

611-3 表资产负债类指标填报（所有法人单位填报）

注意：单位换算，普查表单位是千元，资产负债表单位是元

资产负债类（所有法人单位填报）

指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
年初存货=《资产负债表》中“存货”项目的年初余额数	千元	01	
资产总计=《资产负债表》中“资产总计”项目的期末余额数	千元	02	
其中：应收账款=《资产负债表》中“应收账款”项目的期末余额数	千元	03	
年末存货=《资产负债表》中“存货”项目的期末余额数	千元	04	
其中：产成品=《资产负债表》列示“产成品”或“库存商品”项目的期末余额填报，或者，根据《科目余额表》“产成品”或“库存商品”科目的期末借方余额，减去为“产成品”或“库存商品”计提的存货跌价准备等填报。	千元	05	
固定资产净值=会计“固定资产净值”科目余额填报或者固定资产期末借方余额② - 固定资产累计折旧期末贷方余额①	千元	06	
固定资产原值=《科目余额表》“固定资产”科目的期末借方余额	千元	07	
本年折旧=《科目余额表》“累计折旧”科目的本期贷方累计发生额。	千元	08	
负债合计=《资产负债表》中“负债合计”项目的期末余额数	千元	09	

“产成品(05)”指标仅限工业企业填报

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	03		应付账款		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货	04		应交税费		
合同资产			其他应付款		
持有待售资产			其持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计			流动负债合计		
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产净值	06		预计负债		
固定资产原值			递延收益		
累计折旧			递延所得税负债		
固定资产减值准备			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计		
在建工程			负债合计	09	
生产性生物资产			所有者权益（或股东权益）		
油气资产			实收资本（股本）		
使用权资产			其他权益工具		
无形资产			其中：优先股		
开发支出			永续债		
商誉			资本公积		
长期待摊费用			减：库存股		
递延所得税资产			其他综合收益		
其他非流动资产			专项储备		
非流动资产合计			盈余公积		
			未分配利润		
资产总计	02		所有者权益（或股东权益）合计		
			负债和所有者权益（或股东权益）总计		

资产负债类（所有法人单位填报）

指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1

其中：产成品=《资产负债表》列示“产成品”或“库存商品”项目的期末余额填报，或者，根据《科目余额表》“产成品”或“库存商品”科目的期末借方余额，减去为“产成品”或“库存商品”计提的存货跌价准备等填报

固定资产净值=会计“固定资产净值”科目余额填报
或者 固定资产期末借方余额② - 固定资产累计折旧期末贷方余额①

固定资产原值=《科目余额表》“固定资产”科目的期末借方余额

本年折旧=《科目余额表》“累计折旧”科目的本期贷方累计发生额

千元 05

“产成品(05)”指标仅限工业企业填报

千元 06

千元 07

千元 08



资产负债表

编制单位：		2023/12/31		单位：元			
资产	行次	期末余额	年初余额	负债（或所有者权益）	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1			短期借款	31		
短期投资	2			应付票据	32		
应收票据	3			应付账款	33		
应收账款	4			预收账款	34		
预付账款	5			应付职工薪酬	35		
应收股利	6			应交税费	36		
应收利息	7			应付利息	37		
其他应收款	8			应付利润	38		
存货	9			其他应付款	39		
其中：原材料	10			其他流动负债	40		
在产品	11			流动负债合计	41		
库存商品	12			非流动负债：			

科目余额表

账簿:XX 有限公司	期初余额		本期发生		本年累计		单位：元 期末余额	
	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
固定资产							②	
房屋及建筑物								
办公及电子设备								
运输设备								
累计折旧				本年折旧				①
办公及电子设备								
运输设备								
使用权资产								
使用权资产累计折旧								

注意：本年折旧是在报告期内提取的固定资产折旧合计数。

611-3 表损益分配、人工成本及增值税类指标填报（所有法人单位填报）

- ①营业收入到营业利润指标都可以从企业《利润表》（损益表）本年累计数据取数
- ②应付职工薪酬从《科目余额表》取数，按照统计口径填报
- ③应交增值税从《增值税纳税申报表》计算得出
- ④注意单位是千元

