: 张合
会计: 鲁智深
经办人: 林海莲
制单人: 王英霞

财 务 联

产品报废单

2022 年 03 月 12 日单号: 193001

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	150CM金属编织软管		个		1500	生成过程中, 质量不达标。	
2							
3							
4							
5							

报废类型

☐ 材料

☐ 半成品

☒ 成品

☐ 退货品

☐ 其它

报废确认与审批

申请人	生成过程中一批150CM金属编制软管未达到国家标准, 决定将其全部报废。 <div>李金</div>
品保	属于本月生产不良品率, 属于正常范围, 此批次产品存在检测人员检测不合格导致。 <div>林大伟</div>
审核	同意报废, 对此批次的不良对品质部经理王成辉罚款2000元, 其余损失公司承担。 <div>林冲</div>
审批	同意 <div>张合</div>

业务20：废品、边角料销售，现金收款14972.50

废品、边角料销售明细表

2022年03月13日

金额单位：元

名称	单位	数量	单价	金额	税率	税额	总金额
钢丝边角料	KG	2700	1.5	4050	0.13	526.5	4576.5
钢片边角料	KG	3000	1.6	4800	0.13	624	5424
报废品	KG	4000	1.1	4400	0.13	572	4972

销售单

购货单位：李明地址和电话：单据编号：xs0211632

开票识别号：开户行及账号：制单日期：2022.03.13

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
112	钢丝边角料		KG	1.50	2700	4050.00	不含税价
113	钢片边角料		KG	1.60	3000	4800.00	
114	报废品		KG	1.10	4000	4400.00	
合 计	人民币 (大写)：壹万叁仟贰佰伍拾元整				—	¥13250.00	

销售经理：叶延均经手人：李恒星会计：曹智深签收人：高成玉

提货单位 或 领货部门		李明	销售 单号		xs0211632		发出 仓库		成品库		出库 日期		2022.03.13	
编 号	名 称 及 规 格			单 位	数 量		单 价		金 额					
					应 发	实 发								
112	钢丝边角料			KG	2700	2700								
113	钢片边角料			KG	3000	3000								
114	报废品			KG	4000	4000								
合 计														

部门经理：呼延灼

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：李恒星

业务联

业务21：发放上月工资

工资结算汇总表										
2022年02月28日							金额单位：元			
部门		短期薪酬		代扣工资					小计	实发金额
		应付工资	缴费基数	养老保险 8.00%	失业保险 0.20%	医疗保险 2%+3	住房公积金 12.00%	个人所得税		
生产车间	生产工人	302000	252500	20200	505.00	5200	30300		56205.00	245795.00
	管理人员	35000	25250	2020	50.50	520	3030	113.40	5733.90	29266.10
管理部门		75600	50500	4040	101.00	1040	6060	1143.20	12384.20	63215.80
研发部门		21000	15150	1212	30.30	312	1818	1085.50	4457.80	16542.20
销售部门		46000	35350	2828	70.70	728	4242	2296.20	10164.90	35835.10
合计		479600	378750	30300	757.50	7800	45450	4638.30	88945.80	390654.20
审核： 赵义彦										制单： 鲁智深

业务22：缴纳住房公积金

住房公积金计算表					
2022年3月15日			金额单位：元		
部门		缴费基数	短期薪酬（住房公积金）		
			企业承担部分	个人承担部分	小计
			12.00%	12.00%	
生产车间	生产工人	252500	30300	30300	60600
	管理人员	25250	3030	3030	6060
管理部门		50500	6060	6060	12120
研发部门		15150	1818	1818	3636
销售部门		35350	4242	4242	8484
合计		378750	45450	45450	90900
审核：赵义彦			制单：鲁智深		

业务23：缴纳社会保险费



# 社会保险费计算表

2022年03月15日

金额单位：元

部门		缴费基数	短期薪酬			离职后福利				小计
			医疗保险		工伤保险	养老保险		失业保险		
			企业承担部分	个人承担部分	全部企业承担	企业承担部分	个人承担部分	企业承担部分	个人承担部分	
			10.80%	2%+3	0.20%	16.00%	8.00%	0.80%	0.20%	
生产车间	生产工人	252500.00	27270.00	5200.00	505.00	40400.00	20200.00	2020.00	505.00	96100.00
	管理人员	25250.00	2727.00	520.00	50.50	4040.00	2020.00	202.00	50.50	9610.00
管理部门		50500.00	5454.00	1040.00	101.00	8080.00	4040.00	404.00	101.00	19220.00
研发部门		15150.00	1636.20	312.00	30.30	2424.00	1212.00	121.20	30.30	5766.00
销售部门		35350.00	3817.80	728.00	70.70	5656.00	2828.00	282.80	70.70	13454.00
合计		378750.00	40905.00	7800.00	757.50	60600.00	30300.00	3030.00	757.50	144150.00

审核：赵义彦

制单：鲁智深

业务24：拨缴上月工会经费9592.00元

业务25：缴纳税费

付款人开户银行：交通银行北京丰台支行  
 小写（合计）金额：¥ 4638.30  
 大写（合计）金额：肆仟陆佰叁拾捌元叁角整

收款国库（银行）名称：国家金库北京市丰台区支库  
 缴款书交易流水号：2022031506103960  
 税票号码：48710508

第二联 作付款回单（无银行收讫章无效）

税（费）种名称	所属日期	实缴金额
个人所得税	20220201-20220228	4638.30

交通银行北京丰台支行  
 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：

付款人开户银行：交通银行北京丰台支行  
 小写（合计）金额：¥ 150091.20  
 大写（合计）金额：壹拾伍万零玖拾壹元贰角整

收款国库（银行）名称：国家金库北京市丰台区支库  
 缴款书交易流水号：2022031506103958  
 税票号码：48710506

第二联 作付款回单（无银行收讫章无效）

税（费）种名称	所属日期	实缴金额
增值税	20220201-20220228	134010.00
城市维护建设税	20220201-20220228	9380.70
教育费附加	20220201-20220228	4020.30
地方教育费附加	20220201-20220228	2680.20

交通银行北京丰台支行  
 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：

业务26：销售商品，款项未收

1101191230 北京增值税专用发票 No 48310852 1101191230 48310852

此联不作报销、扣税凭证使用 开票日期: 2022年03月15日

购 名 称: 天津恒杰卫浴有限公司	密 码: 02+088-7*65-13/<5/47-5-500-8+5+>16>*81980*-8-9+36034/53+411//386930-0-683311+23154-1126-79-9*11187<2--2*925/
买 方 纳税人识别号: 911201023920429136	
地 址、电 话: 天津市河东区王焕街何书路56号, 022-47071347	
方 开户行及账号: 中国建设银行天津河东支行, 41622124482682	

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*60CM金属编织软管			10000	10.50	105000.00	13%	13650.00
*金属制品*100CM金属编织软管			10000	14.00	140000.00	13%	18200.00
*金属制品*150CM金属编织软管			10000	19.00	190000.00	13%	24700.00
*金属制品*150CM花洒软管			40000	17.00	680000.00	13%	88400.00
*金属制品*200CM花洒软管			20000	21.00	420000.00	13%	54600.00
合 计					¥1535000.00		¥199550.00

第一联: 记账联 销售方记账联

供需双方本着互利互惠、长期合作的原则, 根据《中华人民共和国合同法》及双方的实际情况, 就需方向供方采购事宜, 订立本合同, 以便双方在合同履行中共同遵守。

一、产品名称、数量、单价、金额:

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
60CM金属编织软管		条	10000	10.50	105000.00	不含税价
100CM金属编织软管		条	10000	14.00	140000.00	
150CM金属编织软管		条	10000	19.00	190000.00	
150CM花洒软管		条	40000	17.00	680000.00	
200CM花洒软管		条	20000	21.00	420000.00	
合 计					¥1535000.00	

合计人民币(大写): 壹佰伍拾叁万伍仟元整

二、质量要求技术标准: 供方对质量负责的条件和期限: 按合同企业标准。

三、交(提)货地点、方式: 天津市河东区王焕街何书路56号

四、付款时间与付款方式:  
购买方提货后, 一个月内支付货款。

五、运输方式及到站、港和费用负担: 由购货方承担。

六、合理损耗及计算方法: 以实际数量验收。

业务27：购入原材料，款未付

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
*金属制品*软管接头		个	400000	0.50	200000.00	13%	26000.00
*金属制品*六角螺母		个	200000	1.20	240000.00	13%	31200.00
*金属制品*长六角螺母		个	200000	1.30	260000.00	13%	33800.00
*金属制品*螺栓		个	200000	1.10	220000.00	13%	28600.00
合 计					¥920000.00		¥119600.00

价税合计(大写) 壹佰零叁万玖仟陆佰元整 (小写) ¥1039600.00

销 名 称: 北京远恒五金弹簧有限公司  
买 方 纳税人识别号: 911101055543978467  
地 址、电 话: 北京市朝阳区董剑街李靖路50号, 010-60757881  
方 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行, 11000924996058279249

收款人: 复核: 开票人: 石城经 销售方: (章)

北京远恒五金弹簧有限公司 发票专用章





对方账号: 110009249964996139756 开户行名称: 交通银行天津南开支行

对方户名: 天津丰源机械有限公司

币种: CNY 金额: 16350.00 金额大写: 壹万陆仟叁佰伍拾元整

兑换信息: 兑换信息 币种: 金额: 0.00 牌价: 0.00 币种: 金额: 0.00

摘要:

附加信息:

打印次数: 0001 记账日期: 20220317 会计流水号: EEZ0000011414973

记账机构: 010120003999 经办柜员: EBB001 记账柜员: EEZ000 业务受理章 复核柜员: 授权柜员:

打印机构: 010120003999 打印柜员: 202200567519222 批次号:

1101191230 北京增值税专用发票 No 48310853 1101191230 48310853

此联不得报销、扣税凭证使用 开票日期: 2022年03月17日

名称: 天津丰源机械有限公司	纳税人识别号: 911201043459518218	地址、电话: 天津市南开区张艳街董达路28号, 022-61778390	开户行及账号: 交通银行天津南开支行, 110009249964996139756	密码区: 02+088-7*65-13/<5/47-5-500-8+5+>16>*81980*-8-9+36864/53+411//386930-0-683311+23154-1126-79-9*11187<2--2*925/			
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*写字楼13B			1	15000.00	15000.00	9%	1350.00
合计					¥15000.00		¥1350.00

第一联: 记账联 销售方记账

业务30: 现金支付新年返厂老员工奖励

## 通知

敬爱的公司全体员工:

发福利啦!!! 在2022年新一年的到来, 公司为了感谢全体员工为公司发展付出的辛劳。公司决定发放职工福利, 将15000元现金作为员工返厂奖励发放下去。

特此通知!



