资产负债表

1.货币资金=现金+银行存款+其他货币资金

　　2.短期投资=短期投资－短期投资跌价准备

　　3.应收票据=应收票据

　　4.应收账款=应收账款（借）－应计提“应收账款”的“坏账准备”

　　5.预收账款=应收账款（贷）

　　6.其他应收款=其他应收款－应计提“其他应收款”的“坏账准备”

　　7.“存货=各种材料+商品+在产品+半成品+包装物+低值易耗品+委托货销商品等”

　　存货=材料+低值易耗品+库存商品+委托加工物资+委托代销商品+生产成本等－存货跌价准备

　　材料采用计划成本核算，以及库存商品采用计划成本或售价核算的企业，应按加或减材料成本差异、商品进销差价后的金额填列。

　　8.待摊费用=待摊费用[除摊销期限1年以上（不含1年）的其他待摊费用]

　　9.其他流动资产=小企业 除 以上 流动资产项目外的 其他流动资产

　　10.长期股权投资=长期股权投资[小企业不准备在1年内（含1年）变现的各种投权性质投资账面全额]

　　11.长期债权投资=长期债权投资[小企业不准备在1年内(含1年)变现的各种债权性质投资的账面余额;长期债权投资中，将于1年内到期的长期债权投资，应在流动资产类下“1年内到期的长期债权投资”项目单独反映.]

　　12.固定资产原价=固定资产[融资租入的固定资产，其原价也包括在内]

　　13.累计折旧=累计折旧[融资租入的固定资产，其已提折旧也包括在内]

　　14.工程物资=工程物资

　　15.固定资产清理=固定资产清理（借）[“固定资产清理”科目期末为贷方余额，以“-”号填列]

　　16.无形资产=无形资产

　　17.长期待摊费用=“长期待摊费用”期末余额－“将于1年内（含1年）摊销的数额”

　　18.其他长期资产=“小企业除以上资产以外的其他长期资产”

　　负债：

　　19.短期借款=短期借款

　　20.应付票据=应付票据

　　21.应付账款=应付账款(贷)

　　22.预付账款=应付账款（借）

　　23.应付工资=应付工资（贷）[“应付工资”科目期末为借方余额，以“-”号填列]

　　24.应付福利费=应付福利费

　　25.应付利润=应付利润

　　26.应交税金=应付利润（贷）[“应交税金”科目期末为借方余额，以“-”号填列]

　　27.其他应交款=其他应交款（贷）[“其他应交款”科目期末为借方余额，以“-”号填列]

　　28.其他应付款=其他应付款

　　29.预提费用=预提费用（贷）[“预提费用”科目期末为借方余额，应合并在“待摊费用”项目内反映]

　　30.其他流动负债=“小企业除以上流动负债以外的其他流动负债”

　　31.长期借款=长期借款

　　32.长期应付款=长期应付款

　　33.其他长期负债=反映小企业除以上长期负债项目以外的其他长期负债，包括小企业接受捐赠记入“待转资产价值”科目尚未转入资本公积的余额。本项目应根据有关科目的期末余额填列。上述长期负债各项目中将于1年内(含1年)到期的长期负债，应在“1年内到期的长期负债”项目内单独反映。上述长期负债各项目均应根据有关科目期末余额减去将于1年内(含1年)到!期的长期负债后的金额填列

　　所有者权益

　　34.实收资本=实收资本

　　35.资本公积=资本公积

　　36.盈余公积=盈余公积

　　37.法定公益金=“盈余公积”所属的“法定公益金”期末余额

　　38.未分配利润=本年利润+利润分配[未弥补的亏损，在本项目内以“-”号填列]