2001 Nian Du
KuaiJiBaoBiao BianZhiShouCe

2001年度
会计报表编制手册

中华人民共和国财政部统计评价司 编

经济科学出版社

需要全本请访问 www.ertongbook.com

2001年度会计报表
编制手册

中华人民共和国财政部统计评价司　编

经济科学出版社

责任编辑：侯加恒
责任校对：徐领弟
版式设计：代小卫
技术编辑：王世伟

2001年度会计报表编制手册
中华人民共和国财政部统计评价司　编
经济科学出版社出版、发行　新华书店经销
社址：北京海淀区阜成路甲28号　邮编：100036
总编室电话：88191217　发行部电话：88191540
网址：www.esp.com.cn
电子邮件：esp@esp.com.cn
北京天宇星印刷厂印刷
三河三佳装订厂装订
787×1092　16开　20.5印张　520000字
2001年11月第一版　2001年11月第一次印刷
印数：00001—20100册
ISBN 7-5058-2759-6/F·2150　定价：22.80元
（图书出现印装问题，本社负责调换）
（版权所有　翻印必究）

目　录

第一部分　2001年度会计决算报表及编制说明

（一）企业类

财政部关于下发《2001年度会计报表［企业类］》的通知

2001年10月11日　财统［2001］11号 …… （2）

附件一：2001年度会计报表［企业类］ …… （4）

附件二：2001年度会计报表［企业类］编制说明 …… （16）

附件三：2001年度会计报表［企业类——行业补充指标表］ …… （35）

附件四：2001年度会计报表［企业类——行业补充指标表］编制说明 …… （51）

附件五：会计报表附注内容提要 …… （60）

附件六：财务情况说明书内容提要 …… （64）

（二）金融类

财政部关于下发《2001年度会计报表［金融类］》的通知

2001年10月29日　财统［2001］14号 …… （66）

附件一：2001年度会计报表［金融类］ …… （68）

附件二：2001年度会计报表［金融类］编制说明 …… （80）

附件三：2001年度会计报表［境外金融类］ …… （91）

附件四：2001年度会计报表［境外金融类］编制说明 …… （95）

（三）保险类

财政部关于下发《2001年度会计报表［保险类］》的通知

2001年10月19日　财统［2001］15号 …… （98）

附件一：2001年度会计报表［保险类］ …… （100）

附件二：2001年度会计报表［保险类］编制说明 …… （111）

（四）境外企业类

财政部关于下发《2001年度会计报表［境外企业类］》的通知

2001年9月30日　财统［2001］13号 …… （121）

附件一：2001年度会计报表［境外企业类］ …… （123）

附件二：2001年度会计报表［境外企业类］编制说明 …… （130）

附件三：会计报表附注内容提要 …… （139）

（五）国有建设单位类

财政部关于下发《2001年国有建设单位决算报表》的通知

2001年9月28日　财统［2001］12号 …… (141)

附件一：2001年国有建设单位决算报表 …… (143)

附件二：2001年国有建设单位决算报表编制说明 …… (150)

第二部分　部分有关国家标准和规定

国家标准：《全国企业、事业单位和社会团体代码编制规则》

GB11714—89 …… (158)

自编企业、单位临时代码编制规则 …… (159)

国家标准：《中央党政机关、人民团体及其他机构名称代码》

GB4657—95 …… (161)

国家标准：《中华人民共和国行政区划代码》

GB/T2260—1999 …… (165)

省、自治区、直辖市、特别行政区代码表 …… (166)

北京市（110000　BJ） …… (167)

天津市（120000　TJ） …… (167)

河北省（130000　HE） …… (167)

山西省（140000　SX） …… (168)

内蒙古自治区（150000　NM） …… (169)

辽宁省（210000　LN） …… (169)

吉林省（220000　JL） …… (170)

黑龙江省（230000　HL） …… (171)

上海市（310000　SH） …… (172)

江苏省（320000　JS） …… (172)

浙江省（330000　ZJ） …… (173)

安徽省（340000　AH） …… (173)

福建省（350000　FJ） …… (174)

江西省（360000　JX） …… (175)