## 奖金领取表

金额单位：元

序号	姓名	金额	领用日期	签字	备注
1	叶皓虎	200	2022/3/18	叶皓虎	
2	汪北茹	200	2022/3/18	汪北茹	
3	白法晔	200	2022/3/18	白法晔	
.....	.....	.....		.....	
合计		15000			

## 业务31：收到税务局税收返还

对方账号：110009249964996139756 开户行名称：交通银行北京丰台支行  
 对方户名：北京市税务局  
 币种：CNY 金额：200000.00 金额大写：贰拾万元整  
 兑换信息：兑换信息 币种： 金额：0.00 牌价：0.00 币种： 金额：0.00  
 摘要：税收返还

附加信息：  
 打印次数：0001 记账日期：20220319 会计流水号：EEZ0000011214382  
 记账机构：010120003999 经办柜员：EBB001 记账柜员：EEZ000 复核柜员： 授权柜员：  
 打印机构：010120003999 打印柜员：202200557519222 批次号：

**交通银行**  
**北京分行**  
**业务受理章**

## 业务32：银行存款支付购买原材料包装箱

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*包装箱		个	30000	2.00	60000.00	13%	7800.00
合 计					¥60000.00		¥7800.00
价税合计(大写)		陆万柒仟捌佰元整					
价税合计(小写)		¥67800.00					
销 售 方 名称：北京鑫和有限公司 纳税人识别号：911101059038211171 地 址、电话：北京市朝阳区李红街肖廷路58号，010-34265403 开户行及账号：交通银行北京朝阳支行，110009249964996996784 收款人： 复核： 开票人：肖志伟							

**北京鑫和有限公司**  
**发票专用章**  
 911101059038211171

第三联：发票联 购买方记账凭证

**收料单**

供应单位: 北京鑫和有限公司  
材料类别: 原材料

编号: ycl0124  
收料仓库: 原材料库

2022年03月20日

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		实际价格				计划价格	
				应收	实收	单价	材料金额	运费	合计	单价	金额
y10011	包装箱		个	30000	30000						

备注:

部门经理: 张合      质量检验员: 陈铮      仓库: 林海莲      经办人: 黄伟航

会计联

### 业务33: 票据贴现

出票金额	人民币 (大写) 贰佰肆拾柒万肆仟柒佰元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 2 4 7 4 7 0 0 0 0
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年零伍月零贰拾日	付行号	301110113280
承兑协议编号	XS1202	地址	天津市河东区王龙街朱胜路91号
本汇票由承兑人无条件付款。		本汇票已承兑, 到期日由密押	
 		 	
出票人签章		承兑日期: 2022年02月20日	
备注:		复核      记账	

开户行随托收凭证寄付联行作借方凭证附件

复印件与原件核对无误

被背书人	交通银行北京丰台支行	被背书人		被背书人	
------	------------	------	--	------	--

汇票承兑人(或银行)	名称	交通银行天津河东区支行	账号		开户银行	
汇票金额 (即贴现金额)	人民币 (大写)	贰佰肆拾柒万肆仟柒佰元整	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 2 4 7 4 7 0 0 0 0	请人的收款通知	
贴 现 率 每 月	6 %	贴 现 利 息	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	¥ 3 1 6 7 6 1 6	实付贴现金额	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
上述款项已入你单位账号。				备注:		
此致						
贴现申请人						
				银行盖章		

### 业务34: 收到存款利息收入

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	275680800.00	0.35%	2680.23
摘要：利息				金额合计	¥2680.23
金额合计（大写）人民币贰仟陆佰捌拾元贰角叁分					
复核			记账		

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	56046857.14	0.35%	544.90
摘要：				金额合计	¥544.90
金额合计（大写）人民币伍佰肆拾肆元玖角整					
复核			记账		

业务35：销售商品，款项未收

1101191230 北京增值税专用发票 No 48310854 1101191230 48310854

此联不作报销、扣税凭证使用 开票日期：2022年03月21日

购 名 称：上海天和建材有限公司	密 码：02+088-7*65-13/<5/47-5-500-8+5+>16>*81980*-8-9+36034/53+411//386930-0-623111+23154-1126-79-9*11187<2--2*925/
纳税人识别号：913101183618742506	
地 址、电 话：上海市青浦区曹群街王新路48号 021-55330855	
方 开户行及账号：中国工商银行上海青浦支行：0200002356487212278	

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*60CM金属编织软管			40000	10.50	420000.00	13%	54600.00
*金属制品*100CM金属编织软管			40000	14.00	560000.00	13%	72800.00
*金属制品*150CM金属编织软管			20000	19.00	380000.00	13%	49400.00
*金属制品*150CM花洒软管			20000	17.00	340000.00	13%	44200.00
*金属制品*200CM花洒软管			20000	21.00	420000.00	13%	54600.00
合 计					2120000.00		¥275600.00

第一联：记账联 销售方记账

销售单

购货单位： 上海天和建材有限公司 地址和电话： 上海市青浦区曹群街王新路48号 021-55330855 单据编号： xs0211634

纳税人识别号： 913101183618742506 开户行及账号： 中国工商银行上海青浦支行：0200002356487212278 制单日期： 2022.03.21

编 码	产 品 名 称	规 格	单 位	单 价	数 量	金 额	备 注
101	60CM金属编织软管		条	10.50	40000	420000.00	不含税价
102	100CM金属编织软管		条	14.00	40000	560000.00	
103	150CM金属编织软管		条	19.00	20000	380000.00	
104	150CM花洒软管		条	17.00	20000	340000.00	
105	200CM花洒软管		条	21.00	20000	420000.00	
合 计	人民币（大写）： 贰佰壹拾贰万元整					¥2120000.00	

销售经理： 叶延均 经手人： 李恒星 会计： 曹智深 签收人： 秦莲



供需双方本着互利互惠、长期合作的原则，根据《中华人民共和国合同法》及双方的实际情况，就需方向供方采购事宜，订立本合同，以便双方在合同履行中共同遵守。

一、产品名称、数量、单价、金额：

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价	金额	备注
60CM金属编织软管		条	40000	10.50	420000.00	不含税价
100CM金属编织软管		条	40000	14.00	560000.00	
150CM金属编织软管		条	20000	19.00	380000.00	
150CM花洒软管		条	20000	17.00	340000.00	
200CM花洒软管		条	20000	21.00	420000.00	
合计					¥2120000.00	

合计人民币（大写）：贰佰壹拾贰万元整

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：上海市青浦区曹群街王新路48号

四、付款时间与付款方式：

购买方提货后，一个月内支付货款。

五、运输方式及到站、港和费用负担：由购货方承担。

六、合理损耗及计算方法：以实际数量验收。

七、包装标准、包装物的供应与回收：普通包装，不回收包装物。

八、验收标准及方法：货到后需方进行验收并提出质量异议，不包括运输过程中造成的质量问题。

九、违约责任：按《合同法》。

十、解决合同纠纷的方式：双方协商解决。

十一、其他约定事项：本合同一式两份，需、供双方各一份，经双方盖章后即生效。

## 业务36：支付职工培训费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*生活服务*培训费		次	1	10000.00	10000.00	6%	600.00
合 计					¥10000.00		¥600.00
价税合计(大写)	壹万零陆佰元整						
销 名 称	洪达教育服务有限公司						
纳 税 人 识 别 号	911101112891395995						
地 址、电 话	北京市房山区薛文街王恒路04号，010-48942873						
开 户 行 及 账 号	交通银行北京房山支行，110009249411246551814						
收款人：	复核：	开票人：郑正辉	发票专用章				

对方账号：110009249411246551814

开户行名称：交通银行北京房山支行

对方户名：洪达教育服务有限公司

币种：CNY

金额：10600.00

金额大写：壹万零陆佰元整

兑换信息：兑换信息

币种：

金额：0.00

牌价：0.00

币种：

金额：0.00

摘要：

附加信息：

打印次数：0001

记账日期：20220322

会计流水号：EEZ0000011214393

记账机构：010120003999

经办柜员：EBB001

记账柜员：EEZ000

复核柜员：

授权柜员：

打印机构：010120003999

打印柜员：202200557519222

批次号：




业务37：报销招待费

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		次	1	5000.00	5000.00	6%	300.00
合 计					¥5300.00		¥300.00
价税合计(大写)		伍仟叁佰元整					
		(小写) ¥5300.00					
销 售 方 名称: 北京祥泰酒店有限公司 纳税人识别号: 911101053738610716 地 址、电 话: 北京市朝阳区孙中街张旭路84号, 010-82019563 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行, 110009249419249969318 收款人: 复核: 开票人: 唐俊杰 销售方: (章)							
注: 发票专用章							

报 销 单			
填报日期: 2022年 03 月 23 日 单据及附件共 1 张			
姓名	所属部门	报销形式	金额
张珊	行政部	现金	
报 销 项 目		摘 要	金 额
招待费		报销招待费	5300.00
		现金付讫	
合 计			¥5300.00
金额大写: 零 拾 零 万 伍 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: ¥0.00元	应退(补)款: ¥5300.0元
总经理: 林冲 财务经理: 郑义彦 部门经理: 魏定国 会计: 鲁智深 出纳: 张顺 报销人: 张珊			

业务38：报销展销会购置宣传材料等费用

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*印刷品*宣传册		次	1	20000.00	20000.00	13%	2600.00
合 计					¥20000.00		¥2600.00
价税合计(大写)		贰万贰仟陆佰元整					
		(小写) ¥22600.00					
销 售 方 名称: 北京英信传媒服务有限公司 纳税人识别号: 911101065640353496 地 址、电 话: 北京市丰台区魏家湾街张利路13号, 010-50565013 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京丰台支行, 110009249419249960830 收款人: 复核: 开票人: 陈长春 销售方: (章)							
注: 发票专用章							

