

全国职业院校技能大赛

“智能财税基本技能”赛项样题（八）

赛项技能模块汇总

赛项名称		智能财税基本技能		英语名称		Intelligence Finance and Taxation Basic Skills	
赛项编号		ZZ019		归属产业		会计、审计及税务服务等行业	
赛项组别							
中职组				高职组			
<input checked="" type="checkbox"/> 学生组 <input type="checkbox"/> 教师组 <input type="checkbox"/> 师生同赛试点赛项				<input type="checkbox"/> 学生组 <input type="checkbox"/> 教师组 <input type="checkbox"/> 师生同赛试点赛项			
模块数量							
模块序号	技能竞赛内容	技术技能要点	专业知识能力要求	对应核心课程	竞赛时间	评分方法	
模块一	财务共享业务处理	票据处理、出纳业务处理、企业业财一体经济业务处理。	掌握专业基本知识，能够处理典型业务财务工作任务。	税费核算与智能申报、财税代理服务、企业会计实务、智能财税共享服务、出纳与资金管理、会计信息系统应用。	150	机考评分	
模块二	纳税事务处理	财税票证使用与管理，具备企业主要税费计算与智能申报。	掌握专业基本知识，能够处理税费计算与智能化申报。	税费核算与智能申报、财税代理服务、财税票证使用与管理。	120	机考评分	
模块三	财务数据分析	企业财务报表数据分析，数据分析结果可视化呈现。	掌握专业基本知识，能够进行数据分析和可视化呈现。	企业会计实务、财务数据分析、数据计算与基本分析、数据规范与整理。	120	机考评分	

技能模块一：财务共享业务处理任务分解

模块序号	模块一	对应赛项编号	ZZ019	
模块名称	财务共享实务处理	子任务数量	3	
竞赛时间	总时间 150 分钟			
任务描述	通过企业案例，人人协同完成票据处理、采购与销售、薪税、固定资产业务处理、票证数据化处理，人机协同会计核算、期末会计事项与会计报表智能化处理等业务。			
职业要素	☑基本专业素养 ☑专业实践技能 ☑协调协作能力 ☑持续发展能力 ☑创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	系统基础设置	智能工资设置、资产管理设置、商旅费控设置。	机考评分
	子任务2	业票处理及会计核算	企业采购业务、销售业务、日常费用、薪资、固定资产、税金及附加缴纳、社会保险等业务智能化处理和记账。	机考评分
	子任务3	期末事项处理	结转增值税、计提税金及附加、结转损益、银行对账、月末结账，编制与审核会计报表。	机考评分

模块一：财务共享业务处理赛题

本模块为团体赛，满分为400分，竞赛时间长为150分钟。

【企业资料】

中财顺诚集团旗下的北京诺策商贸有限公司（简称“诺策公司”），是一家是专门从事耳机、鼠标、键盘、体育用品、摄影器材、电子产品批发的商贸企业，主要销售的产品是无线耳机、有线耳机头戴式、有线键盘、无线键盘、无线键鼠套装、无线磁吸键盘、有线鼠标、无线鼠标、小乐 PAD 平板 V7、风新运动手环、硕士 BSAS 路由器等，公司法定代表人徐利怡。

开户银行账户：中国工商银行北京市欣立路支行

开户银行账号：6227863861670225802

纳税人识别号：91110105M384429361

公司注册地址：北京市朝阳区辉易路 071 号

电话：010-68591511

账套启用：记账服务、报税服务、开票服务、供应链系统

启用会计期间为：2022 年 12 月

任务一 系统基础设置

【任务 1.1】智能工资设置

在会计核算系统的智能工资模块中进行以下操作。

1. 在设置栏中关闭以下奖金项：

绩效奖金、加班工资、全勤奖、差旅补贴、交通补助、话补、餐补、高温补贴和采暖补贴；

2. 在设置栏中关闭以下扣款项：缺勤扣款、迟到扣款、请假扣款；

3. 工资发放设置：当月工资次月发放；

4. 在科目设置栏中对计提工资和社保及公积金借方科目进行设置；

5. 在人员专项信息采集栏中填写职工的专项附加信息，具体信息详见附件表格；

6. 设置企业为员工缴纳各类社保及住房公积金基数与比例。

【任务 1.2】资产管理设置

在会计核算系统的资产管理模块中进行如下操作。

1. 部门费用科目设置栏中添加资产折旧摊销科目；
2. 根据附表信息，在资产卡片栏中导入资产卡片。

【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控模块中进行设置

请根据相关信息完成差旅费用报销标准的设定：

1. 出差人员应根据职级类别按规定乘坐相应交通工具（飞机、火车），凭据报销城市间交通费；

差旅交通工具标准（飞机）

序号	职级	航空旅客运输可选舱位
1	3级	经济舱/超级经济舱/公务舱/头等舱
2	2级	经济舱/超级经济舱/公务舱
3	1级	经济舱/超级经济舱

差旅交通工具标准（火车）

序号	职级	铁路旅客运输可选座位
1	3级	硬座/软座/硬卧/软卧/二等座/一等座/商务座
2	2级	硬座/软座/硬卧/软卧/二等座/一等座
3	1级	硬座/软座/硬卧/二等座

2. 出差人员应根据职级类别按规定选择酒店住宿标准，在限额标准内据实报销；

差旅酒店住宿标准

序号	职级	城市级别	酒店价格（元/晚）
1	3级	一线城市	600
2	3级	二线城市	500
3	3级	三线及以下	400
4	2级	一线城市	500
5	2级	二线城市	400
6	2级	三线及以下	300
7	1级	一线城市	400
8	1级	二线城市	300
9	1级	三线及以下	200

3. 出差人员可按职级报销差旅补助；

差旅补助标准

序号	职级	差旅补助金额（元/天）
1	3级	120
2	2级	100
3	1级	80

4. 设置出差人员对应职级。

出差员工职级

序号	员工姓名	所属部门	职级
1	吴达原	销售部	2级

任务二 业票处理及会计核算

【任务 2.1-1】入库，收票

◆ 业务资料：

12月2日，采购部与北京维平电子有限公司签订采购合同。货物已验收入库，款项尚

未支付。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:G20211201

购货单位(甲方):北京诺策商贸有限公司

供货单位(乙方):北京维平电子有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
小乐PAD平板V7	13寸	台	500	580.00	290,000.00	13%	327,700.00
TAB平板电脑S7	12.4寸	台	500	980.00	490,000.00	13%	553,700.00
风新运动手环	S21	个	1000	68.00	68,000.00	13%	76,840.00
合计(大写) 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整							¥958,240.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月02日前,交货地点:北京市朝阳区辉易路071号,运费由销货方承担。

三、付款时间与付款方式:经购货方验收合格后15日内,以银行转账方式支付货款,给予现金折扣:2/5,1/10,n/15。

四、质量异议期:订货方对供货方的货物质量有异议时,应在收到货物后5日内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):
授权代表:徐利怡
地址:北京市朝阳区辉易路071号
电话:010-68591511
日期:2022年12月02日

乙方(盖章):
授权代表:高义尊
地址:北京市平谷区诗骏路515号
电话:010-85194973
日期:2022年12月02日

1100191140

北京增值税专用发票

№ 86196869

科技伴随 高效学习

1100191140

86196869

开票日期:2022年12月02日

机器编号:982888812398

发票联

第三联:发票联 购买方记账凭证

购买方	名称:北京诺策商贸有限公司	纳税人识别号:91110105M384429361	地址、电话:北京市朝阳区辉易路071号010-68591511	开户行及账号:中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802	密码区	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
					8#3268>~*7#356%*3490015%67>	*电子计算机*小乐PAD平板V7	13寸	台	500	580.00	290,000.00	13%	37,700.00
					-86655497*908#96>85-4-709-75	*电子计算机*TAB平板电脑S7	12.4寸	台	500	980.00	490,000.00	13%	63,700.00
					861>6678#934584743~*754%302	*钟表*风新运动手环	S21	个	1000	68.00	68,000.00	13%	8,840.00
					->#7155%24632*66165317#5-11*								
						合计					¥848,000.00		¥110,240.00
						价税合计(大写)	玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整						(小写) ¥958,240.00
销售方	名称:北京维平电子有限公司	纳税人识别号:91110111MS38943785	地址、电话:北京市平谷区诗骏路515号010-85194973	开户行及账号:中国工商银行北京市嘉芬路支行6252917005052720110	校验码 52118 02817 08248 85193								
	收款人:戴芳	复核:朱少军	开票人:何英										

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 13415885

供货单位：北京维平电子有限公司

2022 年 12 月 02 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000009	小乐PAD平板V7	13寸	台	500	580.00	290,000.00	
000010	TAB平板电脑S7	12.4寸	台	500	980.00	490,000.00	
000011	风新运动手环	S21	个	1000	68.00	68,000.00	
合 计						¥848,000.00	

仓库主管：梁娟娟

记账：王妍莉

保管：任晶艺

经手人：潘利紫

制单：潘利紫

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 生成采购发票并审核；
2. 发起并审核验收单，同时生成采购入库单；
3. 审核采购入库单；
4. 发起采购结算，
5. 推送相关单据至会计核算系统。

◆ 说明：

经办人：任晶艺

【任务 2.1-2】入库，收票

◆ 业务资料：

12月3日，采购部与北京维平电子有限公司签订采购合同。货物已验收入库，款项尚未支付。

◆ 要求：

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

1. 购销合同不参与采集;
2. 启用供应链系统后, 采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.2-1】借支差旅费

◆ 业务资料:

12月3日, 销售部吴达原申请去郑州出差, 借支差旅费 3000.00 元。

科技伴随 高效学习

借 支 单

银行付讫

2022 年 12 月 03 日
部门: 销售部

借支人姓名	吴达原	职 务	职员
借支事由	出差		
人民币 (大写)	叁仟元整		¥ 3,000.00
核 准	何雄	会 计	王妍莉
		出 纳	李姿
		借 支 人	吴达原

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 03 日
回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 吴达原
收款人开户行: 招商银行北京立原支行

收款人账号(卡号): 6267365526123645

金额: 叁仟元整
小写: ¥3,000.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 5505707797
凭证号码: 97487258659157701

摘要: 借支差旅费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 6694944023
记账柜员: 51994
交易代码: 93314
渠道: 其他

6267365526123645



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 03 日
打印柜员: 9
验证码: 296889441562

◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写出差申请单并审批;
2. 填写借款单, 审批并放款。

◆ 说明:

1. 出差事由: 销售;
2. 出差日期: 2022 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 8 日;
3. 出发地: 北京; 目的地: 郑州。

【任务 2.2-2】借支差旅费

◆ 业务资料:

12 月 3 日, 销售部吴达原申请去郑州出差, 借支差旅费 3000.00 元。

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.3】支付展览费

◆ 业务资料:

12 月 6 日, 支付展览费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 86196869		科技伴随 高效学习	
1100191140		北京		1100191140		86196869	
机器编号: 982888812388		发票联		开票日期: 2022年12月06日			
购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802			密码区	B#3268>-*7#356%*3490015#67> -86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743-#754#302 ->#7155%24632*66165317#5-11*		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*会展服务*展览费		次	1	12,000.00	12,000.00	6%	720.00
合 计					¥12,000.00		¥720.00
价税合计 (大写)				壹万贰仟柒佰贰拾元整 (小写) ¥12,720.00			
销售方	名称: 北京天拓会展有限公司 纳税人识别号: 91110101700025006P 地址、电话: 北京市东城区乐拓区文源路234号010-68726653 开户行及账号: 中国农业银行北京东城区支行11011228769337873			备注	校验码 52118 02817 08248 85195 11110101700025006P 发票专用章		
收款人: 王芒		复核: 周利		开票人: 王芳			

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 06 日填
 号 号

收款单位	北京天拓会展有限公司	付款原因
账 号	11011228769337873	支付展览费
开户行	中国农业银行北京东城区支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 贰 仟 柒 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写) ¥12,720.00		
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 06 日
回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

收款人户名: 北京天拓会展有限公司

收款人账号(卡号): 11011228769337873

收款人开户行: 中国农业银行北京东城区支行

金额: 壹万贰仟柒佰贰拾元整

业务(产品)种类:

摘要: 展览费

交易机构: 6694944023

凭证种类: 5505707797

用途:

记账柜员: 51994

小写: ¥12,720.00 元

凭证号码: 97487258659157701

币种: 人民币

渠道: 其他

11011228769337873

交易代码: 93314

渠道: 其他



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 06 日
打印柜员: 9
验证码: 296889441562

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

生成一张记账凭证（采集银行回单调整至其他票据类型）。

【任务 2.4】预付租赁费

◆ 业务资料：

12月6日，因业务需要，行政部向北京新能源汽车租赁有限公司租入一台5座商务轿车，租期1个月，支付租赁费。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 06 日填

字 号

收款单位	北京新能源汽车租赁有限公司	付款原因
账 号	6222021330781240033	预付汽车租赁费
开 户 行	中国工商银行香河支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单（付款）

日期： 2022 年 12 月 06 日
回单编号： 60013051148

付款人户名： 北京诺策商贸有限公司
付款人开户行： 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号)： 6227863861670225802

收款人户名： 北京新能源汽车租赁有限公司
收款人开户行： 中国工商银行香河支行

收款人账号(卡号)： 6222021330781240033

金额： 捌仟元整
小写： ¥8,000.00 元

业务(产品)种类：
凭证种类： 5505707797
凭证号码： 97487258659157701

摘要： 汽车租赁费
用途：
币种： 人民币

交易机构： 6694944023
记账柜员： 51994
交易代码： 93314
渠道： 其他

6222021330781240033



本回单为第 1 次打印，注意重复
打印日期： 2022 年 12 月 06 日
打印柜员：9
验证码： 296889441562

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.5】支付招聘服务年费

◆ 业务资料:

12月6日, 支付招聘服务费。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 86196554

科技伴随 高效学习

1100191140

86196554

开票日期: 2022年12月06日

机器编号: 962888812388

发票联

购买方

名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码区

8#3268>~*7#356%>*3490015#67>

-86655497*908#96>85-4-709-75

861>6678#934584743~*754%302

->#7155%24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称

规格型号

单位

数量

单价

金额

税率

税额

*人力资源服务*招聘服务费

次

1

4,000.00

4,000.00

6%

240.00

合计

¥4,000.00

¥240.00

价税合计(大写)

肆仟贰佰肆拾元整

(小写) ¥4,240.00

销售方

名称: 北京智联招聘有限公司

纳税人识别号: 91110108335421315L

地址、电话: 北京市海淀区中关村南大街12号信息楼6层010-66657896

开户行及账号: 招商银行北京分行双榆树支行861583963212021

备注

校验码 52118 02817 08248 65193

91110108335421315L

发票专用章

收款人: 刘华丽

复核: 周宏兵

开票人: 刘华丽

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 06 日填

字 号

收款单位	北京智联招聘有限公司	付款原因
账 号	861583963212021	支付招聘服务费
开户行	招商银行北京分行双榆树支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 贰 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	张	金额(小写) ¥4,240.00
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄

记账 王妍莉

复核 何雄

出纳 李姿

制单 王妍莉

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 06 日	回单编号: 60013051148	
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京智联招聘有限公司	收款人开户行: 招商银行北京分行双榆树支行	
收款人账号(卡号): 861583963212021		
金额: 肆仟贰佰肆拾元整	小写: ¥4,240.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 招聘服务费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
861583963212021	渠道: 其他	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 06 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.6】存出投资款

◆ 业务资料:

12 月 7 日, 向银河证券北京公司存出投资款。

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 07 日填 号 号

银行付讫

收款单位	中国天河证券股份有河公司中关村大街证券营业部	付款原因
账 号	35060188000556678	资金转入证券户
开 户 行	中国光大银行北京海淀支行	
金 额	零 佰 叁 拾 零 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥300,000.00	
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 07 日
回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 中国天河证券股份有河公司中关村大街证券营业部
收款人开户行: 中国光大银行北京海淀支行

收款人账号(卡号): 35060188000556678

金额: 叁拾万元整
小写: ¥300,000.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 5505707797
凭证号码: 97487258659157701

摘要: 转入证券专户
用途:
币种: 人民币

交易机构: 6694944023
记账柜员: 51994
交易代码: 93314
渠道: 其他

35060188000556678



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 07 日
打印柜员: 9
验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.7】购买股票

◆ 业务资料:

12 月 8 日, 购入股票。

2022年12月08日 成交过户交割凭单 科技伴随 高效学习 买

股东编号:	763938472332	成交证券:	恒瑞医药
电脑编号:	2021120900092901	成交数量:	5000
公司代号:	6509887364	成交价格:	49.02
申报编号:	2021120092231	成交金额:	245,100.00 客
申报时间:	2022年12月8日上午10:21	标准佣金:	735.30 户
成交时间:	2022年12月8日上午10:24	过户费用:	245.10 联
上次余额:		印花税:	
本次成交:		应付金额:	246,080.40
本次余额:		最终余额:	53919.60
附加费用:		实付金额:	246,080.40

经办单位: 中国银河证券股份有限公司天津大沽道证券营业部 客户签章: 北京诺策商贸有限公司

011002200104 北京 增值税普通发票 科技伴随 高效学习 № 93112431 011002200104 93112431 开票日期: 2022年12月08日

购买方: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802 密 96135411##-0#4393>4*-28>>6 92>#678%-2*#26#9-2*-8*84#3* 6#4*49-2-4786>3>18*-748%2 #2161-0975*77714526%716*054

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*金融服务*直接收费金融服务			1	924.91	924.91	6%	55.49
合 计					¥924.91		¥55.49
价税合计 (大写)	玖佰捌拾元肆角整			(小写) ¥980.40			

销售方: 中国银河证券股份有限公司 纳税人识别号: 911101077348273546 地址、电话: 北京市西城区复兴门内大街203号010-66452397 开户行及账号: 中国工商银行北京市复兴门支行6222073728371374797 收款人: 王旭义 复核: 郑梦 开票人: 崔婷婷

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。



收款收据		No.4807535
2022年 12月 09日		
今收到	销售部吴达原	
交来	差旅费退款	
金额(大写)	零拾零万零仟陆佰陆拾贰元零角零分	
¥	662.00	
收款单位(公章)		
核准 何雄	会计 王妍莉	记账 王妍莉
出纳 李姿	经办人 吴达原	