损益分配、人工成本及增值税（所有法人单位填报）			
指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
营业收入=《利润表》中“营业收入”本年累计数	千元	10	
营业成本=《利润表》中“营业成本”本年累计数	千元	11	
税金及附加=《利润表》中“税金及附加”本年累计数	千元	12	
其他收益=《利润表》中“其他收益”本年累计数	千元	13	
投资收益=《利润表》中“投资收益”本年累计数	千元	14	
营业利润=《利润表》中“营业利润”本年累计数	千元	15	
利润总额=《利润表》中“利润总额”本年累计数	千元	16	
应付职工薪酬（本年贷方累计发生额）按统计口径归集填报	千元	17	
应交增值税（本年累计发生额）需要计算得出	千元	18	

利润表		
2023年12月		会企02表
编制单位：XXXX		单位：元
项目	本期金额	本年累计金额
一、营业收入		10
减：营业成本		11
税金及附加		12
销售费用		
管理费用		
研发费用		
财务费用		
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		13
投资收益(损失以“-”号填列)		14
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		16

经济指标	企业会计准则(小企业会计准则)	其他企业会计准则
营业利润	“利润表”中“营业利润”项目的本年累计数填报	“损益表”中“营业利润”项目、“投资收益”项目的本年累计数之和填报

损益分配、人工成本及增值税（所有法人单位填报）			
指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
应付职工薪酬（本年贷方累计发生额） 按统计口径归集填报	千元	17	

应付职工薪酬 指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括：

- ①职工工资、奖金、津贴和补贴
- ②职工福利费
- ③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金（社会保险和住房公积金应包括**单位**和**个人**负担部分）
- ④工会经费和职工教育经费
- ⑤带薪缺勤，利润分享计划，非货币性福利，辞退福利和其他为获得职工提供的服务而给予的报酬或补偿
- ⑥包含“**劳务派遣人员薪酬**”。如果企业没有劳务派遣人员或“应付职工薪酬”会计科目核算范围已包含“劳务派遣人员薪酬”，但不设置明细科目单独核算，而是按类别拆分，分别计入“应付职工薪酬”会计科目下的工资、奖金、津贴和补贴、福利费等明细科目，如果企业“应付职工薪酬”会计科目的核算范围不包含“劳务派遣人员薪酬”，则应加“劳务派遣人员薪酬”后填报“应付职工薪酬”统计指标。（易漏）（注：如不确定，建议直接取得“职工薪酬明细表”“劳务派遣人员薪酬明细表”来取数）

注意：执行《企业会计准则》或《小企业会计准则》的企业，根据财务报告“应付职工薪酬列示”合计项本期增加额，或会计“应付职工薪酬”科目本期贷方累计发生额填报；**执行《企业会计制度》的企业或“应付职工薪酬”科目内容与统计口径不一致的，需按统计口径归并填报，如企业把单位承担社保费用统计在管理费用里面，或者临聘人员劳务费计入其他费用，需要企业按照统计口径归并填报。**

科目余额表								
账簿：xx有限公司								
单位：元								
科目名称	期初余额		本期发生		本年累计		期末余额	
	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方	借方	贷方
应付职工薪酬								
短期薪酬								
职工奖金、津贴和补贴								
职工福利费								
社会保险费								
养老保险费								
医疗保险费								
工伤保险费								
失业保险费								
生育保险费								
大额医疗								
住房公积金								
离职后福利								
辞退福利								

损益分配、人工成本及增值税（所有法人单位填报）

指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
应交增值税（本年累计发生额）需要计算得出	千元	18	

增值税及附加税费申报表

（适用于增值税一般纳税人）

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

申报类型	正常申报	申报日期	2023-03-11			
纳税人识别号（统一社会信用代码）		纳税人名称				
所属时期起	2023-03-01	所属时期止	2023-03-31			
项目	栏次	一般项目		即征即退项目		
		本月数	本年累计	本月数	本年累计	
销 售 额	(一) 按适用税率征税销售额	1	9,867,908.81	31,721,096.43	0.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	0.00	0.00	0.00	0.00
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00	0.00	0.00
	(二) 按简易征收办法征税销售额	5	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00	0.00	0.00
	(三) 免、抵、退办法出口销售额	7	0.00	0.00	-	-
	(四) 免税销售额	8	0.00	0.00	-	-
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00	-	-
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00	-	-
销项税额	11	1,282,828.14	4,123,742.52	0.00	0.00	
进项税额	12	1,216,352.93	3,891,907.68	0.00	0.00	
上期留抵税额	13	0.00	0.00	0.00	-	
进项税额转出	14	256.69	256.69	0.00	0.00	
免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00	-	-	
按适用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00	-	-	
应抵扣税额合计	12+13-14-15	1,216,096.24		0.00	-	
实际抵扣税额	18（如）	1,216,096.24	0.00	0.00	0.00	
应纳税额	19=11-18	66,731.90	232,091.53	0.00	0.00	
期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00	0.00	-	
简易征收办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00	0.00	0.00	
按简易征收办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00	-	-	
应纳税额减征额	23	0.00	0.00	0.00	0.00	
应纳税额合计	24=19+21-23	66,731.90	232,091.53	0.00	0.00	

应交增值税（一般纳税人）

根据本期《增值税及附加税费申报表（一般纳税人适用）》“一般项目”列中“本年累计”列和各期附表四“税额抵减情况表”计算得出。

应交增值税（一般纳税人）=销项税额（第11栏）-进项税额（第12栏）+进项税额转出（第14栏）+免、抵、退应退税额（第15栏）+简易计税办法计算的应纳税额（第21栏）+按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额（第22栏）-应纳税额减征额（第23栏）-加计抵减额（一般项目加计抵减额计算本期发生额（第6行第2列）-本期调减额（第6行第3列）

增值税及附加税费申报表附列资料四

（税额抵减情况表）

一、税额抵减情况							
序号	抵减项目	期初余额	本期发生额	本期应抵减税额	期实际抵减	期末余额	
		1	2	3=1+2	4≤3	5=3-4	
1	增值税税控系统专用设备费及技术维护费	0.00	280.00	280.00	280.00	0.00	
2	分支机构预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3	建筑服务预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4	销售不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5	出租不动产预征缴纳税款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
二、加计抵减情况							
序号	加计抵减项目	期初余额	本期发生额	本期调减额	本期可抵减	期实际抵减	期末余额
		1	2	3	4=1+2-3	5	6=4-5
6	一般项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	即征即退项目加计抵减额计算	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

增值税纳税申报表 (适用小规模纳税人)

纳税人识别号:		XXXX				
纳税人名称(公章):		XXXX		金额单位: 元 (列至		
税款所属期:		至		填表日期:		
本期销售不动产的销售额:		0.00				
	项 目	栏次	本期数		本年累计	
			货物及劳务	服务、不动产和无形资产	货物及劳务	服务、不动产和无形资产
一、 计 税 依 据	(一) 应征增值税不含税 销售额 (3%)	1	0.00	0.00	0.00	5,445.54
	增值税专用发票不含税销售额	2	0.00	0.00	0.00	5,445.54
	其他增值税发票不含税销售额	3	0.00	0.00	0.00	0.00
	(二) 应征增值税不含税 销售额 (5%)	4	-	0.00	-	0.00
	增值税专用发票不含税销售额	5	-	0.00	-	0.00
	其他增值税发票不含税销售额	6	-	0.00	-	0.00
	(三) 销售使用过的固定资产 不含税	7 (7≥8)	0.00	-	0.00	-
	其中: 其他增值税发票不含税销售额	8	0.00	-	0.00	-
	(四) 免税销售额	9=10+11+12	0.00	31,800.00	0.00	31,800.00
	其中: 小微企业免税销售额	10	0.00	31,800.00	0.00	31,800.00
	未达起征点销售额	11	0.00	0.00	0.00	0.00
	其他免税销售额	12	0.00	0.00	0.00	0.00
	(五) 出口免税销售额	13 (13≥14)	0.00	0.00	0.00	0.00
	其中: 其他增值税发票不含税销售额	14	0.00	0.00	0.00	0.00
	核定销售额	15	0.00	0.00	0.00	0.00
税 款 计 算	本期应纳税额	16	0.00	0.00	0.00	163.37
	核定应纳税额	17	0.00	0.00	0.00	0.00
	本期应纳税额减征额	18	0.00	0.00	0.00	108.92
	本期免税额	19	0.00	954.00	0.00	
	其中: 小微企业免税额	20	0.00	954.00	0.00	
	未达起征点免税额	21	0.00	0.00	0.00	
	应纳税额合计	22=16-18	0.00	0.00	0.00	54.45
本期预缴税额	23	0.00	0.00	-	-	
本期应补(退)税额	24=22-23	0.00	0.00	-	-	