对方账号: 110009249419249960630	开户行名称: 中国工商银行北京丰台支行		金额大写: 贰万贰仟陆佰元整	币种: 人民币	金额: 0.00
对方户名: 北京英信传媒服务有限公司	币种: CNY		金额: 22600.00	币种: 人民币	金额: 0.00
兑换信息: 兑换信息	币种: 人民币		金额: 0.00	币种: 人民币	金额: 0.00
摘要:					
附加信息:					
打印次数: 0001	记账日期: 20220323	会计流水号: EEZ0000011214396			
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员:	授权柜员:	
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200567519222	批次号:			

### 业务39: 子公司宣告分红决议

2021年度可供分配的利润2000000.00元, 其中25%即500000.00元按截止2022年3月24日持股比例进行分配, 其中本公司占60%股权, 李德超占20%股权, 张菲霞占20%股权, 以上决议均经出席股东大会的股东所持表决权的100%通过。

### 业务40: 支付手续费

第二联 回单 48-001-50 X 2-50000-2005	账号 110002056053436888531		金额合计	¥ 200.00
	摘要 手续费 200.00			
	金额合计 (大写)		人民币贰佰元整	
	注: 此付款通知书加盖我行业务公章方有效。 流水号 48195719058104 经办 鲁智深			

### 业务41: 支付广告费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*广告费		次	1	50000.00	50000.00	6%	3000.00
合 计					50000.00		¥ 3000.00
价税合计 (大写)	伍万叁仟元整						
销 售 方	名称: 北京祥瑞文化有限公司 纳税人识别号: 911101471295719253 地 址、电 话: 北京市丰台区张斌街吕立路59号, 010-58172052 开户行及账号: 交通银行北京丰台支行, 110001839582195012549				备 注: 911101471295719253 		
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 陈洪波	销售方: (章)				

对方账号: 110001839582195012549	开户行名称: 交通银行北京丰台支行		
对方户名: 北京祥瑞文化传媒有限公司			
币种: CNY	金额: 53000.00	金额大写: 伍万叁仟元整	
兑换信息: 兑换信息	币种: 金额: 0.00	牌价: 0.00 北京分行	币种: 金额: 0.00
摘要:			
附加信息:			
打印次数: 0001	记账日期: 20220325	会计流水号: EEZ0000011217492	
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员: 授权柜员:
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200557519222	批次号:	

## 业务42: 支付北京远恒五金弹簧有限公司的材料款

出票金额	人民币 (大写) 贰佰万元整	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件
		¥ 2 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年陆月贰拾陆日	付行行号	301100000937
承兑协议编号	cuy0183	地址	北京市丰台区长兴路98号
承兑人签章		承兑人	程林印城
出票人签章		出票人	义卢印俊
记账日期		记账日期	2022年 03月 26日
复核		记账	

## 业务43: 收到货款

对方账号: 419249960783901931039	开户行名称: 交通银行石家庄长安支行		
对方户名: 河北科盛卫浴有限公司			
币种: CNY	金额: 640000.00	金额大写: 陆拾肆万元整	
兑换信息: 兑换信息	币种: 金额: 0.00	牌价: 0.00 北京分行	币种: 金额: 0.00
摘要: 货款			
附加信息:			
打印次数: 0001	记账日期: 20220327	会计流水号: EEZ0000012032161	
记账机构: 010120003999	经办柜员: EBB001	记账柜员: EEZ000	复核柜员: 授权柜员:
打印机构: 010120003999	打印柜员: 202200557519222	批次号:	

## 业务44: 赊购原材料



货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*塑料制品*软管接头		个	400000	0.55	220000.00	13%	28600.00
*金属制品*六角螺母		个	200000	1.10	220000.00	13%	28600.00
*金属制品*长六角螺母		个	200000	1.20	240000.00	13%	31200.00
*金属制品*螺栓		个	200000	1.10	220000.00	13%	28600.00
合 计					¥900000.00		¥117000.00
价税合计(大写)	壹佰零壹万柒仟元整				(小写)	¥1017000.00	
销 名	称:北京远恒五金弹簧有限公司						
告 纳税人识别号	911101055543978467						
方 地 址、电 话	北京市朝阳区董剑街李清路50号, 010-64078758						
开 户 行 及 账 号	交通银行北京朝阳支行, 110009249960586779249						
收款人:	复核:	开票人:	李国亮	发票专用章	销售方:(章)		

收 料 单											
供应单位: 北京远恒五金弹簧有限公司				2022年03月27日				编号: yc10125			
材料类别: 原材料								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
y10004	软管接头		个	400000	400000						
y10005	六角螺母		个	200000	200000						
y10006	长六角螺母		个	200000	200000						
y10009	螺栓		个	200000	200000						
备注:											
部门经理: 张合			质量检验员: 陈铮			仓库: 林海莲			经办人: 黄伟航		

业务45: 支付专利申请费用

报 销 单			
填报日期: 2022年03月28日		单据及附件共 1 张	
姓名: 孙行者	所属部门: 行政部	报销形式: 现金	
		支票号码:	
报 销 项 目	摘 要	金 额	备注:
专利申请费	支付专利申请费	2650.00	
	现金付讫		
合 计		¥2650.00	
金额大写: 零 拾 零 万 贰 仟 陆 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: ¥0.00元	应退(补)款: ¥2650.00元
总经理: 林冲      财务经理: 郑义彦      部门经理: 魏定国      会计: 鲁智深      出纳: 张顺      报销人: 孙行者			

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*申请费				2500.00	2500.00	6%	150.00
合 计					¥2500.00		¥150.00
价税合计(大写)					贰仟陆佰伍拾元整	(小写)	¥2650.00
销 售 方 名 称: 北京铭华技术开发有限公司 纳税人识别号: 911101061831245137 地 址、电 话: 北京市海淀区三环东路16号 010-62256106 开 户 行 及 账 号: 中国银行北京海淀支行 110001930287462012391 收 款 人: 复 核: 开票人: 陈晓之 销售人: (章)							

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务46: 购买办公用品

### 报 销 单

填报日期: 2022年 03 月 28 日 单据及附件共 1 张

姓名	所属部门	行政部	报销形式	现金
孙行者			支票号码	
报 销 项 目	摘 要		金 额	备注:
办公费	支付办公费		2825.00	
	现金付讫			
合 计			¥2825.00	
金额大写: 零 拾 零 万 贰 仟 捌 佰 贰 拾 伍 元 零 角 零 分			原借款: ¥0.00元	应退(补)款: ¥2825.00元

总经理: 林冲    财务经理: 郑义彦    部门经理: 魏定国    会计: 鲁智深    出纳: 张顺    报销人: 孙行者

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*纸制品*A4		箱	20	95.00	1900.00	13%	247.00
*文具*文件夹		个	100	2.00	200.00	13%	26.00
*文具*记号笔		盒	20	20.00	400.00	13%	52.00
合 计					¥2500.00		¥325.00
价税合计(大写)					贰仟捌佰贰拾伍元整	(小写)	¥2825.00
销 售 方 名 称: 北京欣喜办公用品有限公司 纳税人识别号: 91110101491317746C 地 址、电 话: 北京市东城区大柵府12号 010-89034316 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京东城支行 41008888000045389450 收 款 人: 复 核: 开票人: 张启星 销售人: (章)							

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务47: 结转自制专利技术

业务48: 编制职工薪酬分配表

### 职工薪酬汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

部门		短期薪酬						离职后福利		合计
		应付工资	缴费基数	医疗保险	工伤保险	住房公积金	工会经费	养老保险	失业保险	
				10.80%	0.20%	12.00%	2.00%	16.00%	0.80%	
生产车间	生产工人	310398.13	252500.00	27270.00	505.00	30300.00	6207.96	40400.00	2020.00	417101.09
	管理人员	36742.65	25250.00	2727.00	50.50	3030.00	734.85	4040.00	202.00	47527.00
管理部门		76485.29	50500.00	5454.00	101.00	6060.00	1529.71	8080.00	404.00	98114.00
研发部门		22445.59	15150.00	1636.20	30.30	1818.00	448.91	2424.00	121.20	28924.20
销售部门		51039.71	35350.00	3817.80	70.70	4242.00	1020.79	5656.00	282.80	66129.80
合计		497111.37	378750.00	40905.00	757.50	45450.00	9942.22	60600.00	3030.00	657796.09

审核：郑义彦

制单：王英

### 职工薪酬分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	分配标准（工时）	分配率	分配金额
生产车间	60CM金属编织软管	3600	1
	100CM金属编织软管	3080	
	150CM金属编织软管	3500	
	150CM花洒软管	7500	
	200CM花洒软管	4275	
	小计	21955	
生产车间管理人员			
管理部门			
研发部门			
销售部门			
合计			

审核：郑义彦

制单：王英

业务49：编制职工福利费分配表



## 职工福利费汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		领用（人数）	分配率	分配金额
生产车间	生产工人	50	200	10000
	管理人员	5	200	1000
管理部门		10	200	2000
研发部门		3	200	600
销售部门		7	200	1400
合计		75		15000

审核：郑义彦

制单：王英

## 职工福利费分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	分配标准（工时）		分配率	分配金额
生产车间	60CM金属编织软管	3600		1
	100CM金属编织软管	3080		
	150CM金属编织软管	3500		
	150CM花洒软管	7500		
	200CM花洒软管	4275		
	小计	21955		
生产车间管理人员	生产车间			
管理部门				
研发部门				
销售部门				
合计				

审核：郑义彦

制单：王英

业务50：分配本月发生的职工教育经费

## 职工教育经费汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	分配标准（人数）	分配率	分配金额
管理部门	10	500	5000
研发部门	3	500	1500
销售部门	7	500	3500
合计			10000

