

模块一：业财信息化业务处理

GZ049-会计实务赛项赛题第 1 套模块一附件 1

[illegible]

[illegible]

工资总额	6401	0	0	10912018.41	10912018.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本工资	640101	0	0	3306134.36	3306134.36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
绩效工资	640102	0	0	5405863.85	5405863.85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他工资成本	6402	0	0	19230.77	19230.77	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
社会保险费	6403	0	0	64146.19	64146.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
住房公积金	640301	0	0	37418.81	37418.81	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工会经费	640302	0	0	16036.38	16036.38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	640303	0	0	10691.03	10691.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
福利费	6601	0	0	228903.07	228903.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660101	0	0	182626.56	182626.56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工会经费	660103	0	0	20519	20519	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660104	0	0	996	996	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660105	0	0	1280	1280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
租赁费	660106	0	0	23481.51	23481.51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
修理费	6602	0	0	775954.82	775954.82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660201	0	0	229170.24	229170.24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工教育经费	660202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
办公费	660203	0	0	3618	3618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信费	660204	0	0	894	894	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
业务招待费	660205	0	0	18000	18000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660206	0	0	5332	5332	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
水电费	660207	0	0	4040	4040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
折旧费	660208	0	0	55200	55200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	660209	0	0	27000	27000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
印刷费	660210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
会议费	660211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660213	0	0	432700.88	432700.88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6603	0	0	32000	32000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
差旅费	660301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660303	0	0	32000	32000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	660304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6604	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6702	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
职工福利费	6901	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	
*有色金属压延材*镀锌		公斤	24000	46.00	1104000.00	13%	143520.00	
合 计					¥1104000.00		¥143520.00	
价税合计(大写)					壹佰贰拾肆万零肆佰玖拾贰元整 (小写) ¥1247520.00			
销 售 单 位: 北京清博钢业有限公司					税 务 局 章			
纳税人识别号: 911101138105810285					911101138105810285			
地 址: 北京市顺义区陆各庄乡各庄村88号, 010-38513813								
开户行及账号: 交通银行北京顺义支行, 41924996334114								
收款人:					开票人: 曹三强			

业务 7：赊销商品

1101191130		北京增值税专用发票		No 48310850		1101191130 48310850	
此联不作为报销凭证使用		开票日期: 2022年03月08E					
购 名 称: 天津市电力公司		纳税人识别号: 911201135108656787		密 码: 02+408-7*85-13/<5/47-5-500-8+5+>16>*89980*-8-9+33434/53+411//385930-0-685999+23154-1076-79-9*11087<2--29*5/			
地 址: 天津市北辰区杨河街志远41号, 022-75322220							
开 户 行 及 账 号: 交通银行天津北辰支行, 41622124064968							
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
*变电控制设备*断路器			16	60000.00	960000.00	13%	124800.00
*变电控制设备*中间柜			8	62000.00	496000.00	13%	64480.00
合 计					¥1456000.00		¥189280.00

业务 8：报销劳保用品，通过库存现金支付

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
*劳保鞋		双	40	80.00	3200.00	13%	416.00
合 计					¥3200.00		¥416.00
价税合计(大写)					叁仟陆佰壹拾陆元整 (小写) ¥3616.00		
销 售 单 位: 北京乐通商贸有限公司					税 务 局 章		
纳税人识别号: 911101573917591204					911101573917591204		
地 址: 北京市朝阳区八里庄乡黄厂113号, 010-57192553							
开户行及账号: 中国建设银行北京朝阳支行, 11000250183742018394							
收款人:					开票人: 刘长浩		

业务 9：报销差旅费

差旅费报销单

2022年03月08日

单据及附件共 4 张

所属部门		管理部		姓名	王光峰	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	05	03	05	北京-上海	1970.00			
03	05	03	07			667.80	530.00	
03	07	03	07	上海-北京	1972.00			
合计 大写金额：伍仟壹佰叁拾玖元捌角整				¥5139.80	预支 报销	¥7000.00	退回金额	¥1860.20
							补付金额	¥0.00

现金收讫

总经理：王光峰

财务经理：孙仪敏

会计：陈瑞瑞

出纳：林秀娟

部门经理：

报销人：王光峰

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 单 名称：上海南泉大酒店 纳税人识别号：913101052248025725 地 址：上海市浦东新区南泉路899号，02150902888 开户行及账号：交通银行上海浦东支行，3102128660362730 收款人： 复核： 开票人：陈瑞瑞 销售方(章)							

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿费*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						
价税合计(小写)	¥667.80						
开票日期: 2022-03-07 纳税人识别号: 913101052248025725 地址、电话: 上海市浦东新区南汇东路699号; 02139902668 开户行及账号: 交通银行上海浦东支行; 31021286636273060333 收款人: 复核: 开票人: 陈芝 发票专用章							

航空运输电子客票行程单
(TIME AIRWAY RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT)

印刷序号: **4819205781 8**

旅客姓名 NAME OF PASSENGER	有效身份证件号码 IDNO.	备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)
王光耀	110105198702312538	不得签转
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	舱位等级 CLASS
日期 DATE	时间 TIME	客票等级/客票类别 FARE BASIS
客票生效日期 NOT VALID BEFORE	客票截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李量 ALLOWANCE
票价 FARE	民航发展基金 CIVIL AVIATION CONSTRUCTION FUND	其他税费 OTHER TAXES
合计 TOTAL		
电子客票号码 4719372890164	验证码 7128	保险费 INSURANCE
E-TICKET NO.	CK	EXPIRATION DATE
销售单位代号 F001382947885	填开单位 北京捷成航空票务有限公司	填开日期 2022-02-05
航票日期		
验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送JP至10669018		

航空运输电子客票行程单
(TIME AIRWAY RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT)

印刷序号: **6619202651 5**

旅客姓名 NAME OF PASSENGER	有效身份证件号码 IDNO.	备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)
王光耀	110105198702312538	不得签转
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	舱位等级 CLASS
日期 DATE	时间 TIME	客票等级/客票类别 FARE BASIS
客票生效日期 NOT VALID BEFORE	客票截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李量 ALLOWANCE
票价 FARE	民航发展基金 CIVIL AVIATION CONSTRUCTION FUND	其他税费 OTHER TAXES
合计 TOTAL		
电子客票号码 4719372890059	验证码 7128	保险费 INSURANCE
E-TICKET NO.	CK	EXPIRATION DATE
销售单位代号 F001381947192	填开单位 上海捷成航空票务有限公司	填开日期 2022-03-07
航票日期		
验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送JP至10669018		

业务 10: 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*燃油管		米	35000	4.00	140000.00	13%	18200.00
*变压器整流器*电流互感器		个	224	2155.00	482720.00	13%	62753.60
*变压器整流器*电压互感器		个	224	1833.75	410760.00	13%	53398.80
*电力电子元器件*继电器		个	1000	30.77	30770.00	13%	4000.10
*电力电子元器件*断路器		个	100	3945.00	394500.00	13%	51285.00
合计					¥1458750.00		¥189637.50
价税合计(大写)	壹佰陆拾肆万捌仟叁佰柒拾柒元伍角整						
价税合计(小写)	¥1648387.50						
开票日期: 2022-03-07 纳税人识别号: 911301029501820581 地址、电话: 河北省石家庄市市长安区际安街186号32号; 0311-82010895 开户行及账号: 交通银行石家庄长安支行; 4192499607587 收款人: 复核: 开票人: 陈芝 发票专用章							

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*配电控制设备*高压断路器		个	1000	97.96	97960.00	13%	12734.80
*高压开关设备*接地开关		个	1000	45.68	45680.00	13%	5938.40
*高压开关设备*隔离开关		个	800	38.00	30400.00	13%	3952.00
*高压开关设备*负荷开关		个	500	29.04	14520.00	13%	1887.60
*变压器设备*干变变压器		个	20	9965.00	199300.00	13%	25909.00
合 计					¥387860.00		¥50421.80
价税合计(大写)				叁拾叁万捌仟捌佰陆拾元整		(小写) ¥438281.80	
销 售 单 位				河北铭恒电气有限公司		备 注	
纳税人识别号				911301029501820581		开票日期	
地 址、电 话				河北省石家庄市长安区陈留街铁路32号, 0311-911101125940328510		开票人	
开户行及账号				交通银行石家庄长安支行, 4192499657567		收款人	
收款人:				复核:		开票人: 王少	
				发票专用章		(章)	