应交增值税 (小规模纳税人)

应交增值税 (小规模纳税人) = 本年累计项目 (【货物及劳务】 + 【服务、不动产和无形资产】) 应纳税额合计

相加

611-3 表批发和零售业经营情况指标填报(仅批发(行业代码51开头)和零售业(行业代码52开头)法人单位填报)

整个表数据含增值税，填报的数据必须大于或等于零

批发和零售业经营情况(仅批发(行业代码51开头)和零售业(行业代码52开头)法人单位填报)

指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
商品购进额(含增值税)	千元	23	
商品销售额(含增值税)	千元		
其中:通过公共网络实现的商品销售额	千元		
其中:零售额(含增值税)	千元		
其中:通过公共网络实现的零售额	千元		
零售额(按商品分类填报)	—		
粮油食品、饮料、烟酒类零售额	千元		
家具、五金电料、建筑及装潢材料类零售额	千元		
其他未列明商品类零售额	千元		
期末商品库存额(含增值税)	千元		
服务营业额(含增值税)	千元		
批发和零售业年末零售营业面积	平方米		

商品购进额(含增值税) -----

如果账目上数据已经含税,则不需要再乘以(1+相应税率)

取数方法①
进销存台账每个月入库合计数乘以(1+相应税率)

取数方法②
库存商品明细账本年借方累计数乘以(1+相应税率)

商品购进额: 从本企业以外的单位和个人购进(包括从国外直接进口)作为转卖或加工后转卖的商品金额(含增值税)。购进的各种商品,不论是否进入本单位仓库,凡是通过本企业结算货款的,都包括在内。

进销存台账

所属期:												
序号	货物名称	单位	规格型号	单价	期初库存		本月入库		本月出库		期末库存	
					数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
1												
2												
3												
4												

库存商品明细账

科目名称	期初借方余额	期初贷方余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	本年借方累计	本年贷方累计
库存商品						
A						
B						
.....						

批发和零售业经营情况 (仅批发和零售业单位填报)			
指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
商品购进额 (含增值税)	千元		
商品销售额 (含增值税) 大于等于零售额	千元		
其中: 通过公共网络实现的商品销售额	千元		
服装、鞋帽、针纺织品类零售额	千元	2402	
家用电器、音像器材及通讯器材类零售额	千元		
家具、五金电料、建筑及装潢材料类零售额	千元		
其他未列明商品类零售额	千元		
期末商品库存额	千元		
服务营业额	千元		
批发和零售业年末零售营业面积	平方米		

利润表		2023年12月	
编制单位: XX有限公司		单位: 元	
项 目	数	全年累计	
一、营业总收入			
其中: 营业收入			
1. 主营业务收入			
2. 其他业务收入			

取数方法②: 企业利润表中取数

商品销售额=主营业务收入*(1+相应税率)

增值税及附加税费申报表
(适用于增值税一般纳税人)