◆ 要

求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写差旅报销单并提交;
2. 审批差旅报销单。

【任务 2.8-2】报销差旅费

◆ 业务资料:

12月9日,销售部吴达原报销差旅费,原借支3000.00元,多余款项352元,以现金收讫。

◆ 要求:

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 查询记账凭证,关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

使用商旅费控系统后，采集相关单据中如有增值税发票、行程单、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.9】提现备用

◆ 业务资料：

12 月 10 日，提现。

提现申请单				科技伴随 高效学习	
填单日期：2022 年 12 月 10 日					
收款单位	北京诺策商贸有限公司				
地址	北京市朝阳区辉易路071号	联系电话	010-68591511		
收款人开户行	中国工商银行北京市欣立路支行	开户账号	6227863861670225802		
内容	提现备用				
金额（大写）	零 拾 零 万 柒 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		¥	7	0 0 0 0 0 0
审批：雷芝恬		审核：何雄		制表：王妍莉	

中国工商银行 现金支票存根	
10201110 11190084	
附加信息	
出票日期 2022 年 12 月 10 日	
收款人：	北京诺策商贸有限公司
金 额：	¥7,000.00
用 途：	提现备用
单位主管 何雄 会计 王妍莉	

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 手工填制记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.10】支付运输费

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 支付管理部门北京顺风达快递有限公司货物运输费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 86195436		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812388		 发系联		1100191140 86195436		开票日期: 2022年12月10日	
税 总 局 [2 0 2 2] 年 1 2 月 1 0 日 公 司	购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802		密码	8#3268>~*7#356%>*3490015%67> -86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743-~*754%302 ->#7155%24632*66165317#5-11*		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
	*运输服务*运费			1	2,300.00	2,300.00	9%
	合计					¥2,300.00	¥207.00
价税合计(大写)		贰仟伍佰零柒元整		(小写) ¥2,507.00			
销 售 方	名称	北京顺风达快递有限公司		校验码	52118 02817 08248 65192		
	纳税人识别号	91110000609104762H		备注	起运地: 北京-本原, 车种: 货车, 车号: 京A65786, 货物信息: 电子器件		
地址、电话		北京市大兴区经海五路8号010-575852354		91110000609104762H			
开户行及账号		中国工商银行北京经济开发区支行6222021030021141105		发票专用章			
收款人: 张周华		复核: 李莉		开票人: 张周华			

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
		2022 年 12 月 10 日填		字 号	
收款单位	北京顺风达快递有限公司			付款原因	
账 号	6222021030021141105			支付运输费	
开户行	中国工商银行北京经济开发区支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 伍 佰 零 拾 柒 元 零 角 零 分				
附件	张	金额(小写) ¥2,507.00			
徐利怡	何雄				
审	财				
批	务				
财务主管 何雄	记账 王妍莉	复核 何雄	出纳 李姿	制单 王妍莉	

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 10 日	回单编号: 60013051148	
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京顺风达快递有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京经济开发区支行	
收款人账号(卡号): 6222021030021141105		
金额: 贰仟伍佰零柒元整	小写: ¥2,507.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 运费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
6222021030021141105	渠道: 其他	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 10 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.11】委托加工出库

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 委托北京德月电子制造有限公司加工 TAB 平板电脑 S7, 风新运动手环, 当日货品已运抵北京德月仓库。

委托加工合同

甲、乙双方在平等互利、自愿的基础上，甲方委托乙方加工生产 TAB 平板电脑 S7（定制）600 台，风新运动手环（定制）1500 个，并达成如下事项：

一、甲方责任

- 1、甲方负责提供委托加工产品的技术和质量文件，包括生产工艺、质量控制、质量标准、包装要求等。
- 2、甲方负责向乙方提供委托加工产品所需的全部材料，并向乙方提供相关的技术支持。
- 3、甲方有权对乙方的生产标准、产品质量进行检查监督，并提出修改意见和方案。
- 4、甲方按照甲乙双方约定的标准进行货物验收。

二、乙方责任

- 1、乙方负责按照甲方提供的产品质量标准，提供合格的产品，并负责生产过程及质量控制。
- 2、乙方不得将产品授权第三方代为加工。
- 3、乙方加工生产甲方委托的产品，不得自行加工销售，不得利用甲方产品技术进行同类产品研发。

三、加工费及付款方式

- 1、加工费 TAB 平板电脑 S7（定制）每件不含税价格 20.00 元，风新运动手环（定制）每件不含税价格 5.00 元，价税合计 19500 元，乙方应开具增值税普通发票给甲方。
- 2、加工费等款项结算采用银行转账，甲方验收货物 15 天之内支付全部加工费用。

四、其他

- 1、本合同未尽事宜，由双方协商解决，协商不成任何方可向协议履行地人民法院起诉。
- 2、本合同有效期一年，自双方签署之日起生效，期间任何一方有违约行为，另一方有权终止本合同，并保留法律追诉权。
- 3、本合同一式四份，甲乙双方各执两份，具有同等法律效力。

甲方（盖章）

授权代表：吴洪

日期：2022 年 12 月 10 日



乙方（盖章）

授权代表：周利波

日期：2022 年 12 月 10 日



科技伴随 高效学习
No. 05861388

出 库 单

购货单位: 北京德月电子制造有限公司
2022 年 12 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000010	TAB平板电脑S7	12.4寸	台	600			委托加工
000011	风新运动手环	S21	个	1500			委托加工
合 计							

仓库主管: 梁娟娟
记账: 王妍莉
保管: 薛菲艺
经手人: 薛菲艺
制单: 薛菲艺

第二联 记账联

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

填写其他出库单并审核。

【任务 2.12】支付信息平台服务年费

◆ 业务资料:

12 月 13 日, 支付北京阳光科技有限公司信息平台服务年费。

1100191140
 北京增值税专用发票
 国家税务总局监制
 发票联

No 66456843
 1100191140
 66456843
 开票日期: 2022年12月13日

购买方名称: 北京诺策商贸有限公司
 纳税人识别号: 91110105M384429361
 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511
 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码: 8#3268>-*7#356%>*3490015%67>
 -86655497*908#96>85-4-709-75
 861>6678#934584743->*754%302
 ->#7155%24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*信息技术服务*软件服务费			1	5,000.00	5,000.00	6%	300.00
合 计					¥5,000.00		¥300.00

价税合计(大写)

⊗ 伍仟叁佰元整

(小写) ¥5,300.00

销售方名称: 北京阳光科技有限公司
 纳税人识别号: 91110102MA02D4FA89
 地址、电话: 北京市朝阳区将台路12号首信大厦2层010-57596233
 开户行及账号: 中国工商银行北京酒仙桥支行6212003809020156539

校验码: 52118 02817 08248 65197

 91110102MA02D4FA89
 发票专用章

收款人: 周涛
复核: 张华清
开票人: 周涛

税 收 函 [2 0 2 X] X X X X X X X X X X 公司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 13 日填

号 号

收款单位	北京阳光科技有限公司	付款原因
账 号	6212003809020156539	支付信息系统服务费
开户行	中国工商银行北京酒仙桥支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥5,300.00	
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 13 日
回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 北京阳光科技有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京酒仙桥支行

收款人账号(卡号): 6212003809020156539

金额: 伍仟叁佰元整
小写: ¥5,300.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 5505707797
凭证号码: 97487258659157701

摘要: 信息系统服务费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 6694944023
记账柜员: 51994
交易代码: 93314
渠道: 其他

6212003809020156539



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 13 日
打印柜员: 9
验证码: 296889441562

◆ 要

求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证（采集银行回单调整至其他票据类型）。【任务 2.13】支付车辆保险费。

【任务 2.13】支付信息平台服务年费

◆ 业务资料：

12 月 13 日，行政部薛菲艺申请支付公司 3 部车辆保险费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 85765567		科技伴随 高效学习	
机器编号：982888812388		北京		1100191140		85765567	
开票日期：2022年12月13日		发系联					
购买方	名称：北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号：91110105M384429361 地址、电话：北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号：中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802			密码	8#3268>~*7#356%*3490015%67> -86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743~*754%302 ->#7155%24632*66165317#5-11*		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*保险服务*机动车交通事故责任强制险			3	905.66	2,716.98	6%	163.02
合 计					¥2,716.98		¥163.02
价税合计（大写）		贰仟捌佰捌拾元整		（小写）¥2,880.00			
销售方	名称：北京平安财产保险股份有限公司北京分公司 纳税人识别号：91110102746719230N 地址、电话：北京市西城区金融大街23号15层010-59700010 开户行及账号：中国农业银行北京长安支行11191201040002886			备注	校验码 52118 02817 08248 65193 91110102746719230N 发票专用章		
收款人：张小雨	复核：刘那	开票人：张小雨					

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 13 日填		字 号			
收款单位	北京平安财产保险股份有限公司北京分公司		付款原因		
账 号	11191201040002886		支付车辆保险费		
开户行	中国农业银行北京长安支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 捌 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分				
附件	张	金额（小写）	¥2,880.00		
徐利怡	何雄				
审	财				
批	务				
财务主管 何雄	记账 王妍莉	复核 何雄	出纳 李姿	制单 王妍莉	

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 13 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京平安财产保险股份有限公司北京分公司	收款人开户行: 中国农业银行北京长安支行	
收款人账号(卡号): 11191201040002886		
金额: 贰仟捌佰捌拾元整	小写: ¥2,880.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 车辆保险费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
11191201040002886		渠道: 其他
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 13 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ **说明:**

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.14】采购发放福利用品

◆ **业务资料:**

12 月 14 日, 行政部薛菲艺报销一批福利用品, 该批福利用品已发放给职工。

银行付讫

费用报销单

科技伴随 高效学习

报销部门: 行政部

2022 年 12 月 14 日 填

单据及附件共 3 页

用 途	金额 (元)	备 注
购买福利用品(床上用品)	10,396.00	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>雷芝恬</div> <div>徐利怡</div> </div>
合 计	¥10,396.00	

金额大写: 零 拾 壹 万 零 仟 叁 佰 玖 拾 陆 元 零 角 零 分

原借款: 元

应退余款: 元

会计主管 何雄

会计 王妍莉

出纳 李姿

报销人 薛菲艺

领款人 薛菲艺

011002200104

北京 增值税普通发票

发票联

№ 69944174

科技伴随 高效学习

011002200104

69944174

开票日期: 2022年12月14日

购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802	密 码	66823316813366*048%790-2604 %3%9%*63989>5#5%514183**89#% 450853-#0845%82-93#-4079*5#3 31210#-0920#129*60>9#*832526				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
*纺织产品*长绒棉四件套		套	23	400.00	9,200.00	13%	1,196.00
合 计					¥9,200.00		¥1,196.00
价税合计 (大写)	壹万零叁佰玖拾陆元整			(小写) ¥10,396.00			
销售方	名称: 北京耀辉商贸有限公司 纳税人识别号: 911101074695286375 地址、电话: 北京市平谷区聚帅路819号010-82829223 开户行及账号: 中国工商银行北京市泰泽路支行6225343016623811804			备 注			

收款人: 周华

复核: 夏春梅

开票人: 周华

福利用品分配表

部门	人数	数量	单价	总金额
行政部	5	5	452.00	2,260.00
人事部	2	2	452.00	904.00
财务部	3	3	452.00	1,356.00
采购部	3	3	452.00	1,356.00
销售部	4	4	452.00	1,808.00
仓库部	3	3	452.00	1,356.00
售后服务部	3	3	452.00	1,356.00
合计	23	23		10,396.00

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 14 日	回单编号: 87501808101	
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 薛菲艺	收款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
收款人账号(卡号): 6222845778915479434		
金额: 壹万零叁佰玖拾陆元整	小写: ¥10,396.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 4540391303	凭证号码: 30457939851843814
摘要: 报销款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 8835904569	记账柜员: 45152	交易代码: 87482
6222845778915479434	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 14 日 打印柜员: 3 验证码: 931864347730		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

采购与分配做在一张记账凭证中 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.15】发放工资

◆ 业务资料:

12 月 14 日, 发放 11 月份工资。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 14 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名:	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 壹拾柒万柒仟柒佰捌拾陆元肆角整	小写: ¥177,786.40	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 代发工资	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
		渠道: 其他



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 14 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.16】缴纳社会保险费

◆ **业务资料:**

12 月 14 日, 支付 2022 年 11 月社会保险保费。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 14 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京市朝阳区社会保险基金管理中心	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 肆万伍仟陆佰壹拾叁元陆角整	小写: ¥45,613.60	元
业务(产品)种类: 社保托收业务	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 代扣社保	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
		渠道: 其他



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 14 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ **说明:**

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.17】缴纳住房公积金

◆ **业务资料:**

12 月 14 日, 缴纳 2022 年 11 月住房公积金。

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 14 日 回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 北京住房公积金管理中心 收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 壹万贰仟捌佰零陆元肆角整 小写: ¥12,806.40 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5505707797 凭证号码: 97487258659157701

摘要: 代扣公积金 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6694944023 记账柜员: 51994 交易代码: 93314 渠道: 其他

01090520500120111029044



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 14 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.18】缴纳税费

◆ 业务资料:

12 月 15 日, 缴纳上月税费。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 15 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京诺策商贸有限公司		91110105M384429361	
付款人全称：北京诺策商贸有限公司			
付款人账号：6227863861670225802		征收机关名称：国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市欣立路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京朝阳区支库	
小写（合计）金额：	¥23,166.59 元	缴款书交易流水号：	78629969
大写（合计）金额：	贰万叁仟壹佰陆拾陆元伍角玖分	税票号码：	109491405568297286
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
增值税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥20,684.46	
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥1,447.91	
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥620.53	
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥413.69	
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 15 日	

客户回单联

验证码：473133

复核：

记账：

要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 手工填制记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.19】缴纳个人所得税

◆ 业务资料：

12 月 15 日，缴纳 2022 年 11 月个人所得税。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 15 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京诺策商贸有限公司		91110105M384429361	
付款人全称：北京诺策商贸有限公司			
付款人账号：6227863861670225802		征收机关名称：国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市欣立路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京朝阳区支库	
小写（合计）金额：	¥4,266.00 元	缴款书交易流水号：78629969	
大写（合计）金额：肆仟贰佰陆拾陆元整		税票号码：109491405568297286	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
个人所得税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥4,266.00	



第 1 次打印 打印时间：2022 年 12 月 15 日

客户回单联

验证码：050932

复核：

记账：

【任务 2.20】支付前欠货款

◆ 业务资料：

12 月 15 日，支付北京耀辉商贸有限公司货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 15 日填

字 号

收款单位	北京耀辉商贸有限公司		付款原因	支付前欠货款
账 号	6225343016623811804			
开 户 行	中国工商银行北京市泰泽路支行			
金 额	零 佰 伍 拾 陆 万 柒 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分			
附 件	张	金额（小写）¥567,000.00		
徐利怡		何雄		
审		财		
批		务		

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 15 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京耀辉商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市泰泽路支行	
收款人账号(卡号): 6225343016623811804		
金额: 伍拾陆万柒仟元整	小写: ¥567,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
6225343016623811804		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 15 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.21】银行承兑汇票贴现

◆ 业务资料:

12 月 16 日, 持未到期的太原沃骄商贸有限公司银行承兑汇票到工商银行申请贴现, 收到贴现款。

XX国财信商厦有限公司 • XXXX年	中国工商银行北京市欣立路支行	被背书人	(贴粘单处)
	  <p>背书人签章 2022 年 12 月 16 日</p>	<p>背书人签章 年 月 日</p>	

科技伴随 高效学习

中国工商银行 贴现凭证 (收账通知) 4

申请日期 2022 年 12 月 16 日 第 022 号

贴 现 汇 票	种 类	银行承兑汇票	号 码	1050003077232467	持 票 人	名 称	北京诺策商贸有限公司										
	出 票 日	2022 年 10 月 16 日				账 号	6227863861670225802										
	到 期 日	2023 年 01 月 16 日				开 户 银 行	中国工商银行北京市欣立路支行										
汇 票 承 兑 人	名 称	中国工商银行太原迎泽区乐诚路支行	账 号	0502888532072624465	开 户 银 行												
汇 票 金 额	人 民 币 (大写)	贰拾叁万元整	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					
			¥	2	3	0	0	0	0	0	0						
贴 现 率	1 %	贴 现 利 息	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					
每 月			¥	2	3	0	0	0	0	0	0						
							实 付 贴 现 金 额	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
								¥	2	2	7	7	0	0	0		
上述款项已入你单位账户	中国工商银行北京 市欣立路支行 2022.12.16 银行盖章	转 讫	备 注:														
2022 年 12 月 16 日																	

此联银行贴现申请人的收账通知

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

开票方: 太原沃骄商贸有限公司, 票面金额 230000.00 元。

【任务 2.22】收到员工罚款

◆ 业务资料:

12 月 16 日,收到员工因损坏公司财物现金罚款。

现金收讫		收款收据		No.7785842	
		2022 年 12 月 16 日		科技引领 高效学习	
今收到		采购部严飞			
交来		损坏财物罚款			
金额(大写)		零 拾 零 万 零 仟 贰 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分			
¥		200.00		收款单位(公章)	
核准 何雄		会计 王妍莉		出纳 李姿	
		记账 王妍莉		经办人 齐恬	

第三联 记账

◆ 要

求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.23】委托代销出库, 开票

◆ 业务资料:

12 月 17 日,收到石家庄扬奇工贸有限公司开来的代销清单(不含税金额), 开具增值税专用发票, 款未收。

科技伴随 高效学习

商品代销清单

NO. 69004596

结算日期: 2022 年 12 月 17 日

委托方	北京诺策商贸有限公司	受托方	石家庄扬奇工贸有限公司				
账 号	6227863861670225802	账 号	6504027081401371198				
开户银行	中国工商银行北京市欣立路支行	开户银行	中国工商银行石家庄裕华路支行				
代 销 货 物	代销货物名称	规格型号	计量单位	数 量	单 价 (不含税)		
	无线键鼠套装	M120pro	件	1000	126.00		
	无线磁吸键盘	pro3.2	个	500	198.00		
	无线鼠标	M123	个	100	109.00		
	小乐PAD平板V7	13寸	台	800	1,028.00		
代销方式	收取代销手续费						
代销款结算时间	收到代销清单时						
代销款结算方式	银行转账						
本 月 代 销 货 物 销 售 情 况	代销货物名称	数 量	计 量 单 位	单 价 (不含税)	金 额 (不含税)	税 率	税 额
	无线键鼠套装	1000	M120pro	126.00	126,000.00	13%	16,380.00
	无线磁吸键盘	500	pro3.2	198.00	99,000.00	13%	12,870.00
	无线鼠标	100	M123	109.00	10,900.00	13%	1,417.00
	小乐PAD平板V7	800	13寸	1,028.00	822,400.00	13%	106,912.00
价税合计	大写: 壹佰壹拾玖万伍仟捌佰柒拾玖元整			小写: ¥1,195,879.00			
本月代销款结算金额	大写: 壹佰壹拾玖万伍仟捌佰柒拾玖元整			小写: ¥1,195,879.00			
主管: 杨文秀		审核: 杨文秀		制单: 孙婧		受托方(盖章)	

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 05861390

购货单位: 石家庄扬奇工贸有限公司

2022 年 12 月 17 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	无线键鼠套装	M120pro	件	1000			委托代销
000006	无线磁吸键盘	pro3.2	个	500			委托代销
000008	无线鼠标	M123	个	100			委托代销
000009	小乐PAD平板V7	13寸	台	800			委托代销
合 计							

仓库主管: 梁娟娟 记账: 王妍莉 保管: 薛菲艺 经手人: 薛菲艺 制单: 薛菲艺

◆ 要求:

1. 在供应链系统完成下列操作:
- (1) 填写发货申请单并审批, 审核销售出库单;;

(2) 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;

(3) 推送相关单据至会计核算系统。
2. 在会计核算系统完成下列操作:
- (1) 查询记账凭证并保存;

(2) 审核记账凭证。

【任务 2.24-1】收到代销货款

◆ 业务资料:

12 月 20 日, 收到石家庄扬奇工贸有限公司代销商品款。

013002200104		河北 增值税普通发票		№ 59013890		科技伴随 高效学习	
013002200104		59013890		013002200104		59013890	
开票日期: 2022年12月20日							
购买方		名称: 北京诺策商贸有限公司		纳税人识别号: 91110105M384429361		地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511	
销售方		名称: 石家庄扬奇工贸有限公司		纳税人识别号: 91130102P86016412U		地址、电话: 石家庄裕华区新途路127号0311-80724709	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位		数量	
*经纪代理服务*手续费						1	
单价		56,409.39		金额		56,409.39	
税率		6%		税额		3,384.56	
合计				¥56,409.39		¥3,384.56	
价税合计(大写)		伍万玖仟柒佰玖拾叁元玖角伍分		(小写) ¥59,793.95			
收款人: 朱少军		复核: 孙媚		开票人: 朱少军			

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 12 月 20 日		回单编号: 60013051148	
付款人户名: 石家庄扬奇工贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行石家庄裕华区尔奇路支行	
付款人账号(卡号): 6504027081401371198			
收款人户名: 北京诺策商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
收款人账号(卡号): 6227863861670225802			
金额: 壹佰壹拾叁万陆仟零捌拾伍元零伍分		小写: ¥1,136,085.05 元	
业务(产品)种类: 凭证种类: 5505707797		凭证号码: 97487258659157701	
摘要: 代销款		币种: 人民币	
交易机构: 6694944023 记账柜员: 51994		交易代码: 93314 渠道: 其他	
6227863861670225802			
电子回单 专用章			
本回单为第 1 次打印, 注意重复		打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562	

要求:

在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审核收款单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.24-2】收到代销货款

◆ 业务资料：

12 月 20 日，收到石家庄扬奇工贸有限公司代销商品款。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

生成一张记账凭证（采集银行回单调整至其他票据类型）。

◆ 说明：

经办人(收款人)：李姿。

【任务 2.25】支付委托加工费

◆ 业务资料：

12 月 21 日，支付北京德月电子制造有限公司加工费。

011002100104		北京增值税专用发票		№ 56324503		科技伴随 高效学习		
				011002100104		56324503		
发 票 联		开票日期：2022年12月21日						
购买方		名称：北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号：91110105M384429361 地址、电话：北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号：中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802		密 码 9-3%-71*1561%#2>>51903%#2653 -2883320>3%76%28%-535398101# 0739>>0794-72*661-9%6-489-#9 97662>-#1-0>33%40*43>64%0%0				
货物或应税劳务、服务名称 *劳务*加工费		规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税率	税 额
				1	17,256.64	17,256.64	13%	2,243.36
合 计						¥17,256.64		¥2,243.36
价税合计（大写）		壹万玖仟伍佰元整			(小写) ¥19,500.00			
销售方		名称：北京德月电子制造有限公司 纳税人识别号：911101013695284652 地址、电话：北京市石景山区实兴大街69号010-84624566 开户行及账号：中国工商银行北京市苹果园支行6225343067783356442		备 注				
收款人：余乐乐		复核：张英许		开票人：余乐乐				

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 21 日填

科技伴随 高效学习

收款单位	北京德月电子制造有限公司	付款原因
账 号	6225343067783356442	支付加工费
开 户 行	中国工商银行北京市苹果园支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 玖 仟 伍 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥19,500.00	
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

中国工商银行

日期: 2022 年 12 月 21 日

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 北京德月电子制造有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市泰泽路支行

收款人账号(卡号): 6225343016623811804

金额: 壹万玖仟伍佰元整

小写: ¥19,500.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5505707797

凭证号码: 97487258659157701

摘要: 加工费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6694944023

记账柜员: 51994

交易代码: 93314

渠道: 其他

6225343016623811804



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证（采集银行回单调整至其他票据类型）。

【任务 2.26】支付水费

◆ 业务资料：

12 月 21 日，支付水费 2507 元。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 86564534

科技伴随 高效学习

1100191140

86564534

开票日期：2022年12月21日

机器编号：982888812388

发源联

第三联：发票联 购买方记账凭证

税总图[202X]X号XX公司

名称：北京诺策商贸有限公司	纳税人识别号：91110105M384429361	地址、电话：北京市朝阳区辉易路071号010-68591511	开户行及账号：中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802	密区	8#3268>~*7#356%>*3490015%67> ~86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743~*754%302 ->#7155%24632*66165317#5-11*			
货物或应税劳务、服务名称 *水冰雪*水费	规格型号	单位	数量 1	单价 2,300.00	金额 2,300.00	税率 9%	税额 207.00	
合 计					¥2,300.00		¥207.00	
价税合计（大写）				⊗ 贰仟伍佰零柒元整				（小写）¥2,507.00
名称：北京市自来水集团有限公司	纳税人识别号：91116166M736254746	地址、电话：北京市西城区宣武门西大街甲121号	开户行及账号：中国银行北京市大乐路支行4567854323410930123	备注	校验码 52118 02817 08248 65196 北京市自来水集团有限公司 91116166M736254746 发票专用章			
收款人：周乐天		复核：张丽		开票人：周乐天				

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 21 日填

字 号

收款单位	北京市自来水集团有限公司	付款原因
账 号	4567854323410930123	支付水费
开户行	中国银行北京市大乐路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 伍 佰 零 拾 柒 元 零 角 零 分	
附件	张	金额(小写) ¥2,507.00
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄 记账 王妍莉 复核 何雄 出纳 李姿 制单 王妍莉

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京市自来水集团有限公司	收款人开户行: 中国银行北京市大乐路支行	
收款人账号(卡号): 4567854323410930123		
金额: 贰仟伍佰零柒元整	小写: ¥2,507.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 水费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
4567854323410930123		渠道: 其他
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.27-1】入库, 收票

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 向北京平华商贸有限公司采购商品, 发票收到, 货已入库, 款未付。

购 销 合 同

合同编号:G20211202

购货单位(甲方): 北京诺策商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京平华商贸有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成协议如下:

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
无线耳机	WAS3.0	个	1500	75.00	112,500.00	13%	127,125.00
有线耳机头戴式	DA2.1	个	900	85.00	76,500.00	13%	86,445.00
有线键盘	USB3.0	个	750	25.00	18,750.00	13%	21,187.50
合计(大写) 贰拾叁万肆仟柒佰伍拾柒元伍角整							¥234,757.50

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月21日前, 交货地点: 北京市朝阳区辉易路071号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验收合格后15日内, 以银行转账方式支付货款, 给予现金折扣: 2/5, 1/10, n/15

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 5日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效; 本合同一式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 徐利怡

授权代表: 何微

地 址: 北京市朝阳区辉易路071号

地 址: 北京市格文路312号

电 话: 010-68901511

电 话: 010-67664725

日 期: 2022 年 12 月 21 日

日 期: 2022 年 12 月 21 日

1100191140

北京增值税专用发票

№ 85677654

科技伴随 高效学习

1100191140

85677654



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年12月21日

税总图[202X]X公司

购买方	名称:	北京诺策商贸有限公司			密 码 区	8#3268>-*7#356#>*3490015#67> -86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743-#754#302 ->#7155#24632*66165317#5-11*			
	纳税人识别号:	91110105M384429361							
	地址、电话:	北京市朝阳区辉易路071号010-68591511							
	开户行及账号:	中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802							
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金 额	税率	税 额	
*电子元件*无线耳机		WAS3.0	个	1500	75.00	112,500.00	13%	14,625.00	
*电子元件*有线耳机头戴式		DA2.1	个	900	85.00	76,500.00	13%	9,945.00	
*计算机配套产品*有线键盘		USB3.0	个	750	25.00	18,750.00	13%	2,437.50	
合 计						¥207,750.00		¥27,007.50	
价税合计(大写)		⊗ 贰拾叁万肆仟柒佰伍拾柒元伍角整				(小写) ¥234,757.50			
销售方	名称:	北京平华商贸有限公司			备 注	校验码 52118 02817 08248 65195			
	纳税人识别号:	91110106M460232156							
	地址、电话:	北京市格文路312号010-67664725							
	开户行及账号:	中国工商银行北京市东伦路支行6212193819589486199							

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 13415887

供货单位：北京平华商贸有限公司

2022 年 12 月 21 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	无线耳机	WAS3.0	个	1500	75.00	112,500.00	
000002	有线耳机头戴式	DA2.1	个	900	85.00	76,500.00	
000003	有线键盘	USB3.0	个	750	25.00	18,750.00	
合 计						¥207,750.00	

仓库主管：梁娟娟

记账：王妍莉

保管：任晶艺

经手人：潘利紫

制单：潘利紫

要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 生成采购发票并审核；
2. 发起并审核验收单，同时生成采购入库单；
3. 审核采购入库单；
4. 发起采购结算；
6. 推送相关单据至会计核算系统。

◆ 说明：

经办人：任晶艺。

【任务 2.27-2】入库，收票

◆ 业务资料：

12 月 21 日，向北京平华商贸有限公司采购商品，发票收到，货已入库，款未付。

◆ 要求：

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

1. 购销合同不参与采集；
2. 启用供应链系统后，采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调

整至其他票据类型。

【任务 2.28-1】发货，开票，收款

◆ 业务资料：

12 月 21 日，向天津豪丰科技有限公司销售一批商品，货已发出，款已收。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号:G20211201

购货单位（甲方）：天津豪丰科技有限公司

供货单位（乙方）：北京诺策商贸有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定，甲乙双方本着平等互利的原则，就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
TAB平板电脑S7（定制）	12.4寸	台	300	2,100.00	630,000.00	13%	711,900.00
风新运动手环（定制）	S21	个	500	140.00	70,000.00	13%	79,100.00
合计（大写）柒拾玖万壹仟元整							¥791,000.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：购货方自行提货，交货时间：2022年12月21日前，
交货地点：北京市朝阳区辉易路071号，运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式：经购货方验收合格后15日内，以银行转账方式支付货款

四、质量异议期：订货方对供货方的货物质量有异议时，应在收到货物后5日内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）： 授权代表：李娜
地 址：天津市嘉芬路399号
电 话：022-60624052
日 期：2022 年 12 月 21 日

乙方（签章）： 授权代表：徐利合
地 址：北京市朝阳区辉易路071号
电 话：010-68591511
日 期：2022 年 12 月 21 日

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 05861389

购货单位: 天津豪丰科技有限公司 2022 年 12 月 21 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000013	TAB平板电脑S7 (定制)	12.4寸	台	300			
000014	风新运动手环 (定制)	S21	个	500			
合 计							

仓库主管: 梁娟娟
记账: 王妍莉
保管: 薛菲艺
经手人: 薛菲艺
制单: 薛菲艺

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 21 日 回单编号: 60013051148

付款人户名: 天津豪丰科技有限公司 付款人开户行: 中国工商银行天津市麦领路支行

付款人账号(卡号): 6303029060872521209

收款人户名: 北京诺策商贸有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

收款人账号(卡号): 6227863861670225802

金额: 柒拾玖万壹仟元整 小写: ¥791,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5505707797 凭证号码: 97487258659157701

摘要: 货款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6694944023 记账柜员: 51994 交易代码: 93314 渠道: 其他

6227863861670225802



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在在供应链系统完成下列操作:

1. 填写发货申请单并审批, 审核销售出库单;;
2. 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
3. 填写并审核收款单;

4. 推送相关单据至会计核算系统。

◆ 说明：

1. 收货人：；购货方信息：；电话：；收货地址：
2. 预计发货日期：当天
3. 经办人(收款人)：李姿

【任务 2.28-2】发货，开票，收款

◆ 业务资料：

12 月 21 日, 向天津豪丰科技有限公司销售一批商品, 货已发出, 款已收。

◆ 要求：

在接上题，在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核凭证。

◆ 说明：

1. 购销合同不参与采集；
2. 出库单在结转销售成本时一次性采集；
3. 启用供应链系统后，采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.29】收到租车发票

◆ 业务资料：

12 月 21 日, 收到 12 月 3 日预付北京新源汽车租赁有限公司租赁费的增值税专用发票, 确认当期费用。

1100191140



机器编号: 982888812388

北京增值税专用发票

国家税务总局监制

发票联

科技伴随 高效学习

No 85456678 1100191140

85456678

开票日期: 2022年12月21日

购买方名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码: 8#3268>-*7#356>*3490015#67>

区: -86655497*908#96>85-4-709-75

861>6678#934584743-#754#302

->#7155#24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*经营租赁*租赁费			1	7,079.65	7,079.65	13%	920.35
合 计					¥7,079.65		¥920.35

价税合计(大写)

捌仟元整

(小写) ¥8,000.00

销售方名称: 北京新能源汽车租赁有限公司

纳税人识别号: 91110108589009587E

地址、电话: 北京市海淀区西四环北路30号010-09754563

开户行及账号: 中国建设银行北京定慧桥支行4367234422549868921

校验码: 52118 02817 08248 65196

发票专用章

收款人: 周祥菲

复核: 周泰忻

开票人: 孟禹

第三联: 发票联

购买方记账凭证

要求:

在供应链系统中完成下列操作:
填写完工入库单并审核。

【任务 2.30】季度结息

◆ 业务资料:

12月21日,收到第一季度银行存款结息收入2275.65元。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 中国工商银行北京市欣立路支行	付款人开户行:	
付款人账号(卡号):		
收款人户名: 北京诺策商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
收款人账号(卡号): 6227863861670225802		
金额: 贰仟贰佰柒拾伍元陆角伍分	小写: ¥2,275.65 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 季度结息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
6227863861670225802		渠道: 其他
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.31】支付贷款利息

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 支付中国工商银行贷款利息。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 60013051231
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 中国工商银行北京市欣立路支行	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 壹万壹仟贰佰伍拾元整	小写: ¥11,250.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 贷款利息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
		渠道: 其他



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ **说明:**

本竞赛平台默认费用类科目出现贷方发生额时在借方以负数反映。

【任务 2.32】支付广告费

◆ **业务资料:**

12 月 22 日, 支付广告费。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

发 票 联

科技伴随 高效学习

No 85674453

1100191140

85674453

开票日期: 2022年12月22日

名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码: 8#3268>*7#356%>*3490015%67>

校验码: 861>6678#934584743—%754%302

备注: ->#7155%24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告代理服务*广告费			1	4,500.00	4,500.00	6%	270.00
合 计					¥4,500.00		¥270.00

价税合计(大写)

肆仟柒佰柒拾元整

(小写) ¥4,770.00

名称: 北京广摄乐阅有限公司

纳税人识别号: 91110101MA02416598

地址、电话: 北京市朝阳区驼房营南路8号新华科技大厦6楼010-67597865

开户行及账号: 中国建设银行南十里居支行4367234422549866754

备注: 校验码 52118 02817 08248 65193

发票专用章

收款人: 周尉萍

复核: 刘娜

开票人: 周尉萍

税 票 号 码 [2 0 2 2] X X X X X X X X X X 公 司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 22 日填

字 号

收款单位	北京广摄乐阅有限公司		付款原因
账 号	4367234422549866754		支付广告费
开 户 行	中国建设银行南十里居支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 柒 佰 柒 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	张 金额(小写) ¥4,770.00		
徐利怡	何雄		
审	财		
批	务		

财务主管 何雄

记账 王妍莉

复核 何雄

出纳 李姿

制单 王妍莉

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 22 日

回单编号: 60013051231

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 北京广摄乐阅有限公司

收款人开户行: 中国建设银行南十里居支行

收款人账号(卡号): 4367234422549866754

金额: 肆仟柒佰柒拾元整

小写: ¥4,770.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5505707797

凭证号码: 97487258659157701

摘要: 广告费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6694944023

记账柜员: 51994

交易代码: 93314

渠道: 其他

4367234422549866754



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 22 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.33】向红十字会捐款

◆ 业务资料:

12 月 22 日, 向北京红十字会捐赠款项。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 22 日填

字 号

收款单位	北京朝阳区红十字会		付款原因 红十字会捐款
账 号	861283963216788		
开 户 行	招商银行北京朝阳公园支行		
金 额	零 佰 壹 拾 零 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	张	金额(小写) ¥100,000.00	
徐利怡	何雄		
审 批	财 务		

财务主管 何雄
记账 王妍莉
复核 何雄
出纳 李姿
制单 王妍莉

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 22 日 回单编号: 60013051231

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 北京朝阳区红十字会 收款人开户行: 招商银行北京朝阳公园支行

收款人账号(卡号): 861283963216788

金额: 壹拾万元整 小写: ¥100,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5505707797 凭证号码: 97487258659157701

摘要: 捐款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6694944023 记账柜员: 51994 交易代码: 93314 渠道: 其他

861283963216788

中国工商银行北京市欣立路支行

电子回单

专用章

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 22 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

公共事业捐赠统一票据

科技伴随 高凭证

UNIFIED INVOICE OF DONATION FOR PUBLIC WELFARE

国财 2022 年 12 月 22 日 No 07222351

捐赠人 Donor: 北京诺策商贸有限公司 Y M D

捐赠项目 For purpose	实物(外币)种类 Material object(currency)	数量 Amount	金额 Total amount
防疫	人民币		100,000.00

金额合计(小写) In figures ¥100,000.00

金额合计(大写) In words 壹拾万元整

接受单位(盖章):
Receiver's Seal 财务专用章

复核人: 周华
Verified by

开票人: 张丽丽
Handling Person

感谢您对公益事业的支持! Thank you for support of public welfare!