审核：郑义彦

制单：王英

## 业务51：编制个人所得税计算表

### 个人所得税计算表

2022年3月31日

金额单位：元

姓名	应付工资	三险一金	员工福利费	本月应纳税所得额	1-2月应纳税所得额	累计应纳税额	累计已交税额	应补/退税额
张爱清	26000.00	1124.10	200	1	47944.00		2274.40	
陆光辉	16000.00	1124.10	200		27944.00		838.32	
李柳林	13000.00	1124.10	200		25944.00		778.32	
王彩霞	9500.00	1124.10	200		46744.00		2154.40	
卢大兴	9200.00	1124.10	200		34344.00		1030.32	
郑拓	9100.00	1124.10	200		46144.00		2094.40	
李兴萍	9000.00	1124.10	200		11944.00		358.32	
侯波	8500.00	1124.10	200		24944.00		748.32	
李志豪	8000.00	1124.10	200		11944.00		358.32	
周达	6500.00	1124.10	200		1944.00		58.32	
合 计	114800.00	11241.00	2000		--	--	--	

备注：公司其他职工本月无应交个人所得税

审核：郑义彦

制单：鲁智深

## 业务52：无形资产摊销

### 无形资产摊销表

2022年03月31日

金额单位：元

无形资产	取得日期	原值	摊销年限	月摊销额	备注
土地使用权	2018年1月11日	1800000.00	30	5000.00	管理部门使用
非专利技术	2019年1月20日	427200.00	10	3560.00	生产使用
自研专利技术PL01	2022年3月21日	370459.60	10	3087.16	生产使用
合计		2597659.60		11647.16	

审核：郑义彦

制表：王英

业务53：编制固定资产折旧计算表

固定资产折旧计算表										
2022年3月31日										
金额单位：元										
部门名称	设备名称	单位	数量	原值	取得日期	使用年限	残值率	月折旧率	月折旧额	类别
生产车间	厂房		1	2800000	2017/7/1	20	4%	0.40%		房屋建筑物
	钢丝编织机	台	15	750000	2017/7/1	10	4%	0.80%		生产设备
	钢片编织机	台	8	400000	2017/7/1	10	4%	0.80%		生产设备
	柱头机器	台	4	800000	2017/7/1	10	4%	0.80%		生产设备
	手推叉车	台	4	16000	2017/7/1	4	4%	2.00%		运输设备
	压力测试机	台	4	80000	2017/7/1	10	4%	0.80%		生产设备
	组装生产线	条	4	160000	2017/7/1	10	4%	0.80%		生产设备
	小计			5006000						
管理部门	办公楼		1	400000	2017/7/10	20	4%	0.40%		房屋建筑物
	写字楼13B		1	1400000	2019/7/10	20	4%	0.40%		投资性房地产
	车辆	辆	5	500000	2018/6/1	4	4%	2.00%		运输设备
	电脑	台	15	60000	2017/6/1	5	4%	1.60%		管理设备
	打印机	台	2	4000	2017/6/1	5	4%	1.60%		管理设备
	办公家具	套	18	36000	2017/6/1	5	4%	1.60%	1	管理设备
	小计			2400000						
研发部门	电脑	台	20	100000	2017/6/1	5	4%	1.60%		管理设备
销售部门	电脑	台	8	40000	2017/6/1	5	4%	1.60%		管理设备
合计				7546000						
审核：郑义彦										制单：王英

业务54：确认3月租金收入15000.00元

业务55：编制外购水费分配表

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*水冰雪*水费一档		吨	200	4.20	840.00	9%	75.60
合 计					¥ 840.00		¥ 75.60
价税合计(大写)	玖佰壹拾伍元陆角整					(小写)	¥ 915.60
销 名 称	北京市自来水公司						
售 纳税人识别号	911101053870113627						
地 址、电 话	北京市朝阳区广营西路56号 010-17901933						
方 开户行及账号	中国工商银行北京朝阳支行 4100442634301116625						
收款人：	复核：	开票人：	开票专用章	销售方：(章)			

外购水费分配表			
2022年03月31日			
金额单位：元			
受益对象	耗用量(吨)	分配率	分配金额
生产车间	50	1	
管理部门	100		
销售部门	50		
合计	200		
审核：郑义彦		制表：王英	



委托收款人 人民币 金额 (大写)	玖佰壹拾伍元陆角整		¥915.60		交付款人作支款通知
款项内容		工商银行 北京丰台支行	合同号	20220101005	
水费	¥915.60	2022.03.31	凭证张数	1	
		转讫 (01)	注意事项: 1、上列款项为见票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决		
备注:					
会计	复核	记账	支付日期 2022 年 03 月 31 日		

## 业务56：编制外购电费分配表

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*电费		千瓦时	91836.10	0.80	73468.88	13%	9550.95
合 计					¥73468.88		¥9550.95
价税合计(大写)					捌万叁仟零壹拾玖元捌角叁分		
价税合计(小写)					¥83019.83		
销 售 方: 北京电力集团有限公司 纳税人识别号: 911101055010207016 地 址、电 话: 北京市朝阳区泰准路59号 010-17381204 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行 110002049052886158803 收款人: 复核: 开票人: 叶晓丽 发票专用章: (章)							

## 外购电费分配表

2022年03月31日

金额单位：元

受益对象	耗用量（度）	分配率	分配金额
生产车间	88536.10	1	
管理部门	2000.00		
研发部门	1000.00		
销售部门	300.00		
合计	91836.10		

审核：郑义彦

制表：王英

委托收款人 人民币 金额 (大写)	捌万叁仟零壹拾玖元捌角叁分		¥83019.83		交付款人作支款通知
款项内容		工商银行 北京丰台支行	合同号	20220101005	
电费	¥83019.83	2022.03.31	凭证张数	1	
		转讫 (01)	注意事项: 1、上列款项为见票全额付款 2、上列款项若有误请与收款单位协商解决		
备注:					
会计	复核	记账	支付日期 2022 年 03 月 31 日		

## 业务57：本月生产废品入库

### 不良品回收入库计算

2022年3月31日

金额单位：元

产品名称	标准重量 (KG)	不良品数量 (条)	总重量	单价	入库金额
60CM金属编织软管	0.80	904	723.20	1.00	723.20
100CM金属编织软管	1.40	1437	2011.80	1.00	2011.80
150CM金属编织软管	2.00	780	1560.00	1.00	1560.00
150CM花洒软管	2.00	1900	3800.00	1.00	3800.00
200CM花洒软管	2.60	3690	9594.00	1.00	9594.00
合计			17689.00		17689.00

审核：郑义彦

制单：王英

材料类别：原材料报废品				2022年03月31日						收料仓库：报废品库	
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	运费	合 计	单 价	金 额
b10001	报废品		KG	17689	17689						
备注：											
部门经理：张合				质量检验员：陈铮				仓库：林海莲		经办人：黄伟航	

会计联

业务58：编制边角料回收入库计算表。

材料类别：边角料				2022年03月12日						收料仓库：材料仓	
材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		实际价格				计划价格	
				应 收	实 收	单 价	材料金额	运费	合 计	单 价	金 额
bjl01	304钢丝边角料		kg	901.64	901.64						
bjl02	304钢片边角料		kg	1469.47	1469.47						
备注：											
部门经理：张合				质量检验员：李珍				仓库：林海莲		经办人：黄伟航	

会计联

### 边角料回收入库计算表

2022年3月31日

金额单位：元

产品名称	单价	入库数量 (kg)	入库金额
304钢丝边角料	1.5	1	
304钢片边角料	1.6		
合计			

审核：郑义彦

制单：王英

边角料回收成本分配表

2022年3月31日

金额单位：元

产品名称	生产数量	304钢片边角料			304钢丝边角料			材料费用 合计	
		单位消耗	定额(kg)	分配率	分配额	单位消耗	定额(kg)		分配率
60CM金属编织软管	80904					0.0900			
100CM金属编织软管	57437					0.1500			
150CM金属编织软管	50780					0.2250	1		
150CM花洒软管	181900		0.1500						
200CM花洒软管	98690		0.2000						
合计									

审核：郑义彦

制表：王英

## 业务59：发出材料单位成本计算表

原材料单位成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

原材料	单位	期初余额		本期入库		发出材料单位成本
		数量	金额	数量	金额	
304钢丝	KG	26350.00	809110.00		1	
304钢片	KG	27500.00	840500.00			
内胶管	米	326000.00	1304000.00			
软管接头	个	600000.00	300000.00			
六角螺母	个	500000.00	500000.00			
长六角螺母	个	500000.00	600000.00			
止水胶垫	个	500000.00	50000.00			
橡胶圈垫	个	500000.00	50000.00			
螺栓	个	500000.00	550000.00			
PP薄膜	个	500000.00	50000.00			
包装箱	个	20000.00	40000.00			
钢丝边角料	KG	2000.00	3000.00			
钢片边角料	KG	2000.00	3200.00			
报废品	KG	1000.00	1000.00			
合计			5100810.00			

审核：郑义彦

制单：王英

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用途：产品共同耗用

2022年03月10日

第12001号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
101	304钢丝		KG	27322.41	27322.41		
102	304钢片		KG	47493.23	47493.23		
103	内胶管		KG	646654.77	646654.77		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航



## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：60CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12002 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
104	软管接头		个	161812	161812		
105	六角螺母		个	80904	80904		
107	止水胶垫		个	80904	80904		
108	橡胶圈垫		个	80904	80904		
109	螺栓		个	80904	80904		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：60CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12003 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
110	PP薄膜		个	80885	80885		
111	包装箱		个	1618	1618		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：100CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12004 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
104	软管接头		个	114874	114874		
105	六角螺母		个	57437	57437		
107	止水胶垫		个	57437	57437		
108	橡胶圈垫		个	57437	57437		
109	螺栓		个	57437	57437		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：100CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12005 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
110	PP薄膜		个	57437	57437		
111	包装箱		个	1436	1436		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：150CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12006 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
104	软管接头		个	101560	101560		
105	六角螺母		个	50780	50780		
107	止水胶垫		个	50780	50780		
108	橡胶圈垫		个	50780	50780		
109	螺栓		个	50780	50780		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：150CM金属编织软管

2022 年 03 月 10 日

第 12007 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
110	PP薄膜		个	50780	50780		
111	包装箱		个	2539	2539		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：150CM花洒软管

2022 年 03 月 10 日

第 12008 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
104	软管接头		个	363800	363800		
105	六角螺母		个	181900	181900		
106	长六角螺母		个	181900	181900		
107	止水胶垫		个	181900	181900		
108	橡胶圈垫		个	181900	181900		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：150CM花洒软管

2022 年 03 月 10 日

第 12009 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
110	PP薄膜		个	181900	181900		
111	包装箱		个	9095	9095		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：200CM花洒软管