山东省（370000　SD） …… (175)

河南省（410000　HA） …… (176)

湖北省（420000　HB） …… (177)

湖南省（430000　HN） …… (178)

广东省（440000　GD） …… (179)

广西壮族自治区（450000　GX） …… (180)

海南省（460000　HI） …… (181)

重庆市（500000　CQ） …… (181)

四川省（510000　SC） …… (181)

贵州省（520000　GZ） …… (183)

云南省（530000　YN） …… (183)

需要全本请访问 www.ertongbook.com

西藏自治区（540000　XZ）…… (184)
陕西省（610000　SN）…… (185)
甘肃省（620000　GS）…… (185)
青海省（630000　QH）…… (186)
宁夏回族自治区（640000　NX）…… (186)
新疆维吾尔自治区（650000　XJ）…… (187)
台湾省（710000　TW）代码（暂缺）…… (187)
香港特别行政区（810000　HK）代码（暂缺）…… (187)
澳门特别行政区（820000）代码（暂缺）…… (187)
国家标准：《国民经济行业分类与代码》
GB/T4754—94 …… (188)
国家标准：《世界各国和地区名称代码》
GB/T2659—94 …… (226)
部门标准：《企业规模划分标准》 …… (237)
（一）大中小型工业企业划分标准说明 …… (237)
（二）大中小型商业、粮食非工业企业规模界线 …… (259)
（三）大中小型非工业企业划分标准（草案） …… (260)
（四）基本建设项目大中小型划分标准 …… (271)
国有资本金统计分类具体规定 …… (275)
企业财务会计报告条例
2000 年 6 月 21 日　国务院令第 287 号发布 …… (282)
财政部关于下发《企业年度汇总会计信息报告制度》的通知
2000 年 12 月 6 日　财统［2000］12 号 …… (287)
附件：企业年度汇总会计信息报告制度 …… (288)
财政部关于印发《企业国有资本与财务管理暂行办法》的通知
2001 年 4 月 28 日　财企［2001］325 号 …… (293)
附件：企业国有资本与财务管理暂行办法 …… (293)
财政部关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的通知
2000 年 9 月 6 日　财企［2000］295 号 …… (298)
财政部关于企业住房制度改革中有关财务处理问题的补充通知
2000 年 12 月 22 日　财企［2000］878 号 …… (299)
财政部关于印发《企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定》的通知
2001 年 1 月 7 日　财会［2001］5 号 …… (302)
附件：企业住房制度改革中有关会计处理问题的规定 …… (302)
财政部关于国有企业年度会计报表注册会计师审计若干问题的通知
2000 年 12 月 29 日　财企［2000］905 号 …… (304)
财政部、国家经济贸易委员会、劳动和社会保障部关于印发《国有资本保值增值结果计算与确认办法》的通知
2000 年 4 月 26 日　财统［2000］2 号 …… (307)
附件：国有资本保值增值结果计算与确认办法 …… (308)

财政部、国家经济贸易委员会、劳动和社会保障部关于做好国有资本保值增值结果计算与确认工作的通知
2001 年 3 月 19 日　财统［2001］2 号 …… (313)
财政部关于调整金融企业应收利息核算办法的通知
2001 年 2 月 6 日　财金［2001］25 号 …… (315)
财政部关于印发《关于金融企业住房制度改革若干财务问题的规定》的通知
2001 年 2 月 8 日　财金［2001］28 号 …… (316)
附件：关于金融企业住房制度改革若干财务问题的规定 …… (316)
财政部关于印发《金融企业呆账准备提取及呆账核销管理办法》的通知
2001 年 5 月 18 日　财金［2001］127 号 …… (318)
附件：金融企业呆账准备提取及呆账核销管理办法 …… (318)

第一部分

2001年度会计决算报表及编制说明

（一）企业类

财政部关于下发《2001年度会计报表[企业类]》的通知

2001年10月11日　财统［2001］11号

中共中央有关部门，国务院各部委、各直属机构，中央直管企业（集团），全国人大常委会办公厅，全国政协办公厅，高法院，高检院，各人民团体，新疆生产建设兵团，各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局），上海、厦门、深圳市国资局（办）：

