|  |
| --- |
| **三 一般企业资产负债表、利润表和所有者权益变动表格式**资产负债表　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　会企01表 编制单位:　　　　　　　　　\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日　　　　　　　　　　　　　　　　　　单位: 元 |
|  |
|  |
|  |
| 资产 | [期末余额](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%9C%9F%E6%9C%AB%E4%BD%99%E9%A2%9D) | 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](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%BA%A4%E6%98%93%E6%80%A7%E9%87%91%E8%9E%8D%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | [交易性金融负债](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%BA%A4%E6%98%93%E6%80%A7%E9%87%91%E8%9E%8D%E8%B4%9F%E5%80%BA) |  |  |
| [应收票据](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E7%A5%A8%E6%8D%AE) |  |  | 应付票据 |  |  |
| [应收账款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E8%B4%A6%E6%AC%BE) |  |  | [应付账款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E4%BB%98%E8%B4%A6%E6%AC%BE) |  |  |
| [预付款项](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%A2%84%E4%BB%98%E6%AC%BE%E9%A1%B9) |  |  | 预收款项 |  |  |
| [应收利息](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E5%88%A9%E6%81%AF) |  |  | 应付职工薪酬 |  |  |
| [应收股利](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E6%94%B6%E8%82%A1%E5%88%A9) |  |  | 应交税费 |  |  |
| [其他应收款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E5%BA%94%E6%94%B6%E6%AC%BE) |  |  | [应付利息](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E4%BB%98%E5%88%A9%E6%81%AF) |  |  |
| 存货 |  |  | [应付股利](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%94%E4%BB%98%E8%82%A1%E5%88%A9) |  |  |
| [一年内到期的非流动资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%B8%80%E5%B9%B4%E5%86%85%E5%88%B0%E6%9C%9F%E7%9A%84%E9%9D%9E%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | [其他应付款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E5%BA%94%E4%BB%98%E6%AC%BE) |  |  |
| [其他流动资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | [一年内到期的非流动负债](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%B8%80%E5%B9%B4%E5%86%85%E5%88%B0%E6%9C%9F%E7%9A%84%E9%9D%9E%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B4%9F%E5%80%BA) |  |  |
| [流动资产合计](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B5%84%E4%BA%A7%E5%90%88%E8%AE%A1) |  |  | [其他流动负债](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B4%9F%E5%80%BA) |  |  |
| 非流动资产： |  |  | [流动负债合计](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B4%9F%E5%80%BA%E5%90%88%E8%AE%A1) |  |  |
| [可供出售金融资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%8F%AF%E4%BE%9B%E5%87%BA%E5%94%AE%E9%87%91%E8%9E%8D%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | 非流动负债： |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  | 长期借款 |  |  |
| [长期应收款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%95%BF%E6%9C%9F%E5%BA%94%E6%94%B6%E6%AC%BE) |  |  | 应付债券 |  |  |
| 长期股权投资 |  |  | 长期应付款 |  |  |
| 投资性房地产 |  |  | [专项应付款](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%B8%93%E9%A1%B9%E5%BA%94%E4%BB%98%E6%AC%BE) |  |  |
| 固定资产 |  |  | 预计负债 |  |  |
| [在建工程](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%9C%A8%E5%BB%BA%E5%B7%A5%E7%A8%8B) |  |  | 递延所得税负债 |  |  |
| [工程物资](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%B7%A5%E7%A8%8B%E7%89%A9%E8%B5%84) |  |  | [其他非流动负债](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E9%9D%9E%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B4%9F%E5%80%BA) |  |  |
| [固定资产清理](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%9B%BA%E5%AE%9A%E8%B5%84%E4%BA%A7%E6%B8%85%E7%90%86) |  |  | 非流动负债合计 |  |  |
| [生产性生物资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%94%9F%E4%BA%A7%E6%80%A7%E7%94%9F%E7%89%A9%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | [负债合计](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%B4%9F%E5%80%BA%E5%90%88%E8%AE%A1) |  |  |
| [油气资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%B2%B9%E6%B0%94%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | 所有者权益（或股东权益）： |  |  |
| 无形资产 |  |  | 实收资本（或股本） |  |  |