2022 年 03 月 10 日

第 120010 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
104	软管接头		个	197380	197380		
105	六角螺母		个	98690	98690		
106	长六角螺母		个	98690	98690		
107	止水胶垫		个	98690	98690		
108	橡胶圈垫		个	98690	98690		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航



## 领 料 单

领料部门：生产车间

用 途：200CM花洒软管

2022 年 03 月 10 日

第 12011 号

材 料			单 位	数 量		成 本	
编 号	名 称	规 格		请 领	实 发	单 价	总 价
110	PP薄膜		个	98690	98690		
111	包装箱		个	4935	4935		
合 计	--	--	--	--	--	--	

会计联

部门经理：张合

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：黄伟航

提货单位 或 领货部门	天津天宏贸易有限公司	销售 单号	xs0211632	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.13
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
112	钢丝边角料	KG	2700	2700			
113	钢片边角料	KG	3000	3000			
114	报废品	KG	4000	4000			
合 计							

会计联

部门经理：呼延灼

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：李恒星

材 料			生 产 耗 用												销 售 耗 用		合 计	
品 名	单 位	单 价	60CM金属编织软管		100CM金属编织软管		150CM金属编织软管		150CM花洒软管		200CM花洒软管		产品共同耗用		数 量	金 额	数 量	金 额
			数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额				
304钢丝	KG	1																
304钢片	KG																	
内胶管	KG																	
软管接头	个																	
六角螺母	个																	
长六角螺母	个																	
止水胶垫	个																	
橡胶圈垫	个																	
螺栓	个																	
PP薄膜	个																	
包装箱	个																	
钢丝边角料	KG																	
钢片边角料	KG																	
报废品	KG																	
合计																		

审核：郑义彦

制单：王英

产品名称	生产数量	304铜片			304铜丝			内胶管			直接计入	材料费用 合计
		单位消耗 定额(kg)	分配率	分配额	单位消耗 定额(kg)	分配率	分配额	单位消耗 定额(m)	分配率	分配额		
60CM金属编织软管	80904				0.0900			0.60				
100CM金属编织软管	57437				0.1500			1.00				
150CM金属编织软管	50780				0.2250			1.50				
150CM花洒软管	181900	0.1500						1.50	1			
200CM花洒软管	98690	0.2000						2.00				
合计												

审核：郑义彦

制单：王英

业务60：编制制造费用分配表。

### 制造费用分配表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象	分配标准（工时）		分配率	分配金额
生产车间	60CM金属编织软管	3600	1	
	100CM金属编织软管	3080		
	150CM金属编织软管	3500		
	150CM花洒软管	7500		
	200CM花洒软管	4275		
	小计	21955		

审核：郑义彦

制单：王英

### 业务61：期末在产品投料约当产量计算表

#### 期末在产品约当产量计算表

2022年03月31日

计量单位：条

产品	工序名称	定额用料	投料百分比	期末在产品数量	在产品约当产量
60CM金属编织软管	编织	5.00		1000	1
	裁剪	0.00			
	柱头	1.50		1000	
	试水	0.00		500	
	包装	0.20			
合计	-	6.70	-	2500	
100CM金属编织软管	编织	12		1000	
	裁剪	0			
	柱头	1.50		1000	
	试水	0		500	
	包装	0.20			
合计	-	13.7	-	2500	
150CM金属编织软管	编织	10		1000	
	裁剪	0			
	柱头	1.50		1000	
	试水	0		500	
	包装	0.20			
合计	-	11.7	-	2500	

审核：郑义彦

制单：王英

		2022年03月31日		计量单位：条	
产品	工序名称	定额工时（s）	完工程度	期末在产品数量	在产品约当产量
60CM金属编织软管	编织	62		1	
	裁剪	10			
	柱头	50			
	试水	30			
	包装	10			
合计	-	162	-		
100CM金属编织软管	编织	98			
	裁剪	10			
	柱头	50			
	试水	30			
	包装	10			
合计	-	198	-		
150CM金属编织软管	编织	152			
	裁剪	10			
	柱头	50			
	试水	30			
	包装	10			
合计	-	252	-		

入 库 单

2022 年 03 月 15 日

单号 rkd0004

往来单位及部门	生产车间	验收仓库	成品库	入库日期	20220315	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
101	60CM金属编织软管	条	40000	40000		
102	100CM金属编织软管	条	30000	30000		
103	150CM金属编织软管	条	30000	30000		
104	150CM花洒软管	条	100000	100000		
合 计						

负责人：张恺

会计：王英

经办人：林海莲

制单人：黄伟航

财 务 联



# 入 库 单

2022 年 03 月 15 日

单号 rkd0005

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	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
105	200CM花洒软管	条	50000	50000		
合 计						

财  
务  
联

负责人：张恺

会计：王英

经办人：林海莲

制单人：黄伟航

# 入 库 单

2022 年 03 月 20 日

单号 rkd0006

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	20220320	
编号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
101	60CM金属编织软管	条	40000	40000		
102	100CM金属编织软管	条	26000	26000		
103	150CM金属编织软管	条	20000	20000		
104	150CM花洒软管	条	80000	80000		
合 计						

财  
务  
联

负责人：张恺

会计：王英

经办人：林海莲

制单人：黄伟航

# 入 库 单

2022 年 03 月 20 日

单号 rkd0007

交来单位 及部门	生产车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	20220320	
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
105	200CM花洒软管	条	45000	45000		
合 计						

财  
务  
联

负责人：张恺

会计：王英

经办人：林海莲

制单人：黄伟航

项目		月初在产品成本	本月发生费用	生产费用合计	产量			单位成本	完工良品总成本	期末在产品成本
					完工良品	在产品约当产量	合计			
60CM金属编织软管	直接材料	1								
	直接人工									
	制造费用									
	合计									
100CM金属编织软管	直接材料									
	直接人工									
	制造费用									
	合计									
150CM金属编织软管	直接材料									
	直接人工									
	制造费用									
	合计									
150CM花洒软管	直接材料									
	直接人工									
	制造费用									
	合计									
200CM花洒软管	直接材料									
	直接人工									
	制造费用									
	合计									
审核：郑义彦									制单：王英	

## 业务62：编制销售成本计算表

提货单位 或 领货部门	河北科盛卫浴有限公司	销售 单号	xs0211630	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.01	会 计 联
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额		
			应 发	实 发				
101	60CM金属编织软管	条	10000	10000				
102	100CM金属编织软管	条	28000	28000				
103	150CM金属编织软管	条	16000	16000				
104	150CM花洒软管	条	30000	30000				
合 计								
部门经理：呼延灼		会计：王英		仓库：林海莲		经办人：李恒星		

提货单位 或 领货部门		河北科盛卫浴有限公司		销售 单号		xs0211630		发出 仓库		成品库		出库 日期		2022.03.01	
编 号		名 称 及 规 格			单 位		数 量		单 价		金 额		会 计 联		
105		200CM花洒软管			条		10000		10000						

提货单位 或 领货部门	天津台塑贸易有限公司	销售 单号	xs0211631	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.10
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
101	60CM金属编织软管	条	20000	20000			
102	100CM金属编织软管	条	10000	10000			
103	150CM金属编织软管	条	10000	10000			
104	150CM花洒软管	条	60000	60000			
合 计							

部门经理：呼延灼

会计：王英

仓库：林海莲

经办人：李恒星

会  
计  
联

会	计	联
---	---	---

会计联

会计联

会计联



提货单位 或 领货部门	上海天和建材有限公司	销售 单号	xs0211634	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.21
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
105	200CM花洒软管	条	20000	20000			
合 计							

部门经理：呼延灼      会计：王英      仓库：林海莲      经办人：李恒星

会  
计  
联

名称	单位	期初结存		本月完工		本期销售数量	期末结存数量	单位成本	销售产品成本	期末结存成本
		数量	金额	数量	金额					
60CM金属编织软管	条	1								
100CM金属编织软管	条									
150CM金属编织软管	条									
150CM花洒软管	条									
200CM花洒软管	条									
合计										

审核：郑义莎      制表：鲁智深

业务63：结转研发支出

业务64：季度盘点

存货类别	存货名称	计量单位	单价	数 量		盈 余		亏 短		盈亏原因
				账存	实存	数量	金额	数量	金额	
原材料	304钢丝	KG	29.60	25527.5	25462.5			65	1924.00	

审核人：      监盘人：鲁智深      盘点人：张新光

业务65：存货盘点批准处理

盘盈盘亏处理报告

公司于2022年03月31日对原材料进行盘点清查，发现原材料-304钢丝盘亏2箱共计65kg，不含税价人民币壹仟玖佰贰拾肆元整（¥1924.00），经查是因公司内部管理不善造成。

业务66：编制未交增值税计算表

## 未交增值税计算表

2022年03月31日

金额单位：元

项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月未交增值税
金 额		1		
合 计				

审核：郑义彦

制单：鲁智深

## 业务67：应交城市维护建设税与教育费附加计算表

## 应交城市维护建设税与教育费附加计算表

2022年03月31日

金额单位：元

税种	计税依据	计税金额	税率	应纳税额
城市维护建设税	增值税	1	7%	
教育费附加	增值税		3%	
地方教育费附加	增值税		2%	
合 计				

审核：郑义彦

制单：鲁智深

## 业务68：计提坏账准备

## 坏账损失计算表

2022年03月31日

金额单位：元

公司名称	应收账款	发生日期	账龄 (天)	比例	估计坏账损失	坏账准备期初账户余额	本期冲回坏账准备	本期应计提额
河北科盛卫浴有限公司		2022年3月1日	1					
天津恒杰卫浴有限公司		2022年3月15日						
天津台塑贸易有限公司								
北京恩施卫浴有限公司		2022年2月16日						
上海天和建材有限公司		2022年3月21日						
北京雅胜建材有限公司		2021年12月23日						
河北肆性建材有限公司		2021年9月9日						
南京程浩商贸有限公司		2021年5月23日						
合 计								

审核：郑义彦

制单：鲁智深

## 业务69：计提3月份借款利息

根据国家法律规定，借款方为日常生产经营所需贷款，经贷款方审查发放。为明确双方责任，恪守信用，特签订本合同，共同遵守。

第一条 借款用途：用于日常生产经营。

第二条 借款金额：借款方向贷款方借款人民币贰佰万元整(¥2000000.00)。

第三条 借款利率：自支用贷款之日起，按实际支用数计算利息，在合同规定的借款期内年息为9.60%，利息于每季季末支付。借款方如果不按期归还贷款，按逾期部分加收利率20%。

第四条 借款期限：借款方保证从2021年10月15日起至2022年10月14日止，就国家规定的还款资金偿还全部贷款。贷款逾期不还的部分，贷款方有期限追回贷款，或者商请借款单位的其他开户银行代为扣款清偿。

第五条 因国家调整计划、产品价格、税率，以及修正概算等原因，需要变更合同条款时，由双方签订变更合同的文件，作为本合同的组成部分。

.....