为做好2001年度企业（单位）的会计报表工作，及时掌握2001年全国国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）的财务状况、经营成果和国有资本保值增值等基础信息，在2000年度企业会计报表编制的基础上，结合新颁布的《企业会计制度》，我们修改制定了《2001年度会计报表［企业类］》，现印发给你们，请认真组织实施，按时上报，并将有关事宜通知如下：

一、本套报表适用于境内所有国有及国有控股企业和城镇集体企业编报。

国有和集体金融、保险企业不属于本套报表编报范围。

二、本套报表由报表封面、主表、附表和行业补充指标表组成，其中报表封面、主表、附表适用于所有行业的企业（单位）填报；行业补充指标表仅适用于相关行业的企业选择填报，具体填报范围为：粮食企业、铁路运输企业、民用航空企业、交通运输企业、农口企业、文教企业、邮电企业、对外经济合作企业、外贸企业、旅游企业、施工企业、烟草企业和供销合作社等十三类企业。

三、本套报表为基层与汇总统一格式，基本单位填报级次为：大型企业（含大型企业集团）为第三级以上（含第三级）各级企业，第三级以下企业并入第三级进行填报；中小型企业为第二级（含第二级）以上企业填报，第二级以下企业并入第二级进行填报。

基本填报单位是指具备法人资格、独立核算并能够编制完整会计报表的企业（单位）。

四、各类国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）的《2001年度会计报表［企业类］》编制工作，要在全面做好清查资产、核实债务和权益，及正确结转损益等年终决算工作基础上，按照本套报表格式和编制说明等具体要求，以2001年12月31日年终会计决算结果和相关资料为基本填报依据，保证数据的真实、合法和完整，并按规定认真组织好录入、审核、汇总（合并）等工作。

五、各类国有企业（单位）和城镇集体企业（单位）均使用本套报表格式，但实行分别组织的方式，即：分别布置落实、分别编制报表、分别录入微机、分别审核数据、分别汇总上报。

六、为满足各部门、各地区工作需要，中央各部门、中央直管企业和各省（自治区、直辖市、计划单列市）可根据实际需要，在不改变本套报表上报格式的前提下，自行增加项目和表格（“数据处理软件”在设计时，设置了相应的功能），但必须按照本套报表统一格式上报财政部。

七、以产权为纽带组建的企业集团须以编制的合并会计报表数据为本套报表填报基本依据。

合并会计报表的编制原则、范围及编制方法按财政部《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》（财会字［1995］11号）和《关于下发〈企业年度汇总会计信息报告制度〉的通知》（财统［2000］12号）执行。

境外企业与境内企业报表合并时，以2001年12月31日中国人民银行公布的人民币与相应币种汇率的中间价折算。

八、中央各部门、中央直管企业和各省（自治区、直辖市、计划单列市）财政厅（局）及有关地区国有资产管理办公室应认真落实填报工作任务，明确分工，精心组织，积极做好相关业务机构的协调和配合，在细致组织层层会审的基础上，确保报表数据的真实、合法和完整，并于2002年4月20日前上报财政部统计评价司和有关业务司各一份。上报的内容为：

（一）中央各部门和各省（自治区、直辖市和计划单列市）2001年会计报表的汇编范围企业树形结构表（地方不做要求）、汇编范围企业户数变动分析表、汇编范围企业年度间主要指标比较表、加盖公章的汇总会计报表及编制说明装订成册；汇总数据软盘和全部基层企业分户数据软盘（或光盘）。

（二）中央直管企业上报本套会计报表时，应当依次按照报表封面、汇编范围企业树形结构表、主表、附表、行业补充指标表、汇编范围企业户数变动分析表、汇编范围企业年度间主要指标比较表的顺序装订成册，加盖公章；同时报送会计报表附注（具体内容要求见附件五）、财务情况说明书（具体内容要求见附件六）和中介机构对集团总公司合并报表的审计报告。