第二联 收据

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.34】扣缴电信服务费

◆ 业务资料:

12 月 23 日, 银行代扣 2022 年 11 月电信服务费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 86234231		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 98288812388		 发系联		1100191140 86234231		开票日期: 2022年12月23日	
税 总 局 [2 0 2 2] 年 1 2 月 2 3 日 公 司	购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802		密码	8#3268>~*7#356%>*3490015%67> ~86655497*908#96>85-4-709-75 861>6678#934584743~*754%302 ~>#7155%24632*66165317#5-11*		
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
	*电信服务*基础电信服务			1	55.05	55.05	9%
	*电信服务*增值电信服务			1	613.21	613.21	6%
	合 计					¥668.26	¥41.74
价税合计(大写)		柒佰壹拾元整		(小写) ¥710.00			
销 售 方	名称: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司	纳税人识别号: 911100008016572721		地址、电话: 北京市西城区复兴门南大街6号010-66036215	开户行及账号: 中国工商银行复兴门支行6222010002320000501		
	收款人: 周利利		复核: 夏菲菲		开票人: 周利利		 校验码 52118 02817 08248 65199 911100008016572721 发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 23 日填		字 号			
收款单位	中国联合网络通信有限公司北京市分公司			付款原因	
账 号	6222010002320000501			支付电信费	
开户行	中国工商银行复兴门支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 柒 佰 壹 拾 零 元 零 角 零 分				
附件	张	金额(小写) ¥710.00			
徐利怡	何雄				
审	财				
批	务				
财务主管 何雄	记账 王妍莉	复核 何雄	出纳 李姿	制单 王妍莉	

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 23 日

回单编号: 60013051148

付款人户名: 北京诺策商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行

付款人账号(卡号): 6227863861670225802

收款人户名: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司

收款人开户行: 中国工商银行复兴门支行

收款人账号(卡号): 6222010002320000501

金额: 柒佰壹拾元整

小写: ¥710.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5505707797

凭证号码: 97487258659157701

摘要: 电信服务费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6694944023

记账柜员: 51994

交易代码: 93314

渠道: 其他

6222010002320000501



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 23 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562

【任务 2.35】收回前欠货款

◆ 业务资料:

12 月 23 日, 收回天津豪丰科技有限公司货款。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 23 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 天津豪丰科技有限公司	付款人开户行: 中国工商银行天津市麦领路支行	
付款人账号(卡号): 6303029060872521209		
收款人户名: 北京诺策商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
收款人账号(卡号): 6227863861670225802		
金额: 肆拾陆万捌仟元整	小写: ¥468,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
6227863861670225802		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 23 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.36】采购液压叉车

◆ 业务资料:

12 月 24 日, 采购液压叉车一台。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 85643223

科技伴随 高效学习

1100191140

85643223

开票日期: 2022年12月24日

机器编号: 982888812368

发源联

第三联: 发票联 购买方记账凭证

购买方

名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密区

8#3268>*7#356%*3490015%67>

-86655497*908#96>85-4-709-75

861>6678#934584743-#754%302

->#7155%24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称

规格型号

单位

数量

单价

金额

税率

税额

*工业车辆*液压叉车

辆

1

25,221.24

25,221.24

13%

3,278.76

合 计

¥25,221.24

¥3,278.76

价税合计(大写)

贰万捌仟伍佰元整

(小写) ¥28,500.00

销售方

名称: 北京嘉德制造有限公司

纳税人识别号: 911101055651275869

地址、电话: 北京市昌平区昌平路89号5栋010-81788289

开户行及账号: 中国光大银行北京海淀支行35060188000550228

备注

校验码 52118 02817 08248 65193

911101055651275869

收款人: 周海涛

复核: 魏小芳

开票人: 周海涛

发票专用章

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
JHDG50	液压叉车	2022年12月24日	运输工具
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
60	仓管部	平均年限法	5%
制单人: 王妍莉			

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 24 日填

字 号

收款单位	北京嘉德制造有限公司	付款原因
账 号	35060188000550228	叉车购车款
开 户 行	中国光大银行北京海淀支行35060188000550228	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 捌 仟 伍 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥28,500.00
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄 记账 王妍莉 复核 何雄 出纳 李姿 制单 王妍莉

57

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 24 日		回单编号: 21672983541
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京嘉德制造有限公司	收款人开户行: 中国光大银行北京海淀支行35060188000550228	
收款人账号(卡号): 35060188000550228		
金额: 贰万捌仟伍佰元整	小写: ¥28,500.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 8947498937	凭证号码: 37377095103220094
摘要: 叉车	用途:	币种: 人民币
交易机构: 2232111193	记账柜员: 37509	交易代码: 85301
35060188000550228		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 24 日 打印柜员: 7 验证码: 382585190139		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 填制一张资产卡片并生成记账凭证;
3. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
4. 审核记账凭证。

◆ 说明:

使用资产管理系统后, 采集相关单据中如有增值税发票、银行回单需调整至其他票据。

【任务 2.37】盘点存货

◆ 业务资料:

12 月 25 日, 盘点存货。

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 25 日

企业名称: 北京诺策商贸有限公司

编号	财产名称	单位	单价	数 量		金 额		盘 亏		盈亏原因
				账存	实存	数量	金额	数量	金额	
000004	无线键盘	个	42.00	2000	1980			20		原因待查
财务部门建议 处理意见：		处理意见： 库存商品盘亏，原因待查								
单位主管部门批复 处理意见：		处理意见： 库存商品盘亏，原因待查								

審核人：何雄

監查人： 梁娟娟

盘点人：薛菲艺

【任务 2.38】支付电费

12月25日,支付电费。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

№ 82343332

科技伴随 高效学习

1100191140

82343332

开票日期: 2022年12月25日

购买方

名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码区

8#3268>*7#356%*3490015%67>

-86655497*908#96>85-4-709-75

861>6678#934584743-#754%302

->#7155%24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*电费			1	3,600.00	3,600.00	13%	468.00
合 计					¥3,600.00		¥468.00
价税合计(大写)				肆仟零陆拾捌元整			
				(小写) ¥4,068.00			

销售方

名称: 国网北京市电力公司

纳税人识别号: 911100008013653252

地址、电话: 北京市朝阳区关家店24号010-65661807

开户行及账号: 中国工商银行北京市西直门支行6224495736291052311

备注

校验码 52118 02817 08248 65193

911100008013653252

收款人: 周乐天

复核: 郭春

开票人: 罗明

第三联: 发票联

购买方记账凭证

银行付现

付款申请书

2022 年 12 月 25 日填

科技伴随 高效学习

字 号

收款单位	付款原因	
国网北京市电力公司	支付电费	
账 号: 6224495736291052311		
开户行: 中国工商银行北京市西直门支行		
金 额: 零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 零 佰 陆 拾 捌 元 零 角 零 分		
附 件: 张		
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄

记账 王妍莉

复核 何雄

出纳 李姿

制单 王妍莉

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 25 日	回单编号: 60013051148	
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 国网北京市电力公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市西直门支行	
收款人账号(卡号): 6224495736291052311		
金额: 肆仟零陆拾捌元整	小写: ¥4,068.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 电费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
6224495736291052311	渠道: 其他	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 25 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ 说明:

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.39-1】入库

◆ 业务资料:

12 月 28 日, 采购部与北京艾一电子有限公司签订采购合同, 合同有效期 2021 年 12 月 28 日至 2022 年 1 月 30 日, 货物已验收入库, 增值税发票未收到, 款项未付, 根据公司财务制度规定需做暂估入库。

购 销 合 同

合同编号:G20211202

购货单位(甲方): 北京诺策商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京艾一电子有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
硕士BSAS路由器	RT-AC88U	台	100	152.00	15,200.00	13%	17,176.00
有线鼠标	USB接口	个	100	20.00	2,000.00	13%	2,260.00
合计(大写) 壹万玖仟肆佰叁拾陆元整							¥19,436.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月28日 前, 交货地点: 北京市朝阳区辉易路071号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验收合格后15日内, 以银行转账方式支付货款, 给予现金折扣: 2/5, 1/10, n/15

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 5日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效; 本合同壹式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 徐利怡

授权代表: 朱少军

地 址: 北京市朝阳区辉易路071号

地 址: 北京市阜成路842号

电 话: 010-68591511

电 话: 010-65653128

日 期: 2022 年 12 月 28 日

日 期: 2022 年 12 月 28 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 13415887

供货单位: 北京艾一电子有限公司

2022 年 12 月 28 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	硕士BSAS路由器	RT-AC88U	台	100	152.00	15,200.00	
000007	有线鼠标	USB接口	个	100	20.00	2,000.00	
合 计						¥17,200.00	

仓库主管: 梁娟娟

记账: 王妍莉

保管: 任晶芝

经手人: 潘利紫

制单: 潘利紫

要求:

在会计核算系统完成下列操作：

1. 发起并审核验收单，同时生成采购入库单；
2. 审核采购入库单；
3. 发起采购结算；
4. 推送相关单据至会计核算系统。

◆ 说明：

经办人：任晶艺。

【任务 2.39-2】入库

◆ 业务资料：

12 月 28 日，采购部与北京艾一电子有限公司签订采购合同，合同有效期 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 1 月 30 日，货物已验收入库，增值税发票未收到，款项未付，根据公司财务制度规定需做暂估入库。

◆ 要求：

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

◆ 说明：

购销合同不参与采集；

【任务 2.40】出售交易性金融资产

◆ 业务资料：

12 月 28 日，出售交易性金融资产。

科技伴随 高效学习

2022年12月28日 **成交过户交割凭单** **卖**

股东编号:	763938472332	成交证券:	恒瑞医药
电脑编号:	2021120900092901	成交数量:	5000
公司代号:	6509887364	成交价格:	63.62
申请编号:	2021120092231	成交金额:	318,100.00 客
申报时间:	2022年12月28日上午10	标准佣金:	954.30 户
成交时间:	2022年12月28日上午10	过户费用:	318.10 联
上次余额:	33919.60	印花税:	318.10
本次成交:	318100	应收金额:	318,100.00
本次余额:	316509.5	最终余额:	370429.10
附加费用:	印花税代收专用章	实收金额:	316,509.50

经办单位: 中国天开证券股份有限公司 客户签章: 北京诺策商贸有限公司

科技伴随 高效学习

011002200104 **北京增值税专用发票** **发** **票联** **№ 93112494** **011002200104** **93112494**

开票日期: 2022年12月28日

购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司	纳税人识别号: 91110105M384429361	地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511	开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802	密码区
	货物或应税劳务、服务名称 *金融服务*直接收费金融服务				规格型号 单位 数量 1 单价 1200.38 金额 1200.38 税率 6% 税额 72.02
合计					¥1200.38
价税合计(大写)					壹仟贰佰零拾贰元肆角整 (小写) ¥1272.40
销售方	名称: 中国天开证券股份有限公司	纳税人识别号: 911101077348273546	地址、电话: 北京市西城区复兴门内大街203号010-66452397	开户行及账号: 中国工商银行北京市复兴门支行6222073728371374797	备注
	收款人: 王旭义 复核: 郑梦 开票人: 崔婷婷				中国天开证券股份有限公司 911101077348273546 发票专用章

第二联: 发票联 购买方记账凭证

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.41】支付培训费

◆ 业务资料:

12月28日,支付行政部人员绩效管理培训费。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 85432234

科技伴随 高效学习

1100191140

85432234

开票日期: 2022年12月28日

机器编号: 982888812388

名称: 北京诺策商贸有限公司

纳税人识别号: 91110105M384429361

地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511

开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802

密码: 8#3268>-*7#356%>*3490015#67>-86655497*908#96>85-4-709-75

861>6678#934584743-#754#302

区: ->#7155#24632*66165317#5-11*

货物或应税劳务、服务名称

规格型号

单位

数量

单价

金额

税率

税额

*非学历教育服务*培训费

1

3,000.00

3,000.00

6%

180.00

合计

¥3,000.00

¥180.00

价税合计(大写)

叁仟壹佰捌拾元整

(小写) ¥3,180.00

名称: 北京安泽会展有限公司

纳税人识别号: 911101013991827612

地址、电话: 北京市石景山区科诚路391号010-65461687

开户行及账号: 中国建设银行北京市鹏通路支行1101485084757072898

备注: 校验码 52118 02817 08248 65199

收款人: 刘冀丽

复核: 胡丽景

开票人: 徐婷

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 28 日填

字 号

收款单位	北京安泽会展有限公司	付款原因
账 号	1101485084757072898	支付培训费
开户行	中国建设银行北京市鹏通路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 壹 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	张	金额(小写) ¥3,180.00
徐利怡	何雄	
审	财	
批	务	

财务主管 何雄 记账 王妍莉 复核 何雄 出纳 李姿 制单 王妍莉

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 28 日		回单编号: 60013051148
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802		
收款人户名: 北京安泽会展有限公司	收款人开户行: 中国建设银行北京市鹏通路支行	
收款人账号(卡号): 1101485084757072898		
金额: 叁仟壹佰捌拾元整	小写: ¥3,180.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 5505707797	凭证号码: 97487258659157701
摘要: 培训费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6694944023	记账柜员: 51994	交易代码: 93314
1101485084757072898		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 28 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562		

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

◆ **说明:**

生成一张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.42】支付手续费

◆ **业务资料:**

12 月 31 日, 支付本月银行网银转账手续费。

011002200104		北京 增值税普通发票		№ 59016501		科技伴随 高效学习					
				011002200104		59016501					
开票日期: 2022年12月31日											
购买方	名称: 北京诺策商贸有限公司 纳税人识别号: 91110105M384429361 地址、电话: 北京市朝阳区辉易路071号010-68591511 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行6227863861670225802			密码区	>46*002#6*262%39048656>5*056 %624%92-915*>83>0*#>312>-20 >4>*7>69079411*%5*59#%>152%1 91%#*8%6**#%24690354549>7*						
销售方	货物或应税劳务、服务名称 *金融服务*手续费			规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
						1	155.66	155.66	6%	9.34	
合 计								¥155.66		¥9.34	
价税合计(大写)			壹佰陆拾伍元整			(小写) ¥165.00					
销售方	名称: 中国工商银行北京市欣立路支行 纳税人识别号: 911101046378265423 地址、电话: 北京市朝阳区达原路389号010-66578889 开户行及账号: 中国工商银行北京市欣立路支行102110000067			备注							
收款人: 朱玲			复核: 周海利			开票人: 华天林					

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (付款)			
日期: 2022 年 12 月 31 日		回单编号: 60013051148	
付款人户名: 北京诺策商贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行北京市欣立路支行	
付款人账号(卡号): 6227863861670225802			
收款人户名: 中国工商银行北京市欣立路支行		收款人开户行:	
收款人账号(卡号):			
金额: 壹佰陆拾伍元整		小写: ¥165.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 5505707797	
摘要: 手续费		用途:	
交易机构: 6694944023		记账柜员: 51994	
		交易代码: 93314	
		币种: 人民币	
		渠道: 其他	
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 9 验证码: 296889441562			

要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用票据制单生成记账凭证并保存;
3. 审核记账凭证。

【任务 2.43】摊销本月房租费

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 摊销租赁北京聚力物业管理有限公司办公楼本月房租费用。

房租分摊表

日期: 2022年12月31日

序号	摊销月份	摊销金额
1	2021年9月	14,200.00
2	2021年10月	14,200.00
3	2021年11月	14,200.00
4	2021年12月	14,200.00
5	2022年1月	14,200.00
6	2022年2月	14,200.00
	合计	85,200.00

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 手工填制记账凭证, 关联相关单据并保存;
审核记账凭证。

◆ 说明:

启用供应链系统后, 采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票需调整至其他票据类型。

【任务 2.44-1】月末查询委托出库成本

◆ 业务资料:

3 月 31 日, 填写委托完工入库产品金额。

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 在库存管理模块查询委托加工出库产品价格, 通过计算填写委托完工入库产品单据;
2. 推送单据至会计核算系统。

【任务 2.44-2】月末查询委托出库成本

◆ 业务资料:

3月31日,填写委托完工入库产品金额。

◆ **要求:**

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

- 1.采集相关单据;
- 2.查询记账凭证,关联相关单据并保存;
- 3.审核记账凭证。

【任务 2.45-1】月末结账

◆ **业务资料:**

12月31日,在库存管理中进行月末结账。

◆ **要求:**

在供应链系统完成下列操作:

进行月末结账。

【任务 2.45-2】月末结账

◆ **业务资料:**

12月31日,在库存管理中进行月末结账。

◆ **要求:**

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

- 1.采集相关单据;
- 2.查询记账凭证,关联相关单据并保存;
- 3.审核记账凭证。

【任务 2.46】盘亏处理

◆ **业务资料:**

12月30日,经领导批准,存货盘亏处理。

处理意见通知

库存商品无线键盘盘亏 20 个，系保管员齐恬管理不善造成，由其承担 20% 责任，共计 168 元，以现金方式交财务部。

审批：何雄

经手：薛菲艺

现金收讫		收款收据		No. 7785842	
		2022 年 12 月 31 日		科技引领 高效学习	
<div>今收到 仓管部齐恬</div> <div>交来 存货短缺，管理不善罚款</div> <div>金额（大写） 零 拾 零 万 零 仟 壹 佰 陆 拾 捌 元 零 角 零 分</div> <div>¥ 168.00</div> <div>收款单位（公章） 财务专用章</div> <div>核准 何雄 会计 王妍莉 记账 王妍莉 出纳 李姿 经办人 齐恬</div>					
					第三联 记账