项目	1	2	3	4	5
(一) 按适用税率征税销售额	12,008,618.20	25,117,350.79	0.00	0.00	0.00
其中: 应税货物销售额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应税劳务销售额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
纳税检查调整的销售额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 按简易征收办法征税销售额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 纳税检查调整的销售额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 免、抵、退办法出口销售额	0.00	0.00	-	-	-
(四) 免税销售额	0.00	0.00	-	-	-
其中: 免税货物销售额	0.00	0.00	-	-	-
免税劳务销售额	0.00	0.00	-	-	-
销项税额	1,080,775.64	2,298,623.22	0.00	0.00	0.00

取数方法①: 增值税纳税申报表中取数

商品销售额=按适用税率征收的货物销售额+按简易征收办法征税货物销售额+免、抵、退办法出口销售额+免税货物销售额+销项税额

取数方法③: 企业销售台账中取数

序号	货物名称	单位	规格型号	单价	期初库存		本月入库		本月出库		期末库存	
					数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
1												
2												
3												

销售台账乘以(1+相应税率), 如果数据已经含税, 可以直接取一年合计数据。

批发和零售业经营情况（仅批发（行业代码 51 开头）和零售业（行业代码 52 开头）法人单位填报）

指标名称		
甲		
商品购进额（含增值税，下同）		
商品销售额		
其中：通过公共网络实现的商品销售额		
其中：零售额（个人用于生活消费和社会集团用于共消费的商品金额），取数来源同销售额	千元	
其中：通过公共网络实现的零售额	千元	
零售额（按商品分类填报）相加要等于零售额	—	—
服装、鞋帽、针纺织品类零售额	千元	2402
家用电器、音像器材及通讯器材类零售额	千元	2403
家具、五金电料、建筑及装潢材料类零售额	千元	
其他未列明商品类零售额	千元	
期末商品库存额	千元	
服务营业额	千元	
批发和零售业年末零售营业面积（批发和零售企业单位用于零售的对外营业的门店建筑面积，不包括其办公用房、仓库和加工场地）	平方米	

企业（单位）通过公共网络交易平台（包括自建网站和第三方平台）取得订单，不包括通过电话、传真或者手工录入信息（如 email、微信）等方式生成的订单。

网站或应用程序（APP）交易：（1）企业自建平台，如，自建网站、APP、微信小程序或公众号；
（2）第三方搭建平台，如，电子商务网站或 APP，如淘宝、美团、京东、携程。

所属期:												
序号	货物名称	单位	规格型号	单价	期初库存		本月入库		本月出库		期末库存	
					数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
1												
2												
3												
4												

期末商品库存额取数方法
进销存台帐期末库存乘以
(1+相应税率)

服务营业额指批发和零售业单位在经营活动中，因提供服务取得的收入（含增值税），包括贸易经纪代理服务、拍卖服务、汽车维修和装饰服务、各种商务服务和商品代理、互联网交易平台服务、场地和商品租赁、充电服务等。

611-3 表住宿和餐饮业经营情况指标填报（仅住宿（行业代码 61 开头）和餐饮业（行业代码 62 开头）法人单位填报）

整个表数据含增值税，填报的数据必须大于或等于零

企业（单位）通过公共网络交易平台（包括自建网站和第三方平台）取得订单，不包括通过电话、传真或者手工录入信息（如 email、微信）等方式生成的订单。

如，自建网站、APP、微信小程序或公众号；电子商务网站或 APP，如淘宝、美团、携程。

住宿和餐饮业经营情况（仅住宿（行业代码 61 开头）和餐饮业（行业代码 62 开头）法人单位填报）

指标名称	计量单位	代码	本年
甲	乙	丙	1
营业额（含增值税）大于等于其中：客房收入(30)+其中：餐费收入(32)	千元	36	
其中：客房收入	千元	37	
其中：通过公共网络实现的客房收入	千元	38	
餐费收入	千元	39	
其中：通过公共网络实现的餐费收入	千元	40	
住宿和餐饮业年末餐饮营业面积（指住宿和餐饮业企业对外提供餐饮服务的就餐面积和从事食品加工、烹饪、调制的厨房面积，不包括办公用房和仓库等面积。按年末实有建筑面积统计）	平方米	41	