## 业务70：支付一季度借款利息

摘要		利息 (2022.01.01-2022.03.31)		48000.00
		交通银行 北京丰台支行		2022.03.31
		转讫 (01)金额合计		¥48000.00
金额合计 (大写)		人民币肆万捌仟元整		

注：此付款通知书加盖我行业务公章方有效。  
流水号 12410738361 经办 林小茹

二联 回单

## 业务71：预提一季度所得税费用

## 票据业务处理——智能成本分析

31日，结合3月份的业务，分析产品生产良品率。

产品生产良品率分析表

产品名称	总生产数量	不良品数量（条）	不良品率	良品率	标准良品率	是否达成
60CM金属编织软管					99.00%	▼
100CM金属编织软管		1			98.70%	▼
150CM金属编织软管					98.50%	▼
150CM花洒软管					98.00%	▼
200CM花洒软管					96.00%	▼
合计（综合良品率）					98.70%	▼

审核：郑义彦

制单：王英

良品率下降导致的影响，下列描述正确的有（     ）

- A产品单位人工费用上涨
- B产品单位制造费用上涨
- C产品单位直接材料上涨
- D产品单位总成本上涨

业务72：根据任务1，完成本期“增值税及附加税费申报表”附列资料1“销项发票区”自动读取。

业务73：根据任务2，完成本期“增值税及附加税费申报表”附列资料2“数据准备区”自动读取。

业务74：完成本期“增值税及附加税费申报表”的填写及申报。

业务75：根据相关资料，完成上年度“中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类）”全套报表的填写及申报。

1. 年度所得税汇算清缴资料：



科目余额表							
		金额单位：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	贷			借	贷
库存现金	1001	39077.20	0.00	82322.40	72960.00	48439.60	0.00
银行存款	1002	2333059.68	0.00	32530876.56	32621049.25	2242886.99	0.00
交通银行北京丰台支行	100201	2180918.60	0.00	31190317.68	31322252.29	2048983.99	0.00
工商银行北京丰台支行	100202	152141.08	0.00	1340558.88	1298796.96	193903.00	0.00
其他货币资金	1012	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
存出投资款	101201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行汇票存款	101202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	1101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	1121	1040000.00	0.00	12260800.00	11260400.00	2040400.00	0.00
天津台塑贸易有限公司	112101	1040000.00	0.00	7460800.00	6460400.00	2040400.00	0.00
北京恩施卫浴有限公司	112102	0.00	0.00	2400000.00	2400000.00	0.00	0.00
河北盛世科技有限公司	112103	0.00	0.00	2400000.00	2400000.00	0.00	0.00
应收账款	1122	2998000.00	0.00	29428900.00	28546900.00	3880000.00	0.00
河北科威卫浴有限公司	112201	67000.00	0.00	12110000.00	11727000.00	450000.00	0.00
天津恒杰卫浴有限公司	112202	1000000.00	0.00	4192000.00	4192000.00	1000000.00	0.00
天津台塑贸易有限公司	112203	85000.00	0.00	3946900.00	4031900.00	0.00	0.00
北京恩施卫浴有限公司	112204	1096000.00	0.00	3630000.00	3246000.00	1480000.00	0.00
上海天和建材有限公司	112205	500000.00	0.00	3000000.00	3100000.00	400000.00	0.00
北京雅胜建材有限公司	112206	250000.00	0.00	2250000.00	2250000.00	250000.00	0.00
河北肆性建材有限公司	112207	0.00	0.00	200000.00	0.00	200000.00	0.00
南京程浩商贸有限公司	112208	0.00	0.00	100000.00	0.00	100000.00	0.00
预付账款	1123	0.00	0.00	16000.00	16000.00	0.00	0.00
北京华天税务师事务所	112301	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京瑞华会计师事务所	112302	0.00	0.00	16000.00	16000.00	0.00	0.00
应收股利	1131	0.00	0.00	170000.00	170000.00	0.00	0.00
北京兴达塑胶有限公司	113101	0.00	0.00	170000.00	170000.00	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	8000.00	0.00	23000.00	26000.00	5000.00	0.00
王成辉	122101	2000.00	0.00	11000.00	8000.00	5000.00	0.00
李伟	122102	6000.00	0.00	12000.00	18000.00	0.00	0.00
坏账准备	1231	0.00	0.00	0.00	130000.00	0.00	130000.00
应收账款	123101	0.00	0.00	0.00	130000.00	0.00	130000.00
材料采购	1401	0.00	0.00	0.00	0.00	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	4587810.00	0.00	78211390.00	78212000.00	4587200.00	0.00
304钢丝	140301	726100.00	0.00	9342000.00	9340000.00	728100.00	0.00
304钢片	140302	747680.00	0.00	17328720.00	17320000.00	756400.00	0.00
内胶管	140303	1182200.00	0.00	31051400.00	31060000.00	1173600.00	0.00
软管接头	140304	269300.00	0.00	5573700.00	5573000.00	270000.00	0.00
六角螺母	140305	449300.00	0.00	5693700.00	5693000.00	450000.00	0.00
长六角螺母	140306	540000.00	0.00	4221000.00	4221000.00	540000.00	0.00
止水胶垫	140307	44760.00	0.00	569240.00	569000.00	45000.00	0.00
橡胶圈垫	140308	44660.00	0.00	569340.00	569000.00	45000.00	0.00
螺栓	140309	494980.00	0.00	2723820.00	2723800.00	495000.00	0.00
PP薄膜	140310	44730.00	0.00	569570.00	569300.00	45000.00	0.00
包装箱	140311	36000.00	0.00	531300.00	531300.00	36000.00	0.00
钢丝边角料	140397	3200.00	0.00	12800.00	14800.00	1200.00	0.00
钢片边角料	140398	3400.00	0.00	11800.00	13800.00	1400.00	0.00
报废品	140399	1500.00	0.00	13000.00	14000.00	500.00	0.00
材料成本差异	1404	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1405	4841975.18	0.00	79784290.00	79724567.00	4901698.18	0.00
成品	140501	4841975.18	0.00	79784290.00	79724567.00	4901698.18	0.00
60CM金属编织软管	14050101	446121.81	0.00	8754060.00	8754085.00	446096.81	0.00
100CM金属编织软管	14050102	2106701.46	0.00	8441020.00	8440468.00	2107253.46	0.00
150CM金属编织软管	14050103	828839.69	0.00	10121720.00	10117869.00	832690.69	0.00
150CM花洒软管	14050104	1084579.28	0.00	31736660.00	31731870.00	1089369.28	0.00
200CM花洒软管	14050105	375732.94	0.00	20730830.00	20680275.00	426287.94	0.00
发出商品	1406	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商品进销差价	1407	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托加工物资	1408	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	1411	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备	1471	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	1472						
合同资产减值准备	1473						
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	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1511	1000000.00	0.00	0.00	0.00	1000000.00	0.00
北京兴达塑胶有限公司	151101	1000000.00	0.00	0.00	0.00	1000000.00	0.00
天津恒杰卫浴有限公司	151102	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
其他权益工具投资	1513						
投资性房地产	1521	1372000.00	0.00	0.00	67200.00	1304800.00	0.00
写字楼13B	152101	1400000.00	0.00	0.00	0.00	1400000.00	0.00
累计折旧	152102	0.00	28000.00	0.00	67200.00	0.00	95200.00
投资性房地产累计折旧	1522						
投资性房地产减值准备	1523						
长期应收款	1531	0.00	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	6146000.00	0.00	0.00	0.00	6146000.00	0.00
房屋建筑物	160101	3200000.00	0.00	0.00	0.00	3200000.00	0.00
模具	160102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产设备	160103	2190000.00	0.00	0.00	0.00	2190000.00	0.00
运输设备	160104	516000.00	0.00	0.00	0.00	516000.00	0.00
管理设备	160105	240000.00	0.00	0.00	0.00	240000.00	0.00
累计折旧	1602	0.00	1717520.00	0.00	532160.00	0.00	2249680.00
房屋建筑物	160201	0.00	524800.00	0.00	153600.00	0.00	678400.00
模具	160202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产设备	160203	0.00	718320.00	0.00	210240.00	0.00	928560.00
运输设备	160204	0.00	313120.00	0.00	122240.00	0.00	435360.00
管理设备	160205	0.00	161280.00	0.00	46080.00	0.00	207360.00
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
3#厂房	160401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