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 手工填制记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.47】计提人力成本

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提本月职工工资、社会保险费及住房公积金，代扣个人社会保险费、住房公积金。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 在智能工资模块中计算工资、个税、五险一金及代扣三险一金，并生成凭；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.48】计提折旧摊销费

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提资产折旧摊销。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 在资产管理模块中计提折旧摊销；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

任务三 期末事项处理

【任务 3.1】结转增值税

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本月增值税。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

◆ 说明：

1. 年度终了时，根据公司财务制度规定应将本年“应交税费-应交增值税”科目发生额结平；
2. 自动生成结转未交增值税记账凭证；
3. 手动新增“应交税费-应交增值税”结平记账凭证。

【任务 3.2】计提税金及附加

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提城建税及教育费附加。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.3】计提本季应交企业所得税

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提本月企业所得税。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.4】结转损益

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本月损益。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.5】结转本年利润

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本年利润到未分配利润。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.6】银行对账

◆ 业务资料：

12 月 31 日，收到银行对账单进行银行对账。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 完成日记账登记。
2. 完成银行存款余额调节表的编制

【任务 3.7】月末结账

◆ 业务资料：

12 月 31 日，审核财务报表并进行月末结账。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 编制资产负债表、利润表；
2. 审核财务报表；

3. 进行月末结账。

技能模块二：纳税事务处理任务分解

模块序号	模块二	对应赛项编号	ZZ019	
模块名称	纳税事务处理	子任务数量	3	
竞赛时间	总时间 120 分钟			
任务描述	通过企业案例，人人协同完成票据处理、采购与销售、薪税、固定资产业务处理、票证数据化处理，人机协同会计核算、期末会计事项与会计报表智能化处理等业务。			
职业要素	☑基本专业素养 ☑专业实践技能 ☑协调协作能力 ☑持续发展能力 ☑创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	智能化 发票开具	维护纳税主体信息、购货方单位信息、商品与服务档案信息等。发票领用与分发、发票开具、发票查询与统计、发票勾选与认证。	机考评分
	子任务2	增值税及 附加税费 纳税申报	对生成的增值税及附加税费申报表等纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月的纳税申报。	机考评分
	子任务3	企业所得 税纳税 申报	对生成的居民企业（查账征收）所得税月（季）度预缴纳税申报表或年度纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月（季）或年度的纳税申报。	机考评分

模块二：纳税事务处理赛题

本模块为个人赛，个人满分为 100 分，模块总分 400 分，竞赛时间长为 120 分钟。

【任务 1】发票管理

请根据给定的企业资料和业务数据，完善企业基本信息，完成发票申领、发票开具、发票认证等任务。

【任务 2】增值税及附加税费申报

请根据给定的企业资料和业务数据，在平台完成增值税及附加税费申报任务。

【企业资料】

（一）企业基本信息

纳税人名称：浙江东方水暖有限公司

统一社会信用代码：913305298832001926

公司成立时间：2013 年 10 月 05 日

法定代表人：肖建国

经济性质：有限责任公司（非上市企业）

注册资本：150 万元

资产总额：500.60 万元

从业人数：318

股东信息：肖建国（中国国籍，身份证 330103198608138970）投资比例 80%；周瑞文（中国国籍，身份证 360105199009033459）投资比例 20%。

开户银行及账号：中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301

注册地址及电话号码：杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035

营业地址：杭州市余杭区文一西路 85 号

所属行业：4119 其他日用杂品制造

会计主管：奚秀兰

适用的会计准则：企业会计准则（一般企业）

会计核算软件：金蝶

记账本位币：人民币

会计政策和估计是否发生变化：否

固定资产折旧方法：年限平均法

存货成本计价方法：先进先出法

坏账损失核算方法：备抵法

所得税计算方法：资产负债表债务法（企业会计准则要求对企业所得税采用资产负债表债务法进行核算。）

企业主要经营范围：生产销售五金、日用百货及软件维护等相关业务。

企业所得税申报：（1）不采用一般企业财务报表格式（2019 年版）；（2）纳税申报企业类型：非跨地区经营企业。

公司非小型微利企业、非上市公司；属于增值税一般纳税人，税务局核定增值税专用发票最高开票限额为百万元，增值税普通发票的最高开票限额为百万元。所购买固定资产均在当月投入使用。

城建税征收率为 7%、教育费附加为 3%、地方教育费附加为 2%。

说明：年初至上期没有发生销售业务，且未开具增值税发票。

企业生产、销售的商品情况

企业商品批发价格一览表

产品类型	单位	不含税单价（元）	备注
陶瓷卫浴	套	758.00	
不锈钢冷水壶	套	509.00	
面盆下水管	套	418.00	
不锈钢卫浴柜	套	1180.00	
水管龙头	套	338.00	
陶瓷盆龙头	套	760.00	

浙江东方水暖有限公司各税种均按时足额申报纳税，2023 年 3 月初有上期留抵进项税额 58409.50 元。2023 年 3 月份发生的经济业务如下：

【经济业务 1】

01 日，向杭州东水制造有限公司（统一社会信用代码：913300685322118930，地址及电话：杭州市萧山区蜀山街道 88 号 0571-81192004，开户行及账号：中国农业银行杭州市东支行 1902000034569）销售货物资料如下，请开具增值税专用发票，在备注栏内注明收款方式为：银行转账。

货物名称	单位	数量	不含税单价
陶瓷卫浴	套	150	758.00

不锈钢冷水壶	套	100	509.00
面盆下水管	套	100	418.00

产成品出库单

领用单位：杭州东水制造有限公司 2023年3月01日 编号：001

产品名称	计量单位	出库数量	备注
陶瓷卫浴	套	150	
不锈钢冷水壶	套	100	
面盆下水管	套	100	

主管：元军辉 审核：奚秀兰 保管：肖洋洋 经手人：李睿

中国农业银行进账单（回单）

1

2023年03月01日

出票人	全 称	杭州东水制造有限公司	收款人	全 称	浙江东方水暖有限公司
	账 号	1902000034569		账 号	62283740183888301
	开户银行	中国农业银行杭州市东支行		开户银行	中国农业银行杭州西溪支行
金额	人民币（大写） 贰拾叁万叁仟贰佰叁拾贰元整				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
					¥ 2 3 3 2 3 2 0 0
票据种类	转账支票	票据张数	1		
票据号码	74038721				
复核		记账			

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【经济业务2】

03日，销售使用过的机器设备一台（设备购入时间为2016年05月份），收到含税价款14690.00元，未开具增值税发票。

收款收据		No 40228431
2023年03月03日		
今收到 使用过的机器设备销售款 14690.00 圆整。		
		
金额大写 佰 拾 壹 万 肆 仟 陆 佰 玖 拾 零 元 零 角 零 分		
¥：14690.00		

核准： 会计： 记账： 出纳：连月 经手人：

【经济业务 3】

04 日, 公司从杭州物美超市购入办公用计算器 100 个、水笔 100 盒及笔记本 100 本, 由行政管理部门直接领用, 取得增值税普通发票, 付款方式: 现金。

		033001923102		浙江增值税专用发票		NO 83910331		033001923102 83910331	
						开票日期: 2023 年 03 月 04 日			
购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司					03》21*825*2/26-141\61			
	纳税人识别号: 913305298832001926					21350332132132100. -**6			
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035					23/031**212/-0313-03133			
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301					23203**/>055-03*2223			
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位	数量	单价	金额	税率	税额
*文具*计算器				个	100	10.00	1000.00	13%	130.00
*文具*水笔				盒	100	20.00	2000.00		260.00
*文具*笔记本				本	100	10.00			130.00
合 计							¥4000.00		¥520.00
价税合计(大写)		肆仟伍佰贰拾圆整				(小写) ¥4520.00			
销售方	名称: 杭州物美超市					物 美 超 市			
	纳税人识别号: 913305790930193574					913305790930193574			
	地址、电话: 杭州市拱墅区登云路 90 号 0571-82533535					发票专用章			
	开户行及账号: 中国农业银行杭州物流中心支行 190304000061845								
收款人:		复核:		开票人: 孙倩		销售方: (章)			

【经济业务 4】

04 日, 向江苏强盟实业有限公司(统一社会信用代码: 913107649570478379, 地址及电话: 苏州市相城区太平街道莲港工业园 89903405, 开户行及账号: 建设银行苏州太平支行 32201994058008) 销售货物资料如下, 请开具增值税专用发票, 货款暂未收取。

货物名称	单位	数量	不含税单价
水管龙头	套	300	338.00
陶瓷盆龙头	套	300	760.00

产成品出库单			
领用单位: 江苏强盟实业有限公司		2023 年 03 月 04 日	编号: 002
产品名称	计量单位	出库数量	备注
水管龙头	套	300	
陶瓷盆龙头	套	300	
主管: 元军辉		审核: 奚秀兰	保管: 肖洋洋 经手人: 李睿

【经济业务 5】

06 日, 公司从浙江实惠百货有限公司购入销售产品用柜台 5 台, 不含税单价为 850.00 元, 取得增值税专用发票一份, 产品已验入库备用。货款暂未支付。

入库单

No 33985401

送货厂商: 浙江实惠百货有限公司

物料类别: ☐原材料 ☐成品 ☒其他

2023 年 03 月 06 日

品名/品牌	订单号	规格	数量	单位	单价	金额
柜台			5	台	850.00	4250.00

主管: 品管: 仓库: 王巧阳 送货人: 周唯一



3301192130

浙江增值税专用发票

NO 57111323

3301192130
57111323

开票日期: 2023 年 03 月 06 日

购买方

名称: 浙江东方水暖有限公司
纳税人识别号: 913305298832001926
地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035
开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301

密码区

03》21*825*2/26-141\61
21350332132132100.-**6
23/031**212/-0313-03133
23203***/>055-03*2223

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*金属制品*柜台		台	5	850.00	4250.00	13%	552.50
合 计					¥4250.00		¥552.50
价 税 合 计 (大写)	肆 千 贰 百 伍 拾 玖 元 伍 角 整					(小写) ¥4802.50	

销售方

名称: 浙江实惠百货有限公司
纳税人识别号: 913303001690128821
地址、电话: 杭州市西湖区 27 号 0571-84859023
开户行及账号: 交通银行西湖支行 03523746004302

备注



收款人: 复核: 开票人: 宁奇奇 销售方: (章)



3301192130

浙江增值税专用发票

NO 57111323

3301192130
57111323

开票日期: 2023年03月06日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司 纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301					密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055—03*2223	
	货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额							
*金属制品*柜台								
合 计							¥4250.00	¥552.50
价税合计(大写)					肆仟贰佰伍拾贰元伍角整 (小写) ¥4802.50			
销售方	名称: 浙江实惠百货有限公司 纳税人识别号: 913303001690128821 地址、电话: 杭州市西湖区27号 0571-84859023 开户行及账号: 交通银行西湖支行 03523746004302					备注		
	收款人: 复核: 开票人: 宁青青 销售方: (章)							

【经济业务 6】

09 日, 申报缴纳印花税 68.00 元, 取得银行缴税凭证。

电子缴税付款凭证

转账日期: 2023 年 03 月 09 日

凭证字号: 202010092032930

纳税人全称及纳税人识别号: 浙江东方水暖有限公司 913305298832001926

付款人全称: 浙江东方水暖有限公司

付款人账号: 62283740183888301 征收机关名称: 国家税务总局杭州市余杭区税务局

付款人开户银行: 中国农业银行杭州西溪支行 收款国库(银行)名称: 杭州市余杭支库

小写(合计金额): ¥68.00

缴款书交易流水号: 202009026570009

大写(合计金额): 陆拾捌圆整

税票号码: 02388352

税、费 税号:

税款属期: 2023 年 2 月

税(费)种名称

印花税

实缴金额

68.00

第 1 次打印

打印日期: 2023.03.09

第二联作付款回单(无银行收讫章无效)

复核 014

记账

【经济业务 7】

09 日, 财务部会计完成增值税纳税申报, 取得银行缴税凭证。

电子缴税付款凭证

转账日期：2023年03月09日 凭证字号：202010092032841
纳税人全称及纳税人识别号：浙江东方水暖有限公司 913305298832001926

付款人全称：浙江东方水暖有限公司
付款人账号：62283740183888301 征收机关名称：国家税务总局杭州市余杭区税务分局
付款人开户银行：中国农业银行杭州西溪支行 收款国库（银行）名称：杭州市余杭支库
小写（合计金额）：¥25485.10 缴款书交易流水号：202009026570017
大写（合计金额）：贰万伍仟肆佰捌拾伍圆壹角整 税票号码：19846366

税、费 税号：

税款属期：2023年02月

税（费）种名称

增值税

实缴金额

25485.10



第 1 次打印

打印日期：2023.03.09

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

【经济业务 8】

09 日，财务部会计完成 2 月份税费纳税申报，取得银行电子缴税凭证。

电子缴税付款凭证

转账日期：2023年03月09日 凭证字号：202010092032321
纳税人全称及纳税人识别号：浙江东方水暖有限公司 913305298832001926

付款人全称：浙江东方水暖有限公司
付款人账号：62283740183888301 征收机关名称：国家税务总局杭州市余杭区税务分局
付款人开户银行：中国农业银行杭州西溪支行 收款国库（银行）名称：杭州市余杭支库
小写（合计金额）：¥10862.11 缴款书交易流水号：202009026577511
大写（合计金额）：壹万零捌佰陆拾贰圆壹角壹分 税票号码：64201261

税、费 税号：

税款属期：2023年2月

税（费）种名称

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

个人所得税

实缴金额

1783.96

764.55

509.70

7803.90



第 1 次打印

打印日期：2023.03.09

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

【经济业务 9】

10 日，现金支付防伪税控开票系统技术维护费 800.00 元，取得增值税普通发票一份。



033001923102

浙江增值税专用发票

发票联

NO 73022933

033001923102
73022933

开票日期: 2023年03月10日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司 纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301	密码区	03》21*25*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203**/>055-03*2223				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*研发和技术服务*防伪税控开票系统技术维护费		年	1	754.72	754.72	6%	45.28
合 计					¥ 754.72		¥ 45.28
价税合计(大写)		捌佰零整		(小写) ¥ 800.00			
销售方	名称: 杭州爱信技术有限公司 纳税人识别号: 913303591718424279 地址、电话: 杭州市五云中路5号 0571-87587608 开户行及账号: 工行湖滨分理处 120203040490003947			备注	现金付讫 		
收款人:		复核:		开票人: 张涛		销售方: (章)	

【经济业务 10】

11 日, 向潮阳区星星实业有限公司(统一社会信用代码: 913304344556508923, 地址及电话: 海宁市盐官镇环园东路 2 号 0573-88809295, 开户行及账号: 兴业银行股份有限公司嘉兴海宁支行 35008889543033045)销售不锈钢卫浴柜 50 套, 每套不含税售价 1180.00 元, 款项未收, 请开具增值税专用发票。

产成品出库单			
领用单位: 潮阳区星星实业有限公司		2023 年 03 月 11 日	编号: 003
产品名称	计量单位	出库数量	备注
不锈钢卫浴柜	套	50	
主管: 元军辉		审核: 奚秀兰	保管: 肖洋洋
经手人: 李睿			

【经济业务 11】

12 日, 向杭州瑞强实业有限公司(统一社会信用代码: 913345216826098544, 地址、电话: 杭州市江干区杭海路 22 号 42 室 0571-85551374, 开户行及账号: 杭州银行江城支行 3301040107327456)销售货物资料如下, 不锈钢卫浴柜给予 5%商业折扣, 水管龙头及陶

瓷盆龙头给予 2%折扣销售。请开具一张增值税专用发票，在备注栏内注明收款方式为：银行转账。

货物名称	单位	数量	不含税单价
陶瓷卫浴	套	150	758.00
不锈钢冷水壶	套	150	509.00
面盆下水管	套	200	418.00
不锈钢卫浴柜	套	100	1180.00
水管龙头	套	300	338.00
陶瓷盆龙头	套	200	760.00

产成品出库单

领用单位：杭州瑞强实业有限公司 2023年 03 月 12 日 编号：004

产品名称	计量单位	出库数量	备注
陶瓷卫浴	套	150	
不锈钢冷水壶	套	150	
面盆下水管	套	200	
不锈钢卫浴柜	套	100	
水管龙头	套	300	
陶瓷盆龙头	套	200	

主管：元军辉 审核：奚秀兰 保管：肖洋洋 经手人：李睿

中国农业银行进账单（回单）

1

2023年 03 月 12 日

出票人	全 称	杭州瑞强实业有限公司	收款人	全 称	浙江东方水暖有限公司						
	账 号	3301040107327456		账 号	62283740183888301						
	开户银行	杭州银行江城支行		开户银行	中国农业银行杭州西溪支行						
金额	人民币（大写）柒拾壹万陆仟伍佰壹拾贰元陆角陆分				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分						
		¥	7	1	6	5	1	2	6	6	
票据种类		转账支票	票据张数		1		<div>中国农业银行 杭州西溪支行 2023.03.12 受理凭证章 收妥抵用(03)</div> 收款人开户银行盖章				
票据号码		74038722									
复核 记账											

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【经济业务 12】

13 日，公司从杭州易康钢铁有限公司购入钢铁一批，商品验收入库，取得增值税专用发票，款项已通过银行转账支付。



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 21108939

3301191130

21108939

开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61	
	纳税人识别号: 913305298832001926						21350332132132100.-**6	
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035						23/031**212/-0313-03133	
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301						23203***/>055-03*2223	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*电费			度	24230	1.28	31014.40	13%	4031.87
合 计						¥31014.40		¥4031.87
价税合计(大写)		叁万伍仟零肆拾陆圆贰角柒分					(小写) ¥35046.27	
销售方	名称: 杭州市电力有限公司					备注	913301575008923403	
	纳税人识别号: 913301575008923403						913301575008923403	
	地址、电话: 杭州市江汉路168号 0571-88230068						913301575008923403	
	开户行及账号: 中国工商银行江汉支行 66203847666536						913301575008923403	
收款人:		复核:		开票人: 张涛		销售方: (章)		

