

# 全国职业院校技能大赛

## “智能财税基本技能”赛项样题（四）

### 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泰骏商贸有限公司（简称“泰骏公司”），是一家专门从事批发及零售的商贸企业，主要销售的产品是健康养生茶、降脂养生茶、美颜养生茶、红茶、绿茶、黑茶、乐悠悠奶茶、爽歪歪冰茶等，公司法定代表人林山。

开户银行账户：中国工商银行北京市乐诚路支行

开户银行账号：6282881650011111366

纳税人识别号：91110106M765865481

公司注册地址：北京市朝阳区赛唯路 111 号

电话：010-81351283

邮箱：taijun@163.net

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：2021 年 12 月

### 任务一 系统基础设置

#### 【任务 1.1】资产管理设置

在会计核算系统的资产管理模块中进行以下操作。

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 1.2】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；

缴纳项目	社保基数	个人缴纳		企业缴纳	
		比例	金额（元）	比例	金额（元）
基本养老保险	5360	8.00%	428.8	16.00%	857.60
基本医疗保险	5360	2.00%	107.2	9.80%	525.28
失业保险	5360	0.50%	26.8	0.50%	26.80
工伤保险	5360			0.20%	10.72
住房公积金	2320	12.00%	278.40	12.00%	278.40
总计（元）			710.00		1516.57

### 【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控系统的设置模块中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	孙婉	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1日，采购部与北京康江商贸有限公司签订采购合同，货物已验收入库，收到发票，款项未支付。

## 购 销 合 同

合同编号:36195225

购货单位(甲方):北京泰骏商贸有限公司

供货单位(乙方):北京康江商贸有限公司

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
健康养生茶		盒	100	60.00	6,000.00	13%	6,780.00
降脂养生茶		盒	100	140.00	14,000.00	13%	15,820.00
美颜养生茶		盒	100	150.00	15,000.00	13%	16,950.00
合计(大写) 叁万玖仟伍佰伍拾元整							¥39,550.00

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31日 前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7天 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: 林山

授权代表: 王子车

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

地 址: 北京市西城区沃新街400号

电 话: 010-81351283

电 话: 010-82906885

日 期: 2022 年 12 月 01 日

日 期: 2022 年 12 月 01 日

1100191140

北京增值税专用发票

№ 29266123

科技伴随 高效学习

1100191140

29266123



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年12月01日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司				密 码  区	4*84*-%875-79*-429>6**4%50# 41881%648*7%#50304#8634-14 #740>9183*4-%3572-636507-1*5 5-07467>1594%-948-2029#83#7			
	纳税人识别号: 91110106M765865481								
	地 址、电 话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283								
	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366								
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	
*茶*健康养生茶			盒	100	60.00	6,000.00	13%	780.00	
*茶*降脂养生茶			盒	100	140.00	14,000.00	13%	1,820.00	
*茶*美颜养生茶			盒	100	150.00	15,000.00	13%	1,950.00	
合 计						¥35,000.00		¥4,550.00	
价税合计 (大写)		⊗ 叁万玖仟伍佰伍拾元整				(小写) ¥39,550.00			
销售方	名称: 北京康江商贸有限公司				备 注	校验码 52118 02815 08248 65155			
	纳税人识别号: 92110106MA00E5X668								
	地 址、电 话: 北京市西城区沃新街400号010-82906885								
	开户行及账号: 中国工商银行北京市诗威路支行6282880967973103735								

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. 17628961

供货单位：北京康江商贸有限公司

2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	健康养生茶		盒	100	60.00	6,000.00	
000002	降脂养生茶		盒	100	140.00	14,000.00	
000003	美颜养生茶		盒	100	150.00	15,000.00	
合 计						¥35,000.00	

记账：郭子涵

保管：张竣威

经手人：张竣威

制单：张竣威

## ◆ 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。

## 【任务 2.1-2】入库，收票

## ◆ 业务资料：

12 月 1 日，采购部与北京康江商贸有限公司签订采购合同，货物已验收入库，收到发票，款项未支付。

## 购 销 合 同

合同编号:36195225

购货单位(甲方):北京泰骏商贸有限公司

供货单位(乙方):北京康江商贸有限公司

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
健康养生茶		盒	100	60.00	6,000.00	13%	6,780.00
降脂养生茶		盒	100	140.00	14,000.00	13%	15,820.00
美颜养生茶		盒	100	150.00	15,000.00	13%	16,950.00
合计(大写) 叁万玖仟伍佰伍拾元整							¥39,550.00

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31日 前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7天 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: 林山

授权代表: 王子车

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

地 址: 北京市西城区沃新街400号

电 话: 010-81351283

电 话: 010-82906885

日 期: 2022 年 12 月 01 日

日 期: 2022 年 12 月 01 日

1100191140

北京增值税专用发票

№ 29266123

科技伴随 高效学习

1100191140

29266123



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年12月01日

购买方	名称:	北京泰骏商贸有限公司			密 码  区	4*84*-875-79*-429>6**4%50# 41881%>648*7%#50304#8634-14 #740>9183*4-%3572-636507-1*5 5-07467>1594%-948-2029#83#7		
	纳税人识别号:	91110106M765865481						
	地 址、电 话:	北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283						
	开户行及账号:	中国工商银行北京市乐诚路支行628288165001111366						
	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
	*茶*健康养生茶	盒	100	60.00	6,000.00	13%	780.00	
	*茶*降脂养生茶	盒	100	140.00	14,000.00	13%	1,820.00	
	*茶*美颜养生茶	盒	100	150.00	15,000.00	13%	1,950.00	
合 计						¥35,000.00		¥4,550.00
价税合计（大写）		⊗ 叁万玖仟伍佰伍拾元整			（小写）¥39,550.00			
销售方	名称:	北京康江商贸有限公司			备 注	校验码 52118 02815 08248 65155		
	纳税人识别号:	92110106MA00E5X668						
	地 址、电 话:	北京市西城区沃新街400号010-82906885						
	开户行及账号:	中国工商银行北京市诗威路支行6282880967973103735						
	北京康江商贸有限公司 92110106MA00E5X668							

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. 17628961

供货单位：北京康江商贸有限公司

2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	健康养生茶		盒	100	60.00	6,000.00	
000002	降脂养生茶		盒	100	140.00	14,000.00	
000003	美颜养生茶		盒	100	150.00	15,000.00	
合 计						¥35,000.00	

记账：郭子涵

保管：张竣威

经手人：张竣威

制单：张竣威

### ◆ 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 2.2-1】借支差旅费

### ◆ 业务资料：

12 月 2 日，销售部孙婉申请到上海进行业务洽谈，借支差旅费 5000.00 元。

## 借 支 单

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 02 日

部门：销售部

借支人姓名		孙婉			职 务		主管	
借支事由		到上海出差，进行业务洽谈						
人民币 (大写)		伍仟元整 ¥ 5,000.00						
核 准	高凯心		会 计	郭子涵		出 纳	李姿	
							借 支 人	孙婉



## 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 02 日

回单编号: 88696254200

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 孙婉

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282880118469733

金额: 伍仟元整

小写: ¥5,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3649936004

凭证号码: 41676521735365517

摘要: 出差借款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9948852757

记账柜员: 84523

交易代码: 99601

渠道:

6282880118469733



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 02 日 打印柜员: 4 验证码: 053159256574

#### ◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写出差申请单并提交审批;
2. 填写借款单提交审批并放款。

#### 【任务 2.2-2】借支差旅费

#### ◆ 业务资料:

12 月 2 日, 销售部孙婉申请到上海进行业务洽谈, 借支差旅费 5000.00 元。

科技伴随 高效学习

## 借 支 单

2022 年 12 月 02 日

部门: 销售部

银行付讫

借支人姓名	孙婉	职务	主管
借支事由	到上海出差, 进行业务洽谈		
人民币 (大写)	伍仟元整		¥ 5,000.00
核 准	高凯心	会 计	郭子涵
		出 纳	李姿
		借 支 人	孙婉

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 02 日

回单编号: 88696254200

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 孙婉

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282880118469733

金额: 伍仟元整

小写: ¥5,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 3649936004

凭证号码: 41676521735365517

摘要: 出差借款

用途: 币种: 人民币

交易机构: 9948852757 记账柜员: 84523 交易代码: 99601

渠道:

6282880118469733



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 02 日 打印柜员: 4 验证码: 053159256574

#### ◆ 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. 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】预付租赁费

### ◆ 业务资料:

12 月 3 日, 因业务需要, 办公室向北京神州行汽车租赁有限公司租入一台 7 座商务轿车, 租期 1 个月, 租赁费价税合计 8000.00 元, 以银行转账预付租赁费 8000.00 元。

付款申请书		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 03 日填		银行付讫 字 1 号
收款单位	北京神州行汽车租赁有限公司	付款原因 租赁轿车。
账 号	4402261177354835727	
开户行	招商银行北京市金迅路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
林山	高凯心	
审	财	
批	务	
财务主管 高凯心		记账 郭子涵
		复核 高凯心
		出纳 李姿
		制单 郭子涵

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 03 日		回单编号: 21325048613
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京神州行汽车租赁有限公司	收款人开户行: 招商银行北京市金迅路支行	
收款人账号(卡号): 4402261177354835727		
金额: 捌仟元整	小写: ¥8,000.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 8922705355	凭证号码: 84304214148984980
摘要: 租赁汽车	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7945933097	记账柜员: 36251	交易代码: 31439
4402261177354835727	渠道:	
		
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: 471437181600		

### ◆ 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 2.4】支付物业管理费

◆ 业务资料：

12 月 4 日，支付北京朝明物业管理有限公司物业管理费 4770.00 元。

1100191140		北京增值税专用发票		No 16928504		科技伴随 高效学习	
		北京税务局监制		1100191140		16928504	
机器编号：982888812388		开票日期：2022年12月04日					
购买方	名称：北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号：91110106M765865481 地址、电话：北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号：中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366			密码区	%34>-449937821**%10083%1-*3# 3%8247*7%#22276-9681*62%3#5% >5#>>85#6-%2--%7%2259779979 2-131-33*086256951%3#%-20788		
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
*企业管理服务*物业管理费		次	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：北京朝明物业管理有限公司 纳税人识别号：91110112MA01GLF16T 地址、电话：北京市丰台区国建路601号010-83015403 开户行及账号：中国工商银行北京市泰玉路支行6282883758180435232			备注	校验码 52118 02815 08248 65195 91110112MA01GLF16T 发票专用章		
收款人：马文		复核：赵秀		开票人：马文			

付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 04 日填		银行付讫	
字 2 号			
收款单位	北京朝明物业管理有限公司	付款原因	
账 号	6282883758180435232	物业管理费。	
开户行	中国工商银行北京市泰玉路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	1 张	金额(小写) ¥5,300.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		
财务主管 高凯心	记账 郭子涵	复核 高凯心	出纳 李姿
制单 郭子涵			

中国工商银行		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 04 日	回单编号: 82593545824	
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京朝明物业管理有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市泰玉路支行	
收款人账号(卡号): 6282883758180435232		
金额: 伍仟叁佰元整	小写: ¥5,300.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7763766164	凭证号码: 72725822347162903
摘要: 物业管理费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3062793717	记账柜员: 87429	交易代码: 29859
6282883758180435232	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 04 日 打印柜员: 8 验证码: 355543262693		

◆ 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 2.5-1】付款

◆ 业务资料:

12 月 5 日, 采购部申请支付北京康江商贸有限公司商品赊购款, 因对方给予现金折扣 2/5, 1/10, N/15, 以网银转账支付 38759.00 元。

科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022 年 12 月 05 日填

银行付讫

字 3 号

收款单位	北京康江商贸有限公司	付款原因
账 号	6282880967973103735	贷款。
开户行	中国工商银行北京市诗威路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 捌 仟 柒 佰 伍 拾 玖 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥38,759.00	
林山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心
记账 郭子涵
复核 高凯心
出纳 李姿
制单 郭子涵

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 05 日
回单编号: 40143102673

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京康江商贸有限公司

收款人账号(卡号): 6282880967973103735

金额: 叁万捌仟柒佰伍拾玖元整

业务(产品)种类:

摘要: 贷款

交易机构: 9827859592

6282880967973103735

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人开户行: 中国工商银行北京市诗威路支行

凭证种类: 9805620840

用途:

交易代码: 04982

渠道:

小写: ¥38,759.00 元

凭证号码: 30376489196248446

币种: 人民币



本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 12 月 05 日

打印柜员: 0

验证码: 941149830184

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 生成付款单, 审核后确认付款;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.5-2】付款

### ◆ 业务资料:

12月5日,采购部申请支付北京康江商贸有限公司商品赊购款,因对方给予现金折扣2/5, 1/10, N/15, 以网银转账支付 38759.00 元。

付款申请书		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 05 日填		银行付讫 字 3 号
收款单位	北京康江商贸有限公司	付款原因 货款。
账 号	6282880967973103735	
开户行	中国工商银行北京市诗威路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 捌 仟 柒 佰 伍 拾 玖 元 零 角 零 分	
附 件	张	
林山	高凯心	
审	财	
批	务	
财务主管 高凯心		记账 郭子涵
		复核 高凯心
		出纳 李姿
		制单 郭子涵

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 05 日	回单编号: 40143102673	
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京康江商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市诗威路支行	
收款人账号(卡号): 6282880967973103735		
金额: 叁万捌仟柒佰伍拾玖元整	小写: ¥38,759.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 9805620840	凭证号码: 30376489196248446
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9827859592	记账柜员: 46080	交易代码: 04982
6282880967973103735	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 0 验证码: 941149830184		

### ◆ 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 2.6-1】报销差旅费

◆ 业务资料：

12 月 7 日，销售部孙婉报销差旅费 5215.00 元，原借支 5000.00 元，应补款项 215.00 元，出纳以现金支付。

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 销售部 2022 年 12 月 07 日

出差人 孙婉				出差事由 业务洽谈											
出发		到达		交通工具	交通费		出差补贴		其他费用						
月	日	时	地点		月	日	时	地点	单据张数	金额	天数	金额	项 目	单据张数	金额
12	03	8:00	北京	12	03	9:00	上海	飞机	1	1,150.50	4	400.00	住宿费	1	1,414.00
12	06	15:00	上海	12	06	16:00	北京	飞机	1	1,150.50			市内车费	1	146.00
													邮电费		
													办公用品费		
													不买卧铺补贴		
													其他	1	1,414.00
合 计									2	¥2,301.00		¥400.00			
报销总额		人民币 (大写) 伍仟陆佰柒拾伍元整				预借金额		¥5,000.00		补领金额		¥675.00			
										退还金额					
主管 林光				审核 高凯心				出纳 李姿				领款人 孙婉			

附件 5 张

航空运输电子客票行程单

ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET

FOR AIR TRANSPORT

印刷序号: 08348794411

SERIAL NUMBER: 08348794411

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 孙婉

有效身份证件号码 ID NO. 1101001995\*\*\*\*2141

票注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)

承运人 CARRIER 国航

航班号 FLIGHT CA213

座位等级 CLASS

日期 DATE 2022-12-06

时间 TIME

客票级别/客票类别 FARE BASIS 经济舱

客票生效日期 NOT VALID BEFORE

有效截止日期 NOT VALID AFTER

免费行李 ALLOW 20KG

自 FROM 上海浦东

至 TO 首都国际

至 TO

至 TO

至 TO

至 TO

票价 FARE CNY ¥1,100.50

机场建设费 AIRPORT TAX CNY ¥60.00

燃油附加费 FUEL SURCHARGE YQ

其他税费 OTHER TAXES

合计 TOTAL CNY ¥1,150.50

电子客票号码 E-TICKET NO. 78377865

验证码 CK. 4453

提示信息 INFORMATION

保险 INSURANCE

销售单位代号 AGENT CODE. PDN122

填开单位 ISSUED BY 北京任我行商旅有限公司

填开日期 DATE OF ISSUE 2022年12月06日

发票专用章

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至1669018





031002100104

上海 增值税普通发票

国家税务总局上海市税务局

发票联

科技伴随 高效学习

No 81999398 031002100104

81999398

开票日期: 2022年12月06日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	#8492747>66110*>1#*91%839#0- 42828>-5#01>1769*2798*-*>2# %>#9*#73-9%41--7#81>*149574> 34225021036-2545>->%54>5%559																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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> <tr> <td>*餐饮服务*餐费</td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1,333.96</td> <td>1,333.96</td> <td>6%</td> <td>80.04</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥1,333.96</td> <td></td> <td>¥80.04</td> </tr> </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	*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04	合 计					¥1,333.96		¥80.04		
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																				
*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04																				
合 计					¥1,333.96		¥80.04																				
价税合计(大写)		⊗ 壹仟肆佰壹拾肆元整		(小写) ¥1,414.00																							
销售方	名称: 上海市全季连锁饭店 纳税人识别号: 91310101M656382174 地址、电话: 上海市静安区中一路6号021-67543349 开户行及账号: 中国工商银行上海市中一路支行6282593099372588850 收款人: 李娜	备注	上海市全季连锁饭店 91310101M656382174 发票专用章																								

复核: 林伟

开票人: 赵雄

第二联: 发票联 购买方记账凭证



天津 增值税普通发票

国家税务总局天津市税务局

科技伴随 高效学习

发票代码: 200656986287

发票号码: 88968794

开票日期: 2022年12月06日

校验码: 20288975141875821034

机器编号: 781900809885

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	87-4061#2>4183373*047924%>8% #>>5%4-2#8450316%9%250>140#% ##%>-2#%99-*54--792%#920#8#3 54728*2*70355-60948>56%56>%5																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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> <tr> <td>*运输服务*客运服务费</td> <td></td> <td>次</td> <td>1</td> <td>141.75</td> <td>141.75</td> <td>3%</td> <td>4.25</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥141.75</td> <td></td> <td>¥4.25</td> </tr> </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	*运输服务*客运服务费		次	1	141.75	141.75	3%	4.25	合 计					¥141.75		¥4.25		
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*客运服务费		次	1	141.75	141.75	3%	4.25																				
合 计					¥141.75		¥4.25																				
价税合计(大写)		⊗ 壹佰肆拾陆元整		(小写) ¥146.00																							
销售方	名称: 滴滴出行科技有限公司 纳税人识别号: 911201163409833307 地址、电话: 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼103室12单元022-59002850 开户行及账号: 招商银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行122905939910401 收款人: 林麟	备注	滴滴出行科技有限公司 911201163409833307 发票专用章																								

复核: 宋英

开票人: 陈韩

销售方: (章)

◆ 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. 审批差旅报销单并放款;



【任务 2.6-2】报销差旅费

◆ 业务资料:

12月7日,销售部孙婉报销差旅费 5215.00 元,原借支 5000.00 元,应补款项 215.00 元,出纳以现金支付。

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 销售部 2022 年 12 月 07 日

出差人 孙婉				出差事由 业务洽谈											
出发		到达		交通工具	交通费		出差补贴		其他费用						
月	日	时	地点		月	日	时	地点	天数	金额	项目	张数	金额		
12	03	8:00	北京	12	03	9:00	上海	飞机	1	1,150.50	4	400.00	住宿费	1	1,414.00
12	06	15:00	上海	12	06	16:00	北京	飞机	1	1,150.50			市内车费	1	146.00
													邮电费		
													办公用品费		
													不买卧铺补贴		
													其他	1	1,414.00
合 计								2	¥2,301.00		¥400.00		3	¥2,974.00	
报销总额		人民币 伍仟陆佰柒拾伍元整				预借金额		¥5,000.00		补领金额		¥675.00			
						退还金额									

主管 林光 审核 高凯心 出纳 李姿 领款人 孙婉

附件 5 张

航空运输电子客票行程单

ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET

印刷序号: 08348794411

FOR AIR TRANSPORT

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 孙婉

有效身份证件号码 ID NO. 1101001995\*\*\*\*2141

票注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)

承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票等级/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 上海浦东	国航CA213		2022-12-06		经济舱			20KG
至 TO 首都国际								
至 TO								
至 TO								
至 TO								
票价 FARE	CNY ¥1,100.50	机场建设费 AIRPORT TAX	CNY ¥60.00	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	YQ	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL	CNY ¥1,150.50

电子客票号码 E-TICKET NO. 78377865

验证码 CK. 4453

提示信息 INFORMATION

保险费 INSURANCE

销售单位代号 AGENT CODE. PDN122

填开单位 ISSUED BY 北京任我行商旅有限公司

填开日期 DATE OF ISSUE 2022年12月06日

发票专用章

验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送JP至10669018



航空运输电子客票行程单									
ITINERARY RECEIPT OF TICKET					印刷序号: 08348792306				
FOR AIR TRANSPORT					SERIAL NUMBER: 08348792306				
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.			备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARRON)				
孙婉		1101001995****2141							
自 FROM	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
首都国际		国航CA321		2022-12-03		经济舱			20KG
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
票价 FARE		机场建设费 AIRPORT TAX		燃油附加费 FUEL SURCHARGE		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL	
CNY ¥1,100.50		CNY ¥50.00		YQ				CNY ¥1,150.50	
电子客票号码 E-TICKET NO.		验证码 CK		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE			
78378299		7760							
销售单位代码 AGENT CODE		填开单位 ISSUED BY		填开日期 DATE OF ISSUE					
PDN122		北京任我行商旅有限公司		2022年12月03日					
验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送JP至 669018									

031002100104 上海 增值税普通发票									
科技伴随 高效学习					No 31999399 031002100104 31999399				
开票日期: 2022年12月06日									
购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司				密	#8492747>66110*>1#*91%839#0-			
	纳税人识别号: 91110106M765865481					42828>-5#01>1769*2798*-*>2#			
销售方	地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283				区	%>#9*#73-9%41--7#81>*149574>			
	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366					34225021036-2545>->%54>5%559			
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	
*住宿服务*住宿费			天	4	333.49	1,333.96	6%	80.04	
合 计						¥1,333.96		¥80.04	
价税合计 (大写)		壹仟肆佰壹拾肆元整			(小写) ¥1,414.00				
销售方	名称: 上海市全季酒店				备				
	纳税人识别号: 91310101M454282279								
地址、电话: 上海市静安区中一路498号021-67036706		开户行及账号: 中国工商银行上海市中一路支行6282672091234590761		注					
收款人: 曾敬星		复核: 马秀		开票人: 周山					

031002100104



上海 增值税普通发票

国家税务总局上海市税务局

发票联

科技伴随 高效学习

No 81999398 031002100104

81999398

开票日期: 2022年12月06日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	#8492747>66110*>1#*91%839#0- 42828>-5#01>1769*2798*-*>2# %>#9*#73-9%41--7#81>*149574> 34225021036-2545>->%54>5%559																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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> <tr> <td>*餐饮服务*餐费</td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1,333.96</td> <td>1,333.96</td> <td>6%</td> <td>80.04</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥1,333.96</td> <td></td> <td>¥80.04</td> </tr> </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	*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04	合 计					¥1,333.96		¥80.04		
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																				
*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04																				
合 计					¥1,333.96		¥80.04																				
价税合计(大写)		壹仟肆佰壹拾肆元整		(小写) ¥1,414.00																							
销售方	名称: 上海市全季连锁饭店 纳税人识别号: 91310101M656382174 地址、电话: 上海市静安区中一路6021-67543349 开户行及账号: 中国工商银行上海市中一路支行6282593099372588850 收款人: 李娜	备注	上海市全季连锁饭店 91310101M656382174 发票专用章																								

复核: 林伟

开票人: 赵雄

第二联: 发票联 购买方记账凭证

天津 增值税普通发票

国家税务总局天津市税务局

科技伴随 高效学习

发票代码: 200656986287

发票号码: 88968794

开票日期: 2022年12月06日

校验码: 20288975141875821034

机器编号: 781900809885

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	87-4061#2>4183373*047924%>8% #>>5%4-2#8450316%9%250>140#% ##%>-2#%99-*54--792%#920#8#3 54728*2*70355-60948>56%56>%5																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <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> <tr> <td>*运输服务*客运服务费</td> <td></td> <td>次</td> <td>1</td> <td>141.75</td> <td>141.75</td> <td>3%</td> <td>4.25</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥141.75</td> <td></td> <td>¥4.25</td> </tr> </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	*运输服务*客运服务费		次	1	141.75	141.75	3%	4.25	合 计					¥141.75		¥4.25		
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*客运服务费		次	1	141.75	141.75	3%	4.25																				
合 计					¥141.75		¥4.25																				
价税合计(大写)		壹佰肆拾陆元整		(小写) ¥146.00																							
销售方	名称: 滴滴出行科技有限公司 纳税人识别号: 911201163409833307 地址、电话: 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼103室12单元022-59002850 开户行及账号: 招商银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行122905939910401 收款人: 林麟	备注	滴滴出行科技有限公司 911201163409833307 发票专用章																								

复核: 宋英

开票人: 陈韩

销售方: (章)

◆ 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. 审批差旅报销单并放款;

## 【任务 2.7】收到汇票

### ◆ 业务资料:

12 月 8 日, 收到上海登帆商贸有限公司开具的银行承兑汇票一张, 金额 30000.00 元。

中国工商银行 银行承兑汇票		2	10203150 43043478																						
出票日期 (大写) 贰零贰贰 年 壹拾 月 零捌 日																									
出票人全称	上海登帆商贸有限公司	收款人 全 称	北京泰骏商贸有限公司																						
出票人账号	6282886943327318114	收款人 账 号	628288165001111366																						
付款行全称	中国工商银行上海市国江路支行	收款人 开户银行	中国工商银行北京市乐诚路支行																						
出票金额	人民币 (大写) 叁万元整	<table border="1"> <tr> <th>亿</th> <th>千</th> <th>百</th> <th>十</th> <th>万</th> <th>千</th> <th>百</th> <th>十</th> <th>元</th> <th>角</th> <th>分</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>3</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					3	0	0	0	0	0	0
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分															
				3	0	0	0	0	0	0															
汇票到期日 (大写)	贰零贰叁 年 零陆 月 零捌 日	付款行 行号	861883410647																						
承兑协议编号	12505669	付款行 地址	上海市静安区聚帅路512号																						
本汇票请行承兑, 到期无条件付款。  财务专用章		本汇票已经承兑, 到期日由本行付款。  承兑行签章 861883410647 承兑日期 年 月 日																							
出票人签章 何春		备注:	密押 复核 记账																						

此联收款人开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件

### ◆ 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 2.8】支付运输费

### ◆ 业务资料:

12 月 10 日, 支付北京光速快递有限公司货物运输费 654.00 元, 款项以银行转账支付。



1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

科技伴随 高效学习

No 45870013

1100191140

45870013

开票日期: 2022年12月10日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	60#66#51677014*23209%*120772 1#05>#8%#97%9324>64>-8856232 1>*08091*9-2524#*6-26*16-93> #62*#3##3>--#27-6%23877854*																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 25%;">货物或应税劳务、服务名称</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 10%;">单位</th> <th style="width: 10%;">数量</th> <th style="width: 10%;">单价</th> <th style="width: 10%;">金额</th> <th style="width: 10%;">税率</th> <th style="width: 10%;">税额</th> </tr> <tr> <td>*运输服务*运费</td> <td></td> <td>次</td> <td>1</td> <td>600.00</td> <td>600.00</td> <td>9%</td> <td>54.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥600.00</td> <td></td> <td>¥54.00</td> </tr> </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	*运输服务*运费		次	1	600.00	600.00	9%	54.00	合 计					¥600.00		¥54.00		
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		次	1	600.00	600.00	9%	54.00																				
合 计					¥600.00		¥54.00																				
价税合计(大写)		陆佰伍拾肆元整		(小写) ¥654.00																							
销售方	名称: 北京光速快递有限公司 纳税人识别号: 91110105M487367258 地址、电话: 北京市朝阳区盛和路702号010-89400479 开户行及账号: 中国工商银行北京市达芬路支行6288069324482806411 收款人: 李挺	备注	校验码 52118 02817 08248 65199 起运地-到达地: 北京-天津 车种: 货车 车号: 京W01511 货物信息: 茶叶																								

复核: 朱少军  
 开票人: 李挺

销售 (章)  


第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

2022 年 12 月 10 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

字 4 号

收款单位	北京光速快递有限公司		付款原因	货物运输费。
账 号	6288069324482806411			
开户行	中国工商银行北京市达芬路支行			
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 陆 佰 伍 拾 肆 元 零 角 零 分			
附件	1 张	金额(小写) ¥654.00		
审 批	林山	高凯心	财 务	

财务主管 高凯心  
 记账 郭子涵  
 复核 高凯心  
 出纳 李姿  
 制单 郭子涵

# 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: 70335808010

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京光速快递有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市达芬路支行

收款人账号(卡号): 6288069324482806411

金额: 陆佰伍拾肆元整

小写: ¥654.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1265507960

凭证号码: 60567085533587593

摘要: 运费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2836919037

记账柜员: 76261

交易代码: 18591

渠道:

6288069324482806411



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: 7 验证码: 242965894556

### ◆ 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 2.9-1】付款

### ◆ 业务资料:

12 月 11 日, 签订采购合同, 预付北京国江商贸有限公司款项 10000 元。

## 购 销 合 同

合同编号: 36195226

购货单位(甲方): 北京泰骏商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京国江商贸有限公司

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
红茶		盒	100	45.00	4,500.00	13%	5,085.00
绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	13%	7,458.00
黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	13%	6,215.00
合计(大写) 壹万捌仟柒佰伍拾捌元整							¥18,758.00

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20日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方预付款10000.00; 余款经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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: 林山

授权代表: 刘舰

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

地 址: 北京市东城区伯爵路060号

电 话: 010-81561283

电 话: 010-06216599

日 期: 2022 年 12 月 11 日

日 期: 2022 年 12 月 11 日

## 付 款 申 请 书

2022 年 12 月 11 日填

银行付讫

字 5 号

收款单位	北京国江商贸有限公司		付款原因
账 号	6282882350363071176		
开 户 行	中国工商银行北京市艾才路支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥10,000.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵

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 11 日回单编号：19733570007

付款人户名：北京泰骏商贸有限公司付款人开户行：中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号)：6282881650011111366

收款人户名：北京国江商贸有限公司收款人开户行：中国工商银行北京市艾才路支行

收款人账号(卡号)：6282882350363071176

金额：壹万元整小写：¥10,000.00 元

业务(产品)种类：凭证种类：5106375178凭证号码：09865757520576515

摘要：货款用途：币种：人民币

交易机构：6676786335 记账柜员：14670 交易代码：72472 渠道：

6282882350363071176



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 12 月 11 日 打印柜员：1 验证码：626042514417

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

- 1. 生成付款单，审核后确认付款；
- 2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.9-2】付款

◆ 业务资料：

12 月 11 日，签订采购合同，预付北京国江商贸有限公司款项 10000 元。

## 购 销 合 同

合同编号: 36195226

购货单位(甲方): 北京泰骏商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京国江商贸有限公司

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
红茶		盒	100	45.00	4,500.00	13%	5,085.00
绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	13%	7,458.00
黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	13%	6,215.00
合计(大写) 壹万捌仟柒佰伍拾捌元整							¥18,758.00

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20日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方预付款10000.00; 余款经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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: 林山

授权代表: 刘舰

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

地 址: 北京市东城区伯爵路060号

电 话: 010-81561283

电 话: 010-06216599

日 期: 2022 年 12 月 11 日

日 期: 2022 年 12 月 11 日

## 付 款 申 请 书

2022 年 12 月 11 日填

银行付讫

字 5 号

收款单位	北京国江商贸有限公司		付款原因  预付款。
账 号	6282882350363071176		
开 户 行	中国工商银行北京市艾才路支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ￥10,000.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵



## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 11 日

回单编号: 19733570007

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京国江商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市艾才路支行

收款人账号(卡号): 6282882350363071176

金额: 壹万元整

小写: ¥10,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5106375178

凭证号码: 09865757520576515

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6676786335

记账柜员: 14670

交易代码: 72472

渠道:

6282882350363071176



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 11 日 打印柜员: 1 验证码: 626042514417

#### ◆ 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. 查询并保存凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

#### 【任务 2.10】支付软件年费

#### ◆ 业务资料:

12 月 12 日, 支付北京畅捷通科技有限公司会计软件服务年费 3000.00 元。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

No 72995794

科技伴随 高效学习

1100191140

72995794

开票日期: 2022年12月12日

第三联: 发票联 购买方记账凭证

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	56424>848*48712610302>959*-0 —*9-7-6659*7>>739>*73>41%1 64>174484%-57439541-45-*492 *%69119%323%7%#*7#-2747683																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 25%;">货物或应税劳务、服务名称 *信息技术服务*软件服务</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 5%;">单位</th> <th style="width: 5%;">数量</th> <th style="width: 10%;">单价</th> <th style="width: 10%;">金额</th> <th style="width: 5%;">税率</th> <th style="width: 10%;">税额</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: right;">2,830.19</td> <td style="text-align: right;">2,830.19</td> <td style="text-align: center;">6%</td> <td style="text-align: right;">169.81</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td style="text-align: right;">¥2,830.19</td> <td></td> <td style="text-align: right;">¥169.81</td> </tr> </table>	货物或应税劳务、服务名称 *信息技术服务*软件服务	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额				1	2,830.19	2,830.19	6%	169.81	合 计					¥2,830.19		¥169.81		
货物或应税劳务、服务名称 *信息技术服务*软件服务	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
			1	2,830.19	2,830.19	6%	169.81																				
合 计					¥2,830.19		¥169.81																				
价税合计(大写)		⊗ 叁仟元整		(小写) ¥3,000.00																							
销售方	名称: 北京珂菲雷德科技有限公司 纳税人识别号: 91110106M465799892 地址、电话: 北京市海淀区纳文路317号010-31978888 开户行及账号: 中国工商银行北京市国爱路支行6285769274537725307	备注	校验码 52118 02817 08248 65199 																								
收款人: 杨秀		复核: 高义鹤		开票人: 杨秀																							

付款申请书

2022 年 12 月 12 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

字 6 号

收款单位	北京珂菲雷德科技有限公司		付款原因
账 号	6285769274537725307		会计软件服务年费
开户行	中国工商银行北京市国爱路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥3,000.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 12 日		回单编号: 77043333107
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京珂菲雷德科技有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市国爱路支行	
收款人账号(卡号): 6285769274537725307		
金额: 叁仟元整	小写: ¥3,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7218745992	凭证号码: 20989465768020813
摘要: 软件服务年费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 2516762645	记账柜员: 83979	交易代码: 41872
6285769274537725307	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 7 验证码: 310040145424

◆ 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 2.11】支付车辆保险费

◆ 业务资料:

12 月 13 日, 办公室林光申请支付中国人民财产保险股份有限公司北京分公司的车辆保险费 960.00 元, 以银行转账支付。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

No 69482444

科技伴随 高效学习

1100191140

69482444

开票日期: 2022年12月13日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司	密码: 3-6%028830->0%440%#1-7281839	第三联: 发票联 购买方记账凭证
	纳税人识别号: 91110106M765865481	723%#5-***-7%12868%*>59-69	
	地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283	*8*46%0-5347594>1**5#5>415>	
	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	0>*88>>>95**67%6157#5#9%852	
	货物或应税劳务、服务名称 *保险服务*机动车交通事故责任强制保险	规格型号	单位 份
			数量 1
			单价 905.66
			金额 905.66
			税率 6%
			税额 54.34
	合 计		¥905.66
	价税合计(大写)	玖佰陆拾元整 (小写) ¥960.00	
销售方	名称: 中国人民财产保险股份有限公司北京分公司	备注	校验码 52118 02810 08248 66192
	纳税人识别号: 91110102M372995387		
	地址、电话: 北京市西城区金融路50号010-81798128		
	开户行及账号: 中国工商银行北京市金融路支行6287734122190625489		
	收款人: 吴媛	复核: 梁婉	开票人: 吴媛

付款申请书

2022 年 12 月 13 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

字 7 号

收款单位	中国人民财产保险股份有限公司北京分公司	付款原因
账 号	6287734122190625489	车辆保险费。
开 户 行	中国工商银行北京市金融路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 玖 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥960.00	
林山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 13 日		回单编号: 40242558202
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 中国人民财产保险股份有限公司北京分公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市金融路支行	
收款人账号(卡号): 6287734122190625489		
金额: 玖佰陆拾元整	小写: ¥960.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 4542071890	凭证号码: 03232814737186837
摘要: 车辆保险	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9837694056	记账柜员: 93454	交易代码: 50366
6287734122190625489	渠道:	



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: 0 验证码: 660613186593

◆ 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 2.12】采购发放福利用品**

◆ 业务资料:

12 月 14 日, 售后服务部张竣威向北京康江商贸有限公司购买并报销一批福利用品, 价款一共 500.00 元, 该批福利用品已发放给职工, 以银行存款支付。



011002100104



北京 增值税普通发票  
北京  
国家税务总局北京市税务局  
发票联

No 61605416 科技伴随 高效学习  
011002100104  
61605416  
开票日期: 2022年12月14日

购买方  
名称: 北京泰骏商贸有限公司  
纳税人识别号: 91110106M765865481  
地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283  
开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366

密码  
-#072758068#37#1494#91>05>47  
564\*8>\*620363-4\*20--031>\*856  
544>6%1%5\*>#--776\*749>9%305\*  
##83#\*>97856-4\*544150#079-6-

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
*植物油*花生油		罐	10	50.00	500.00	3%	15.00
合 计					¥500.00		¥15.00
价税合计(大写)		⊗ 伍佰壹拾伍元整			(小写) ¥515.00		

销售方  
名称: 北京康江商贸有限公司  
纳税人识别号: 92110106MA00E5X668  
地址、电话: 北京市西城区沃骄路400号010-82986885  
开户行及账号: 中国工商银行北京市诗威路支行6282880967973103735  
收款人: 马文 复核: 赵武 开票人: 马文

北京康江商贸有限公司  
92110106MA00E5X668  
发票专用章

第二联: 发票联 购买方记账凭证

费用报销单

科技伴随 高效学习

银行付讫

报销部门: 售后服务部 2022 年 12 月 14 日 填 单据及附件共 1 页

用 途	金额(元)	备 注
购买福利用品	515.00	花生油。
合 计	¥515.00	林山 林山
金额大写: 零 拾 零 万 零 仟 伍 佰 壹 拾 伍 元 零 角 零 分		原借款: ¥0.00 元 应退余款: ¥0.00 元

会计主管 高凯心 会计 郭子涵 出纳 李姿 报销人 张竣威 领款人 张竣威

# 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 14 日

回单编号: 38319201307

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 张竣威

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 662220225648569725

金额: 伍佰壹拾伍元整

小写: ¥515.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3359746200

凭证号码: 91309577932511165

摘要: 福利品

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4920167376

记账柜员: 81521

交易代码: 49433

渠道:

6282880967973103735



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: 551370728547

### 福利品(花生油)分配表

序号	姓名	部门	数量	单价	金额	签名
1	林山	办公室	1	51.50	51.50	林山
2	高凯心	财务部	1	51.50	51.50	高凯心
3	郭子涵	财务部	1	51.50	51.50	郭子涵
4	李姿	财务部	1	51.50	51.50	李姿
5	赵雄	采购部	1	51.50	51.50	赵雄
6	杨华	采购部	1	51.50	51.50	杨华
7	孙婉	销售部	1	51.50	51.50	孙婉
8	罗文	销售部	1	51.50	51.50	罗文
9	刘玉	物流部	1	51.50	51.50	刘玉
10	张竣威	售后服务部	1	51.50	51.50	张竣威
		合计			515.00	

主管: 林山 会计主管: 高凯心 会计: 郭子涵 制单人: 张竣威

### ◆ 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 2.13】收到租赁费发票

◆ 业务资料:

12月15日,收到12月3日预付北京神州行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		北京增值税专用发票		№ 48039882		科技伴随 高效学习	
		北京税务局监制		1100191140		48039882	
机器编号: 982888812388		开票日期: 2022年12月15日					
购买方	名称: 北京泰隆商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码区	594#2#8>5#7916*446%-48119081 -3858*2866231#522%5*>%6#0-90 5##*2#680#14#001*1*#76>#* 8#>0>368*7854%*-0375>60*058				
货物或应税劳务、服务名称 *经营租赁*租赁费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			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: 北京神州行汽车租赁有限公司 纳税人识别号: 91110106318311909M 地址、电话: 北京市朝阳区昂致路441号010-83383588 开户行及账号: 招商银行北京市金迅路支行4402261177354835727	备注	校验码 52118 02815 08248 65195 				
收款人: 陈乙轩		复核: 陈挺		开票人: 陈乙轩		发票专用章	

◆ 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 2.14】缴纳税费

◆ 业务资料:

12月15日,缴纳税费。



# 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：北京泰骏商贸有限公司		91110106M765865481	
付款人全称：北京泰骏商贸有限公司			
付款人账号：6282881650011111366		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乐诚路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市朝阳区支库	
小写（合计）金额：¥40,750.53 元		缴款书交易流水号：46531163	
大写（合计）金额：肆万零柒佰伍拾元伍角叁分		税票号码：315751896345856855	
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	¥36,384.40	
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥2,546.91	
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥1,091.53	
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥727.69	
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 15 日	

客户回单联

验证码：945654

复核：陈燕

记账：宋扬

## ◆ 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 2.15】缴纳个人所得税

## ◆ 业务资料：

12 月 15 日，缴纳 2022 年 12 月个人所得税 2922.10 元。

# 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：20200011

纳税人全称及纳税人识别号：北京泰骏商贸有限公司		91110106M765865481	
付款人全称：北京泰骏商贸有限公司			
付款人账号：6282881650011111366		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乐诚路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市朝阳区支库	
小写（合计）金额：¥2,922.10 元		缴款书交易流水号：46531164	
大写（合计）金额：贰仟玖佰贰拾贰元壹角整		税票号码：315751896345856856	
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	¥2,922.10	



第 1 次打印 打印时间：2022 年 12 月 15 日

客户回单联

验证码：720754

复核：陈燕

记账：宋扬

## ◆ 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 15 日，支付 2022 年 11 月社保费 19832.00 元。

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 15 日回单编号: 30445722776

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

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: 中国工商银行北京市建国路支行

收款人账号(卡号): 6282881334319087121

金额: 壹万玖仟捌佰叁拾贰元整小写: ¥19,832.00 元

业务(产品)种类: 社保托收业务凭证种类: 9724883851凭证号码: 39677019299126604

摘要: 代扣社保用途:币种: 人民币

交易机构: 8747011503 记账柜员: 45372 交易代码: 93184 渠道:

(医疗信息) 统筹基金: 单位缴纳: 5252.80元, 个人缴纳: 1072.00元;  
(四险信息) 险种一养老: 8576.00元, 个人缴纳4288.00元;  
险种二失业: 268.00元, 个人缴纳268.00元;  
险种三工伤: 107.20元;  
险种四生育: 0.00元; 机关事业单位养老: 0.00; 职业年金: 0.00

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 15 日 打印柜员: 0 验证码: 933065131113

◆ 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 2.17】缴纳住房公积金

◆ 业务资料:

12 月 15 日, 缴纳 2022 年 11 月住房公积金 5568.00 元。

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 15 日	回单编号: 78619506072	
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京住房公积金管理中心	收款人开户行: 中国工商银行北京市华夏路支行	
收款人账号(卡号): 6282887788011085657		
金额: 伍仟伍佰陆拾捌元整	小写: ¥5,568.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3652261281	凭证号码: 84324728645457102
摘要: 代扣公积金	用途:	币种: 人民币
交易机构: 2574489933	记账柜员: 83556	交易代码: 31458
6282887788011085657	渠道:	
		
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: 471631226676		

#### ◆ 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 2.18】票据贴现

#### ◆ 业务资料:

12 月 16 日, 持未到期的银行承兑汇票到中国工商银行北京市乐诚路支行申请贴现, 收到贴现款。

中国工商银行北京市乐诚路支行	被背书人
 	<p>背书人签章</p> <p>2022 年 12 月 16 日</p>
被背书人	<p>背书人签章</p> <p>年 月 日</p>

(贴粘单处)

## 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 236718 号

贴 现 汇 票	种 类	银行承兑汇票	号 码	1020315043043478	持 票 人	名 称	北京泰骏商贸有限公司
	出 票 日	2022 年 12 月 08 日				账 号	6282881650011111366
	到 期 日	2023 年 06 月 08 日				开 户 银 行	中国工商银行北京市乐诚路支行
汇 票 承 兑 人	名 称	北京泰骏商贸有限公司	账 号	6282881650011111366	开 户 银 行	中国工商银行北京市乐诚路支行	
汇 票 金 额	人 民 币 (大写)	叁万元整			千	百	十
					万	千	百
					元	角	分
					¥	3	0
						0	0
						0	0
						0	0
贴 现 率	1	%	贴 现 利 息		千	百	十
每 月					万	千	百
					元	角	分
					¥	1	7
						7	0
						0	0
					实 付 贴 现 金 额	千	百
						万	千
						百	十
						元	角
						¥	2
							9
							8
							2
							3
							0
							0
上述款项已入你单位账户	中国工商银行北京市乐诚路支行			备注:			
银行盖章	2022.12.16						
2022 年 12 月 16 日	转讫						

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。

## 【任务 2.19】代销出库, 开票

## ◆ 业务资料:



12月17日，收到天津宏策商贸有限公司开来的代销清单，开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

科技伴随 高效学习

No. 03463445

结算日期: 2022 年 12 月 17 日

委托方	北京泰隆商贸有限公司	受托方	天津宏策商贸有限公司				
账 号	6282881650011111366	账 号	628288132309205268				
开户银行	中国工商银行北京市乐城路支行	开户银行	中国工商银行天津市凯鑫路支行				
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)		
	红茶		盒	180	90.00		
	绿茶		盒	220	110.00		
	黑茶		盒	200	88.00		
代销方式	委托代销, 代销手续费按代销商品款的10%计算						
代销款结算时间	收到代销清单7日内支付货款						
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
	红茶	180	盒	90.00	16,200.00	13%	2,106.00
	绿茶	220	盒	110.00	24,200.00	13%	3,146.00
	黑茶	200	盒	88.00	17,600.00	13%	2,288.00
价税合计	大写: 陆万伍仟伍佰肆拾元整			小写: ¥65,540.00			
本月代销款结算金额	大写: 陆万伍仟伍佰肆拾元整			小写: ¥65,540.00			
主管: 郭殿壮		审核: 郭殿壮		制单: 吴婉		受托方(盖章)	

第二联: 委托方记账联

天津宏策商贸有限公司  
财务专用章

科技伴随 高效学习

科技伴随 高效学习

No. 22181622

出 库 单

购货单位: 天津宏策商贸有限公司

2022 年 12 月 17 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	180			
000007	绿茶		盒	220			
000008	黑茶		盒	200			
合 计							

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威

第二联: 记账联

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批发货申请单;
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。

二、在会计核算系统完成下列操作：

1. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；

2. 审核记账凭证。

【任务 2.20-1】收到代销款

◆ 业务资料：

12 月 18 日，收到天津宏策商贸有限公司代销商品款，代销手续费（代销商品款的 10%）已从款项中扣除。

012002100104		天津 增值税普通发票		No 97408110		科技伴随 高效学习	
		天津 税务局监制		012002100104		97408110	
开票日期：2022年12月18日							
购买方	名称：北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号：91110106M765865481 地址、电话：北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号：中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366			密码	3471-56%0883#>4166*66919473- %>3972%-*-9%3#3815606>*#92* 42*11*21#530%#55>%#584538%01 011*6-7-6-778479##7-57%0766		
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
*经纪代理服务*手续费			1	6,183.02	6,183.02	6%	370.98
合 计					¥6,183.02		¥370.98
价税合计（大写）		⊗ 陆仟伍佰伍拾肆元整		（小写）¥6,554.00			
销售方	名称：天津宏策商贸有限公司 纳税人识别号：911202243005639211 地址、电话：天津市和平区宇郎路568号022-55083958 开户行及账号：中国工商银行天津市凯道支行6282888132309205258			备注			
收款人：马文		复核：吴姣		开票人：马文			

<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 (收款)</h3>		
日期: 2022 年 12 月 18 日	回单编号: 84841764278	
付款人户名: 天津宏策商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行天津市凯壹路支行	
付款人账号(卡号): 6282888132309205258		
收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6282881650011111366		
金额: 伍万捌仟玖佰捌拾陆元整	小写: ¥58,986.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 4264386010	凭证号码: 84073041791565004
摘要: 代销商品款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3287515752	记账柜员: 90777	交易代码: 48579
6282881650011111366	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 5 验证码: 477015457137

◆ 要求:

在供应链核算系统完成下列操作:

1. 填写并审批收款单;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

**【任务 2.20-2】收到代销款**

◆ 业务资料:

12 月 18 日, 收到天津宏策商贸有限公司代销商品款, 代销手续费(代销商品款的 10%) 已从款项中扣除。

012002100104		天津 增值税普通发票		№ 97408110		科技伴随 高效学习	
				012002100104 97408110		开票日期: 2022年12月18日	
购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366			密码	3471-56%0883#>4166*66919473- %>3972%-*-9%3#3915606>**92* 42*11*21#530%#55>#584538%01 011*6-7-6-778479#7-57%0766		
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
*经纪代理服务*手续费			1	6,183.02	6,183.02	6%	370.98
合 计					¥6,183.02		¥370.98
价税合计(大写)		⊗ 陆仟伍佰伍拾肆元整			(小写) ¥6,554.00		
销售方	名称: 天津宏策商贸有限公司 纳税人识别号: 911202243005639211 地址、电话: 天津市和平区宇郎路568号022-55083958 开户行及账号: 中国工商银行天津市凯壹路支行628288132309205258			备注			
收款人: 马文		复核: 吴姣		开票人: 马文			

第二联: 发票联 购买方记账凭证

中国工商银行		科技伴随 高凭证	
业务回单 ( 收款 )			
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 84841764278	
付款人户名: 天津宏策商贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行天津市凯壹路支行	
付款人账号(卡号): 628288132309205258			
收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6282881650011111366			
金额: 伍万捌仟玖佰捌拾陆元整		小写: ¥58,986.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 4264386010	
摘要: 代销商品款		用途:	
交易机构: 3287515752		记账柜员: 90777	
6282881650011111366		交易代码: 48579	
		币种: 人民币	
		渠道:	
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 5 验证码: 477015457137			

### ◆ 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 2.21-1】入库，收票，付款

#### ◆ 业务资料:

12月18日，向北京国江商贸有限公司采购的货物和增值税专用发票到了，支付采购余款，以银行转账付讫。

1100191140



机器编号: 982888812388

北京增值税专用发票

国家税务总局北京市税务局监制

发票联

No. 75412012

科技伴随 高效学习

1100191140

75412012

开票日期: 2022年12月18日

购 买 方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密 码 区	629955#94278-96--4280775423 -86182%07>7-772708%21#1%0604 60192*2261#470>92321>9%099*5 2*477-7*091%48#-33#96#28145%																																								
	<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>*茶*红茶</td> <td></td> <td>盒</td> <td>100</td> <td>45.00</td> <td>4,500.00</td> <td>13%</td> <td>585.00</td> </tr> <tr> <td>*茶*绿茶</td> <td></td> <td>盒</td> <td>100</td> <td>66.00</td> <td>6,600.00</td> <td>13%</td> <td>858.00</td> </tr> <tr> <td>*茶*黑茶</td> <td></td> <td>盒</td> <td>100</td> <td>55.00</td> <td>5,500.00</td> <td>13%</td> <td>715.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥16,600.00</td> <td></td> <td>¥2,158.00</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	*茶*红茶		盒	100	45.00	4,500.00	13%	585.00	*茶*绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	13%	858.00	*茶*黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	13%	715.00	合 计					¥16,600.00		¥2,158.00		
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																																				
*茶*红茶		盒	100	45.00	4,500.00	13%	585.00																																				
*茶*绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	13%	858.00																																				
*茶*黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	13%	715.00																																				
合 计					¥16,600.00		¥2,158.00																																				
	价税合计(大写)	⊗ 壹万捌仟柒佰伍拾捌元整		(小写) ¥18,758.00																																							
销 售 方	名称: 北京国江商贸有限公司 纳税人识别号: 92110106MA01D26883 地址、电话: 北京市东城区佻馨路060号010-06276599 开户行及账号: 中国工商银行北京市艾才路支行6282882350363071176	备 注	校验码 52118 02817 08248 65198 																																								
	收款人: 赵雄	复核: 林乙轩	开票人: 赵雄																																								

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. 17628962

供货单位: 北京国江商贸有限公司      2022 年 12 月 18 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	100	45.00	4,500.00	
000007	绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	
000008	黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	
合 计						¥16,600.00	

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威



科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022 年 12 月 18 日填

银行付讫

号 8 号

收款单位	北京国江商贸有限公司	付款原因
账 号	6282882350363071176	贷款余额。
开 户 行	中国工商银行北京市艾才路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 柒 佰 伍 拾 捌 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
林山	高凯心	
审 批	财 务	

财务主管 高凯心
记账 郭子涵
复核 高凯心
出纳 李姿
制单 郭子涵

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 18 日 回单编号: 34171232269

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人户名: 北京国江商贸有限公司

收款人账号(卡号): 6282882350363071176

收款人开户行: 中国工商银行北京市艾才路支行

金额: 捌仟柒佰伍拾捌元整

小写: ¥8,758.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3812525808

凭证号码: 86027364820634921

摘要: 货款

用途:

币种:

交易机构: 8110552551

记账柜员: 49017

交易代码: 34052

渠道:

6282882350363071176



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 3 验证码: 970429136040

### ◆ 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. 填写成本调整单并审核；
5. 发起采购结算，
6. 核销预付款；
7. 生成付款单，审核后确认付款；
8. 推送相关单据至会计核算系统。

### 【任务 2.21-2】入库，收票，付款

#### ◆ 业务资料：

12 月 18 日，向北京国江商贸有限公司采购的货物和增值税专用发票到了，支付采购余款，以银行转账付讫。

		<b>1100191140</b>		<b>北京增值税专用发票</b>		<b>No. 75412012</b>		科技伴随 高效学习			
机器编号：98288812368		开票日期：2022年12月18日		1100191140 75412012		发 票 联		第三联：发票联 购买方记账凭证			
购买方 名称：北京泰隆商贸有限公司 纳税人识别号：91110106M765865481 地址、电话：北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号：中国工商银行北京市乐城路支行6282881650011111366	密 码 62>9*55#94278-96--4280775423 -86182%07>7-772708%21#1%0604 60192*2261#470>92321>9%099*5 2*477-7*091%48#-33#96#28145%		货物或应税劳务、服务名称 *茶*红茶 *茶*绿茶 *茶*黑茶		规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税 率	税 额
			盒 100	45.00	4,500.00	13%	585.00				
			盒 100	66.00	6,600.00	13%	858.00				
			盒 100	55.00	5,500.00	13%	715.00				
合 计					￥16,600.00		￥2,158.00				
价税合计（大写）		壹万捌仟柒佰伍拾捌元整		（小写）¥18,758.00							
销售方 名称：北京国江商贸有限公司 纳税人识别号：92110106MA01D26883 地址、电话：北京市东城区佻馨路060号010-06276599 开户行及账号：中国工商银行北京市英才路支行6282882350363071176	备 注 校验码 52118 02815 08248 65155		收 款 人：赵雄 复 核：林乙轩 开 票 人：赵雄		销 售 方：赵雄		92110106MA01D26883 发票专用章				

<b>入 库 单</b>		科技伴随 高效学习 <b>No. 17628962</b>					
供货单位：北京国江商贸有限公司		2022 年 12 月 18 日					
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	100	45.00	4,500.00	
000007	绿茶		盒	100	66.00	6,600.00	
000008	黑茶		盒	100	55.00	5,500.00	
合 计						￥16,600.00	
记账：郭子涵		保管：张竣威		经手人：张竣威		制单：张竣威	

科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022 年 12 月 18 日填

银行付讫

号 8 号

收款单位	北京国江商贸有限公司	付款原因
账 号	6282882350363071176	贷款余额。
开 户 行	中国工商银行北京市艾才路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 柒 佰 伍 拾 捌 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金 额 (小 写)	¥8,758.00	
林 山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心
记账 郭子涵
复核 高凯心
出纳 李姿
制单 郭子涵

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 18 日
回单编号: 34171232269

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京国江商贸有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市艾才路支行

收款人账号(卡号): 6282882350363071176

金额: 捌仟柒佰伍拾捌元整
小写: ¥8,758.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 3812525808
凭证号码: 86027364820634921

摘要: 货款
用途:
币种:

交易机构: 8110552551
记账柜员: 49017
交易代码: 34052
渠道:

6282882350363071176



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 3 验证码: 970429136040

### ◆ 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 2.22-1】出库，开票，收款

### ◆ 业务资料:

12月19日，销售部与上海登帆商贸有限公司签订销售合同，开具增值税专用发票，当日货物发出，款项已收回。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:36195227

购货单位(甲方): 上海登帆商贸有限公司  
供货单位(乙方): 北京泰骏商贸有限公司

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
红茶		盒	100	90.00	9,000.00	13%	10,170.00
绿茶		盒	100	110.00	11,000.00	13%	12,430.00
黑茶		盒	100	88.00	8,800.00	13%	9,944.00
合计(大写) 叁万贰仟伍佰肆拾肆元整							¥32,544.00

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30日 前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7 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: 何春

地 址: 上海市静安区格旭路770号

电 话: 021-67257246

日 期: 2022 年 12 月 19 日

乙方(签章): 

授权代表: 林山

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 010-81351283

日 期: 2022 年 12 月 19 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 22181623

购货单位: 上海登帆商贸有限公司      2022 年 12 月 19 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	100			第二联 记账联
000007	绿茶		盒	100			
000008	黑茶		盒	100			
合 计							

记账: 郭子涵      保管: 张竣威      经手人: 张竣威      制单: 张竣威

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 19 日      回单编号: 99601546846

付款人户名: 上海登帆商贸有限公司      付款人开户行: 中国工商银行上海市国江路支行

付款人账号(卡号): 6282886943327318114

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司      收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 叁万贰仟伍佰肆拾肆元整      小写: ¥32,544.00      元

业务(产品)种类:      凭证种类: 4750364267      凭证号码: 52781812371889252

摘要: 货款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 0959391810      记账柜员: 94537      交易代码: 09715      渠道:

6282881650011111366



本回单为第 1 次打印, 注意重复    打印日期: 2022 年 12 月 19 日    打印柜员: 5    验证码: 154293173920

◆ 要求:

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. 启动 RPA 编辑器, 通过组件配置 RPA 运行流程并保存, 运行 RPA 机器人自动填写发票申请单, 自动审批并推送单据至票据管理系统;



3. 填写并审批收款单；
4. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.22-2】出库，开票，收款

### ◆ 业务资料：

12月19日，销售部与上海登帆商贸有限公司签订销售合同，开具增值税专用发票，当日货物发出，款项已收回。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号: 36195227

购货单位(甲方): 上海登帆商贸有限公司  
供货单位(乙方): 北京泰骏商贸有限公司

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
红茶		盒	100	90.00	9,000.00	13%	10,170.00
绿茶		盒	100	110.00	11,000.00	13%	12,430.00
黑茶		盒	100	88.00	8,800.00	13%	9,944.00
合计(大写) 叁万贰仟伍佰肆拾肆元整							¥32,544.00

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7 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: 何春

地 址: 上海市静安区格旭路770号

电 话: 021-67257246

日 期: 2022 年 12 月 19 日

乙方(签章): 

授权代表: 林山

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 010-81351283

日 期: 2022 年 12 月 19 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 22181623

购货单位: 上海登帆商贸有限公司      2022 年 12 月 19 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	100			第二联 记账联
000007	绿茶		盒	100			
000008	黑茶		盒	100			
合 计							

记账: 郭子涵      保管: 张竣威      经手人: 张竣威      制单: 张竣威

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 19 日      回单编号: 99601546846

付款人户名: 上海登帆商贸有限公司      付款人开户行: 中国工商银行上海市国江路支行

付款人账号(卡号): 6282886943327318114

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司      收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 叁万贰仟伍佰肆拾肆元整      小写: ¥32,544.00      元

业务(产品)种类:      凭证种类: 4750364267      凭证号码: 52781812371889252

摘要: 货款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 0959391810      记账柜员: 94537      交易代码: 09715      渠道:

6282881650011111366



本回单为第 1 次打印, 注意重复    打印日期: 2022 年 12 月 19 日    打印柜员: 5    验证码: 154293173920

◆ 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 2.23】发放工资

### ◆ 业务资料:

12 月 20 日, 发放 11 月份工资。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 20 日	回单编号: 80615404856	
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名:	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 壹拾万叁仟陆佰陆拾伍元玖角整	小写: ¥103,665.90	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 4841750068	凭证号码: 96320516429217394
摘要: 11月工资	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0140777611	记账柜员: 59309	交易代码: 44354
渠道:		
		
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: 5 验证码: 073341752036		

### ◆ 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 2.24】季度结息

### ◆ 业务资料:

12 月 21 日, 收到第四季度银行存款结息 1200.00 元。

<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 (收款)</h3>		
日期: 2022 年 12 月 21 日	回单编号: 14777637723	
付款人户名: 中国工商银行北京市乐诚路支行	付款人开户行:	
付款人账号(卡号):		
收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6282881650011111366		
金额: 壹仟贰佰元整	小写: ¥1,200.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7267973356	凭证号码: 20471748395717231
摘要: 季度结息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3565990909	记账柜员: 20603	交易代码: 78405
6282881650011111366	渠道:	



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 21 日 打印柜员: 8 验证码: 315953981701

◆ 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 2.25】支付水费

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 支付 11 月水费, 因公司共享办公区域, 水费统一归集入管理费用。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票  
北京  
发票联

No 39344780

科技伴随 高效学习  
1100191140  
39344780  
开票日期: 2022年12月21日

第三联: 发票联  
购买方记账凭证

名称: 北京泰骏商贸有限公司	纳税人识别号: 91110106M765865481	地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密码: 2*-0221170**67%52601--800689 9697%*636645604741707>25996> -9787%382549-115*%2*52%23*>> -%7#>>22-5-332*-8#87*%32%6>2			
货物或应税劳务、服务名称 *水冰雪*水费	规格型号	单位 立方米	数量 150	单价 4.60	金额 690.00	税率 9%	税额 62.10
合 计					¥690.00		¥62.10
价税合计(大写)		柒佰伍拾贰元壹角整			(小写) ¥752.10		
名称: 北京市自来水集团有限公司	纳税人识别号: 91110106MA031H9C7W	地址、电话: 北京市朝阳区北土路12号010-88229360	开户行及账号: 中国银行北京市北土路支行6032663749723489782	校验码: 52118 02810 08248 65192	备注: 北京市自来水集团有限公司 91110106MA031H9C7W 发票专用章		
收款人: 李莉莉		复核: 何武		开票人: 赵微松			

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 21 日填

银行付讫

字 10 号

收款单位	北京市自来水集团有限公司		付款原因
账 号	6032663749723489782		11月水费。
开 户 行	中国银行北京市北土路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 柒 佰 伍 拾 贰 元 壹 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥752.10	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心      记账 郭子涵      复核 高凯心      出纳 李姿      制单 郭子涵



<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 32811566542
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京市自来水集团有限公司	收款人开户行: 中国银行北京市北土路支行	
收款人账号(卡号): 6032663749723489782		
金额: 柒佰伍拾贰元壹角整	小写: ¥752.10	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 2796668227	凭证号码: 85768698102559618
摘要: 11月水费	用途:	币种:
交易机构: 8094585889	记账柜员: 48748	交易代码: 96650
6032663749723489782		渠道:



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: 3 验证码: 958722479879

◆ 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 2.26】支付电费

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 支付 11 月电费, 因公司共享办公区域, 电费统一归集入管理费用。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 87314523

科技伴随 高效学习

1100191140

87314523

开票日期: 2022年12月21日

机器编号: 982888812368

发源联

名称: 北京泰骏商贸有限公司	纳税人识别号: 91110106M765865481	地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	密区	-6228-1734-8**48%-3%3>86170	-826%#02*5622*207#4%3#27*977	2#077>#6>37590**07*>13>58**7	2*0#98%16400*1#6>8538#2407**
货物或应税劳务、服务名称 *供电*照明电	规格型号	单位 千瓦时	数量 900	单价 1.00	金额 900.00	税率 13%	税额 117.00	
合 计					¥900.00		¥117.00	
价税合计(大写)	壹仟零壹拾柒元整				(小写) ¥1,017.00			
名称: 国网北京市电力公司	纳税人识别号: 9111010610116010XC	地址、电话: 北京市朝阳区门南街1号010-83106970	开户行及账号: 中国建设银行北京市门南街支行2613883544343758558	备注	校验码 52118 02817 08243 65193			
收款人: 朱小小	复核: 高文	开票人: 杨秀	发票专用章					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 21 日填

银行付讫

字 11 号

收款单位	国网北京市电力公司	付款原因
账 号	2613883544343758558	11月电费。
开 户 行	中国建设银行北京市门南街支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 零 佰 壹 拾 柒 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥1,017.00
林山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心 记账 郭子涵 复核 高凯心 出纳 李姿 制单 郭子涵

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 84751826696
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 国网北京市电力公司	收款人开户行: 中国建设银行北京市门南街支行	
收款人账号(卡号): 2613883544343758558		
金额: 壹仟零壹拾柒元整	小写: ¥1,017.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 8983908639	凭证号码: 47731192121838250
摘要: 11月电费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9553310895	记账柜员: 37963	交易代码: 95765
2613883544343758558		渠道:
		
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: 4 验证码: 004706960430		

◆ 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 2.27】采购手提电脑

◆ 业务资料:

12 月 25 日, 采购手提电脑一台。

1100191140

北京增值税专用发票

No 06810242

科技伴随 高效学习

1100191140

06810242

开票日期: 2022年12月25日

机器编号: 982888812368

发源联

名称: 北京泰骏商贸有限公司	密	7921>97**148610>0*95#44-0%					
纳税人识别号: 91110106M765865481	码	*2690#2#1>*2628*858>W02*9>2>					
地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283	区	6%160%9239#690#6>2%238>0838					
开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366		*409#3574#55607>41>#86-56557					
货物或应税劳务、服务名称 *电子计算机*手提电脑	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
		台	1	5,000.00	5,000.00	13%	650.00
合计					¥5,000.00		¥650.00
价税合计(大写)	伍仟陆佰伍拾元整			(小写) ¥5,650.00			
名称: 北京康江商贸有限公司	备注	校验码 52118 02810 08248 65192					
纳税人识别号: 92110106MA00E5X668		92110106MA00E5X668					
地址、电话: 北京市西城区沃骄路400号010-82986885		发票专用章					
开户行及账号: 中国工商银行北京市诗威路支行6282880967973103735							
收款人: 马文	复核: 赵武	开票人: 马文					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 25 日填

字 11 号

收款单位	北京康江商贸有限公司	付款原因
账 号	6282880967973103735	购买手提电脑。
开 户 行	中国工商银行北京市诗威路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 陆 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥5,650.00
林山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心 记账 郭子涵 复核 高凯心 出纳 李姿 制单 郭子涵

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
201920	手提电脑	2022年12月25日	电子设备
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
72	办公室	平均年限法	5%
制单人: 郭子涵			

**中国工商银行**  
**转账支票存根**

**10201120**  
**95008946**

附加信息

---



---



---

出票日期 2022 年 12 月 25 日

收款人:	北京康江商贸有限公司
金 额:	¥5,650.00
用 途:	购手提电脑

单位主管 林山    会计 郭子涵

XX印务有限公司·XX年印制

◆ 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。

【任务 2.28-1】收款

◆ 业务资料:

12 月 28 日, 签订销售合同, 预收石家庄新途商贸有限公司款项 40000.00 元。



## 购 销 合 同

合同编号:36195232

购货单位(甲方): 石家庄新途商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京康江商贸有限公司

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
乐悠悠奶茶		箱	380	96.00	36,480.00	13%	41,222.40
爽歪歪冰茶		箱	350	120.00	42,000.00	13%	47,460.00
合计(大写) 捌万捌仟陆佰捌拾贰元肆角整							¥88,682.40

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时以银行转账方式支付肆万元货款, 货物验收合格后支付尾款

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 7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):

乙方(盖章):

授权代表: 李欣怡

授权代表: 王子轩

地 址: 石家庄市桥西区维平路697号

地 址: 北京市西城区沃骄路400号

电 话: 0311-31249766

电 话: 010-82963885

日 期: 2022 年 12 月 28 日

日 期: 2022 年 12 月 28 日

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 28 日

回单编号: 24062851790

付款人户名: 石家庄新途商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行石家庄市华波路支行

付款人账号(卡号): 6282881496899371970

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 肆万元整

小写: ¥40,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1911797751

凭证号码: 14294138203915437

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7219724404

记账柜员: 39909

交易代码: 61329

渠道:

6282881650011111366



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: 2 验证码: 770336321251

#### ◆ 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 2.28-2】收款

#### ◆ 业务资料:

12 月 28 日, 签订销售合同, 预收石家庄新途商贸有限公司款项 40000.00 元。

## 购 销 合 同

合同编号:36195232

购货单位(甲方): 石家庄新途商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京康江商贸有限公司

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
乐悠悠奶茶		箱	380	96.00	36,480.00	13%	41,222.40
爽歪歪冰茶		箱	350	120.00	42,000.00	13%	47,460.00
合计(大写) 捌万捌仟陆佰捌拾贰元肆角整							¥88,682.40

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时以银行转账方式支付肆万元货款, 货物验收合格后支付尾款

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 7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):

乙方(盖章):

授权代表: 李欣怡

授权代表: 王子轩

地 址: 石家庄市桥西区维平路697号

地 址: 北京市西城区沃骄路400号

电 话: 0311-31249766

电 话: 010-82966885

日 期: 2022 年 12 月 28 日

日 期: 2022 年 12 月 28 日

中国工商银行		科技伴随 高凭证
		业务回单 (收款)
日期: 2022 年 12 月 28 日	回单编号: 24062851790	
付款人户名: 石家庄新途商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行石家庄市华波路支行	
付款人账号(卡号): 6282881496899371970		
收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6282881650011111366		
金额: 肆万元整	小写: ¥40,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 1911797751	凭证号码: 14294138203915437
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7219724404	记账柜员: 39909	交易代码: 61329
6282881650011111366	渠道:	
		
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: 2 验证码: 770336321251		

◆ 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 2.29】发货, 开票

◆ 业务资料:

12 月 28 日, 销售部根据与石家庄新途商贸有限公司的(少)销售合同, 开具增值税专用发票。当日货物发出, 款项未收回。

科技伴随 高效学习  
No. 22181624

出 库 单

购货单位: 石家庄新途商贸有限公司      2022 年 12 月 28 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	乐悠悠奶茶		箱	380			第二联 记账联
000005	爽歪歪冰茶		箱	350			
合 计							

记账: 郭子涵
保管: 张竣威
经手人: 张竣威
制单: 张竣威

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审核发货申请单, 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。

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.30】支付修理费

◆ 业务资料:

12 月 29 日, 支付北京伟易修理汽配有限公司小货车的修理费 1130.00 元, 款项以银行转账支付。



011002200104		北京 增值税普通发票		№ 36043848		科技伴随 高效学习		
 机器编号: 982888812388		 发票联		开票日期: 2022年12月29日		011002200104 36043848		
购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366			密码	3787>6703890*>17#5466905-00% 78696723915723*3>48-969#65>5 *1>2%*1%>022961892*1808#2%4 6>*>2-5*-4>%20-06*%07%5330-3			
货物或应税劳务、服务名称 *劳务*修理		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	1,000.00	1,000.00	13%	130.00
合 计						¥1,000.00		¥130.00
价税合计(大写)		壹仟壹佰叁拾元整			(小写) ¥1,130.00			
销售方	名称: 北京伟易修理修配有限公司 纳税人识别号: 9111011575774823XK 地址、电话: 北京市朝阳区创旺路895号010-88703800 开户行及账号: 中国工商银行北京市康江路支行6282883497744799068			备注	校验码 52118 02812 08248 65199  9111011575774823XK 发票专用章			
收款人: 张英		复核: 胡帅		开票人: 张英				

第二联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 29 日填		银行付讫	
字 12 号			
收款单位	北京伟易修理修配有限公司		付款原因
账 号	6282883497744799068		小货车修理费。
开户行	中国工商银行北京市康江路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 壹 佰 叁 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥1,130.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		
财务主管 高凯心		记账 郭子涵	复核 高凯心
		出纳 李姿	制单 郭子涵

# 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 29 日

回单编号: 14212261083

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京伟易修理修配有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市康江路支行

收款人账号(卡号): 6282883497744799068

金额: 壹仟壹佰叁拾元整

小写: ¥1,130.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7102437781

凭证号码: 13344548506001203

摘要: 修理费

用途:

币种:

交易机构: 6124665333

记账柜员: 29158

交易代码: 77951

渠道:

6282883497744799068



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 7 验证码: 771830524282

### ◆ 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 2.31-1】收款

### ◆ 业务资料:

12 月 29 日, 收到石家庄新途商贸有限公司商品余款。

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 29 日

回单编号: 76331320566

付款人户名: 石家庄新途商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行石家庄市华波路支行

付款人账号(卡号): 6282881496899371970

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 肆万捌仟陆佰捌拾贰元肆角整

小写: ¥48,682.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6137535638

凭证号码: 28288452126462593

摘要: 货款余额

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2336561381

记账柜员: 81268

交易代码: 39060

渠道:

6282881650011111366



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 7 验证码: 392920119018

#### ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并生成核销单;
2. 填写并审核收款单;
3. 推送相关单据至会计核算系统。

#### 【任务 2.31-2】收款

#### ◆ 业务资料:

12 月 29 日, 收到石家庄新途商贸有限公司商品余款。

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 29 日

回单编号: 76331320566

付款人户名: 石家庄新途商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行石家庄市华波路支行

付款人账号(卡号): 6282881496899371970

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 肆万捌仟陆佰捌拾贰元肆角整

小写: ¥48,682.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6137535638

凭证号码: 28288452126462593

摘要: 贷款余额

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2336561381

记账柜员: 81268

交易代码: 39060

渠道:

6282881650011111366



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 7 验证码: 392920119018

#### ◆ 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 2.32】支付网银手续费

#### ◆ 业务资料:

12 月 29 日, 支付本月银行网银转账手续费 50.00 元。

011002200104



北京 增值税普通发票

北京 税务局监制

发票联

科技伴随 高效学习

No 94128850 011002200104 94128850

开票日期: 2022年12月29日

购买方名称: 北京泰骏商贸有限公司

纳税人识别号: 91110106M765865481

地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号 010-81351283

开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行 6282881650011111366

密码: \*0>35>%3#290-5\*\*1%2>37820475

8659%86756747-528%\*52>2619\*0

30#943#%0-246>646%6>8>>99>36

710787#-637\*>74\*9\*\*%27131\*>27

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	47.17	47.17	6%	2.83
合 计					¥47.17		¥2.83
价税合计(大写)					伍拾元整 (小写) ¥50.00		

销售方名称: 中国工商银行北京市乐诚路支行

纳税人识别号: 911101060002800923

地址、电话: 北京市朝阳区乐诚路233号 010-88348845

开户行及账号: 中国工商银行北京市支行 6666000907789

备注: 911101060002800923

收款人: 张世天 复核: 孙健 开票人: 张世天

第二联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

2022 年 12 月 29 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

字 13 号

收款单位	中国工商银行北京市乐诚路支行		付款原因
账 号			手续费。
开 户 行			
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 零 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	张 金额(小写) ¥50.00		
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵



<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 29 日		回单编号: 30719998945
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 中国工商银行北京市乐诚路支行	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 伍拾元整	小写: ¥50.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 8852190377	凭证号码: 20841174468489493
摘要: 手续费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 8874428029	记账柜员: 36656	交易代码: 41733
		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 9 验证码: 846706893806

◆ 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 2.33-1】出库, 开票, 收款

◆ 业务资料:

12 月 29 日, 销售部与上海登帆商贸有限公司签订销售合同, 开具增值税专用发票, 当日货物发出, 款项已收回。

## 购 销 合 同

合同编号: 36195227

购货单位(甲方): 上海登帆商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京泰骏商贸有限公司

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
健康养生茶		盒	200	100.00	20,000.00	13%	22,600.00
降脂养生茶		盒	200	200.00	40,000.00	13%	45,200.00
美颜养生茶		盒	200	300.00	60,000.00	13%	67,800.00
合计(大写) 壹拾叁万伍仟陆佰元整							¥135,600.00

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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):

乙方(盖章):

授权代表: 何春

授权代表: 林山

地 址: 上海市静安区格旭路770号

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 021-67267246

电 话: 010-81351283

日 期: 2022 年 12 月 19 日

日 期: 2022 年 12 月 19 日

## 出 库 单

No. 22181625

购货单位: 上海登帆商贸有限公司

2022 年 12 月 29 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	健康养生茶		盒	200			
000002	降脂养生茶		盒	200			
000003	美颜养生茶		盒	200			
合 计							

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威

第二联  
记账联

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 29 日	回单编号: 10953926286	
付款人户名: 上海登帆商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行上海市国江路支行	
付款人账号(卡号): 6282886943327318114		
收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6282881650011111366		
金额: 壹拾叁万伍仟陆佰元整	小写: ¥135,600.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7885502202	凭证号码: 26667137959676472
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 8456023378	记账柜员: 89747	交易代码: 74792
6282881650011111366	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 3 验证码: 377727977330		

◆ 要求:

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。

【任务 2.33-2】出库, 开票, 收款

◆ 业务资料:

12 月 29 日, 销售部与上海登帆商贸有限公司签订销售合同, 开具增值税专用发票, 当日货物发出, 款项已收回。

## 购 销 合 同

合同编号: 36195227

购货单位(甲方): 上海登帆商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京泰骏商贸有限公司

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
健康养生茶		盒	200	100.00	20,000.00	13%	22,600.00
降脂养生茶		盒	200	200.00	40,000.00	13%	45,200.00
美颜养生茶		盒	200	300.00	60,000.00	13%	67,800.00
合计(大写) 壹拾叁万伍仟陆佰元整							¥135,600.00

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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):

乙方(盖章):