流水2线	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
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
使用权资产	1641						
无形资产	1701	2227200.00	0.00	0.00	0.00	2227200.00	0.00
土地使用权	170101	1800000.00	0.00	0.00	0.00	1800000.00	0.00
非专利技术	170102	427200.00	0.00	0.00	0.00	427200.00	0.00
自研专利技术PL01	170103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	170104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
累计摊销	1702	0.00	265440.00	0.00	102720.00	0.00	368160.00
土地使用权	170201	0.00	180000.00	0.00	60000.00	0.00	240000.00
非专利技术	170202	0.00	85440.00	0.00	42720.00	0.00	128160.00
自研专利技术PL01	170203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	170204	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	1703	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	1711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	1801	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	1811	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
待处理固定资产损益	190102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	2001	0.00	2000000.00	2000000.00	2000000.00	0.00	2000000.00
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
北京远恒五金弹簧有限公司	220101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	2202	0.00	5233682.60	47406042.60	47114000.00	0.00	4941640.00
北京泰兴模具有限公司	220201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
河北峰嵘置业有限公司	220202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
唐山圆通工贸有限公司	220203	0.00	1576800.00	26760000.00	27637000.00	0.00	2453800.00
天津大董化工有限公司	220204	0.00	1273322.60	4746042.60	3728000.00	0.00	255280.00
北京市河西橡塑制品有限公司	220205	0.00	387790.00	2760000.00	2639000.00	0.00	266790.00
北京远恒五金弹簧有限公司	220206	0.00	333100.00	8100000.00	9100200.00	0.00	1333300.00
北京兴达塑胶有限公司	220207	0.00	869670.00	1560000.00	1025000.00	0.00	334670.00
北京协晟模具有限公司	220208	0.00	243100.00	780000.00	559000.00	0.00	22100.00
唐山创响电子科技有限公司	220209	0.00	132300.00	180000.00	66600.00	0.00	18900.00
北京市恒发包装有限公司	220210	0.00	417600.00	2520000.00	2359200.00	0.00	256800.00
预收账款	2203	0.00	15000.00	180000.00	180000.00	0.00	15000.00
天津丰源机械有限公司	220301	0.00	15000.00	180000.00	180000.00	0.00	15000.00
天津壹盛贸易有限公司	220302	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同负债	2204						
应付职工薪酬	2211	0.00	620542.30	8427107.57	8295043.27	0.00	488478.00
短期薪酬	221101	0.00	620542.30	7527197.57	7395133.27	0.00	488478.00
工资	22110101	0.00	608374.80	6160735.26	6031260.46	0.00	478900.00
医疗保险	22110102	0.00	0.00	490860.00	490860.00	0.00	0.00
工伤保险	22110103	0.00	0.00	9090.00	9090.00	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	545400.00	545400.00	0.00	0.00
工会经费	22110106	0.00	12167.50	123214.71	120625.21	0.00	9578.00
职工福利费	22110107	0.00	0.00	60000.00	60000.00	0.00	0.00
职工教育经费	22110108	0.00	0.00	137897.60	137897.60	0.00	0.00
离职后福利	221102	0.00	0.00	899910.00	899910.00	0.00	0.00
养老保险	22110201	0.00	0.00	863550.00	863550.00	0.00	0.00
失业保险	22110202	0.00	0.00	36360.00	36360.00	0.00	0.00
应交税费	2221	0.00	310023.06	2594625.92	2496788.23	0.00	212185.37
应交增值税	222101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
进项税额	22210101	29860345.60	0.00	12528822.40	0.00	42389168.00	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	3790830.40	0.00	1535441.60	0.00	5326272.00	0.00
减免税款	22210105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	22210106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销项税额	22210107	0.00	33651176.00	0.00	14064264.00	0.00	47715440.00
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	100274.80	1500000.00	1535441.60	0.00	135716.40
预交增值税	222103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待抵扣进项税额	222104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待认证进项税额	222105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待转销项税额	222106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
简易计税	222107	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让金融商品应交增值税	222108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
代扣代缴增值税	222109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交所得税	222110	0.00	191734.36	772280.00	636545.64	0.00	56000.00
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	7019.24	105000.00	107480.91	0.00	9500.15
应交教育费附加	222115	0.00	3008.24	45000.00	46063.25	0.00	4071.49
应交地方教育费附加	222116	0.00	2005.50	30000.00	30708.83	0.00	2714.33
应交房产税	222117	0.00	0.00	63600.00	63600.00	0.00	0.00
应交土地使用税	222118	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00
应交车船税	222119	0.00	0.00	900.00	900.00	0.00	0.00
应交个人所得税	222120	0.00	5980.92	47845.92	46048.00	0.00	4183.00
应付利息	2231	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	400000.00	0.00	0.00	0.00	400000.00
质量保证金	224101	0.00	400000.00	0.00	0.00	0.00	400000.00
唐山圆通工贸有限公司	22410101	0.00	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00
北京市河西橡塑制品有限公司	22410102	0.00	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00
北京远恒五金弹簧有限公司	22410103	0.00	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00
北京兴达塑胶有限公司	22410104	0.00	100000.00	0.00	0.00	0.00	100000.00
持有待售负债	2251	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	2401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	2501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

交通银行北京怀柔支行	250101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	2502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
租赁负债	2503						
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
衍生工具	3101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本	4001	0.00	14000000.00	0.00	0.00	0.00	14000000.00
资本公积	4002	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资本溢价	400201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	400202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	4003	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	400301						
盈余公积	4101	0.00	209036.31	0.00	190963.69	0.00	400000.00
法定盈余公积	410101	0.00	209036.31	0.00	190963.69	0.00	400000.00
本年利润	4103	0.00	0.00	1909636.90	1909636.90	0.00	0.00
利润分配	4104	0.00	1881326.79	190963.69	1909636.90	0.00	3600000.00
未分配利润	410401	0.00	1881326.79	190963.69	1909636.90	0.00	3600000.00
提取法定盈余公积	410402		0.00	190963.69	190963.69		
库存股	4201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	4301						
其他权益工具	4401						
生产成本	5001	59449.00	0.00	79778400.00	79784290.00	53559.00	0.00
60CM金属编织软管	500101	5352.00	0.00	8754120.00	8754060.00	5412.00	0.00
直接材料	50010101	4330.00	0.00	7671960.00	7671500.00	4790.00	0.00
直接人工	50010102	700.00	0.00	798360.00	798760.00	300.00	0.00
制造费用	50010103	322.00	0.00	283800.00	283800.00	322.00	0.00
100CM金属编织软管	500102	9307.00	0.00	8440440.00	8441020.00	8727.00	0.00
直接材料	50010201	8310.00	0.00	7514580.00	7514780.00	8110.00	0.00
直接人工	50010202	598.00	0.00	683040.00	683340.00	298.00	0.00
制造费用	50010203	399.00	0.00	242820.00	242900.00	319.00	0.00
150CM金属编织软管	500103	23639.00	0.00	10117920.00	10121720.00	19839.00	0.00
直接材料	50010301	22001.00	0.00	9065820.00	9068820.00	19001.00	0.00
直接人工	50010302	995.00	0.00	776160.00	776760.00	395.00	0.00
制造费用	50010303	643.00	0.00	275940.00	276140.00	443.00	0.00
150CM花洒软管	500104	9122.00	0.00	31735620.00	31736660.00	8082.00	0.00
直接材料	50010401	7344.00	0.00	29481060.00	29481890.00	6514.00	0.00
直接人工	50010402	1432.00	0.00	1663260.00	1663340.00	1352.00	0.00
制造费用	50010403	346.00	0.00	591300.00	591430.00	216.00	0.00
200CM花洒软管	500105	12029.00	0.00	20730300.00	20730830.00	11499.00	0.00
直接材料	50010501	10292.00	0.00	19445220.00	19445370.00	10142.00	0.00
直接人工	50010502	1344.00	0.00	948060.00	948230.00	1174.00	0.00
制造费用	50010503	393.00	0.00	337020.00	337230.00	183.00	0.00
制造费用	5101	0.00	0.00	1730880.00	1730880.00	0.00	0.00
职工薪酬	510101	0.00	0.00	544387.20	544387.20	0.00	0.00
福利费	510102	0.00	0.00	3897.60	3897.60	0.00	0.00
职工教育经费	510103	0.00	0.00	4000.00	4000.00	0.00	0.00
水电费	510104	0.00	0.00	785995.20	785995.20	0.00	0.00
折旧费	510105	0.00	0.00	346880.00	346880.00	0.00	0.00
检测费	510106	0.00	0.00	3000.00	3000.00	0.00	0.00
无形资产摊销	510107	0.00	0.00	42720.00	42720.00	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	917802.21	549842.61	367959.60	0.00
费用化支出	530101	0.00	0.00	549842.61	549842.61	0.00	0.00
工资	53010101	0.00	0.00	347090.40	347090.40	0.00	0.00
四险一金	53010102			77810.40	77810.40	0.00	0.00
福利费	53010103	0.00	0.00	7200.00	7200.00	0.00	0.00
职工教育经费	53010104	0.00	0.00	18000.00	18000.00	0.00	0.00
材料费	53010105	0.00	0.00	14000.00	14000.00	0.00	0.00
折旧费	53010106	0.00	0.00	10200.00	10200.00	0.00	0.00
检测费	53010107	0.00	0.00	6000.00	6000.00	0.00	0.00
工会经费	53010108			6941.81	6941.81	0.00	0.00
其他	53010109	0.00	0.00	62600.00	62600.00	0.00	0.00
资本化支出	530102	0.00	0.00	367959.60	0.00	367959.60	0.00
工资	53010201	0.00	0.00	129666.27	0.00	129666.27	0.00
四险一金	53010202	0.00	0.00	92100.00		92100.00	
福利费	53010203	0.00	0.00	2800.00	0.00	2800.00	0.00
职工教育经费	53010204	0.00	0.00	7000.00	0.00	7000.00	0.00
材料费	53010205	0.00	0.00	100000.00	0.00	100000.00	0.00
折旧费	53010206	0.00	0.00	9000.00	0.00	9000.00	0.00
检测费	53010207	0.00	0.00	12800.00	0.00	12800.00	0.00
申请费	53010208	0.00	0.00	5000.00	0.00	5000.00	0.00
工会经费	53010209	0.00	0.00	2593.33		2593.33	
其他	53010210	0.00	0.00	7000.00	0.00	7000.00	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
应收退货成本	5404						
合同履约成本	5405						
合同履约成本减值准备	5406						
合同取得成本	5407						
合同取得成本减值准备	5408						
主营业务收入	6001	0.00	0.00	87799800.00	87799800.00	0.00	0.00
60CM金属编织软管	600101	0.00	0.00	9629400.00	9629400.00	0.00	0.00
100CM金属编织软管	600102	0.00	0.00	9284500.00	9284500.00	0.00	0.00
150CM金属编织软管	600103	0.00	0.00	11120600.00	11120600.00	0.00	0.00
150CM花洒软管	600104	0.00	0.00	34985000.00	34985000.00	0.00	0.00
200CM花洒软管	600105	0.00	0.00	22780300.00	22780300.00	0.00	0.00
其他业务收入	6051	0.00	0.00	225600.00	225600.00	0.00	0.00
钢丝边角料	605101	0.00	0.00	15800.00	15800.00	0.00	0.00
钢片边角料	605102	0.00	0.00	14800.00	14800.00	0.00	0.00
报废品	605103	0.00	0.00	15000.00	15000.00	0.00	0.00
租金	605104	0.00	0.00	180000.00	180000.00	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	170000.00	170000.00	0.00	0.00
债务重组损益	611101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资分红	611102	0.00	0.00	170000.00	170000.00	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	200000.00	200000.00	0.00	0.00
营业外收入	6301	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无法偿付的应付款项	630101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
罚没利得	630102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
捐赠利得	630103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
盘盈利得	630104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	630105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务成本	6401	0.00	0.00	79699567.00	79699567.00	0.00	0.00
60CM金属编织软管	640101	0.00	0.00	8754085.00	8754085.00	0.00	0.00
100CM金属编织软管	640102	0.00	0.00	8415468.00	8415468.00	0.00	0.00
150CM金属编织软管	640103	0.00	0.00	10117869.00	10117869.00	0.00	0.00
150CM花洒软管	640104	0.00	0.00	31731870.00	31731870.00	0.00	0.00
200CM花洒软管	640105	0.00	0.00	20680275.00	20680275.00	0.00	0.00
其他业务成本	6402	0.00	0.00	109800.00	109800.00	0.00	0.00
钢丝边角料	640201	0.00	0.00	14800.00	14800.00	0.00	0.00
钢片边角料	640202	0.00	0.00	13800.00	13800.00	0.00	0.00
报废品	640203	0.00	0.00	14000.00	14000.00	0.00	0.00
租金	640204	0.00	0.00	67200.00	67200.00	0.00	0.00
税金及附加	6403	0.00	0.00	278752.99	278752.99	0.00	0.00
城市维护建设税	640301	0.00	0.00	107480.91	107480.91	0.00	0.00
教育费附加	640302	0.00	0.00	46063.25	46063.25	0.00	0.00
地方教育费附加	640303	0.00	0.00	30708.83	30708.83	0.00	0.00
应交房产税	640304	0.00	0.00	63600.00	63600.00	0.00	0.00
应交土地使用税	640305	0.00	0.00	30000.00	30000.00	0.00	0.00
应交车船税	640306	0.00	0.00	900.00	900.00	0.00	0.00
销售费用	6601	0.00	0.00	2625437.60	2625437.60	0.00	0.00
职工薪酬	660101	0.00	0.00	793557.60	793557.60	0.00	0.00
福利费	660102	0.00	0.00	16800.00	16800.00	0.00	0.00
职工教育经费	660103	0.00	0.00	42000.00	42000.00	0.00	0.00
业务宣传费	660104	0.00	0.00	1600000.00	1600000.00	0.00	0.00
水电费	660105	0.00	0.00	5400.00	5400.00	0.00	0.00
折旧费	660106	0.00	0.00	7680.00	7680.00	0.00	0.00
运费	660107	0.00	0.00	4000.00	4000.00	0.00	0.00
展销费	660108	0.00	0.00	156000.00	156000.00	0.00	0.00
管理费用	6602	0.00	0.00	2533681.27	2533681.27	0.00	0.00
职工薪酬	660201	0.00	0.00	1246318.66	1246318.66	0.00	0.00
福利费	660202	0.00	0.00	24000.00	24000.00	0.00	0.00
职工教育经费	660203	0.00	0.00	60000.00	60000.00	0.00	0.00
办公费	660204	0.00	0.00	130000.00	130000.00	0.00	0.00
通讯费	660205	0.00	0.00	47880.00	47880.00	0.00	0.00
业务招待费	660206	0.00	0.00	138160.00	138160.00	0.00	0.00
差旅费	660207	0.00	0.00	60720.00	60720.00	0.00	0.00
水电费	660208	0.00	0.00	24240.00	24240.00	0.00	0.00
折旧费	660209	0.00	0.00	158400.00	158400.00	0.00	0.00
无形资产摊销	660210	0.00	0.00	60000.00	60000.00	0.00	0.00
劳保费	660211	0.00	0.00	22120.00	22120.00	0.00	0.00
审计费	660212	0.00	0.00	12000.00	12000.00	0.00	0.00
盈亏	660213	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发支出	660214	0.00	0.00	549842.61	549842.61	0.00	0.00
财务费用	6603	0.00	0.00	427211.40	427211.40	0.00	0.00
手续费	660301	0.00	0.00	8600.00	8600.00	0.00	0.00
利息收入	660302	0.00	0.00	28406.40	28406.40	0.00	0.00
利息支出	660303	0.00	0.00	390205.00	390205.00	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	130000.00	130000.00	0.00	0.00
营业外支出	6711	0.00	0.00	101580.00	101580.00	0.00	0.00
存货的报废盘亏	671101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产处置净损失	671102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
违约罚款	671103	0.00	0.00	54000.00	54000.00	0.00	0.00
无法收回的长期债券投资损失	671104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无法收回的长期股权投资损失	671105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
不可抗力损失	671106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
税收滞纳金	671107	0.00	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
被没收财物的损失	671108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
捐赠支出	671109	0.00	0.00	47280.00	47280.00	0.00	0.00
赞助支出	671110	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
所得税费用	6801	0.00	0.00	636545.64	636545.64	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
单位负责人：林冲			会计主管：郑义彦		复核：林冲		制表：郑义彦