发票号码[2017]001号

发票号码[2017]001号



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 94941025

3301191130

94941025

开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61	
	纳税人识别号: 913305298832001926						21350332132132100.-**6	
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035						23/031**212/-0313-03133	
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301						23203***/>055-03*2223	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*金属制品*钢铁			吨	50	6500.00	325000.00	13%	42250.00
合 计						¥325000.00		¥42250.00
价税合计(大写)		叁拾陆万柒仟贰佰伍拾圆整					(小写) ¥367250.00	
销售方	名称: 杭州易康钢铁有限公司					备注	913301928378403945	
	纳税人识别号: 913301928378403945						913301928378403945	
	地址、电话: 杭州市西湖区27号 0571-84859023						913301928378403945	
	开户行及账号: 交通银行西湖支行 03523746004302						913301928378403945	
收款人:		复核:		开票人: 李玉		销售方: (章)		

发票号码[2017]001号

发票号码[2017]001号

入库单

No 33985402

送货厂商：杭州易康钢铁有限公司

物料类别：☐原材料 ☐成品 ☒其他

2023 年 03 月 13 日

品名/品牌	订单号	规格	数量	单位	单价	金额
钢铁			50	吨	6500.00	325000.00

主管： 品管： 仓库：王巧阳 送货人：周唯一

【经济业务 13】

13 日，公司出纳去杭州市电力有限公司取得上月行政管理部门电费增值税专用发票一份，电费已通过银行转账支付。

浙江增值税专用发票
抵扣联

NO 21108939

3301191130
21108939

开票日期：2023 年 03 月 13 日

<div style="font-size: 10px;">购买方</div>	名称：浙江东方水暖有限公司 纳税人识别号：913305298832001926 地址、电话：杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035 开户行及账号：中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301	<div style="font-size: 10px;">密码区</div>	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*供电*电费</td> <td></td> <td>度</td> <td>24230</td> <td>1.28</td> <td>31014.40</td> <td>13%</td> <td>4031.87</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥ 31014.40</td> <td></td> <td>¥ 4031.87</td> </tr> </tbody> </table>	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*供电*电费		度	24230	1.28	31014.40	13%	4031.87	合 计					¥ 31014.40		¥ 4031.87		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
*供电*电费		度	24230	1.28	31014.40	13%	4031.87																				
合 计					¥ 31014.40		¥ 4031.87																				
价 税 合 计（大写）		叁万伍仟零肆拾陆圆贰角柒分		（小写）¥ 35046.27																							
<div style="font-size: 10px;">销售方</div>	名称：杭州市电力有限公司 纳税人识别号：913301575008923403 地址、电话：杭州市江汉路 168 号 0571-88230068 开户行及账号：中国工商银行江汉支行 66203847666536	<div style="font-size: 10px;">备注</div>																									
收款人：		复核：		开票人：张涛		销售方：（章）																					



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 21108939

3301191130
21108939

开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913305296832001926		21350332132132100.-**6					
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301		23203***/>055—03*2223					
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*电费			度	24230	1.28	31014.40	13%	4031.87
合 计						¥ 31014.40		¥ 4031.87
价 税 合 计 (大写)		叁万伍仟零肆拾陆圆贰角柒分						(小写) ¥ 35046.27
销售方	名称: 杭州市电力有限公司	备注						
	纳税人识别号: 913301575008923403							
	地址、电话: 杭州市江汉路168号 0571-88230068							
	开户行及账号: 中国工商银行江汉支行 66203847666536							

收款人:

复核:

开票人: 张涛

销售方: (章)

【经济业务 14】

13日,公司出纳去杭州市绿城水务有限公司取得上月行政管理部门水费增值税专用发票一份,水费已通过银行转账支付。



3301191130

浙江增值税专用发票

抵扣联

NO 66153261

3301191130

66153261

开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913305298832001926		21350332132132100. -**6					
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301		23203***/>055-03*2223					
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*水冰雷*水费			吨	46500	2.30	106950.00	9%	9625.50
合 计						¥106950.00		¥9625.50
价税合计(大写)		壹拾壹万陆仟伍佰柒拾伍圆伍角整					(小写) ¥116575.50	
销售方	名称: 杭州市绿城水务有限公司	备注	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913301574192816168		21350332132132100. -**6					
	地址、电话: 杭州市江干区求实路8号 0571-88251340		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国工商银行求实路支行 6620088045837643		23203***/>055-03*2223					
收款人:		复核:	开票人: 任海燕		销售方: (章)			



3301191130

浙江增值税专用发票

发票联

NO 66153261

3301191130

66153261

开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913305298832001926		21350332132132100. -**6					
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301		23203***/>055-03*2223					
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*水冰雷*水费			吨	46500	2.30	106950.00	9%	9625.50
合 计						¥106950.00		¥9625.50
价税合计(大写)		壹拾壹万陆仟伍佰柒拾伍圆伍角整					(小写) ¥116575.50	
销售方	名称: 杭州市绿城水务有限公司	备注	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913301574192816168		21350332132132100. -**6					
	地址、电话: 杭州市江干区求实路8号 0571-88251340		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国工商银行求实路支行 6620088045837643		23203***/>055-03*2223					
收款人:		复核:	开票人: 任海燕		销售方: (章)			

【经济业务 15】

15 日, 向杭州清泉纯净水有限公司(统一社会信用代码: 913305593424187564, 地址、电话: 杭州市滨江区浦沿路 73 号 0571-84270884, 开户行及账号: 中国农业银行浦沿支行

12033402003848767) 出售 A 型过滤网 500 米, 取得含税收入 113000.00 元, 产品已经发出, 款项已经收存银行。请开具增值税普通发票。

产成品出库单

领用单位：杭州清泉纯净水有限公司 2023 年 03 月 15 日 编号：005

产品名称	计量单位	出库数量	备注
过滤网	米	500	规格型号：A 型

主管：元军辉 审核：奚秀兰 保管：肖洋洋 经手人：李睿

中国农业银行进账单（回单）

1

2023 年 03 月 15 日

出票人	全 称	杭州清泉纯净水有限公司	收款人	全 称	浙江东方水暖有限公司
	账 号	12033402003848767		账 号	62283740183888301
	开户银行	中国农业银行浦沿支行		开户银行	中国农业银行杭州西溪支行
金额	人民币（大写） 壹拾壹万叁仟元整				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
					¥ 1 1 3 0 0 0 0 0 0
票据种类	转账支票	票据张数	1	<div>中国农业银行 杭州西溪支行 2023.03.15 受理凭证章 收妥抵用（03） 收款人开户银行盖章</div>	
票据号码	74038723				
复核 记账					

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【经济业务 16】

16 日, 提供杭州之位实业有限公司（统一社会信用代码：913356522918018963, 地址、电话：杭州市富春路 88 号 0571-87731103, 开户行及账号：中国工商银行杭州羊坝头支行 120109005425869）软件维护服务, 取得不含税收入 5000.00 元, 款项未收, 请开具增值税专用发票（数量默认为 1）。

【经济业务 17】

16 日, 向浙江威惠制造有限公司（统一社会信用代码：913360696117785705, 地址及电话：余姚市泗门镇小路下村 0571-66560348, 开户行及账号：中国农业银行余泗门支行 39000860607097）销售以下商品, 请开具增值税专用发票, 在备注栏内注明收款方式为：银行转账。因本月公司举办周年庆活动, 故给予购买商家 10%的商业折扣。

货物名称	单位	数量	不含税单价
不锈钢卫浴柜	套	200	1180.00

水管龙头	套	100	338.00
陶瓷盆龙头	套	100	760.00

产成品出库单

领用单位：浙江威惠制造有限公司 2023年03月16日 编号：006

产品名称	计量单位	出库数量	备注
不锈钢卫浴柜	套	200	
水管龙头	套	100	
陶瓷盆龙头	套	100	

主管：元军辉 审核：奚秀兰 保管：肖洋洋 经手人：李睿

中国农业银行进账单（回单）

1

2023年03月16日

出票人	全 称	浙江威惠制造有限公司	收款人	全 称	浙江东方水暖有限公司																				
	账 号	39000860607097		账 号	62283740183888301																				
	开户银行	中国农业银行余泗门支行		开户银行	中国农业银行杭州西溪支行																				
金额	人民币（大写） 叁拾伍万壹仟陆佰柒拾捌元陆角整				<table border="1"> <tr> <td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>万</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td> </tr> <tr> <td></td><td>¥</td><td>3</td><td>5</td><td>1</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>6</td><td>0</td> </tr> </table>	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		¥	3	5	1	6	7	8	6	0
千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																
	¥	3	5	1	6	7	8	6	0																
票据种类	转账支票	票据张数	1																						
票据号码	74038724																								
<p style="text-align: center;">复核 记账</p>																									

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【经济业务 18】

17日，公司为11月份生日的全体职工发放福利，将自产的100套冷热水龙头作为福利发放给职工，每套冷热水龙头同类出厂不含税价504.00元。

产成品出库单

领用单位：行政管理部 2023年03月17日 编号：007

产品名称	计量单位	出库数量	备注
冷热水龙头	套	100	

主管：元军辉 审核：奚秀兰 保管：肖洋洋 经手人：李睿

【经济业务 19】

17 日，公司使用现金支付杭州天天快运有限公司因销售商品产生的运费，共计 500.00 元，并取得增值税专用发票一份。



3301191130

浙江增值税专用发票
抵扣联

N0 76152004

3301191130
76152004

开票日期: 2023 年 03 月 17 日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913305298832001926		21350332132132100.-**6					
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301		23203***/>055—03*2223					
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费				1	458.72	458.72	9%	41.28
合 计						¥458.72		¥41.28
价税合计(大写)		伍佰圆整 (小写) ¥500.00						
销售方	名称: 杭州天天快运有限公司	备注	新址: 杭州市余杭区文一西路 85					
	纳税人识别号: 913311087334130640		913311087334130640					
	地址、电话: 杭州市拱墅区印刷园区 208 号 0571-83314003		浙江省杭州市西湖区 90 号					
	开户行及账号: 中行杭州市城北横街支行 0414110124301		913311087334130640					
收款人:		复核:	开票人: 李敏		销售方: (章)			



3301191130

浙江增值税专用发票
发票联

N0 76152004

3301191130
76152004

开票日期: 2023 年 03 月 17 日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913305298832001926		21350332132132100.-**6					
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301		23203***/>055—03*2223					
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费				1	458.72	458.72	9%	41.28
合 计						¥458.72		¥41.28
价税合计(大写)		伍佰圆整 (小写) ¥500.00						
销售方	名称: 杭州天天快运有限公司	备注	新址: 杭州市余杭区文一西路 85					
	纳税人识别号: 913311087334130640		913311087334130640					
	地址、电话: 杭州市拱墅区印刷园区 208 号 0571-83314003		浙江省杭州市西湖区 90 号					
	开户行及账号: 中行杭州市城北横街支行 0414110124301		913311087334130640					
收款人:		复核:	开票人: 李敏		销售方: (章)			

【经济业务 20】

19 日，对外出租公司 1301-1302 办公室。通过银行转账收取杭州野风科技有限公司（统一社会信用代码：913374093213110145，地址、电话：浙江省杭州市杨公堤 1-5 号 0571-82663939，开户行及账号：工商银行湖滨分理处 1202024400017219）3 月份房租费 20000.00 元（不含税），该办公楼于 2010 年建造，公司选择简易计税方法计税，请开具增值税普通发票。

【经济业务 21】

19 日，公司收到浙江谦友网络信息技术有限公司寄来的招聘信息服务费增值税专用发票，费用通过银行转账支付。



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 66059017

3301191130
66059017

开票日期: 2023 年 03 月 19 日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913305298832001926						21350332132132100. -**6		
	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301						23203***/>055—03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*人力资源服务*招聘服务				1	4600.00	4600.00	6%	276.00	
合 计						¥ 4600.00		¥ 276.00	
价 税 合 计 (大写)		肆仟捌佰柒拾陆圆整					(小写) ¥ 4876.00		
销售方	名称: 浙江谦友网络信息技术有限公司					备注			
	纳税人识别号: 913308843584538801								
	地址、电话: 杭州市高新区双栖路 160 号 0571-83314301								
	开户行及账号: 中行杭州分行 041411012365041								
收款人:		复核:		开票人: 连继宇		销售方: (章)			



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 66059017

3301191130
66059017

开票日期: 2023年03月19日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913305298832001926						21350332132132100.-**6		
销售方	地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035					备注	23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301						23203***/>055-03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*人力资源服务*招聘服务				1	4600.00	4600.00	6%	276.00	
合计						¥4600.00		¥276.00	
价税合计(大写)		肆仟捌佰柒拾陆圆整						(小写) ¥4876.00	
销售方	名称: 浙江谦友网络信息技术有限公司					备注	913308843584538801		
	纳税人识别号: 913308843584538801						913308843584538801		
地址、电话: 杭州市高新区双栖路160号 0571-83314301							913308843584538801		
开户行及账号: 中行杭州分行 041411012365041							913308843584538801		

收款人:

复核:

开票人: 连继宇

销售方: (章)

【经济业务 22】

20 日, 公司通过银行转账支付 10 月份的职工工资。

中国农业银行	
转账支票存根	
48302101	
46172809	
附加信息	
出票日期 2023 年 03 月 20 日	
收款人: 浙江东方水暖有限公司	
金额: ¥432000.00	
用途: 工资	
单位主管	会计

【经济业务 23】

20 日, 公司支付银行手续费 265.30 元。

中国农业银行业务回单		
入账日期：20211120	回单编号：37718581086542080426	第 1 次打印
付款方账号：62283740183888301	付款方多级账簿号：	
付款方多级账簿名：		
付款方户名：浙江东方水暖有限公司		
付款方开户行：中国农业银行杭州西溪支行		
收款方账号：	收款方多级账簿号：	
收款方户名：		
收款方多级账簿名：		
收款方开户行：		
币种：人民币	金额：265.30 元	
金额（大写）：贰佰陆拾伍元叁角整		
交易时间：2023-03-20 09:26:36	日志号：901321264	状态：正常
附言：付手续费		
会计日期：20230320	渠道：网上银行	摘要：费用外收
打印时间：2023-03-20		

【经济业务 24】

20 日，公司销售部职员王启向财务部预借 1500.00 元差旅费，出纳使用现金支付。

浙江东方水暖有限公司 借款单		
2023 年 03 月 20 日		
借款单位：销售部		
借款理由：预借差旅费		
借款金额：人民币（大写）壹仟伍佰元整		¥1500.00
本部门负责人意见：同意。 [蒋俊豪]		借款人签字：王启
会计主管审批：	付款方式：	出纳：
同意。 [张秀兰]	现金	[陈月]

【经济业务 25】

22 日，向迦南包装物商行（统一社会信用代码：913319990225894033，地址及电话：杭州市海宁路 56 号 0571-86251340，开户行及账号：中国工商银行海宁支行 663027369984）销售以下商品，款项未收，请开具增值税普通发票。

货物名称	单位	数量	不含税单价
面盆下水管	套	100	418.00
不锈钢卫浴柜	套	100	1180.00

产成品出库单

领用单位：迦南包装物商行

2023 年 03 月 22 日

编号：008

产品名称	计量单位	出库数量	备注
面盆下水管	套	100	
不锈钢卫浴柜	套	100	

主管：元军辉

审核：奚秀兰

保管：肖洋洋

经手人：李睿

【经济业务 26】

22 日，向多思通实业有限公司（统一社会信用代码：913301012027306989，地址及电话：杭州市上城区南山路 27 号 0571-88076889，开户行及账号：中国工商银行解放路支行 120202476008676）销售 10 套陶瓷卫浴，不含税单价为 758.00 元，款项通过现金收取。请开具增值税普通发票。

产成品出库单

领用单位：多思通实业有限公司

2023 年 03 月 22 日

编号：009

产品名称	计量单位	出库数量	备注
陶瓷卫浴	套	10	

主管：元军辉

审核：奚秀兰

保管：肖洋洋

经手人：李睿

收款收据

No 40228432

2023 年 03 月 22 日

今收到 多思通实业有限公司购买陶瓷卫浴款项。

金额大写 佰 拾 万 捌 仟 伍 佰 陆 拾 伍 元 肆 角 零 分

¥：8565.40

核准：

会计：

记账：

出纳：连月

经手人：

【经济业务 27】

24 日，公司收到银行存款利息收入 2108.25 元。

中国农业银行业务回单

入账日期: 20230324 回单编号: 37660455130906302172 第 1 次打印
 付款方账号: 0825 付款方多级账簿号:
 付款方多级账簿名:
 付款方户名:
 付款方开户行:
 收款方账号: 62283740183888301 收款方多级账簿号:
 收款方户名: 浙江东方水暖有限公司
 收款方多级账簿名:
 收款方开户行: 中国农业银行杭州西溪支行
 币种: 人民币 金额: ¥ 2108.25
 金额(大写): 贰仟壹佰零捌元贰角伍分
 交易时间: 2023-03-24 10:28:45 日志号: 094380925 状态: 正常
 附言: 利息收入
 会计日期: 20230324 渠道: 国库信息处理系统 摘要: 公共缴费
 打印时间: 2023-03-24



【经济业务 28】

26 日, 公司通过银行转账支付顺丰物流运输有限公司本月行政管理部门发生的快递费, 共计 1000.00 元, 取得增值税专用发票一份。



3301191130 **浙江增值税专用发票** **NO 44221522**

3301191130
44221522

开票日期: 2023 年 03 月 26 日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司 纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路 85 号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301	密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203**/>055-03*2223																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*物流辅助服务*快递费</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>943.40</td> <td>6%</td> <td>56.60</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥ 943.40</td> <td></td> <td>¥ 56.60</td> </tr> </tbody> </table>	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*物流辅助服务*快递费					943.40	6%	56.60	合 计					¥ 943.40		¥ 56.60		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
*物流辅助服务*快递费					943.40	6%	56.60																				
合 计					¥ 943.40		¥ 56.60																				
	价税合计(大写)	①壹仟圆整				(小写) ¥1000.00																					
销售方	名称: 顺丰物流运输有限公司 纳税人识别号: 913301152356841016 地址、电话: 杭州市西湖区西溪路 88 号 0571-85540008 开户行及账号: 中国工商银行西溪支行 12020089657343	备注																									

收款人:
复核:
开票人: 王森木
开票方: (章)

		3301191130	浙江增值税专用发票	NO 44221522	3301191130 44221522
开票日期: 2023年03月26日					
购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司 纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301			密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223
	货物或应税劳务、服务名称: *物流辅助服务*快递费 规格型号: 单位: 数量: 单价: 金额: 943.40 税率: 6% 税额: 56.60				
	合 计 金额: ￥943.40 税额: ￥56.60				
	价税合计(大写) 壹仟圆整 (小写) ￥1000.00				
销售方	名称: 顺丰物流运输有限公司 纳税人识别号: 913301152356841016 地址、电话: 杭州市西湖区西溪路88号 0571-85540008 开户行及账号: 中国工商银行西溪支行 12020089657343			备注	913301152356841016 发票专用章
	收款人: 复核: 开票人: 王森木 销售方: (章)				

【经济业务 29】

27 日, 公司收到一笔上月货款, 共计 80000.00 元。

中国农业银行进账单 (回单)						1
2023年 03月 27日						
出票人	全 称	杭州瑞庭制造有限公司	收款人	全 称	浙江东方水暖有限公司	
	账 号	22018274284993		账 号	62283740183888301	
	开户银行	中国农业银行杭州浦沿支行		开户银行	中国农业银行杭州西溪支行	
金额	人民币 (大写) 捌万元整				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 8 0 0 0 0 0 0 0	
票据种类	转账支票	票据张数	1	收款人开户银行盖章		
票据号码	74038725			受理凭证章 收妥抵用 (03)		
复核			记账			

【经济业务 30】

29 日, 公司使用现金支付杭州文传广告有限公司广告费用, 不含税广告费用 3000.00 元, 取得增值税专用发票一份。



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 58801888

3301191130

58801888

开票日期: 2023年03月29日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223					
	纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301							
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*文化创意服务*广告服务				1	3000.00	3000.00	6%	180.00
合 计						¥3000.00		¥180.00
价税合计(大写)		叁仟壹佰捌拾圆整 (小写) ¥3180.00						
销售方	名称: 杭州文传广告有限公司	备注	913301778524852425 发票专用章					
	纳税人识别号: 913301778524852425 地址、电话: 杭州市留下镇四路1号 0571-88217777 开户行及账号: 建设银行留四路支行 310054124000012576							
收款人:		复核:	开票人: 许州		销售方: (章)			



3301191130

浙江增值税专用发票

NO 58801888

3301191130

58801888

开票日期: 2023年03月29日

购买方	名称: 浙江东方水暖有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223					
	纳税人识别号: 913305298832001926 地址、电话: 杭州市余杭区文一西路85号 0571-83892035 开户行及账号: 中国农业银行杭州西溪支行 62283740183888301							
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*文化创意服务*广告服务				1	3000.00	3000.00	6%	180.00
合 计						¥3000.00		¥180.00
价税合计(大写)		叁仟壹佰捌拾圆整 (小写) ¥3180.00						
销售方	名称: 杭州文传广告有限公司	备注	913301778524852425 发票专用章					
	纳税人识别号: 913301778524852425 地址、电话: 杭州市留下镇四路1号 0571-88217777 开户行及账号: 建设银行留四路支行 310054124000012576							
收款人:		复核:	开票人: 许州		销售方: (章)			

【经济业务 31】

30日,公司在财产清查中发现盘亏原材料一批,账面成本为6200.00元,其进项税额已于上月抵扣。经查属于材料保管员的过失造成的,按规定由其个人赔偿3000.00元。

存货盘亏处理通知单

盘亏的材料铝合金，经查属于材料保管员的过失造成的。报经审批后，由其个人赔偿 3000.00 元，其他计入营业外支出。



财务经理：奚秀兰

2023 年 03 月 30 日

会计主管：奚秀兰

【经济业务 32】

30 日，公司计提本月折旧。

固定资产折旧计提表

单位：浙江东方水暖有限公司

2023 年 03 月 30 日

单位：元

科目	经理室	行政部	财务部	销售部
自用资产折旧	3642.09	4421.78	2067.20	11529.60

【经济业务 33】

将金税卡时间修改到 2023 年 04 月 02 日，并进行抄报税处理。

【经济业务 34】

2023 年 04 月 02 日，向杭州雅美制造有限公司（统一社会信用代码：913310958444349819，地址及电话：杭州市滨江区浦沿街道山一社区孔家里 2 号 0571-88022199，开户行及账号：中国邮政储蓄银行杭州市西兴镇支行 9330110000884562）销售以下商品，款项尚未收取，请开具增值税专用发票。

货物名称	单位	数量	不含税单价
不锈钢卫浴柜	套	100	1180.00
水管龙头	套	100	338.00
陶瓷盆龙头	套	100	760.00

产成品出库单

领用单位：杭州雅美制造有限公司

2023 年 04 月 02 日

编号：001

产品名称	计量单位	出库数量	备注
不锈钢卫浴柜	套	100	
水管龙头	套	100	
陶瓷盆龙头	套	100	

主管：元军辉

审核：奚秀兰

保管：肖洋洋

经手人：李睿

【经济业务 35】

2023 年 04 月 02 日，发现 11 月份销售给江苏强盟实业有限公司（统一社会信用代码：913107649570478379，地址及电话：苏州市相城区太平街道莲港工业园 89903405，开户行及账号：建设银行苏州太平支行 32201994058008）的 50 套水管龙头，因质量问题，经协商客户要求退货，公司同意退货并已验收退库，需开具负数发票，请开具增值税专用发票。

入库单					No 18340931	
送货厂商：江苏强盟实业有限公司					2023 年 04 月 02 日	
物料类别： <input type="checkbox"/> 原材料 <input type="checkbox"/> 成品 <input checked="" type="checkbox"/> 其他						
品名/品牌	订单号	规格	数量	单位	单价	金额
水管龙头			50	套		
主管：		品管：		仓库：王致远		送货人：李华

【任务3】企业所得税年度汇算清缴申报

2022 年浙江东方水暖有限公司企业所得税预缴 117805.20 元，根据以下业务资料完成 2022 年度企业所得税汇算清缴纳税申报，资料如下：

资料 1：

利 润 表

编制单位：浙江东方水暖有限公司

2022 年 12 月

单位：人民币元

项 目	本月数	本年累计
一、营业收入	456140.00	5419225.00
减：营业成本	203021.40	2361159.40
税金及附加	8576.60	85642.09
销售费用	84200.00	957120.00
管理费用	76456.00	791120.00
研发费用		
财务费用	2400.00	6813.70
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	36035.00	36035.00
信用减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	135000.00	450000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	180451.00	1631334.81
加：营业外收入	12000.00	2375356.00
减：营业外支出	8700.00	515000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	183751.00	3491690.81
减：所得税费用	45937.75	872922.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137813.25	2618768.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

.....		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

资料 2:

营业收入明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	销售商品收入	4824100.00	
2	提供劳务收入	533185.00	
3	包装物出租收入	61940.00	
	合计	5419225.00	

资料 3:

营业外收入明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	处置固定资产利得	175130.00	
2	转让专利技术利得	2200000.00	
3	无法偿还的应付账款	226.00	
	合计	2375356.00	

备注:

(1) 转让“304”厨房水龙头制造专利技术,取得转让收入 2200000.00 元,不考虑相关税费(其他数据 0 填列)。转让专利技术利得符合税收优惠条件。

资料四:

投资收益明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	国债利息收入	300000.00	2021 年 7 月 1 直接投资杭州三七食品生产有限公司(统一社会信用代码:913347462019878816)100 万元,占股 5%,2022 年 12 月 25 日杭州三七企业公布利润分配决定,浙江东方水暖有限公司获得股利 15 万元。
2	股息(居民企业)	150000.00	
	合计	450000.00	

资料 4:

成本明细表

序号	成本项目明细	实际发生数额	备注
----	--------	--------	----

1	销售商品成本	2107636.00	
2	提供劳务成本	225120.00	
3	包装物出租成本	28403.40	
合计		2361159.40	

资料 5:

管理费用明细表

序号	扣除项目明细	入账金额	备注
1	工资薪金	378000.00	
2	社会保险费	61992.00	
3	住房公积金	30240.00	
4	折旧费	57000.00	
5	办公费	13630.00	
6	业务招待费	56000.00	
7	差旅费	46200.00	
8	邮寄费	2360.00	
9	费用化税金	97850.00	
10	资产维修费	16428.00	
11	无形资产摊销	31420.00	
合计		791120.00	

资料 7:

销售费用明细表

序号	扣除项目明细	入账金额	备注
1	工资薪金	466400.00	
2	社会保险费	76489.60	
3	住房公积金	37312.00	
4	折旧费	42560.40	
5	业务招待费	85200.00	
6	差旅费	64888.00	
7	运输邮寄费	8400.00	
8	广告费	95870.00	
9	销售佣金	80000.00	
合计		957120.00	

备注:

(1) 2022 年 09 月公司与具有合法经营资格中介服务机构签订服务合同，合同上注明对方介绍本公司 150 万元收入的销售项目，本公司支付中介服务机构佣金 8 万元。

(2) 广告费包括公司自产的产品用于推广试用，成本为 13368.00 元，按公司的销售政策，市场定价为不含税价 38500.00 元。

资料 8:

财务费用明细表

序号	扣除项目明细	入账金额	备注
1	手续费	6813.70	
合计		6813.70	

资料 9:

营业外支出明细表

序号	扣除项目明细	实际支出数额	备注
1	罚款支出	20000.00	
2	赞助支出	80000.00	
3	捐赠支出	400000.00	
4	经济赔偿	15000.00	
合计		515000.00	

备注:

(1) 2022 年捐赠支出 400000.00 元，其中通过中国红十字会向地震灾区捐赠现金 350000.00 元，取得中国红十字会开具的专用收据一份；为响应区政府提出的“春风行动”，公司直接向贫困地区捐赠现金 50000.00 元。

(2) 因办事处没有及时办理工商营业执照，被当地工商局处以罚款 20000.00 元，取得正规工商罚款收据一张；

(3) 因不能按时供货，造成合同违约，按合同条款支付客户赔偿金 15000.00 元。

(4) 企业为职工子女入托支付给幼儿园的非广告性质的赞助支出 80000.00 元。

资料 10:

资产减值情况表

项目	年初余额	本期计提	本期转回	年末余额
坏账准备	8396500	36035.00		120000.00

资料 11:

2022 年，公司持有的固定资产及无形资产如下，资产按企业会计准则进行核算，固定资产采用年限平均法计提折旧，净残值率为 5%，无形资产按 10 年摊销；折旧年限税法与会计一致。纳税申报按税收政策进行。

序号	资产	折旧摊销年限	资产原值	本年折旧	累计折旧
1	机器设备	10 年	1158200.00	133548.01	854717.23
2	与生产经营有关的器具工具家具	5 年	662900.00	82862.50	490715.37
3	电子设备	3 年	486240.00	97248.00	405295.75
4	房屋建筑物	20 年	3520000.00	167200.00	1304160.00
5	无形资产-专利	10 年	1500000.00	129194.36	514907.62

资料 12:

职工薪酬明细表

序号	费用项目	账载金额	实际发生额	备注
1	工资支出	758800.00	758800.00	
2	福利费用支出	113819.32	113819.32	
3	职工教育经费支出	65445.84	65445.84	
4	工会经费	47090.98	18324.00	
5	基本养老保险支出	67068.96	67068.96	
6	住房公积金支出	45528.00	45528.00	
合计		1097753.10	1068986.12	

备注:

- (1) 工资支出符合税法规定;
- (2) 上缴并取得工会开具收据的工会经费 18324.00 元，其余为公司组织活动发生的费用。
- (3) 2022 年公司安置残疾人员 1 名，签订劳动合同并缴纳社会保险，符合税收优惠政策要求;公司为残疾人员支付工资 16700.00 元、社会保险费 2566.00 元、住房公积金 1253.00 元。

技能模块三：财务数据分析任务分解

模块序号	模块三	对应赛项编号	ZZ019	
模块名称	财务数据分析	子任务数量	9	
竞赛时间	总时间 120 分钟			
任务描述	通过业务案例，考察数据管理素养；通过数据分析平台，结合案例企业业务、财务数据，完成企业采购业务、销售业务的分析，并进行可视化呈现；结合财务报表及相关行业数据资料，完成资产负债表、利润表主要报表项目结构及趋势变动分析，以及盈利能力指标计算与对比分析、营运能力指标计算与对比分析、偿债能力指标计算与对比分析、发展能力指标计算与对比分析等方面技能操作。			
职业要素	☑基本专业素养 ☑专业实践技能 ☑协调协作能力 ☑持续发展能力 ☑创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	数据管理素养	财务人员数据管理职业道德规范、数据管理分析的思路、维度、方法等。	机考评分
	子任务2-1	采购业务分析	企业采购业务分析、供应商评价等分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务2-2	销售业务分析	企业销售业务分析、客户评价分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-1	资产负债表分析	分析资产负债表项目结构变动情况分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-2	利润表分析	分析利润表项目结构变动情况分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-3	盈利能力指标计算与对比分析	计算并分析企业盈利能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-4	营运能力指标计算与对比分析	计算并分析企业营运能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-5	偿债能力指标计算与对比分析	计算并分析企业偿债能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-6	发展能力指标计算与对比分析	计算并分析企业发展能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分

模块三：财务数据分析赛题

本模块为个人赛，个人满分为 100 分，模块总分 400 分，竞赛时间长为 120 分钟。

任务 1 数据管理素养（10 分）

本环节主要考核学生的会计人员职业道德规范、数据管理分析思路、维度、方法等基本理论知识，试题采用案例分析题，共 10 分。

华南电子科技有限公司是一家从事电子产品的研发设计、生产的技术企业。该企业财务部门为了更好地支持公司经营决策，使用数据分析工具对公司财务数据进行分析。在分析过程中，工作人员发现有一名同事在处理数据时没有严格按照规定程序操作，存在一定的安全风险隐患，有可能会造成数据泄露。

根据上述情景描述，回答以下相关问题。

1. 财务人员在财务数据分析和处理时，应当遵循以下哪些职业道德规范？（ ）

- A. 诚实、守信 B. 独立、客观
- C. 保密、谨慎 D. 公正、廉洁

2. 在进行数据分析时，财务人员应该注意哪些细节（ ）。

- A. 确保数据的准确性和可靠性
- B. 关注数据的变化趋势
- C. 确定数据分析的目的和范围
- D. 忽略数据中的异常情况

3. 为了保护财务数据的安全，财务人员应该采取以下哪些措施（ ）。

- A. 使用强密码保护数据
- B. 定期备份数据
- C. 限制数据的访问权限
- D. 打印数据并保存在办公室

4. 在这个案例中，同事没有按照规定程序操作，可能导致数据泄露。这种情况属于哪种数据安全风险（ ）。

- A. 未授权访问风险 B. 数据泄露风险
- C. 数据篡改风险 D. 数据丢失风险

5. 在进行财务数据分析时，你如果发现公司有些财务数据存在不真实的情况，你应该怎么做（ ）。

- A. 忽略这些数据，不做任何处理
- B. 将这些数据向公司的管理层和董事会报告
- C. 超范围处理这些数据，以达到公司利益最大化
- D. 将这些数据向外界披露

任务 2 业务数据分析（30 分）

本环节主要考核学生的对公司经营业务数据分析的能力，通过飞虎汽车有限公司的相关经营数据分析，从企业供应商及应付款、企业客户及应收款、企业存货购销存情况等角度进行分析，运用相关数据分析工具，构建图表，得出相应的分析结论。飞虎汽车有限公司（简称“飞虎汽车”）成立于 2008 年， 由华奥实业有限公司、武汉明日钢铁集团有限责任公司、荆门市新世纪汽车有限责任公司、湖南智锐科技实业有限公司以发起方式设立。公司主营汽车配件、摩托车配件、汽车销售、摩托车销售，所属证监会行业分类为“制造业—汽车制造业”。

题目采用填空题等题型，并根据题目要求完成图表制作，实现可视化呈现。所有填空均保留 2 位小数，天数不保留小数位。总分 30 分。

任务 2.1 采购业务分析（15 分）

1. 供应商履约率和验收合格率指标计算

根据表 1 飞虎汽车股份有限公司 12 月份的采购数据，计算公司 2021 年 12 月份的供应商履约率和验收合格率，将相关结果填入表 1 中。

采购业务分析表														
供应商	发货情况					运送情况			产品入库情况					
	产品名称	采购合同编号	合同约定发货日期	实际发货日期	发货延迟天数	实际到货日期	货物运输天数	承诺运输天数	交付延迟天数	合同数量	到货数量	入库数量	供应商履约率	验收合格率
莆田鼎尼水泥有限公司	水泥熟料	20960467	2021-12-01	2021-12-03		2021-12-08		2		3,000	2,000	2,000		
	商品混凝土									2,000	2,000	2,000		
广州钧威水泥有限公司	水泥熟料	09229529	2021-12-07	2021-12-07		2021-12-10		3		2,000	2,000	2,000		
	商品混凝土									2,500	2,500	2,000		
洛阳维平水泥有限公司	商品混凝土	70977397	2021-12-23	2021-12-27		2021-12-28		1		1,500	1,500	1,300		

注：发货当日即按照0天计算。

2. 供应商评价

（1）广州钧威制造有限公司为飞虎汽车新接洽的供应商，请根据表 2 中飞虎汽车供应商评价标准，为广州钧威制造有限公司打分。

考核项目	权重	考核指标（本项目权重）	评分标准	得分
品质评价	50.00%	检验合格率（80%）	100%满分，每批每种商品每降低1%扣1分，不足1%的按1%计算。	
		履约率（20%）	每判定1批履约率降低1%扣1分，不足1%的按1%计算，扣完计负分。	
交期评价	50.00%	发货及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
		运输及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
合计				

（2）供应商延迟交付货品，判断下列说法是否会可能对飞虎汽车带来哪些危害。

A. 因供应商交货延误，造成企业不能按时交付，导致客户流失并可能产生违约金	
B. 造成原料缺乏，使公司出现生产待料空等或延误，导致生产效率下降	
C. 交货延误的频率越高，公司跟催工作费用就越高	
D. 如果延误时间很长，需要采用替代品或重新高价采买货物，造成成本上升	

任务 2.2 销售业务分析（15 分）

1. 客户赊销比例、偏离度、达成度等指标计算

根据表 3 中飞虎汽车股份有限公司 12 月份的销售数据，计算公司 2021 年 12 月份的各客户的赊销比例、偏离度、达成度等相关指标，将相关结果填入表 3 中。

销售业务分析表																	
序号	订单情况		发货情况			销售收款情况											
	商品名称	合同编号	客户名称	销售含税金额 (元)	销售方式	赊销比例	行业均值	偏离度	应收货款日期 (YYYY-MM-DD)	实际收款日期 (YYYY-MM-DD)	信用期内收款 金额(元)	超信用期收款金 额(元)	收款金额合计 (元)	未收款金额 (元)	已收款百分比	目标值	达成率
1		19675178	古陈金筑建筑工程有限公司	497,200.00	赊销		80.00%		2021-12-03	2021-12-03	497,200.00	-	497,200.00	-		90.00%	
2		29677080	郑州康江建筑工程有限公司	2,429,500.00	赊销				2021-12-07	-	-	2,429,500.00	2,429,500.00	-		90.00%	
3	水泥熟料	19675178	天津康升建筑工程有限公司	1,457,700.00	赊销				2021-12-03	2021-12-13	1,457,700.00	-	1,457,700.00	-		90.00%	
4		29677080	北京鑫州建筑工程有限公司	2,892,800.00	赊销				2021-12-09	2021-12-17	-	2,892,800.00	2,892,800.00	-		90.00%	
5		72118540	洛阳华昌建筑工程有限公司	2,938,000.00	赊销		80.00%		2021-12-20	-	1,469,000.00	-	1,469,000.00	1,469,000.00		90.00%	
6		11528499	郑州康江建筑工程有限公司	901,740.00	赊销				2021-12-21	-	-	-	-	901,740.00		90.00%	
7	商品混凝土	39890982	天津瑞普建筑工程有限公司	583,080.00	赊销				2021-12-24	2021-12-13	-	-	-	583,080.00		90.00%	
8		19675178	人高鑫加建筑工程有限公司	1,005,700.00	赊销		80.00%		2021-12-03	2021-12-23	1,005,700.00	-	1,005,700.00	-		90.00%	
合计				12,705,720.00	-		80.00%		-	-	4,429,600.00	5,322,300.00	9,751,900.00	2,953,820.00	-		

注：赊销比例按含税金额比例进行计算。

注：应收账款科目为企业确认收入的科目。

2. 针对公司销售业务进行分析，并回答下列问题。

A. 受疫情影响，客户的销售额下降	
B. 公司采取更宽松的信用政策	
C. 公司现金流吃紧	
D. 公司宣布改变经营方针，未来将从事农产品商贸业务	

任务3 财务数据分析（60分）

本环节主要考核学生的财务报表阅读和财务指标分析能力，采用填空题题型，并根据题目要求完成图表制作，实现可视化呈现。

飞虎汽车公司为了适应国际市场的变化，聚焦关键应用领域，公司董事会决定于2022年4月召开董事会扩大会议，主要议题：一是讨论2021年的股利分配计划，二是调整经营战略目标，布署2022年的经营计划。按照董事会会议日程安排，公司财务总经理将在会上做财务分析报告，作为规划公司经营战略目标的参考依据。

请你代公司财务总经理对公司的财务状况、经营成果做全面的财务数据分析与评价。
飞虎汽车财务报表等财务资料如下。

资产负债表

编制单位：飞虎汽车股份有限公司					单位：元		
资产	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12 月31日	负债和所有 者权益（或股 东权益）	2021年12月31 日	2020年12月 31日	2019年12 月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	51,467,137.2 3	35,824,142.7 6	33,032,36 1.52	短期借款	36,539,267.48	16,997,198.2 4	9,000,000. 00
交易性金融 资产	30,033,333.3 3	19,066,666.6 7	0.00	交易性金融 负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融资 产				衍生金融负 债			
应收票据	25,089,417.5 6	20,037,734.2 6	85,886,74 7.58	应付票据	58,453,663.13	51,957,301.6 1	59,102,495 .06
应收账款	82,033,337.5 0	74,564,935.3 5	77,543,82 8.02	应付账款	73,840,526.36	60,568,337.4 6	64,435,650 .95

应收款项融资	65,250,257.89	60,734,941.57	0.00	预收款项	42,494.27	1,681,781.95	1,328,348.06
预付款项	1,318,507.17	1,693,351.63	1,570,154.52	合同负债			
其他应收款	818,858.74	765,055.62	14,688,562.06	应付职工薪酬	4,591,947.36	3,546,330.96	3,224,878.03
存货	47,224,289.05	42,371,978.69	46,215,369.50	应交税费	2,513,494.91	2,677,965.59	3,415,006.53
合同资产				其他应付款	7,775,394.59	4,666,857.48	4,185,227.06
持有待售资产				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	1,016,059.07	2,069,324.49	6,767,447.69	其他流动负债	113,252.18		
流动资产合计	304,251,197.54	257,128,131.04	265,704,470.89	流动负债合计	183,870,040.28	142,095,773.29	144,691,605.69
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			2,666,666.67	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	2,923,536.50	2,780,043.00	1,767,884.30	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			9,128,121.40
投资性房地产	3,469,162.98	3,615,790.69	3,735,193.14	预计负债	2,525,918.86	10,107,937.98	16,590,577.93
固定资产	80,723,852.98	75,675,390.58	72,449,898.30	递延收益			
在建工程	9,227,336.49	9,871,458.09	10,744,646.96	递延所得税负债	1,200,322.21	753,571.64	753,171.65
生产性生物资产				其他非流动负债	2,368,361.65	2,552,223.04	2,570,099.19
油气资产				非流动负债合计	6,094,602.72	13,413,732.66	29,041,970.17

使用权资产				负债合计	189,964,643.00	155,509,505.95	173,733,575.86
无形资产	15,378,881.40	17,969,094.04	18,469,121.27	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	41,905,440.00	41,905,440.00	41,905,440.00
商誉	8,176,608.28	9,191,302.89	10,502,197.87	其他权益工具			
长期待摊费用	180,200.09	84,658.21	211,550.04	其中：优先股			
递延所得税资产	7,143,303.83	6,788,545.86	4,947,608.86	永续债			
其他非流动资产	937,210.53	1,242,145.48	2,219,043.01	资本公积	50,065,518.36	50,078,201.66	50,286,578.43
非流动资产合计	128,160,093.08	127,218,428.84	127,713,810.42	减：库存股			
				其他综合收益	-80,969.31	-103,865.96	-218,939.98
				专项储备			
				盈余公积	19,051,078.31	17,334,969.93	15,963,408.80
				未分配利润	131,505,580.26	119,622,308.30	111,748,218.20
				所有者权益（或股东权益）合计	242,446,647.62	228,837,053.93	219,684,705.45
资产总计	432,411,290.62	384,346,559.88	393,418,281.31	负债和所有者权益（或股东权益）总计	432,411,290.62	384,346,559.88	393,418,281.31

利润表

编制单位： 飞虎汽车股份有限公司			单位：元
项目	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	225,588,989.72	227,066,588.05	245,854,207.87
减：营业成本	175,646,740.59	165,726,324.07	184,595,538.82
税金及附加	1,653,138.80	1,891,644.29	1,822,898.24

销售费用	10,661,505.61	18,449,339.44	20,217,072.02
管理费用	10,764,107.52	11,868,150.57	12,937,305.39
研发费用	13,674,925.18	14,121,384.41	15,797,488.53
财务费用	135,824.02	-581,165.71	328,087.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	1,465,734.18	445,158.59	637,245.98
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益			
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,574.63	149,734.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,521,056.81	16,185,803.57	10,793,063.73
加：营业外收入	5,089,752.13	1,605,931.97	11,323,267.64
减：营业外支出	318,477.10	202,064.45	109,510.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,292,331.84	17,589,671.09	22,006,820.81
减：所得税费用	2,505,924.81	1,500,906.40	2,541,445.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,786,407.03	16,088,764.69	19,465,375.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,786,407.03	16,088,764.69	19,465,375.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
.....			
六、综合收益总额	16,786,407.03	16,088,764.69	19,465,375.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

任务 3.1 资产负债表分析（14 分）

1. 资产规模变动情况分析

（1）计算公司 2021 年各资产项目的变动率，并按变动率的绝对值由大到小进行排序，将排名前 5 的项目及对应指标值填入表 4 中；

表4 变动率排名前6的资产项目

金额单位：元

序号	资产项目	期初金额	期末金额	变动额	变动率
1					
2					
3					
4					
5					
6					

（2）计算公司 2021 年各资产项目的变动额对年初资产总额的影响，并按对年初资产总额影响的绝对值由大到小进行排序，将排名前 5 的项目及对应指标值填入表 5 中；

表5 变动额对年初资产总额影响排名前5的资产项目

金额单位：元

序号	资产项目	期末金额	期初金额	变动额	变动额对年初资产总额的影响 (变动额/年初资产总额)
1					
2					
3					
4					
5					

(3) 结合上述分析,从以下 6 个选项中选出 3 项正确的表述。

1. 2021 年公司资产负债率增长低于 5%。
2. 企业的总资产表明企业资产的存量规模,飞虎汽车 2021 年资产规模比 2020 年有所减少。
3. 飞虎汽车资产项目变动率排名第 1 的是货币资金项目,变动率为 81.91%。
4. 飞虎汽车 2021 年存货项目的变动率超过了 10%。
5. 飞虎汽车变动率排名前 6 的资产项目中没有非流动资产项目。
6. 飞虎汽车 2021 年交易性金融资产项目的变动额对年初资产总额的影响不超过 25%。

2. 负债及所有者权益规模变动情况分析

(1) 计算公司 2021 年各负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响,并按对年初负债及所有者权益合计影响的绝对值由大到小进行排序,将排名前 6 的项目及对应指标值填入表 6 中;

表6 对年初负债及所有者权益合计影响排名前6的权益项目

金额单位：元

序号	负债及所有者权益	期末金额	期初金额	变动额	对年初负债及所有者权益合计的影响 (变动额/年初负债及所有者权益总额)
1					
2					
3					
4					
5					
6					

(2) 结合上述分析, 从以下 6 个选项中选出 3 项正确的表述。

7. 负债及所有者权益各项目的变动既可能是由企业经营活动造成的, 也可能是企业会计政策变更造成的。
8. 飞虎汽车负债及所有者权益变动额对总额影响排名第 1 的项目属于负债项目。
9. 飞虎汽车负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响均低于 5%, 排名第 1 的项目除外。
10. 飞虎汽车 2021 年应付账款较 2020 年有所减少, 表明企业采购环节业务量有所减少。
11. 飞虎汽车负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响排名前 5 的项目对应的影响额均为正数。
12. 飞虎汽车 2021 年负债及所有者权益项目相较于 2020 年均发生了增减变动。

3. 资产和负债内部结构分析

(1) 计算公司 2021 年固定资产与流动资产占资产总额的比重及比重变动, 将相关结果填入表 7 中;

表7 固定资产与流动资产占资产总额比重分析表

序号	报表项目类别	期末比重	期初比重	比重变动
1	固定资产			
2	流动资产			
3	资产总额	100.00%	100.00%	0.00%

(2) 结合上述分析, 从以下 6 个选项中选出 2 项错误的表述。

13. 在企业资产结构体系中, 流动资产与非流动资产之间的结构, 通常称固流结构。
14. 一般而言, 企业的固定资产与流动资产的比例只有保持合理的比例结构, 才能形成良好的生产能力, 否则将造成生产能力的过剩或不足。
15. 如果公司采取激进的固流结构策略, 则企业的资产风险最小, 盈利水平最高。
16. 在正常情况下, 存货资产结构应保持相对稳定性。
17. 固定资产结构反映固定资产的配置情况, 合理配置固定资产, 可以使固定资产得到充分利用。

18. 根据“流动资产与固定资产占总资产比重”分析表得知，赛大智能科技股份有限公司采取的是激进的固流结构策略对资产进行配置。

（3）计算公司 2021 年各流动资产项目占流动资产合计的比重及比重变动，将相关结果填入表 8 中；

表8 流动资产结构分析表

序号	报表项目	期末比重	期初比重	比重变动
1	货币资金			
2	交易性金融资产			
3	债权资产			
4	存货资产			
5	预付款项			
6	其他			
5	流动资产合计	100.00%	100.00%	0.00%

（4）结合上述分析，从以下 6 个选项中选出 2 项正确的表述。

19. 流动资产内部结构指的是流动资产的各个项目占资产总额的比重。

20. 公司在正常情况下，存货结构应保持相对稳定性，避免重要存货资产比重的剧烈变动。

21. 流动资产内部结构分析时一般从期初、期末的货币资产、存货资产、应收账款等在流动资产总额中所占比重的增减变化，并分析判断流动资产构成比重与变动趋势是否合理。

22. 从“流动资产结构分析表”分析得知，飞虎汽车存货资产的比重 2021 年比 2020 年减少了 6.48%。

23. 从“流动资产结构分析表”分析得知，飞虎汽车的货币资金 2021 年比重比 2020 年比重有所下降，而存货比重上升，表明企业的即期支付能力增强。

（5）计算公司 2021 年流动负债与非流动负债占负债合计的比重及比重变动，将相关结果填入表 9 中；

表9 负债期限结构分析表

序号	报表项目类别	期末比重	期初比重	比重变动
1	流动负债			
2	非流动负债			
3	负债合计	100.00%	100.00%	0.00%

(6) 结合上述分析,从以下 5 个选项中选出 3 项错误的表述。

24. 负债结构是企业采用不同负债筹资方式所形成的,对企业加权资本成本没有影响。

25. 企业负债结构不变,负债规模也可能变化。

26. 企业举债的资金越多,表明企业的财务实力越雄厚,财务风险越小。

27. 一般而言,长期借款的资本成本高于短期借款和发行普通股筹资。

28. 负债结构主要包括负债总额与所有者权益之间的比例关系,以及负债中非流动负债与流动负债的分布情况等。通过分析,可以知道企业的债务情况,了解企业自有资金与债务的比率关系。

任务 3.2 利润表分析 (14 分)

1. 利润表项目总体分析

(1) 计算表 10 中各利润表项目 2021 年的变动额及变动率,将相关结果填入表 10 中;

表10 利润表各项目变动率比较分析

金额单位:元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
1	营业收入				
2	营业成本				
3	营业利润				
4	利润总额				
5	净利润				

(2) 结合上述分析,从以下 5 个选项中选出 3 项正确的表述。

29. 利润表是反映企业在一定会计期间(月、季、年)内财务状况的会计报表,反映了收入、费用与利润三者之间的相互关系。

30. 利润表水平分析仅考虑利润表项目的绝对数额,不用考虑项目变动率。

31. 对利润表进行水平分析，可以反映利润额的变动情况，揭示企业在利润形成过程中的管理业绩及存在的问题。

32. 飞虎汽车 2021 年营业成本对应的变动额与变动率均高于营业收入对应的变动额与变动率。

33. 飞虎汽车 2021 年实现的营业利润、利润总额和净利润相比于 2020 年，均呈现下降趋势。

2. 利润表项目增减变动分析

（1）计算公司 2021 年各利润表项目变动率，按变动率的绝对值由大到小进行排序，将排名前 3 的项目及对应指标值填入表 11 中；

表11 利润表中变动率排名前3的项目

金额单位：元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动率
1				
2				
3				

（2）结合上述分析，从以下 5 个选项中选出 3 项正确的表述。

3. 利润表项目结构变动分析

34. 主营业务利润的高低，可以反映企业生产经营状况和经济效益状况。

35. 飞虎汽车 2021 年公允价值变动收益的变动率显著高于营业利润的变动率。

36. 从“利润表中变动率排名前 3 的项目”分析表中得知，飞虎汽车利润表项目变动最大的是研发费用项目。

37. 从上述分析可知，期间费用项目中变动率最大的是财务费用。

38. 企业利润分析目的在于揭示利润表变动的原因，但无法判断企业盈利能力的未来变动趋势。

（1）计算公司 2021 年各利润表项目占营业收入的比重及比重变动，按比重变动的绝对值由大到小进行排序，将排名前 3 的项目及对应指标值填入表 12 中；

表12 占营业收入比值变动排名前4的利润表项目

金额单位：元

序号	利润表项目	本期比重	上期比重	比重变动
1				
2				
3				
4				

(2) 结合上述分析，从以下 4 个选项中选出 2 项错误的表述。

39. 根据利润表中的资料，通过计算各因素或各财务成果占综合收益总额的比重，分析评价利润的结构及其增减变动的合理程度。

40. 从上述分析可知，飞虎汽车 2021 年利润表中占营业收入比重最大的是利润总额项目。

41. 净利润是反映企业经营成果的综合指标，因此，只要净利润达到了公司的预期目标，其他利润也一定能达到预期目标。

42. 为了分析管理费用变动情况及其合理性，除了从结构方面分析结构变动情况，还应从百元销售收入管理费用方面进行深入分析。

任务 3.3 偿债能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各偿债能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 15 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业偿债能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

(1)

表15 偿债能力指标分析表

财务指标	2021年指标值	2020年指标值	指标值变动	同行业均值	差异
资产负债率					
流动比率					
速动比率					
权益乘数					

2. 选中表 15 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各偿债能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：偿债能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。

任务 3.4 营运能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各营运能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 16 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业营运能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表16 营运能力指标分析表

财务指标	2021年指标值	2020年指标值	指标值变动	同行业均值	差异
总资产周转率					
流动资产周转率					
存货周转率					
应收账款周转率					

2. 选中表 16 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各营运能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：营运能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。

任务 3.5 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各盈利能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 17 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业盈利能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表17 盈利能力指标变动分析表

财务指标	2021年指标值	2020年指标值	指标值变动	同行业均值	差异
净资产收益率					
总资产净利率					
营业净利率					
毛利率					

2. 选中表 16 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各盈利能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：盈利能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。

任务 3.6 发展能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各发展能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 18 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业发展

能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表18 发展能力指标变动分析表

财务指标	2021年指标值	2020年指标值	指标值变动	同行业均值	差异
总资产增长率					
资本保值增值率					
流动资产增长率					
流动负债增长率					

2. 选中表 18 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各发展能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：发展能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。