（三）中央直管企业、地方各级国有企业应按照《国有资本保值增值结果计算和确认办法》（财统字［2000］2号）的要求，做好本企业（集团）国有资本保值增值的各项工作，并将《国有资本保值增值计算表》、《国有资本保值增值结果确认表》和国有资本增减变动客观因素的专项说明及相关凭证材料，随同年度会计报表上报同级财政（国资）部门审核和确认。

（四）中央各部门和各省（自治区、直辖市和计划单列市）在年度会计报表编制工作完成后，应及时做好国有资本保值增值结果确认工作，以及会计报表数据分析工作，并于2002年5月31日前将本部门、本地区国有资本保值增值确认结果汇总情况、年度会计报表分析报告上报财政部。

（五）中央各部门、中央直管企业和各省（自治区、直辖市和计划单列市）上报财政部的汇总（合并）会计报表和汇总数据软盘须以“万元”为金额单位（计算机自动生成），全部基层分户数据软盘仍以“元”为金额单位。

（六）本套报表为企业向财政部门报送的年终会计决算报告格式。凡各级财政部门规定需要由中介机构审计的企业（单位），上报本套报表时应附中介机构审计报告。年度会计决算报表审计的具体工作应按照《关于国有企业年度会计报表注册会计师审计若干问题的通知》（财企［2000］905号）的规定要求执行。

九、2001年度会计报表［企业类］的“数据处理软件”另行下发。

中央各部门、中央直管企业和各地方在报表的编制和上报过程中，如发现问题，请及时与财政部统计评价司联系。

附件：一、2001年度会计报表［企业类］

二、2001年度会计报表［企业类］编制说明

三、2001年度会计报表［企业类——行业补充指标表］

四、2001年度会计报表［企业类——行业补充指标表］编制说明

五、会计报表附注内容提要

六、财务情况说明书内容提要

附件一：

[单位汇总封面]

2001年度会计报表

[企　业　类]

汇总单位名称：_____（公章）
单位负责人：_____（签章）
主管会计工作负责人：_____（签章）
总会计师：_____（签章）
会计机构负责人：_____（签章）
填表人：_____
编制日期：2002年_____月_____日

需要全本请访问 www.ertongbook.com

［分户报表封面］

2001 年度会计报表

［企　业　类］

企　业　名　称：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿（公章）

单　位　负　责　人：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿（签章）

主管会计工作负责人：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿（签章）

总　会　计　师：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿（签章）

会计机构负责人：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿（签章）

填　表　人：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

通　讯　地　址：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

邮　政　编　码：□□□□□□

电　话　号　码：□□□□□　□□□□□□□□　□□□□□

（长途区号）　（电话号）　（分机号）

编　制　日　期：2002 年＿＿＿＿月＿＿＿＿日

负责审计事务所：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

签　字　会　计　师：＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿＿

企业（单位）统一代码
（各级技术监督局核发）
本企业代码□□□□□□□□－□
上一级企业（单位）代码□□□□□□□□－□
集团企业（公司）总部代码□□□□□□□□－□

隶属关系
（国家标准：行政隶属关系代码—部门标识代码）
□□□□□□－□□□

所在地区
（国家标准：行政区划代码）　□□□□－□□

所属行业码
（国家标准：国民经济行业分类与代码—行业会计制度代码）
□□□□－□□

经营规模　1. 特大型　2. 大型　3. 中型　4. 小型　5. 不划型　□

经济类型　1. 国有及国有控股　2. 城镇集体　□

组织形式
1. 独资公司　2. 非公司制独资企业　3. 上市股份有限公司
4. 非上市股份有限公司　5. 有限责任公司　6. 股份合作制企业
7. 合资或合营企业　8. 企业化管理事业单位　□

工效挂钩标识码　1. 执行工效挂钩办法　2. 不执行工效挂钩办法　□

养老统筹标识码　1. 已参加社会养老统筹　2. 未参加社会养老统筹　□

补充指标表标识码
00 无补充表　01 粮食　02 铁路运输　03 民用航空　04 交通运输
05 邮电　06 农口　07 文教　08 外经　09 外贸
10 旅游　11 施工　12 烟草　13 供销合作社　55 其他　□□

注册会计师审计意见类型
0. 未经审计　1. 无保留意见　2. 保留意见　3. 否定意见
4. 拒绝表示意见　□

成立年份　□□□□

上年单位代码　□□□□□□□□－□－□

新报因素
0. 连续上报　1. 新投资设立　2. 竣工移交　3. 新设合并
4. 分立　5. 上年应报未报　6. 报表类别改变　7. 其他　□

报表类型码
0. 单户表　1. 集团差额表　2. 金融并企业表　3. 境外并企业表
9. 集团合并表　□

备用码　□□□□□□

资产负债表

会年企01表

编制单位：　　2001年12月31日　　单位：元

项　目	行次	年初数	年末数	项　目	行次	年初数	年末数
货币资金	1			短期借款	45		
短期投资	2			应付票据	46		
应收票据	3			应付账款	47		
应收股利	4			预收账款	48		
应收利息	5			应付工资	49		
应收账款	6			应付福利费	50		
其他应收款	7			应付利润（股利）	51		
预付账款	8			应交税金	52		
期货保证金	9			其他应交款	53		
应收补贴款	10			其他应付款	54		
应收出口退税	11			预提费用	55		
存货	12			预计负债	56		
其中：原材料	13			一年内到期的长期负债	57		
产成品（库存商品）	14			其他流动负债	58		
待摊费用	15			流动负债合计	59		
待处理流动资产净损失	16			长期借款	60		
一年内到期的长期债权投资	17			应付债券	61		
其他流动资产	18			长期应付款	62		
流动资产合计	19			专项应付款	63		
长期投资	20			其他长期负债	64		
其中：长期股权投资	21			其中：特准储备资金	65		
长期债权投资	22			长期负债合计	66		
*合并价差	23			递延税款贷项	67		
长期投资合计	24			负债合计	68		
固定资产原价	25			*少数股东权益	69		
减：累计折旧	26			实收资本（股本）	70		
固定资产净值	27			国家资本	71		
减：固定资产减值准备	28			集体资本	72		
固定资产净额	29			法人资本	73		
固定资产清理	30			其中：国有法人资本	74		
工程物资	31			集体法人资本	75		
在建工程	32			个人资本	76		
待处理固定资产净损失	33			外商资本	77		
固定资产合计	34			资本公积	78		
无形资产	35			盈余公积	79		
其中：土地使用权	36			其中：法定盈余公积	80		
递延资产（长期待摊费用）	37			公益金	81		
其中：固定资产修理	38			补充流动资本	82		
固定资产改良支出	39			*未确认的投资损失（以“-”号填列）	83		
其他长期资产	40			未分配利润	84		
其中：特准储备物资	41			外币报表折算差额	85		
无形及其他资产合计	42			所有者权益合计	86		
递延税款借项	43				87		
资　产　总　计	44			负债和所有者权益总计	88		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；楷体的科目由执行新《企业会计制度》的企业填列。

利润及利润分配表

会年企02表

编制单位：　　2001年度　　单位：元

项　目	行次	上年实际数	本年实际数	项　目	行次	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	1			罚款支出	35		
其中：出口产品（商品）销售收入	2			捐赠支出	36		
进口产品（商品）销售收入	3			（二）其他支出	37		
减：折扣与折让	4			其中：结转的含量工资包干结余	38		
二、主营业务收入净额	5			加：以前年度损益调整	39		
减：（一）主营业务成本	6			五、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40		
其中：出口产品（商品）销售成本	7			减：所得税	41		
（二）主营业务税金及附加	8			*少数股东损益	42		
（三）经营费用	9			加：*未确认的投资损失（以“+”号填列）	43		
（四）其他	10			六、净利润（净亏损以“-”号填列）	44		
加：（一）递延收益	11			加：（一）年初未分配利润	45		
（二）代购代销收入	12			（二）盈余公积补亏	46		
（三）其他	13			（三）其他调整因素	47		
三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	14			七、可供分配的利润	48		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	15			减：（一）单项留用的利润	49		
减：（一）营业费用	16			其中：1.留给企业技术转让利润	50		
（二）管理费用	17			2.留给企业治理“三废”产品利润	51		
（三）财务费用	18			（二）补充流动资本	52		
（四）其他	19			（三）提取法定盈余公积	53		
四、营业利润（亏损以“-”号填列）	20			（四）提取法定公益金	54		
加：（一）投资收益（损失以“-”号填列）	21			（五）提取职工奖励及福利基金	55		
（二）期货收益	22			（六）提取储备基金	56		
（三）补贴收入	23			（七）提取企业发展基金	57		
其中：补贴前亏损企业补贴收入	24			（八）利润归还投资	58		
（四）营业外收入	25			（九）其他	59		
其中：处置固定资产净收益	26			八、可供投资者分配的利润	60		
非货币性交易收益	27			减：（一）应付优先股股利	61		
出售无形资产收益	28			（二）提取任意盈余公积	62		
罚款净收入	29			（三）应付普通股股利	63		
（五）其他	30			（四）转作资本（股本）的普通股股利	64		
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润	31			（五）其他	65		
减：（一）营业外支出	32			九、未分配利润	66		
其中：处置固定资产净损失	33			其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损（以“+”号填列）	67		
债务重组损失	34				68		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；楷体的科目由执行新《企业会计制度》的企业填列。