| [开发支出](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BC%80%E5%8F%91%E6%94%AF%E5%87%BA) |  |  | 资本公积 |  |  |
| 商誉 |  |  | 减：[库存股](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%BA%93%E5%AD%98%E8%82%A1) |  |  |
| [长期待摊费用](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%95%BF%E6%9C%9F%E5%BE%85%E6%91%8A%E8%B4%B9%E7%94%A8) |  |  | 盈余公积 |  |  |
| 递延所得税资产 |  |  | 未分配利润 |  |  |
| [其他非流动资产](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%B6%E4%BB%96%E9%9D%9E%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B5%84%E4%BA%A7) |  |  | 所有者权益（或股东权益）合计 |  |  |
| 非流动资产合计 |  |  |  |  |  |
| 资产总计 |  |  | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  |  |

|  |
| --- |
| 利润表　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　会企02表 编制单位:　　　　　　\_\_\_\_年\_\_\_\_月　　　　　　　　单位:元 |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额  |
| 一、营业收入 |  |  |
| 减：营业成本 |  |  |
| 　　[营业税金及附加](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%90%A5%E4%B8%9A%E7%A8%8E%E9%87%91%E5%8F%8A%E9%99%84%E5%8A%A0) |  |  |
| 　　销售费用 |  |  |
| 　　管理费用 |  |  |
| 　　财务费用 |  |  |
| 　　资产减值损失 |  |  |
| 加：[公允价值变动收益](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%85%AC%E5%85%81%E4%BB%B7%E5%80%BC%E5%8F%98%E5%8A%A8%E6%94%B6%E7%9B%8A)（损失以“-”号填列） |  |  |
| 　　投资收益（损失以“-”号填列） |  |  |
| 　　其中：对[联营企业](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%81%94%E8%90%A5%E4%BC%81%E4%B8%9A)和合营企业的投资收益 |  |  |
| 二、[营业利润](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%90%A5%E4%B8%9A%E5%88%A9%E6%B6%A6)（亏损以“-”号填列） |  |  |
| 　加：[营业外收入](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%90%A5%E4%B8%9A%E5%A4%96%E6%94%B6%E5%85%A5) |  |  |
| 　减：[营业外支出](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%90%A5%E4%B8%9A%E5%A4%96%E6%94%AF%E5%87%BA) |  |  |
| 　其中：[非流动资产处置损失](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E9%9D%9E%E6%B5%81%E5%8A%A8%E8%B5%84%E4%BA%A7%E5%A4%84%E7%BD%AE%E6%8D%9F%E5%A4%B1) |  |  |
| 三、[利润总额](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%88%A9%E6%B6%A6%E6%80%BB%E9%A2%9D)（亏损总额以“-”号填列） |  |  |
| 　减：所得税费用 |  |  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） |  |  |
| 五、[每股收益](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%AF%8F%E8%82%A1%E6%94%B6%E7%9B%8A)： |  |  |
| 　　（一）[基本每股收益](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%9F%BA%E6%9C%AC%E6%AF%8F%E8%82%A1%E6%94%B6%E7%9B%8A) |  |  |
| 　　（二）稀释每股收益 |  |  |

|  |
| --- |
| [所有者权益变动表](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%89%80%E6%9C%89%E8%80%85%E6%9D%83%E7%9B%8A%E5%8F%98%E5%8A%A8%E8%A1%A8)　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　会企04表 编制单位:　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　\_\_\_\_年度　　　　　　　　　　　　　　　　　　单位:元  |
| 项目 | 本年度金额 | 上年金额  |
| 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | [所有者权益合计](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%89%80%E6%9C%89%E8%80%85%E6%9D%83%E7%9B%8A%E5%90%88%E8%AE%A1) | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计  |
| 一、上年年末余额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：[会计政策变更](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E4%BC%9A%E8%AE%A1%E6%94%BF%E7%AD%96%E5%8F%98%E6%9B%B4) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| [前期差错](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%89%8D%E6%9C%9F%E5%B7%AE%E9%94%99)更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售金融资产公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．[权益法](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E6%9D%83%E7%9B%8A%E6%B3%95)下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （三）所有者投入和[减少资本](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%87%8F%E5%B0%91%E8%B5%84%E6%9C%AC) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．[股份支付](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%94%AF%E4%BB%98)计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）[利润分配](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E5%88%A9%E6%B6%A6%E5%88%86%E9%85%8D) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本年年末余额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |