

广实会计师事务所有限公司

职业风险基金管理制度

第一条 为规范公司职业风险基金的管理，促进公司增强职业责任风险意识，提高抵御职业责任风险的能力，参照相关规定，特制定本制度。

第二条 公司应当按照本制度规定提取和使用职业风险基金。

第三条 公司应当于每一个会计年度终了前，以本年度收入为基数，按照不低于 5% 的比例提取职业风险基金。

第四条 公司存续期间，职业风险基金只能用于下列支出：

- （一）因职业责任引起的民事赔偿；
- （二）与民事赔偿相关的律师费、诉讼费等法律费用。

本条第一款支出事项发生后，公司向相关责任人追偿的部分，应当纳入职业风险基金管理。

第五条 公司存续期间不得分配职业风险基金。

第六条 公司清算时，职业风险基金应当纳入清算范围。

第七条 本制度自制定之日起施行。

增值税及附加税费申报表

(一般纳税人适用)

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。

税款所属时间：自2024年12月1日至2024年12月31日

填表日期：2025年1月16日

金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号（统一社会信用代码）：91110102100010273F

所属行业：会计、审计及税务服务

| | | | | | | |
|--|---------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------|------|------|
| 纳税人名称：广安会计师事务所有限公司 | 法定代表人姓名：康俊恩 | 注册地址：北京市西城区西四羊肉胡同30号地质礼堂后楼三楼 | 生产经营地址：北京市东城区东直门南大街9号华普花园D座2303 | | | |
| 开户银行及账号：中国工商银行股份有限公司北京西四支行：0200002809006729375 | 登记注册类型：私营有限责任公司 | 电话号码：18647491677 | | | | |
| 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) 按适用税率计税销售额 | 1 | 184,905.67 | 1,974,073.56 | 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) 按简易办法计税销售额 | 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 | — | — |
| 税款计算 | 销项税额 | 11 | 11,094.33 | 118,444.42 | 0.00 | 0.00 |
| | 进项税额 | 12 | 4,134.03 | 15,872.85 | 0.00 | 0.00 |
| | 上期留抵税额 | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — |
| | 进项税额转出 | 14 | 0.00 | 0.00 | 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 | 17=12+13-14-15+16 | 4,134.03 | — | 0.00 | — |
| | 实际抵扣税额 | 18 | 4,134.03 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 应纳税额 | 19=11-18 | 6,960.30 | 102,571.57 | 0.00 | 0.00 |
| | 期末留抵税额 | 20=17-18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — |
| | 简易计税办法计算的应纳税额 | 21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 按简易计税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 | 6,960.30 | 102,571.57 | 0.00 | 0.00 |
| 税款缴纳 | 期初未缴税额（多缴为负数） | 25 | 17,119.12 | 425.53 | 0.00 | 0.00 |
| | 实收出口开具专用缴款书退税额 | 26 | 0.00 | 0.00 | — | — |
| | 本期已缴税额 | 27=28+29+30+31 | 17,119.13 | 96,036.81 | 0.00 | 0.00 |
| | ①分次预缴税额 | 28 | 0.00 | — | 0.00 | — |
| | ②出口开具专用缴款书预缴税额 | 29 | 0.00 | — | — | — |
| | ③本期缴纳上期应纳税额 | 30 | 17,119.13 | 96,036.81 | 0.00 | 0.00 |
| | ④本期缴纳欠缴税额 | 31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 期末未缴税额（多缴为负数） | 32=24+25+26-27 | 6,960.29 | 6,960.29 | 0.00 | 0.00 |
| | 其中：欠缴税额（≥0） | 33=25+26-27 | 0.00 | — | 0.00 | — |
| | 本期应补(退)税额 | 34=24-28-29 | 6,960.30 | — | 0.00 | — |
| | 即征即退实际退税额 | 35 | — | — | 0.00 | 0.00 |
| | 期初未缴查补税额 | 36 | 0.00 | 0.00 | — | — |
| | 本期入库查补税额 | 37 | 0.00 | 0.00 | — | — |
| | 期末未缴查补税额 | 38=16+22+36-37 | 0.00 | 0.00 | — | — |
| 附加税费 | 城市维护建设税本期应补(退)税额 | 39 | 243.61 | 3,589.97 | — | — |
| | 教育费附加本期应补(退)费额 | 40 | 104.40 | 1,483.05 | — | — |
| | 地方教育附加本期应补(退)费额 | 41 | 69.60 | 988.71 | — | — |

声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。

纳税人（签章）：

年 月 日

经办人：李莹欣
经办人身份证号：110223*****861
代理机构签章：
代理机构统一社会信用代码：受理人：11100xdzswj
受理税务机关（章）：国家税务总局北京市西城区税务局 受理日期：2025年1月16日

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-01-31

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0039 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 25,367.92 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 25,367.92 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 贰万伍仟叁佰陆拾柒元玖角贰分 | 25,367.92 | 25,367.92 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-02-29

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0037 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 7,547.17 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 7,547.17 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 柒仟伍佰肆拾柒元壹角柒分 | 7,547.17 | 7,547.17 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所
核算单位：[002]广实会计师事务所

日期 2024-04-30

第 0046 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 11,622.64 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 11,622.64 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹万壹仟陆佰贰拾贰元陆角肆分 | 11,622.64 | 11,622.64 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：
【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所
核算单位：[002]广实会计师事务所

日期 2024-05-31

第 0057 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 10,754.72 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 10,754.72 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹万零柒佰伍拾肆元柒角贰分 | 10,754.72 | 10,754.72 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：
【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-06-30

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0049 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|------------------|-----------|-----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 10,141.51 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 10,141.51 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹万零壹佰肆拾壹元伍角壹分 | 10,141.51 | 10,141.51 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-07-31

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0065 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 1,415.09 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 1,415.09 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹仟肆佰壹拾伍元零玖分 | 1,415.09 | 1,415.09 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-08-29

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0046号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 6,591.98 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 6,591.98 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 陆仟伍佰玖拾壹元玖角捌分 | 6,591.98 | 6,591.98 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-09-26

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0054号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 2,169.81 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 2,169.81 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 贰仟壹佰陆拾玖元捌角壹分 | 2,169.81 | 2,169.81 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-10-29

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0024 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 1,320.76 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 1,320.76 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹仟叁佰贰拾元零柒角陆分 | 1,320.76 | 1,320.76 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-11-29

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0044 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 18,772.26 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 18,772.26 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 壹万捌仟柒佰柒拾贰元贰角陆分 | 18,772.26 | 18,772.26 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】

记账凭证

本币：人民币 单位：元

编制单位：广实会计师事务所

日期 2024-12-31

核算单位：[002]广实会计师事务所

第 0083 号 - 0001/0001

| 摘要 | 会计科目 | 借方金额 | 贷方金额 |
|-----------|-----------------|----------|----------|
| 计提 职业风险基金 | 管理费用/职业风险基金 新股东 | 9,528.30 | |
| 计提 职业风险基金 | 职业风险基金 | | 9,528.30 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 附单据数： 张 | 合计 玖仟伍佰贰拾捌元叁角整 | 9,528.30 | 9,528.30 |

财务主管： 记账：李莹欣 复核：严威 出纳： 制单：李莹欣 经办人：

【用友】