现金流量表

会年企03表

编制单位：　　2001年度　　单位：元

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
一、经营活动产生的现金流量：	1	×	三、筹资活动产生的现金流量：	23	×	固定资产报废损失	45	
销售商品、提供劳务收到的现金	2		吸收投资所收到的现金	24		财务费用	46	
收到的税费返还	3		借款所收到的现金	25		投资损失（减：收益）	47	
收到的其他与经营活动有关的现金	4		收到的其他与筹资活动有关的现金	26		递延税款贷项（减：借项）	48	
现金流入小计	5		现金流入小计	27		存货的减少（减：增加）	49	
购买商品、接受劳务支付的现金	6		偿还债务所支付的现金	28		经营性应收项目的减少（减：增加）	50	
支付给职工以及为职工支付的现金	7		分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29		经营性应付项目的增加（减：减少）	51	
支付的各项税费	8		支付的其他与筹资活动有关的现金	30		其他	52	
支付的其他与经营活动有关的现金	9		现金流出小计	31		经营活动产生的现金流量净额	53	
现金流出小计	10		筹资活动产生的现金流量净额	32		2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54	×
经营活动产生的现金流量净额	11		四、汇率变动对现金的影响	33		债务转为资本	55	
二、投资活动产生的现金流量：	12	×	五、现金及现金等价物净增加额	34		一年内到期的可转换公司债券	56	
收回投资所收到的现金	13		补充资料：	35	×	融资租入固定资产	57	
取得投资收益所收到的现金	14		1．将净利润调节为经营活动现金流量：	36	×	其他	58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		净利润	37		3．现金及现金等价物净增加情况：	59	×
收到的其他与投资活动有关的现金	16		加：计提的资产减值准备	38		现金的期末余额	60	
现金流入小计	17		固定资产折旧	39		减：现金的期初余额	61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18		无形资产摊销	40		加：现金等价物的期末余额	62	
投资所支付的现金	19		长期待摊费用摊销	41		减：现金等价物的期初余额	63	
支付的其他与投资活动有关的现金	20		待摊费用减少（减：增加）	42		现金及现金等价物净增加额	64	
现金流出小计	21		预提费用增加（减：减少）	43			65	
投资活动产生的现金流量净额	22		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44			66	