取数方法①：增值税纳税申报表中取数

增值税及附加税费申报表

（适用于增值税一般纳税人）

根据实际缴纳的税款所属期纳税人

按适用税率计税销售额（栏次 1）+按简易办法计税销售额（栏次 5）+免、抵、退办法出口销售额（栏次 7）+免税及劳务销售额（栏次 8）+销项税额（栏次 11）

项目	栏次	一般项目		即征即退项目	
		本月数	本年累计	本月数	本年累计
（一）按适用税率计税销售额	1				
其中：应税货物销售额	2				
应税劳务销售额	3				
纳税检查调整的销售额	4				
（二）按简易办法计税销售额	5				
其中：纳税检查调整的销售额	6				
（三）免、抵、退办法出口销售额	7				
（四）免税及劳务销售额	8				
其中：免税货物销售额	9				
免税劳务销售额	10				
销项税额	11				

取数方法②：企业利润表中取数

公司名称: 20**年*月 单位: 元

项 目	本月数	本年累计金额	上期金额
一、营业收入			
其中：主营业务收入			
减：营业成本			
...			
三、利润总额			

营业额=主营业务收入*(1+相应税率)

611-3 表企业研究开发活动及相关情况指标填报（仅制造业（行业代码 13~43 开头），信息传输、软件和信息技术服务业（行业代码 63~65 开头），科学研究和技术服务业（行业代码 73~75 开头）法人单位填报）

数据填报来源：企业根据有关研究开发会计科目或向税务部门提供的有关研究开发辅助账填报相关指标

企业研究开发活动及相关情况			
指标名称	计量单位	代码	
甲	乙	丙	1
研究开发人员合计	人	42	
研究开发费用合计	千元	43	
其中：人员人工费	千元	44	
直接投入费用	千元	45	
委托外部研究开发费用	千元	46	
其他费用	千元	47	
当年形成用于研究开发的仪器和设备	千元	48	
来自政府部门的研究开发经费（当年实际使用的政府资金）	千元	49	
研究开发费用加计扣除减免税	千元	50	

相加=研究开发费用合计(36)

研究开发人员合计：指报告期内企业参加研究开发活动的人员合计。指标应与企业会计账中有关研究开发会计科目或向税务部门提供的研发支出辅助账中人员人工费科目里涉及的全部人员对应。

*若研究开发人员同时参加两个及以上研究开发项目，可重复填报。

研究开发费用合计：指报告期内企业用于研究开发活动的费用合计，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、设计费用、装备调试费用与试验费用、委托外部研究开发费用及其他费用。该指标应与企业会计账中有关研究开发会计科目或向税务部门提供的研发支出辅助账中研究开发费用对应。

研发项目研究开发费用支出		
公司名称（盖章）：		编号：
20 年度		金额单位：元
序号	项目	发生额
1	一、自主研发、合作研发、集中研(2+6+15+18+22+33)	
2	(一) 人员人工费用(3+4+5)	
3	1. 直接从事研发活动人员工资薪金	
4	2. 直接从事研发活动人员五险一金	
5	3. 外聘研发人员的劳务费用	
6	(二) 直接投入费用(7+8+9+10+11+12+13+14)	
7	1. 研发活动直接消耗材料	
8	2. 研发活动直接消耗燃料	
9	3. 研发活动直接消耗动力费用	

填报依据

补充资料（限无法独立填报财务数据的单位填报）：
 统一财务核算法人单位：统一社会信用代码□□□□□□□□□□□□□□□□□□□□
 单位详细名称

注意：如果是高新技术企业，按照高企认定办法的相关规定：
 “研究开发费用合计”占“营业收入”比例不得低于 3-5%。营业收入 ≤ 5000 万元，比例不得低于 5%；5000 万元 < 营业收入 ≤ 2 亿元，比例不得低于 4%；营业收入 > 2 亿元，比例不低于 3%。