# 利 润 表

2021年

单位：元

项目	本年累计金额
一、营业收入	88025400
减：营业成本	79809367
税金及附加	278752.99
销售费用	2625437.6
管理费用	1983838.66
研发费用	549842.61
财务费用	370398.6
其中：利息费用	390205
利息收入	28406.4
加：其他收益	200000
投资收益（损失以“-”号填列）	170000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-130000
资产减值损失（损失以“-”号填列）	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2647762.54
加：营业外收入	
减：营业外支出	101580
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2546182.54
减：所得税费用	636545.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1909636.9

单位负责人：林冲

会计主管：郑义彦

复核：林冲

制表：郑义彦

## 所得税申报相关涉税事项

期间费用：公司目前不存在境外业务，也没有境外相关费用；

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；

其他收益：财政部上年度税收返还金额 200000 元

2021 年 3 月通过红十字会捐赠地震受灾区域 2000 条 100CM 金属编织软管，银行汇款捐赠 840 元。

借：营业外支出 29480

贷：库存商品 25000

应交税费-应交增值税（销项税额） 3640

银行存款 840

捐赠北京实验小学 17800 元。

违约赔偿用户 54000 元。

缴纳了税收滞纳金 300 元。

2021 年 2 月份报销一笔 2020 年第四季度建材城展位管理费及水电费 2000 元，附件提供 2020 年的普通增值税发票。借：销售费用 2000 贷：库存现金 2000

2021 年已预交所得税 600000 元。

职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。

研发费用的其他列支到差旅费、会议费等,折旧费都是用于研发活动的设备的折旧费，检测费是用于试制产品的检验费。

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。

投资收益：2021 年 3 月 15 日，股东大会上决议收益分红，3 月 20 日收到分红 170000 元，子公司信息（北京兴达塑胶有限公司，纳税人识别号：911101020653673324，直接投资，占比 60%）

租金收入全部是投资性房地产租金收入

业务76：根据相关资料，完成本期“个人所得税”代扣代缴申报。

业务77：企业税务风险管控

### 业务资源01：

2022 年北京会议中心展销会即将举办，营销总监制定了以下活动方案：凡是在展销会订贷的客户达 1 万元，赠送价值 20 元钱包一个，并且可参与抽奖 1 次；金额达 2 万元，赠送价值 20 元钱包两个，并且可参与抽奖 2 次，以此类推。（不考虑其他税费）↵

抽奖活动介绍，抽奖 100%中奖，奖金为税后金额，个税由公司承担：↵

1 等奖：概率 10%，1000 元奖金 ↵

2 等奖：概率 30%，500 元奖金 ↵

3 等奖：概率 60%，200 元奖金 ↵

### 营销方案总成本计算

金额单位：元

抽奖预计	预计最低收入	预计成本	承担个税成本	总成本
10个客户达标		1		
20个客户达标				
30个客户达标				
40个客户达标				
50个客户达标				

审核：林冲

制单：郑义彦

### 业务资源02：企业税务风险管控

#### 业务资料及要求

A企业为食品生产企业，主营业务为食品生产加工、批发零售。  
该企业为增值税一般纳税人，2022年12月31日，员工人数为59人。  
生产经营地为北京。

该企业增值税发票认证风险评估如下：

年份	外省发票税额	本省发票税额	外省发票进项税额占总进项税额比例	风险判断	风险评估分
2022年	316,700.00	1,708,129.24	15.64%	低	1

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

尚未投入使用，预计于2023年1月1日投入使用。

财务经理调出2022年度固定资产账务，其账务处理如下：

2022. 6. 30

借：固定资产     2,000,000.00

    应交税费-应交增值税-进项税额     130,000.00

    贷：银行存款                             2,130,000.00

2022. 7. 31

借：折旧费用     33,333.33

    贷：累计折旧     33,333.33

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

#### 任务1：固定资产业务企业所得税风险分析

财务经理查看2022年企业所得税汇算清缴申报表，纳税调整明细表中，扣除类调整项目项下跨期扣除项目、与取得收入无关的支出、其他，资产类调整项目项下资产折旧、摊销、其他调整金额均为0，无调增调减项。分析判断该固定资产业务涉税处理是否存在风险（ ）。

A. 不存在涉税风险

B. 存在涉税风险，应在扣除类调整项目项下与取得收入无关的支出栏位调增100,000.00元

C. 存在涉税风险，应在扣除类调整项目项下跨期扣除项目栏位调减100,000.00元



D. 存在涉税风险，应在资产类调整项目项下资产折旧、摊销栏位调减100,000.00元

任务2：固定资产采购业务风控应对

（多选题）针对固定资产采购业务，从税务风险防控角度出发，选出税务总监对该类业务的最优应对安排（ ）

A. 做好税务预算管控，与生产采购部门对重大投资事宜事前做税务风险规划与分析

B. 对已采购固定资产确认其生产使用情况，确保不存在闲置资产，保障税务处理最优化

C. 落实盘点制度，按季度对固定资产使用情况进行登记确认，确保税务处理合规性

D. 加强固定资产加速折旧优惠政策跟踪，及时掌握税收优惠政策，在税务处理环节争取税收优惠