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*配电控制设备*断路器		个	30	1850.00	46500.00	13%	6045.00
合 计					¥46500.00		¥6045.00
价税合计(大写)				伍万贰仟伍佰肆拾伍元整		(小写) ¥52545.00	
销 售 单 位				河北铭恒电气有限公司		备 注	
纳税人识别号				911301029501820581		开票日期	
地 址、电 话				河北省石家庄市长安区陈留街铁路32号, 0311-911101125940328510		开票人	
开户行及账号				交通银行石家庄长安支行, 4192499657567		收款人	
收款人:				复核:		开票人: 王少	
				发票专用章		(章)	

业务 11: 预付北京瑞华会计师事务所审计费 8,000 元

业务 12: 支付北京鑫源达板材有限公司材料款 577,656.00 元, 享受现金折扣

现金折扣计算表

2022年03月10日

金额单位: 元

品名	应付额		合计	现金折扣率	现金折扣金额	实付额
	金额	税额				
敷铝锌板	511200	66456	577656	2%	11553.12	566102.88
合计	511200	66456	577656		11553.12	566102.88

审核: 孙汉敏

制单: 陈珊珊

业务 13: 支付研发部设备检测费

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*设备检测费		次	1	5000.00	5000.00	6%	300.00
合 计					¥5000.00		¥300.00
价税合计(大写)		伍仟叁佰元整		(小写)		¥5300.00	
销 售 单 位: 北京阳华维修服务服务有限公司				备 注: 北京阳华维修服务服务有限公司			
纳税人识别号: 911101125940328510				纳税人识别号: 911101125940328510			
地 址、电 话: 北京市通州区郁光街肖路06号, 010-58103897				地 址、电 话: 北京市通州区郁光街肖路06号, 010-58103897			
开 户 行 及 账 号: 交通银行北京通州支行, 41924996290746				开 户 行 及 账 号: 交通银行北京通州支行, 41924996290746			
收款人: 复核: 开票人: 陈少				发票专用章 陈少 (章)			

业务 14: 收到河北唐山市电力公司货款 928,000 元

业务 15: 出售部分股票

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-01-12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022-03-02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			149050.00	202230.00	
2022-03-15	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	

业务 16: 通过银行存款支付广告费 106,000 元

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-01-12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022-03-02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			149050.00	202230.00	
2022-03-15	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	

业务 17: 销售商品, 款项未收 3,084,900 元

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-01-12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022-03-02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			149050.00	202230.00	
2022-03-15	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	

业务 18: 研发人员报销差旅费 803.8 元

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-01-12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022-03-02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			149050.00	202230.00	
2022-03-15	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-01-12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022-03-02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			149050.00	202230.00	
2022-03-15	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	

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
*住宿服务*住宿费		天	1	230.00	230.00	6%	13.80
合 计					¥230.00		¥13.80
价税合计(大写)		⊗ 贰佰肆拾叁元捌角				(小写) 243.80	
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>销 售 方</p> <p>名称: 太原晨星连锁酒店有限公司</p> <p>纳税人识别号: 911401060482710387</p> <p>地址、电话: 山西省太原市迎泽区孔凡街梁贵路81号, 0351-39182958</p> <p>开户行及账号: 交通银行太原迎泽支行, 41920381720572</p> <p>收款人: _____ 复核: _____ 开票人: _____ 销售方: (章)</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>911401060482710387</p> <p>发票专用章</p> </div> </div>							

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	220.75	220.75	6%	13.25
合 计					¥220.75		¥13.25
价税合计(大写)	⊗ 贰佰叁拾肆元整				(小写) ¥234.00		
销 售 方	名称: 太原晨星连锁酒店有限公司 纳税人识别号: 911401060482710387 地 址: 电话: 山西省太原市迎泽区孔凡街梁贵路81号, 0351-39182958 开户行及账号: 交通银行太原迎泽支行, 41920381720572						

业务 19: 购入建筑材料用于在建 3#厂房 247,311.8 元, 款项未付。

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
*非金属矿物制品*水泥		吨	547.15	400.00	218860.00	13%	28451.80
合 计					¥218860.00		¥28451.80
价税合计(大写)	⊗ 贰拾肆万柒仟叁佰壹拾壹元捌角整					(小写)	¥247311.80
销 售 方	名 称: 北京正阳实业有限公司 纳税人识别号: 911101128937417666 地 址、电 话: 北京市通州区北四西路66号 01067329124 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京通州支行 4100065072002274237				备 注: 911101128937417666 发票专用章 收款人: 复核: 开票人: 邓丽芳 销售方: (章)		

业务 20：收回中国移动通信有限公司北京分公司货款 1,500,000 元

业务 21：发放上月工资 588,193.93 元

特色业务交通银行北京群芳支行批量成功代付清单

机构代码：519

机构名称：交通银行北京群芳支行 入账日期：2022年03月15日

账号	姓名	金额
6222024100029501483	孔富宾	4500.92
6222024100039291462	李经苞	5000.13
6222024100027139182	文焯胥	4500.07
6222024100018696304	沈励成	6048.4
6227001935260700505	陈高精	5908.36
6222024100018696799	曾淡雅	5208.16
以下略
合计		588193.93

业务 22：缴纳本月住房公积金 145,920 元

住房公积金计算表

2022年03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%	12%	
钣金车间	生产工人	127000	15240	15240	30480
	管理人员	11600	1392	1392	2784
成套车间	生产工人	203200	24384	24384	48768
	管理人员	23200	2784	2784	5568
管理部门		80600	9672	9672	19344
研发部门		116000	13920	13920	27840
销售部门		46400	5568	5568	11136
合计		608000	72960	72960	145920

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 23：缴纳本月社会保险费 231,376 元

社会保险费计算表

2022年03月15日

金额单位：元

部门		缴费基数	短期薪酬			离职后福利				小计
			医疗保险		工伤保险	养老保险		失业保险		
			企业承担部分	个人承担部分	全部企业承担	企业承担部分	个人承担部分	企业承担部分	个人承担部分	
			10.80%	2%+3	0.20%	16.00%	8.00%	0.80%	0.20%	
钣金车间	生产工人	127000.00	13716.00	2615.00	254.00	20320.00	10160.00	1016.00	254.00	48335.00
	管理人员	11600.00	1252.80	238.00	23.20	1856.00	928.00	92.80	23.20	4414.00
成善车间	生产工人	203200.00	21945.60	4184.00	406.40	32512.00	16256.00	1625.60	406.40	77336.00
	管理人员	23200.00	2505.60	476.00	46.40	3712.00	1856.00	185.60	46.40	8828.00
管理部门		80600.00	8704.80	1651.00	161.20	12896.00	6448.00	644.80	161.20	30667.00
研发部门		116000.00	12528.00	2380.00	232.00	18560.00	9280.00	928.00	232.00	44140.00
销售部门		46400.00	5011.20	952.00	92.80	7424.00	3712.00	371.20	92.80	17656.00
合计		608000.00	65664.00	12496.00	1216.00	97280.00	48640.00	4864.00	1216.00	231376.00

审核：孙淑敏

制单：郑伟光

业务 24：拨缴上月工会经费 14,565 元

业务 25：缴纳税费 180,360.07 元

税（费）种名称	所属日期	实缴金额
增值税	20220201-20220228	156800.00
城市维护建设税	20220201-20220228	10976.00
教育费附加	20220201-20220228	4704.00
地方教育费附加	20220201-20220228	3136.00



税（费）种名称	所属日期	实缴金额
个人所得税	20220201-20220228	4744.07



业务 26：报销招待费 1,800 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费		次	1	1698.11	1698.11	6%	101.89
合 计					¥1698.11		¥101.89
价税合计(大写)		壹仟捌佰元整		(小写)		¥1800.00	
销 售 方 名 称: 北京正厅餐饮有限公司 纳税人识别号: 911101051302874736 地 址、电 话: 北京市朝阳区九一北路19号, 01087302212 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行, 110003188991240							
收款人: 复核: 开票: 唐旭 销售方: (章)							

业务 27：收到发票支付审计费余款 10,000 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*鉴证咨询服务*审计费		次	1	16981.13	16981.13	6%	1018.87
合 计					¥16981.13		¥1018.87
价税合计(大写)		壹万捌仟元整		(小写)		¥18000.00	
销 售 方 名 称: 北京瑞华会计师事务所 纳税人识别号: 911101581258910251 地 址、电 话: 北京市丰台区姜小街弘路17号, 010-75912158 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京丰台支行, 110002107426105829153							
收款人: 复核: 开票: 王倩 销售方: (章)							

业务 28：债务重组 650,000 元

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¥650000.00（大写人民币陆拾伍万元整），公允价值¥565000.00（大写人民币伍拾陆万伍仟元整）。

以九成新中央空调抵偿债务。该中央空调的市场价格（不含税）为人民币伍拾万元整（¥500000.00），剩余债务给予减免。

十、协议生效及其他

- (1) 本协议自双方代表签字并加盖公章之日起生效。
- (2) 本协议如有未尽事宜，由协议各方协商后另行签署相关补充协议。
- (3) 本协议正本一式二份，协议各方均持一份，均有同等法律效力。

业务 29：支付北京高宝自动化有限公司材料款 854,600 元

业务 30：捐赠支出 20,000 元

业务 31：票据贴现 250,000 元（该票据不附追索权）

贴 现 凭 证 (代申请书)

①

填写日期 2022 年 03 月 20 日 第 58192584 号

贴 现 汇 票	种 类	银行承兑汇票	号码	99371924	申 请 人	名 称	北京三花电气有限公司
	出 票 日	2021 年 10 月 20 日				账 号	110002049052486289066
	到 期 日	2022 年 04 月 20 日				开 户 银 行	交通银行北京群芳支行
汇票承兑人(或银行)		名称	中国建设银行唐山路北支行	账号		开户银行	
汇 票 金 额 (即贴现金额)		人 民 币 (大写) 贰拾伍万元整			千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 2 5 0 0 0 0 0 0		
贴 现 率 每 月	6 %	贴 现 利 息	千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 1 7 0 0 0 0		实付贴现金额 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 2 4 8 3 0 0 0 0		

此联银行作贴现借方凭证

业务 32：收到存款利息收入 1,893.76 元（基本户 1680.52 元，一般户 213.24 元）

业务 33：购入股票 310,310 元（含千分之一手续费）

币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值
	221590.00	221590.00	221590.00	996590.00

流水明细:

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022.01.12	人民币	股票买入	中国太保	601601	20000	31.50	630			-630630.00	52380.00	
2022.03.02	人民币	股票卖出	中国太保	601601	5000	30.00	150			148850.00	202230.00	
2022.03.13	人民币	股票卖出	中国太保	601601	10000	33.00	330			329670.00	531900.00	
2022.03.22	人民币	股票买入	中国平安	600166	5000	62.00	310			-310310.00	221590.00	

业务 34：支付职工培训费 8,692 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*生活服务*培训费		次	1	8200.00	8200.00	6%	492.00
合 计					¥8200.00		¥492.00
价税合计(大写)	捌仟陆佰玖拾贰元整						(小写) ¥8692.00
销 售 方 名 称: 北京德商培训中心 纳税人识别号: 91110105101602505R 地 址、电 话: 北京市朝阳区光华路779号 010-65629920 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行 110002069052876730793 收款人: 复核: 开票人: 梁伟强 销售方: (章)							

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 35：支付销售中心搬迁物流费 30,520 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费		次	1	28000.00	28000.00	9%	2520.00
合 计					¥28000.00		¥2520.00
价税合计(大写)	叁万零伍佰贰拾元整						(小写) ¥30520.00
销 售 方 名 称: 北京市德润物流有限公司 纳税人识别号: 911101085062125237 地 址、电 话: 北京市房山区科技工业园256号 010-32221056 开 户 行 及 账 号: 交通银行北京海淀支行 110000374194209158543 收款人: 复核: 开票人: 李妍 销售方: (章)							

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 36：支付通讯费 3,235.84 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*电信基础服务费		次	1	2356.00	2356.00	9%	212.04
合 计					¥2356.00		¥212.04
价税合计(大写)	贰仟伍佰陆拾捌元零肆分						(小写) ¥2568.04
销 售 方 名 称: 中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 91110105862296295F 地 址、电 话: 北京市朝阳区松庄路026号 010-84657897 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行 4100888800096699078 收款人: 复核: 开票人: 宋芳琴 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
*电信服务*电信增值服务		次	1	630.00	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: 中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 91110105862296295F 地 址、电 话: 北京市朝阳区松庄路026号 010-84657897 开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行 4100888800096699078 收款人: 复核: 开票人: 宋芳琴 销售方: (章)							

第三联：发票联 购买方记账凭证

业务 37：收到上月货款 1,160,000 元

对方账号：41000184951279561829 开户行名称：交通银行北京朝阳支行

对方户名：北京A88开美有限公司

币种：CNY 金额：1160000.00 金额大写：壹佰壹拾陆万元整

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：

附加信息：

打印次数：0001 记账日期：20220325 会计流水号：EEZ0000011936291

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

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557519222 批次号：

业务 38：购入需安装的数控冲床 1,356,000 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*机床*数控冲床		台	1	1200000.00	1200000.00	13%	156000.00
合 计					¥1200000.00		¥156000.00
价税合计(大写)	壹佰叁拾伍万陆仟元整				(小写)		¥1356000.00
销 售 方	青岛盛通机械科技有限公司 纳税人识别号：913702051240084923 地 址：电话：山东省青岛市四方区朱秀街韩康路85号，0532-5812852 开户行及账号：中国农业银行青岛四方支行，41622124375791319052						
收 款 人：	复 核：	开 票 人：	注 册 方：	(章)			

对方账号：41622124375791319052 开户行名称：中国农业银行青岛四方支行

对方户名：青岛盛通机械科技有限公司

币种：CNY 金额：813600.00 金额大写：捌拾壹万叁仟陆佰元整

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：20220325 会计流水号：EEZ0000011933668

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

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557519222 批次号：

业务 39：产成品完工入库

业务 40： 出售钣金车间边角料 6,407.10 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*黑色金属冶炼压延品*边角料		kg	3000	1.89	5670.00	13%	737.10
合 计					¥5670.00		¥737.10

对方账号: 41924996519048 开户行名称: 交通银行北京大兴支行

对方户名: 北京鑫源达板材有限公司

币种: CNY 金额: 6407.10 金额大写: 陆仟肆佰零柒元壹角 币种: CNY 金额: 0.00

完税信息: 完税信息 币种: 金额: 0.00 牌价: 0.00

摘要:

附加信息:

打印次数: 0001 记账日期: 20220328 会计流水号: EE20000011933968

记账机构: 010120003999 经办柜员: EE1001 记账柜员: EE2000 复核柜员: 授权柜员:

打印机构: 010120003999 打印柜员: 202200657519222 批次号:

北京分行 业务受理章

业务 41: 收到员工违纪罚款现金 200 元

业务 42: 支付固定资产安装费 21,800 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*安装费		次	1	20000.00	20000.00	9%	1800.00
合 计					¥20000.00		¥1800.00
价税合计(大写)	贰万壹仟捌佰元整				(小写)	¥21800.00	
销 售 方	名称: 青岛盛通机械科技有限公司 纳税人识别号: 913702051240084923 地 址: 山东省青岛市四方区未秀街韩康路65号, 6532-5812852 开户行及账号: 中国农业银行青岛四方支行, 41622124375701319052						
收 款 人:	复 核:	开 票:	注 册 章:	备 注:			

青岛盛通机械科技有限公司 913702051240084923 发票专用章

业务 43: 固定资产验收入库 1,220,000 元

固定资产验收单					
资产编号	GU1084	资产名称	数控冲床		
规格(编号)		资产代码	SKJC051	购置日期	2022年03月28日
计量单位	台	单价(元)	1220000.00	金额(元)	1220000.00
出厂日期	2022年03月28日	管理人	冯新新		
生产厂家	青岛盛通机械科技有限公司		安装使用地点	生产车间	
附件情况					
固定资产验收情况说明: 状态良好, 调试完成可以投入使用。					

业务 44：销售商品 1,850,940 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*配电控制设备*低压柜			18	60000.00	1080000.00	13%	140400.00
*配电控制设备*中压柜			9	62000.00	558000.00	13%	72540.00
合 计					¥1638000.00		¥212940.00
价税合计(大写)	⊗ 壹佰捌拾伍万零玖佰肆拾元整					(小写)	¥1850940.00

对方账号：41000128591200612809 开户行名称：中国建设银行北京西城支行

对方户名：北京市电力公司

币种：CNY 金额：1110564.00 金额大写：壹佰壹拾壹万零伍佰陆拾肆元整 币种： 金额：0.00

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：20220328 会计流水号：EEZ0000011936291

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

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557519222 批次号：

北京分行
业务受理章

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
低压柜		台	18	60000.00	1080000.00	不含税价
中压柜		台	9	62000.00	558000.00	
合计					¥1638000.00	
合计人民币(大写)：壹佰陆拾叁万捌仟元整						

二、质量要求技术标准：供方对质量负责的条件和期限：按合同企业标准。

三、交（提）货地点、方式：北京市西城区王秀街韩春路68号

四、付款时间与付款方式：
购买方提货时，先支付60%货款，40%余款于一个月内付清。

业务 45：支付材料款 1,629,450.8 元

对方账号：41924998334114 开户行名称：交通银行北京顺义支行

对方户名：北京奥博伟业有限公司

币种：CNY 金额：1629450.80 金额大写：壹佰陆拾贰万玖仟肆佰伍拾元捌角整 币种： 金额：0.00

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：20220330 会计流水号：EEZ0000011937492

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

打印机构：010120003999 打印柜员：202200557519222 批次号：

北京分行
业务受理章

业务 46：支付产品设计制图费 8,479.54 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*设计服务*模型图纸		次	1	7999.57	7999.57	6%	479.97
合 计					¥7999.57		¥479.97
价税合计(大写)	捌仟肆佰柒拾玖元伍角肆分					(小写)	¥8479.54
销 售 方	北京元素设计中心 纳税人识别号: 911101051016025118 地 址、电 话: 北京市朝阳区光华路 779 号 010-65629380 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002069052876722188						
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 梁伟强	发票专用章				

业务 47：支付新产品试验检测费 19,080 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*信息技术服务*试验检测费		次	1	18000.00	18000.00	6%	1080.00
合 计					¥18000.00		¥1080.00
价税合计(大写)	壹万玖仟零捌拾元整					(小写)	¥19080.00
销 售 方	北京博科测试有限公司 纳税人识别号: 911101051016034921 地 址、电 话: 北京市朝阳区光华路 779 号 010-65629221 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 11000206905287672221						
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 梁伟强	发票专用章				

业务 48：行政部报销购办公用品 1,695 元

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*纸制品		箱	5	300	1500.00	13%	195.00
合 计					¥1500.00		¥195.00
价税合计(大写)	壹仟陆佰玖拾伍元整					(小写)	¥1695.00
销 售 方	北京市德润商贸有限公司 纳税人识别号: 911101085062125226 地 址、电 话: 北京市房山区科技工业园 256 号 010-32221056 开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 11000037419420915856						
收 款 人:	复 核:	开 票 人: 张小明	发票专用章				

报销申请单

填报日期: 2022年 03 月 31 日

姓名	黄凯芹	所属部门	行政部
报 销 项 目	摘 要	金 额	备注:
办公费		1695.00	现金付讫
合 计		¥1695.00	
金额大写: 零 拾 零 万 壹 仟 陆 佰 玖 拾 伍 元 零 角 零 分			

报销人: 黄凯芹 部门审核: 谭雄天 财务审核: 陈珊珊 审批: 王光耀

业务 49: 分配职工薪酬

职工薪酬汇总表

2022年3月31日

金额单位: 元

部门		应付工资	缴费基数	短期薪酬				离职后福利		合计
				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%	
钣金车间	生产工人	150110.29	127000	13716	254	15240	3002.21	20320	1016	203658.5
	管理人员	16341.18	11600	1252.8	23.2	1392	326.82	1856	92.8	21284.8
成衣车间	生产工人	253976.47	203200	21945.6	406.4	24384	5079.53	32512	1625.6	339929.6
	管理人员	28682.35	23200	2505.6	46.4	2784	573.65	3712	185.6	38489.6
管理部门		93370.59	80600	8704.8	161.2	9672	1867.41	12896	644.8	127316.8
研发部门		127411.76	116000	12528	232	13920	2548.24	18560	928	176128
销售部门		81364.71	46400	5011.2	92.8	5568	1627.29	7424	371.2	101459.2
合计		751257.35	608000	65664	1216	72960	15025.15	97280	4864	1008266.5

审核: 孙淑敏

制表: 郑伟光

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
钣金车间	低压柜体	85200	
	中压柜体	47040	
	低压母线排	80640	
	中压母线排	34000	
	小计	246880	
成衣车间	低压柜	270400	
	中压柜	138960	
	钣金件	-----	
车间管理人员	成衣车间		
	小计		
管理部门			
研发部门			
管理部门			
研发部门			
销售部门			
合计			

制单: 郑伟光

审核: 孙淑敏

业务 53：计提折旧

固定资产折旧计算表

2022年3月31日

金额单位：元

部门名称	设备名称	单位	数量	原值	取得日期	月折旧率	月折旧额	类别
钣金车间	厂房	幢	1	2800000	2017/7/1	0.40%		房屋建筑物
	数控冲床	台	2	3000000	2017/7/1	0.80%		生产设备
	钣金折弯机	台	4	1000000	2017/7/1	0.80%		生产设备
	铜排折弯机	台	4	20000	2017/7/1	0.80%		生产设备
	激光机	台	2	70000	2017/7/1	0.80%		生产设备
	小计			6890000				
成套车间	厂房	幢	1	1600000	2017/8/1	0.40%		房屋建筑物
	行吊	套	4	80000	2017/8/1	0.80%		生产设备
	安装工具	套	10	50000	2017/8/1	0.80%		生产设备
	叉车	辆	4	440000	2017/8/1	0.80%		生产设备
	小计			2170000				
管理部门	办公楼	幢	1	4000000	2017/7/10	0.40%		房屋建筑物
	车辆	辆	5	500000	2018/6/1	2.00%		运输设备
	电脑	台	15	60000	2017/6/1	1.60%		管理设备
	打印机	台	2	4000	2017/6/1	1.60%		管理设备
	办公家具	套	18	36000	2017/6/1	1.60%		管理设备
	小计			4600000				
研发部门	电脑	台	20	100000	2017/6/1	1.60%		管理设备
销售部门	电脑	台	8	40000	2017/6/1	1.60%		管理设备
合计				13800000				

审核：孙淑敏

制单：郑伟光

业务 54：支付并分配水费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*水费		吨	2150	4.20	9030.00	9%	812.70
合 计					¥9030.00		¥812.70

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
钣金车间	2000		
管理部门	100		
销售部门	50		
合计	2150		

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 55：支付并分配电费

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*购电*电费		度	80820	0.81	64656.00	13%	8405.28
合 计					¥64656.00		¥8405.28

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
钣金车间	28270		
成套车间	49250		
管理部门	2000		
研发部门	1000		
销售部门	300		
合计	80820		

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 56：结转本月领用原材料成本

领 料 单

领料部门：机泵车间

用 途：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	敷铝锌板		公斤	122000	122000		
102	铜排		公斤	29720	29720		
103	热缩套管		米	42800	42800		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

合 计 款

部门经理：石如田

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领 料 单

领料部门：成套车间

用 途：低压柜

2022 年 03 月 11 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	电流互感器		个	96	96		
105	电压互感器		个	96	96		
106	继电器		个	576	576		
107	断路器		个	48	48		
108	高压熔断器		个	624	624		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

合 计 款

部门经理：石如田

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领 料 单

领料部门：成套车间

用 途：低压柜

2022 年 03 月 11 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
117	螺母		包	240	240		
118	木箱		包	48	48		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

合 计 款

部门经理：石如田

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领 料 单

领料部门：成套车间

用 途：中压柜

2022 年 03 月 11 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	电流互感器		个	64	64		
105	电压互感器		个	64	64		
106	继电器		个	768	768		
107	断路器		个	32	32		
108	高压熔断器		个	320	320		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：石和四

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领 料 单

领料部门：成套车间

用 途：中压柜

2022 年 03 月 11 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
109	接地开关		个	416	416		
110	隔离开关		个	448	448		
111	负荷开关		个	416	416		
112	干变变压器		个	32	32		
113	避雷器		个	32	32		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：石和四

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领 料 单

领料部门：成套车间

用 途：中压柜

2022 年 03 月 11 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
114	电压表		个	32	32		
115	电流表		个	32	32		
116	电度表		米	32	32		
117	螺母		包	96	96		
118	木箱		包	32	32		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

会计联

部门经理：石和四

会计：郑伟光

仓库：张新光

经办人：孙浩

领料单

领料部门：成套车间

用途：低压柜

2022年03月11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
109	接地开关		个	864	864		
110	隔离开关		个	384	384		
111	负荷开关		个	336	336		
114	电压表		个	48	48		
115	电流表		个	48	48		
合计	--	--	--	--	--	--	--

合计

部门经理：石如田

会计：郑伟光

全库：张新光

经办人：孙浩

原材料单位成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

材料名称	单位	期初余额			本期入库			发出材料单位成本 单价
		数量	单价	金额	数量	单价	金额	
敷铝锌板2.5	公斤	36000	4	144000				
铜排	公斤	8000	45	360000				
热缩套管	米	16000	4	64000				
电流互感器	个	28	2200	61600				
电压互感器	个	28	1800	50400				
继电器	个	540	30	16200				
断路器	个	10	4000	40000				
高压熔断器	个	360	100	36000				
接地开关	个	360	45	16200				
隔离开关	个	460	38	17480				
负荷开关	个	460	30	13800				
干变变压器	个	15	10000	150000				
避雷器	个	20	1500	30000				
电压表	个	350	100	35000				
电流表	个	350	120	42000				
电度表	米	230	280	64400				
螺母	包	500	15	7500				
木箱	包	120	100	12000				
合计				1160580				

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

发出材料汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

项目			钣金车间		成套车间				合计	
			共同耗用		低压柜		中压柜			
材料名称	单位	单价	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
敷铝排2.5	公斤									
铜排	公斤									
热缩套管	米									
电流互感器	个									
电压互感器	个									
继电器	个									
断路器	个									
高压熔断器	个									
接地开关	个									
隔离开关	个									
负荷开关	个									
干变变压器	个									
避雷器	个									
电压表	个									
电流表	个									
电度表	米									
木箱	包									
合计										

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

生产车间材料费用分配表

2022年3月31日

金额单位：元

2022年5月6日													单位：元
项目	材料名称	本月领用金额	标准用量		分配率	钣金车间				成套车间		合计	
			低压柜	中压柜		低压柜体	中压柜体	低压母线排	中压母线排	低压柜	中压柜		
						本月投产量90	本月投产量40	本月投产量90	本月投产量40	本月投产量40	本月投产量32		
母线排	敷铝排2.5		1300	1100									
	铜排		390	150									
	热缩套管		560	230									
	直接计入												
	合计												

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 57：分配钣金车间本月制造费用

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
钣金车间	低压柜体	85200		
	中压柜体	47040		
	低压母线排	80640		
	中压母线排	34000		
	合计	246880		

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 58：分配成套车间本月制造费用

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
成套车间	低压柜	270400		
	中压柜	138960		
	合计	409360		

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 59：结转本月完工半成品成本

财务联

入 库 单

2022 年 03 月 06 日

单号 rkd0001

交库单位及部门	钣金车间	验收仓库	半成品库	入库日期	20220306
编号	名称及规格	单位	数量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
201	低压柜体	个	20	20	
202	中压柜体	个	16	16	
211	低压母线排	套	20	20	
212	中压母线排	套	16	16	
合 计					

负责人：石知田 会计：郑伟光 经办人：张新光 制单人：孙浩

财务联

财务联

入 库 单

2022 年 03 月 11 日

单号 rkd0002

交库单位及部门	钣金车间	验收仓库	半成品库	入库日期	20220311
编号	名称及规格	单位	数量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
201	低压柜体	个	18	18	
202	中压柜体	个	10	10	
211	低压母线排	套	18	18	
212	中压母线排	套	10	10	
合 计					

负责人：石知田 会计：郑伟光 经办人：张新光 制单人：孙浩

财务联

入 库 单

2022 年 03 月 22 日

单号 rk00003

交款单位 及部门	现金车间	验收 仓库	半成品库	入库 日期	20220322	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			实 库	实 收	单 价	金 额
201	低压柜体	个	17	17		
202	中压柜体	个	12	12		
211	低压母线排	套	17	17		
212	中压母线排	套	12	12		
合 计						

负责人: 石和国

会计: 郑伟光

经办人: 张新光

制单人: 孙浩

财
务
部

半成品约当产量计算

2022年3月31日

金额单位: 元

	工序	耗时 (h)	完工程度	期末在产品数量	在产品约当产量
低压柜体	下料	120			
	数控冲裁	480		5	
	数控折弯	240		10	
	组装	360		10	
	合计	1200		25	
中压柜体	下料	120			
	数控冲裁	360		6	
	数控折弯	180		6	
	组装	300		6	
	合计	960		18	
低压母线排	下料	360		5	
	数控冲裁	480		5	
	数控折弯	240		10	
	组装	40		5	
	合计	1120		25	
中压母线排	下料	240		3	
	数控冲裁	300		6	
	数控折弯	120		6	
	组装	20		3	
	合计	680		18	

审核: 孙汉敏

制单: 郑伟光

半成品成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

项目	月初在产半成品成本	本月发生费用	生产费用合计	产量			单位成本	完工半成品总成本	期末在产半成品成本
				半成品完工数量	期末在产半成品约当产量	合计			
中压柜体	小计								
	直接材料								
	直接人工								
	制造费用								
低压母线排	小计								
	直接材料								
	直接人工								
	制造费用								
中压母线排	小计								
	直接材料								
	直接人工								
	制造费用								
合计									

审核：孙淑娟

制单：郑伟光

业务 60：领用半成品

会计联

领 料 单

领料部门：成套车间
用 途：低压柜
2022 年 03 月 11 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
201	低压柜体		个	48	48		
211	低压母线排		套	48	48		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

部门经理：石和国 会计：郑伟光 仓库：张新光 经办人：孙浩

会计联

领 料 单

领料部门：成套车间
用 途：中压柜
2022 年 03 月 11 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
202	中压柜体		个	32	32		
212	中压母线排		套	32	32		
合 计	--	--	--	--	--	--	--

部门经理：石和国 会计：郑伟光 仓库：张新光 经办人：孙浩

发出半成品单位成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

产品	单位	期初余额		本期入库		发出半成品单位成本
		数量	金额	数量	金额	
低压柜体	个	15	94710			
中压柜体	个	10	53420			
低压母线排	套	15	277875			
中压母线排	套	10	75050			
合计			501055			

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

半成品发出汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

项目			成套车间				合计	
			低压柜		中压柜			
品名	单位	单价	数量	金额	数量	金额	数量	金额
低压柜体	个							
中压柜体	个							
低压母线排	套							
中压母线排	套							
合计								

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 61：结转本月完工产品成本

财务联

入 库 单

2022 年 03 月 06 日 单号 rkd0002

交接单位及部门	成套车间	验收仓库	成品库	入库日期	20220306	
编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
A001	低压柜	台	23	23		
A002	中压柜	台	11	11		
	合 计					

负责人：石和田
会计：郑伟光
经办人：张新光
制单人：孙浩

财 务 联

入 库 单

2022 年 03 月 23 日 单号 rkd0003

交来单位及部门	成套车间	验收仓库	成品库	入库日期	20220323
---------	------	------	-----	------	----------

编号	名称及规格	单位	数 量		实 际 价 格	
			交 库	实 收	单 价	金 额
A001	低压柜	台	29	29		
A002	中压柜	台	25	25		
合 计						

负责人：石和田
会计：郑伟光
经办人：张新光
制单人：孙洁

财 务 联

产成品约当产量

2022年3月31日

金额单位：元

	工序	耗时（h）	完工程度	期末在产品数量	在产品约当产量
低压柜	一次装配	960			
	配排线	960			
	二次装配	1560		9	
	总装	1000		10	
	试验调整	720			
	合计	5200		19	
中压柜	一次装配	720			
	配排线	640			
	二次装配	900		4	
	总装	880		4	
	试验调整	720			
	合计	3860		8	

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

完工产品成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

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	完工产品总成本	期末在产品成本
				完工产品产量	期末在产品约当产量	合计			
低压柜	直接材料								
	直接人工								
	制造费用								
	小计								
中压柜	直接材料								
	直接人工								
	制造费用								
	小计								

审核：孙汉敏

制单：郑伟光

业务 62：结转本月销售成本

提货单位 或 收货部门	天津市电力公司	销售 单号	xs0801850	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.08
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
A001	低压柜	台	16	16			
A002	中压柜	台	8	8			
合 计							

提货单位 或 收货部门	华电开关股份有限公司	销售 单号	xs0801852	发出 日期	成品库	出库 日期	2022.03.14
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
A001	低压柜	台	30	30			
A002	中压柜	台	15	15			
合 计							

提货单位 或 收货部门	北京市电力公司	销售 单号	xs0801854	发出 仓库	成品库	出库 日期	2022.03.28
编 号	名 称 及 规 格	单 位	数 量		单 价	金 额	
			应 发	实 发			
A001	低压柜	台	18	18			
A002	中压柜	台	9	9			
合 计							

销售成本计算表

2022年3月31日

金额单位：元

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					
低压柜	台									
中压柜	台									
合计										

审核：孙敬敏

制单：陈珊珊

业务 63：结转研发支出

业务 64：季度盘点

存货盘点报告表										
2022年03月31日										
企业名称：北京天能开关设备有限公司										
存货类别	存货名称	计量单位	单价	数 量		盈 余		亏 短		盈亏原因
				账存	实存	数量	金额	数量	金额	
原材料	敷铝锌板	公斤	4.20	34000	34500	500	2100			
审核人：				监盘人：陈珊珊				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，原材料-敷铝锌板2.5盘盈500公斤，不含税价人民币贰仟壹佰元整（¥2100.00），经查是因收发计量单位换算误差造成的。	

业务 66：月末结转转让金融商品应交增值税

业务 67：转出未交增值税

未交增值税计算表				
2022年03月31日				
项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月未交增值税
增值税				
合 计				
审核：孙汉敏			制单：陈珊珊	

业务 68：计提城市维护建设税及教育费附加

应交城市维护建设税与教育费附加计算表

2022年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		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：孙汉敏

制单：陈珊珊

业务 69：计提 3 月份借款利息

贷款方：交通银行北京群芳支行

法定代表人：吴明军

地址：北京市通州区群芳路1100号

电话：010-47219579

根据国家法律规定，借款方为进行基本建设所需贷款，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：用于建造北京市通州区群芳路194号的3#厂房。

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2023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。

业务 70：支付一季度借款利息 48000.00 元。

业务 71：预提一季度所得税费

业务 72：增值税及附加税纳税申报

业务 73：企业所得税申报

1. 电子税务局网上报税

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	年初余额		本年累计发生额		年末余额	
		借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
库存现金	1001	75300	0	802200	849600	27900	0
银行存款	1002	717431	0	97014115.53	95786772.83	1944773.7	0
交通银行北京海淀支行	100201	590509	0	95648555.53	94487976.83	1751087.7	0
工商银行北京海淀支行	100202	126922	0	1365560	1298796	193686	0
其他货币资金	1012	0	0	0	0	0	0
存出投资款	101201	0	0	0	0	0	0
银行汇票存款	101202	0	0	0	0	0	0
交易性金融资产	1101	0	0	0	0	0	0
宝钢股份	110101	0	0	0	0	0	0
成本	11010101	0	0	0	0	0	0
公允价值变动	11010102	0	0	0	0	0	0
应收票据	1121	0	0	367000	0	367000	0

上海嘉盛科技有限公司	112101	0	0	0	0	0	0
太原卓尔贸易有限公司	112102	0	0	0	0	0	0
上海天轴通讯有限公司	112103	0	0	367000	0	367000	0
应收账款	1122	1726400	0	10358400	10358400	1726400	0
大连海派技术有限公司	112201	101500	0	1540000	1407000	234500	0
上海天轴通讯有限公司	112202	10000	0	1180000	1020000	170000	0
北京盛泰贸易有限公司	112203	562900	0	3412400	3407400	567900	0
天津星海贸易有限公司	112204	336000	0	1890000	1908000	318000	0
四川科瑞电器有限公司	112205	66000	0	480000	468000	78000	0
上海嘉盛科技有限公司	112206	179000	0	920000	942000	157000	0
太原卓尔贸易有限公司	112207	179000	0	136000	270000	45000	0

上海永铭电器有限公司	112208	292000	0	800000	936000	156000	0
预付账款	1123	0	0	54000	54000	0	0
北京华天媒体有限公司	112301	0	0	50000	50000	0	0
北京瑞天会计师事务所	112302	0	0	4000	4000	0	0
应收股利	1131	0	0	0	0	0	0
宝钢股份	113101	0	0	0	0	0	0
应收利息	1132	0	0	0	0	0	0
其他应收款	1221	20000	0	62000	72000	10000	0
史再强	122101	0	0	0	0	0	0
方晨	122102	0	0	12000	12000	0	0
张晓冬	122103	20000	0	50000	60000	10000	0
坏账准备	1231	0	86320	0	0	0	86320
应收账款	123101	0	86320	0	0	0	86320
材料采购	1401	0	0	0	0	0	0
在途物资	1402	0	0	0	0	0	0
原材料	1403	1959937.4	0	43192920	43207968	1944889.4	0
铜锭	140301	602135	0	15750000	15751830	600305	0
铝锭	140302	378780	0	9546000	9549240	375540	0
钢丝	140303	67480	0	900600	900780	67300	0
聚乙烯	140304	186306.2	0	5409000	5409054	186252.2	0
橡胶	140305	160569.4	0	4614120	4614120	160569.4	0
钢带	140306	119331.8	0	1740600	1740720	119211.8	0
填充绳	140307	43377.6	0	533400	533580	43197.6	0
包带	140308	61600	0	907200	907200	61600	0
铜塑带	140309	169107.4	0	2442000	2446866	164241.4	0
铝塑带	140310	171250	0	1350000	1354578	166672	0

材料成本差异	1404	0	0	0	0	0	0
库存商品	1405	1865071.42	0	69020542.44	69619760	1265853.86	0
聚乙烯缆	140501	1473464.34	0	39533314.8	40074720	932059.14	0
橡胶缆	140502	391607.08	0	29487227.64	29545040	333794.72	0
发出商品	1406	0	0	0	0	0	0
商品进销差价	1407	0	0	0	0	0	0
委托加工物资	1408	0	0	0	0	0	0
周转材料	1411	50600	0	360000	360000	50600	0
在库低值易耗品	141101	3800	0	90000	90000	3800	0
实木栈板	14110101	2600	0	45000	45000	2600	0
塑料栈板	14110102	1200	0	45000	45000	1200	0
在用低值易耗品	141102	93600	0	180000	180000	93600	0
实木栈板	14110201	46800	0	90000	90000	46800	0
塑料栈板	14110202	46800	0	90000	90000	46800	0
低值易耗品摊销	141103	0	46800	90000	90000	0	46800
实木栈板	14110301	0	23400	45000	45000	0	23400
塑料栈板	14110302	0	23400	45000	45000	0	23400
存货跌价准备	1471	0	0	0	0	0	0
持有待售资产	1481	0	0	0	0	0	0
持有待售资产减值准备	1482	0	0	0	0	0	0

债权投资	1501	0	0	0	0	0	0
债权投资减值准备	1502	0	0	0	0	0	0
其他债权投资	1503	0	0	0	0	0	0
长期股权投资	1511	0	0	0	0	0	0
长期股权投资减值准备	1512	0	0	0	0	0	0
投资性房地产	1521	0	0	0	0	0	0
长期应收款	1531	0	0	0	0	0	0
未实现融资收益	1532	0	0	0	0	0	0
固定资产	1601	6121000	0	0	0	6121000	0
房屋建筑物	160101	2800000	0	0	0	2800000	0
模具	160102	0	0	0	0	0	0
生产设备	160103	2944000	0	0	0	2944000	0
运输设备	160104	165000	0	0	0	165000	0
管理设备	160105	212000	0	0	0	212000	0
累计折旧	1602	0	1134068	0	497328	0	1631396
房屋建筑物	160201	0	336000	0	134400	0	470400
模具	160202	0	0	0	0	0	0
生产设备	160203	0	683008	0	282624	0	965632
运输设备	160204	0	16500	0	39600	0	56100
管理设备	160205	0	98560	0	40704	0	139264

固定资产减值准备	1603	0	0	0	0	0	0
在建工程	1604	0	0	0	0	0	0
厂房	160401	0	0	0	0	0	0
办公楼	160402	0	0	0	0	0	0
流水线	160403	0	0	0	0	0	0
工程物资	1605	0	0	0	0	0	0
固定资产清理	1606	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产	1621	0	0	0	0	0	0
生产性生物资产累计折旧	1622	0	0	0	0	0	0
油气资产	1631	0	0	0	0	0	0
累计折耗	1632	0	0	0	0	0	0
无形资产	1701	5580000	0	0	0	5580000	0
土地使用权	170101	5040000	0	0	0	5040000	0
非专利技术	170102	540000	0	0	0	540000	0
软件	170103	0	0	0	0	0	0
商标权	170104	0	0	0	0	0	0
累计摊销	1702	0	612000	0	222000	0	834000
土地使用权	170201	0	504000	0	168000	0	672000
非专利技术	170202	0	108000	0	54000	0	162000
软件	170203	0	0	0	0	0	0
软件	170204	0	0	0	0	0	0
无形资产减值准备	1703	0	0	0	0	0	0
商誉	1711	0	0	0	0	0	0

长期待摊费用	1801	0	0	0	0	0	0
递延所得税资产	1811	21580	0	0	0	21580	0
应收账款	181101	21580	0	0	0	21580	0
待处理财产损溢	1901	0	0	0	0	0	0
待处理流动资产损溢	190101	0	0	0	0	0	0
待处理固定资产损溢	190102	0	0	0	0	0	0
短期借款	2001	0	2200000	2200000	2200000	0	2200000
交通银行北京海淀支行	200101	0	1000000	1000000	1000000	0	1000000
工商银行北京海淀支行	200102	0	1200000	1200000	1200000	0	1200000
交易性金融负债	2101	0	0	0	0	0	0
应付票据	2201	0	0	0	0	0	0
北京今永贸易有限公司	220101	0	0	0	0	0	0
应付账款	2202	0	1926000	9113740	8327740	0	1140000
天津科宏贸易有限公司	220201	0	591000	738000	270000	0	123000

河北精至科技有限公司	220202	0	349200	2703600	2700000	0	345600
唐山盛化科技有限公司	220203	0	0	340740	340740	0	0
天津达化化工有限公司	220204	0	0	67000	67000	0	0
北京一珑制品有限公司	220205	0	319200	2473600	2400000	0	245600
北京今永贸易有限公司	220206	0	69000	450000	450000	0	69000
北京科一科技有限公司	220207	0	174600	1206800	1200000	0	167800
北京晟新科技有限公司	220208	0	423000	1134000	900000	0	189000
唐山原创科技有限公司	220209	0	0	0	0	0	0
预收账款	2203	0	0	0	0	0	0
北京长丰工贸有限公司	220301	0	0	0	0	0	0
天津凯盛贸易有限公司	220302	0	0	0	0	0	0
应付职工薪酬	2211	0	1394345	21516338	21128784	0	1006791

短期薪酬	221101	0	1394345	19116578	18729024	0	1006791
工资	22110101	0	1374043	15713962.46	15324288.46	0	984369
医疗保险	22110102	0	0	1308960	1308960	0	0
工伤保险	22110103	0	0	24240	24240	0	0
生育保险	22110104	0	0	0	0	0	0
住房公积金	22110105	0	0	1454400	1454400	0	0
工会经费	22110106	0	20302	350215.54	352335.54	0	22422
职工福利费	22110107	0	0	140000	140000	0	0
职工教育经费	22110108	0	0	124800	124800	0	0
离职后福利	221102	0	0	2399760	2399760	0	0
养老保险	22110201	0	0	2302800	2302800	0	0
失业保险	22110202	0	0	96960	96960	0	0
应交税费	2221	0	303873.58	22556337.7	22631866.06	0	379401.94
应交增值税	222101	0	0	13440000	13440000	0	0
进项税额	22210101	35470713.6	0	7600867.2	0	43071580.8	0
销项税额抵减	22210102	0	0	0	0	0	0
已交税金	22210103	0	0	0	0	0	0
转出未交增值税	22210104	27249286.4	0	5839132.8	0	33088419.2	0
减免税款	22210105	0	0	0	0	0	0
出口抵减内销产品应纳税额	22210106	0	0	0	0	0	0
销项税额	22210107	0	62720000	0	13440000	0	76160000

出口退税	22210108	0	0	0	0	0	0
进项税额转出	22210109	0	0	0	0	0	0
转出多交增值税	22210110	0	0	0	0	0	0
未交增值税	222102	0	270000	5779132.8	5839132.8	0	330000
预交增值税	222103	0	0	0	0	0	0
待抵扣进项税额	222104	0	0	0	0	0	0
待认证进项税额	222105	0	0	0	0	0	0
待转销项税额	222106	0	0	0	0	0	0
简易计税	222107	0	0	0	0	0	0
转让金融商品应交增值税	222108	0	0	0	0	0	0
代扣代缴增值税	222109	0	0	0	0	0	0
应交所得税	222110	0	0	2433787.32	2433787.32	0	0
应交消费税	222111	0	0	0	0	0	0
应交资源税	222112	0	0	0	0	0	0
应交土地增值税	222113	0	0	0	0	0	0
应交城市维护建设税	222114	0	18900	404539.3	408739.3	0	23100
应交教育费附加	222115	0	8100	173373.98	175173.98	0	9900

应交地方教育费附加	222116	0	5400	115582.66	116782.66	0	6600
应交房产税	222117	0	0	23520	23520	0	0
应交土地使用税	222118	0	0	60000	60000	0	0
应交车船税	222119	0	0	450	450	0	0
应交个人所得税	222120	0	1473.58	125951.64	134280	0	9801.94
应付利息	2231	0	0	144000	144000	0	0
交通银行北京海淀支行	223101	0	0	60000	60000	0	0
工商银行北京海淀支行	223102	0	0	84000	84000	0	0
应付股利	2232	0	0	6000000	6000000	0	0
其他应付款	2241	0	0	0	0	0	0
持有待售负债	2251	0	0	0	0	0	0
递延收益	2401	0	0	0	0	0	0
长期借款	2501	0	0	0	0	0	0
应付债券	2502	0	0	0	0	0	0
长期应付款	2701	0	0	0	0	0	0
未确认融资费用	2702	0	0	0	0	0	0
专项应付款	2711	0	0	0	0	0	0
预计负债	2801	0	0	0	0	0	0

递延所得税负债	2901	0	0	0	0	0	0
衍生工具	3101	0	0	0	0	0	0
实收资本	4001	0	8000000	0	0	0	8000000
北京燕京投资有限公司	400101	0	6400000	0	0	0	6400000
北京建彬投资有限公司	400102	0	1600000	0	0	0	1600000
资本公积	4002	0	0	0	0	0	0
资本溢价	400201	0	0	0	0	0	0
其他资本公积	400202	0	0	0	0	0	0
其他综合收益	4003	0	0	0	0	0	0
盈余公积	4101	0	2469863.81	0	730136.19	0	3200000
法定盈余公积	410101	0	2469863.81	0	730136.19	0	3200000
本年利润	4103	0	0	7301361.94	7301361.94	0	0
利润分配	4104	0	228774.25	13460272.38	14031498.13	0	800000
未分配利润	410401	0	228774.25	6730136.19	7301361.94	0	800000
提取法定盈余公积	410402	0	0	730136.19	730136.19	0	0
应付现金股利	410403	0	0	6000000	6000000	0	0
库存股	4201	0	0	0	0	0	0
生产成本	5001	217924.82	0	69020529.6	69020542.44	217911.98	0
聚乙烯缆	500101	153952.1	0	39533324.16	39533314.8	153961.46	0

直接材料（一车间）	50010101	96431.42	0	18599011.2	18599008.56	96434.06	0
直接人工（一车间）	50010102	12409.04	0	2680352.64	2680352.64	12409.04	0
制造费用（一车间）	50010103	8831.62	0	1907629.92	1907629.92	8831.62	0
直接材料（二车间）	50010104	20420.57	0	6269198.4	6269199.36	20419.61	0
直接人工（二车间）	50010105	9092.02	0	3990097.92	3990097.92	9092.02	0
制造费用（二车间）	50010106	1164.8	0	511180.8	511180.8	1164.8	0
直接材料（三车间）	50010107	4051.57	0	3156199.68	3156192	4059.25	0
直接人工（三车间）	50010108	1274.36	0	1988001.6	1988001.6	1274.36	0
制造费用（三车间）	50010109	276.7	0	431652	431652	276.7	0
橡胶缆	500102	63972.72	0	29487205.44	29487227.64	63950.52	0
直接材料（一车间）	50010201	38787.02	0	12403123.2	12403129.56	38780.66	0
直接人工（一车间）	50010202	3994.95	0	1372095.36	1372100.76	3989.55	0
制造费用（一车间）	50010203	2834.96	0	976528.08	976524.84	2838.2	0
直接材料（二车间）	50010204	10408.62	0	5494725.6	5494721.76	10412.46	0
直接人工（二车间）	50010205	5202.73	0	4114798.08	4114804.32	5196.49	0

制造费用（二车间）	50010206	671.19	0	527150.4	527155.2	666.39	0
直接材料（三车间）	50010207	1289.33	0	2086074.72	2086074	1290.05	0
直接人工（三车间）	50010208	637.87	0	2064446.4	2064447	637.27	0
制造费用（三车间）	50010209	146.05	0	448263.6	448270.2	139.45	0
制造费用	5101	0	0	4802404.8	4802404.8	0	0
一车间	510101	0	0	2884158	2884158	0	0
职工薪酬	51010101	0	0	474619.2	474619.2	0	0
福利费	51010102	0	0	4800	4800	0	0
职工教育经费	51010103	0	0	0	0	0	0
水电费	51010104	0	0	1931374.8	1931374.8	0	0
折旧费	51010105	0	0	263424	263424	0	0
检测费	51010106	0	0	20400	20400	0	0
无形资产摊销	51010107	0	0	66000	66000	0	0
维修费	51010108	0	0	46800	46800	0	0
供暖费	51010109	0	0	0	0	0	0
机物料消耗	51010110	0	0	76740	76740	0	0
二车间	510102	0	0	1038331.2	1038331.2	0	0
职工薪酬	51010201	0	0	474619.2	474619.2	0	0
福利费	51010202	0	0	4800	4800	0	0
职工教育经费	51010203	0	0	0	0	0	0
水电费	51010204	0	0	376080	376080	0	0
折旧费	51010205	0	0	95232	95232	0	0
检测费	51010206	0	0	53400	53400	0	0
无形资产摊销	51010207	0	0	0	0	0	0
维修费	51010208	0	0	7200	7200	0	0
供暖费	51010209	0	0	0	0	0	0

机物料消耗	51010210	0	0	27000	27000	0	0
三车间	510103	0	0	879915.6	879915.6	0	0
职工薪酬	51010301	0	0	711928.8	711928.8	0	0
福利费	51010302	0	0	7200	7200	0	0
职工教育经费	51010303	0	0	0	0	0	0
水电费	51010304	0	0	60480	60480	0	0
折旧费	51010305	0	0	56592	56592	0	0
检测费	51010306	0	0	0	0	0	0
无形资产摊销	51010307	0	0	0	0	0	0
维修费	51010308	0	0	6634.8	6634.8	0	0
供暖费	51010309	0	0	0	0	0	0
机物料消耗	51010310	0	0	37080	37080	0	0
劳务成本	5201	0	0	0	0	0	0
研发支出	5301	0	0	608851.2	608851.2	0	0
费用化支出	530101	0	0	608851.2	608851.2	0	0
职工薪酬	53010101	0	0	363600	363600	0	0
四险一金	53010102	0	0	103747.2	103747.2	0	0
福利费	53010103	0	0	4800	4800	0	0
职工教育经费	53010104	0	0	19200	19200	0	0
材料费	53010105	0	0	40200	40200	0	0
折旧费	53010106	0	0	7872	7872	0	0
差旅费	53010107	0	0	41760	41760	0	0
工会经费	53010108	0	0	7272	7272	0	0
水电费	53010109	0	0	0	0	0	0
测试费	53010110	0	0	0	0	0	0
其他	53010111	0	0	20400	20400	0	0
资本化支出	530102	0	0	0	0	0	0
职工薪酬	53010201	0	0	0	0	0	0

五险一金	53010202	0	0	0	0	0	0
福利费	53010203	0	0	0	0	0	0
材料费	53010205	0	0	0	0	0	0
折旧费	53010206	0	0	0	0	0	0
检测费	53010207	0	0	0	0	0	0
申请费	53010208	0	0	0	0	0	0
其他	53010210	0	0	0	0	0	0
工程施工	5401	0	0	0	0	0	0
工程结算	5402	0	0	0	0	0	0
机械作业	5403	0	0	0	0	0	0
主营业务收入	6001	0	0	84000000	84000000	0	0
聚乙烯缆	600101	0	0	50400000	50400000	0	0
橡胶缆	600102	0	0	33600000	33600000	0	0
其他业务收入	6051	0	0	0	0	0	0
废品	605101	0	0	0	0	0	0
租金	605102	0	0	0	0	0	0
公允价值变动损益	6101	0	0	0	0	0	0
投资收益	6111	0	0	0	0	0	0
资产处置损益	6112	0	0	0	0	0	0
其他收益	6113	0	0	0	0	0	0
营业外收入	6301	0	0	105000	105000	0	0
非流动资产处置利得	630101	0	0	0	0	0	0
非货币性资产交换利得	630102	0	0	0	0	0	0
汇兑收益	630103	0	0	0	0	0	0

政府补助利得	630104	0	0	0	0	0	0
盘盈利得	630105	0	0	0	0	0	0
捐赠利得	630106	0	0	0	0	0	0
罚没利得	630107	0	0	100000	100000	0	0
无法偿付的应付款项	630108	0	0	5000	5000	0	0
其他	630109	0	0	0	0	0	0
主营业务成本	6401	0	0	68219760	68219760	0	0
聚乙烯缆	640101	0	0	40074720	40074720	0	0
橡胶缆	640102	0	0	28145040	28145040	0	0
其他业务成本	6402	0	0	0	0	0	0
废品	640201	0	0	0	0	0	0
租金	640202	0	0	0	0	0	0
税金及附加	6403	0	0	784665.94	784665.94	0	0
城市维护建设税	640301	0	0	408739.3	408739.3	0	0
教育费附加	640302	0	0	175173.98	175173.98	0	0
地方教育费附加	640303	0	0	116782.66	116782.66	0	0
应交房产税	640304	0	0	23520	23520	0	0
应交土地使用税	640305	0	0	60000	60000	0	0
应交车船税	640306	0	0	450	450	0	0
销售费用	6601	0	0	2478756	2478756	0	0
职工薪酬	660101	0	0	1186548	1186548	0	0
福利费	660102	0	0	12000	12000	0	0

职工教育经费	660103	0	0	48000	48000	0	0
业务宣传费	660104	0	0	12000	12000	0	0
水电费	660105	0	0	12120	12120	0	0
折旧费	660106	0	0	12288	12288	0	0
运费	660107	0	0	761400	761400	0	0
展销费	660108	0	0	27000	27000	0	0
差旅费	660109	0	0	407400	407400	0	0
维修费	660110	0	0	0	0	0	0
供暖费	660111	0	0	0	0	0	0
管理费用	6602	0	0	2730388.8	2730388.8	0	0
职工薪酬	660201	0	0	1423857.6	1423857.6	0	0
福利费	660202	0	0	14400	14400	0	0
职工教育经费	660203	0	0	57600	57600	0	0
办公费	660204	0	0	105600	105600	0	0
通讯费	660205	0	0	37320	37320	0	0
业务招待费	660206	0	0	24000	24000	0	0
差旅费	660207	0	0	54600	54600	0	0
水电费	660208	0	0	24240	24240	0	0
折旧费	660209	0	0	61920	61920	0	0
无形资产摊销	660210	0	0	168000	168000	0	0
产摊销							
劳保费	660211	0	0	0	0	0	0
审计费	660212	0	0	30000	30000	0	0
盈亏	660213	0	0	0	0	0	0
研发支出	660214	0	0	608851.2	608851.2	0	0
维修费	660215	0	0	120000	120000	0	0
供暖费	660216	0	0	0	0	0	0
财务费用	6603	0	0	211280	211280	0	0
手续费	660301	0	0	2000	2000	0	0
利息收入	660302	0	0	30000	30000	0	0
利息支出	660303	0	0	179280	179280	0	0
现金折扣	660304	0	0	0	0	0	0

勘探费用	6604	0	0	0	0	0	0
资产减值损失	6701	0	0	0	0	0	0
信用减值损失	6702	0	0	0	0	0	0
营业外支出	6711	0	0	5000	5000	0	0
存货的报废盘亏	671101	0	0	0	0	0	0
非流动资产处置净损失	671102	0	0	0	0	0	0
赞助支出	671103	0	0	0	0	0	0
无法收回的长期债券投资损失	671104	0	0	0	0	0	0
无法收回的长期股权投资损失	671105	0	0	0	0	0	0
不可抗力损失	671106	0	0	0	0	0	0
税收滞纳金	671107	0	0	5000	5000	0	0
被没收财物的损失	671108	0	0	0	0	0	0
捐赠支出	671109	0	0	0	0	0	0
所得税费用	6801	0	0	2433787.32	2433787.32	0	0
以前年度损益调整	6901	0	0	0	0	0	0

利 润 表

编制单位：北京三花电气有限公司 2021 年度

金额单位：元

项目	本年累计金额
一、营业收入	84000000.00
减：营业成本	68219760.00
税金及附加	784665.94
销售费用	2478756.00
管理费用	2121537.60
研发费用	608851.20
财务费用	151280.00
其中：利息费用	179280.00
利息收入	30000.00
加：其他收益	
投资收益（损失以“-”号填列）	
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）	
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）	9635149.26
加：营业外收入	105000.00
减：营业外支出	5000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9735149.26
减：所得税费用	2433787.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7301361.94

负责人：杨燕名

主管会计工作负责人：杨建彬

会计负责人：邓琪

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：原值会计核算与税法一致，折旧年限一致，不存在固定资产加速计提折旧。
- 3、营业外支出：其中5000元税款滞纳金。
- 4、营业外收入：其中100000元为供应商罚款收入，5000元为与供应商对账无需支付的款项。
- 5、2021年已预交所得税2433787.32元。
- 6、职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。
- 7、研发费用的其他列支会议费，折旧费是用于研发活动的设备折旧费，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。
- 8、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。

2. 纳税筹划

公司销售中压柜、低压柜的售价中包含了 3480 元/台（含税）的安装费；公司董事会研究提出成立一家子公司专门从事产品安装业务。

假设成立公司所增加的费用忽略不计，所得税税率不变，请计算成立子公司前后公司单位产品利润变化。（只考虑增值税、税金及附加、所得税，计算结果保留两位小数）

利润对比表

项目	未成立子公司	成立子公司
营业收入（含税）		
增值税		
税金及附加		
所得税		
净利润		

审核：韩国伟

制单：孙汉敏

业务74：个人所得税申报

业务75：自动开票

业务76：税负率风险识别

业务77：财务报表项目指标风险识别

业务78：根据企业相关业务资料进行纳税筹划，计算成立子公司前后 公司的利润。