资产减值准备、投资及固定资产情况表

会年企附01表

编制单位：　　2001年12月31日　　单位：元

项　目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数	年末余额	项　目	行次	年初余额	本年增加数	本年转回（减少）数	年末余额
一、资产减值准备情况：	1	×	×	×	×	3. 其他投资	29				
（一）坏账准备合计	2					（二）长期投资合计	30				
其中：应收账款	3					1. 长期股权投资	31				
其他应收款	4					其中：对子公司投资	32				
（二）短期投资跌价准备合计	5					对合营企业投资	33				
其中：股票投资	6					对联营企业投资	34				
债券投资	7					2. 长期债权投资	35				
（三）存货跌价准备合计	8					其中：国债投资	36				
其中：库存商品	9					3. 其他股权投资	37				
原材料	10					三、固定资产情况：	38	×	×	×	×
（四）长期投资减值准备合计	11					（一）按使用情况划分（原价）	39				
其中：长期股权投资	12					1. 在用固定资产	40				
长期债权投资	13					2. 未使用固定资产	41				
（五）固定资产减值准备合计	14					3. 不需用固定资产	42				
其中：房屋、建筑物	15					（二）固定资产原价合计	43				
机器设备	16					其中：土地资产(清产核资估价入账)	44				
（六）无形资产减值准备	17					房屋、建筑物	45				
其中：专利权	18					机器设备	46				
商标权	19					运输工具	47				
（七）在建工程减值准备	20					（三）累计折旧合计	48				
（八）委托贷款减值准备	21					其中：房屋、建筑物	49				
二、投资情况：	22	×	×	×	×	机器设备	50				
（一）短期投资合计	23					运输工具	51				
1. 股权投资	24					（四）固定资产净值合计	52				
其中：股票投资	25					其中：房屋、建筑物	53				
2. 债券投资	26					机器设备	54				
其中：国债投资	27					运输工具	55				
其他债券	28						56				

应上交应弥补款项表

会年企附02表

编制单位：　　2001年度　　单位：元

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
一、增值税：	1	×	年初未交数	36		本年支出	71	
（一）一般纳税人填报部分：	2	×	本年应交数	37		本年结余	72	
1. 应交增值税：	3	×	本年已交数	38		十二、储备粮油差价款：	73	×
（1）年初未抵扣数（用“-”号表示）	4		年末未交数	39		年初未交数	74	
（2）销项税额	5		五、城建税：	40	×	本年应交数	75	
出口退税	6		年初未交数	41		本年已交数	76	
进项税额转出	7		本年应交数	42		年末未交数	77	
转出多交增值税	8		本年已交数	43		十三、预算弥补亏损及补贴：	78	×
（3）进项税额	9		年末未交数	44		年初未补数	79	
已交税金	10		六、教育费附加：	45	×	本年应补数	80	
减免税款	11		年初未交数	46		本年已补数	81	
出口抵减内销产品应纳税额	12		本年应交数	47		年末未补数	82	
转出未交增值税	13		本年已交数	48		十四、国有资产收益：	83	×
（4）年末未抵扣数（用“-”号表示）	14		年末未交数	49		年初未交数	84	
2. 未交增值税：	15	×	七、农牧业税：	50	×	本年应交数	85	
年初未交数（多交数以“-”号填列）	16		年初未交数	51		本年已交数	86	
本年转入数（多交数以“-”号填列）	17		本年应交数	52		年末未交数	87	
本年已交数	18		本年已交数	53		十五、基本养老保险：	88	×
年末未交数（多交数以“-”号填列）	19		年末未交数	54		年初未交数	89	
（二）小规模纳税人填报部分：	20	×	八、关税：	55	×	本年应交数	90	
年初未交数	21		本年已交进口关税	56		本年已交数	91	
本年应交数	22		本年已交出口关税	57		年末未交数	92	
本年已交数	23		九、企业所得税：	58	×	十六、失业保险：	93	×
年末未交数	24		年初未交数	59		年初未交数	94	
二、消费税：	25	×	本年应交数	60		本年应交数	95	
年初未交数	26		本年已交数	61		本年已交数	96	
本年应交数	27		年末未交数	62		年末未交数	97	
本年已交数	28		十、其他各税：	63	×	十七、医疗保险：	98	×
年末未交数	29		年初未交数	64		年初未交数	99	
三、营业税：	30	×	本年应交数	65		本年应交数	100	
年初未交数	31		本年已交数	66		本年已交数	101	
本年应交数	32		年末未交数	67		年末未交数	102	
本年已交数	33		十一、财政拨款：	68	×	补充资料：	103	×
年末未交数	34		年初结余	69		一、本年应交税金总额（计算机自动生成）	104	
四、资源税：	35	×	本年拨入	70		二、本年实际上交税金总额（计算机自动生成）	105	

需要全本请访问 www.ertongbook.com