授权代表: 何春

授权代表: 林山

地 址: 上海市静安区格旭路770号

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 021-67267246

电 话: 010-81351283

日 期: 2022 年 12 月 19 日

日 期: 2022 年 12 月 19 日

## 出 库 单

No. 22181625

购货单位: 上海登帆商贸有限公司

2022 年 12 月 29 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	健康养生茶		盒	200			
000002	降脂养生茶		盒	200			
000003	美颜养生茶		盒	200			
合 计							

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威

第二联  
记账联

# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 29 日

回单编号: 10953926286

付款人户名: 上海登帆商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行上海市国江路支行

付款人账号(卡号): 6282886943327318114

收款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 6282881650011111366

金额: 壹拾叁万伍仟陆佰元整

小写: ¥135,600.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7885502202

凭证号码: 26667137959676472

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 8456023378

记账柜员: 89747

交易代码: 74792

渠道:

6282881650011111366



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 3 验证码: 377727977330

### ◆ 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. 审核凭证。

### 【任务 2.34】采购办公用品

### ◆ 业务资料:

12 月 29 日, 办公室林光向北京国江商贸有限公司采购办公用品 A4 打印纸一箱。



011002100104		北京 增值税普通发票		№ 27023773		科技伴随 高效学习		
				011002100104 27023773		开票日期: 2022年12月29日		
税 总 局 [ 202 X ] X X X X X 公 司	购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M765865481 地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366			密码区	>29729%-130%2906*>#*9022%868 2%-08#6>3#>52075#050028#2677 6%%24#0-946-5851>0>74*25>>22 -51>>0>%%-175*#*8538>2701830		
	销售方	名称: 北京国江商贸有限公司 纳税人识别号: 92110106MA01D26883 地址、电话: 北京市东城区佰馨路060号010-06276599 开户行及账号: 中国工商银行北京市英才路支行6282882350363071176			备注			
	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
	*纸制品*A4打印纸			箱	5	80.00	400.00	13%
合计						¥400.00	¥52.00	
价税合计(大写)		肆佰伍拾贰元整			(小写) ¥452.00			
收款人: 赵雄		复核: 林乙轩			开票人: 赵雄			

第二联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 29 日填		银行付讫	
字 14 号			
收款单位	北京国江商贸有限公司	付款原因	
账 号	6282882350363071176	打印纸5箱。	
开户行	中国工商银行北京市英才路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 肆 佰 伍 拾 贰 元 零 角 零 分		
附件	1 张	金额(小写) ¥452.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		
财务主管 高凯心	记账 郭子涵	复核 高凯心	出纳 李姿
		制单 郭子涵	

# 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 29 日

回单编号: 82477764761

付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行

付款人账号(卡号): 6282881650011111366

收款人户名: 北京国江商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市艾才路支行

收款人账号(卡号): 6282882350363071176

金额: 肆佰伍拾贰元整

小写: ¥452.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 8766592546

凭证号码: 45467031297951114

摘要: 打印纸

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3050105701

记账柜员: 35699

交易代码: 93591

渠道:

6282882350363071176



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 4 验证码: 827236000698

### ◆ 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 2.35】提现

### ◆ 业务资料:

12 月 29 日, 提取现金。

**中国工商银行**  
**现金支票存根**  
**10201110**  
**98914807**

附加信息

出票日期 2022 年 12 月 29 日

收款人: 北京泰骏商贸有限公司

金 额: ¥1,000.00

用 途: 备用

单位主管 林山 会计 郭子涵

XX 印务有限公司·XXX 年印制

◆ 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 2.36】对外捐赠

◆ 业务资料:

12 月 29 日, 办公室林光代表公司向中国红十字会总会捐赠 1000 元。

**付款申请书**

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 29 日填

现金付讫

字 15 号

收款单位	中国红十字会总会	付款原因
账 号	0200001009014413252	捐赠。
开户行	中国工商银行北京分行东四南支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
林山	高凯心	
审 批	财 务	

财务主管 高凯心
记账 郭子涵
复核 高凯心
出纳 李姿
制单 郭子涵

**公共事业捐赠统一票据** 科技伴随 高效学习

UNIFIED INVOICE OF DONATION FOR PUBLIC WELFARE


国财 2022 年 12 月 29 日 No 74906100

捐赠人 Donor: 北京泰骏商贸有限公司 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
防疫工作	库存现金		1,000.00

金额合计(小写) In figures ¥1,000.00

金额合计(大写) In words 壹仟元整

接受单位(盖章):  复核人: 马光美 开票人: 黎海明

Receiver's Seal Verified by 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. 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 2.37】现金盘点

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 财务科出纳盘点现金, 发现多了 10 元。

## 库存现金盘点表

2022 年 12 月 30 日

单位:元

票面额	张数	金额	票面额	张数	金额
壹佰元	21	2,100.00	伍 角		
伍拾元	3	150.00	贰 角		
贰拾元	5	100.00	壹 角		
拾 元	10	100.00	伍 分		
伍 元	8	40.00	贰 分		
贰 元	10	20.00	壹 分		
壹 元			合 计	57	¥2,510.00
现金日记账账面余额: ¥2,500.00					
差额: ¥10.00					
处理意见: 盘盈, 原因未明。					

审批人(签章): 高凯心

监盘人(签章): 郭子涵

盘点人(签章): 李姿

## ◆ 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 2.38】盘盈处理

## ◆ 业务资料:

12 月 30 日, 经核查, 上述现金盘盈无法查明原因, 做营业外收入处理。



### 处理意见通知

经查，现金盘盈10元，原因无法查出，做营业外收入处理。

审批：林山

经手人：郭子涵

#### ◆ 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 2.39】借入短期借款

#### ◆ 业务资料：

12月30日，借入3个月的短期借款100000元，年利率3%。

## 借款合同

科技伴随 高效学习  
合同编号: 46156144

经 中国工商银行北京市乐诚路支行 (以下简称贷款方)与 北京泰骏商贸有限公司 (以下简称借款方)充分协商, 签订本合同, 共同遵守。

第一、由贷款方提供贷款人民币大写 壹拾万元整 ( ¥100,000.00 ) 给借方, 贷款期限自 2022 年 12 月 30 日 至 2023 年 03 月 30 日。

第二、贷款方应按期、按额向借款方提供贷款, 否则, 按违约数额和延期天数, 付给借款方违约金。违约金数额的计算, 与逾期贷款罚息相同, 即为 3% 。

第三、贷款月利率为银行同期月利率 3% , 每月 1 号结息, 如遇调整, 按调整的新利率和计息办法执行。

第四、借款方应按协议使用贷款, 不得转移用途。否则, 贷款方有权停止发放新贷款, 直至收回已发放的贷款。

第五、借款方保证按借款契约所订期限归还贷款本息。如需延期, 借款方最迟在贷款到期前 3 天, 提出延期申请, 经贷款方同意, 办理延期手续。但延期最长不得超过原订期限的一半。贷款方未同意延期或未办理延期手续的逾期贷款, 加收罚息。

第六、贷款到期后 1 个月, 如借款方不归还贷款, 贷款方有权依照法律程序处理借款方作为贷款抵押的物资和财产, 抵还借款本息。

第七、本协议一式 2 份, 借贷款双方各执正本 1 份。自双方签字起即生效。

.....

### 第十一、合同争议的解决方式

本合同在履行过程中发生的争议, 由借贷双方协商解决; 协商不成的依法向人民法院提起诉讼。

贷款方: 中国工商银行北京市乐诚路支行


法定代表人: 沈月

签订日期: 2022 年 12 月 30 日

借款方: 北京泰骏商贸有限公司

法定代表人: 林山


签订日期: 2022 年 12 月 30 日


**中国工商银行 借款凭证**

科技伴随 高效学习

8746259

2022 年 12 月 30 日

借 款 人	北京泰骏商贸有限公司	贷款账号		存款账号	6282881650011111366									
贷款金额	人民币 (大写)	壹拾万元整			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
					¥	1	0	0	0	0	0	0	0	0
用 途	开拓业务	期 限	约 定 还 款 日 期		2023 年 03 月 30 日									
		三 个 月	贷 款 利 率	3%		借 款 合 同 号 码								
上列贷款已转入借款人指定的账户。 <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  </div>														

第一联  
回单

◆ 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 2.40】支付培训费

◆ 业务资料：

12 月 30 日，支付财务科人员参加北京畅捷通科技有限公司培训的费用 600.00 元（入管理费用——其他）。

011002100104

北京 增值税普通发票

科技伴随 高效学习

No 24904711

011002100104

24904711

开票日期: 2022年12月30日

购买方

名称: 北京泰骏商贸有限公司  
纳税人识别号: 91110106M765865481  
地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283  
开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366

密码区

6#3%>#59494-\*9\*94-367#5\*9-47  
9-1-6-\*#>1\*621#42-6\*%9\*723-1  
2656#19>#>>02843031\*2%527000  
90>-3438\*4592\*%1-8>08\*>-1\*

货物或应税劳务、服务名称 *非学历教育服务*培训	规格型号	单位	数量 1	单价 600.00	金额 600.00	税率 6%	税额 36.00
合 计					¥600.00		¥36.00
价税合计(大写)		陆佰叁拾陆元整			(小写) ¥636.00		

销售方

名称: 北京珂菲雷德科技有限公司  
纳税人识别号: 91110106M465799892  
地址、电话: 北京市海淀区纳文路317号010-31978888  
开户行及账号: 中国工商银行北京市国爱路支行6285769274537725307  
收款人: 张聪明 复核: 高义鹤 开票人: 杨秀

备注

北京珂菲雷德科技有限公司  
91110106M465799892  
发票专用章

第二联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 30 日填

字 16 号

收款单位	北京珂菲雷德科技有限公司		付款原因
账 号	6285769274537725307		培训费。
开 户 行	中国工商银行北京市国爱路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 陆 佰 叁 拾 陆 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥636.00	
林山	高凯心		
审	财		
批	务		

财务主管 高凯心 记账 郭子涵 复核 高凯心 出纳 李姿 制单 郭子涵

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 30 日		回单编号: 92021447863
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京珂菲雷德科技有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市国爱路支行	
收款人账号(卡号): 6285769274537725307		
金额: 陆佰叁拾陆元整	小写: ¥636.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 3435162854	凭证号码: 82253634386418000
摘要: 培训费	用途:	币种:
交易机构: 4005573011	记账柜员: 98968	交易代码: 30287
6285769274537725307		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 30 日 打印柜员: 9 验证码: 459921382986

◆ 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 2.41】支付广告费

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 报销销售部支付的北京鸿盈广告有限公司广告费 2000 元。



1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

科技伴随 高效学习

No 54004376

1100191140

54004376

开票日期: 2022年12月30日

购买方	名称: 北京泰骏商贸有限公司	密码: 7-1%6#5123592-4*69>05-208**1	第三联: 发票联 购买方记账凭证
	纳税人识别号: 91110106M765865481	7%>74-6763#0#669846-4>106*9	
	地址、电话: 北京市朝阳区赛唯路111号010-81351283	*40091048#79#3-47--7471%5418	
	开户行及账号: 中国工商银行北京市乐诚路支行6282881650011111366	6-4704929623#>535377%>67%127	
	货物或应税劳务、服务名称 *广告服务*广告	规格型号	单位 次
			数量 1
			单价 2,000.00
			金额 2,000.00
			税率 6%
			税额 120.00
	合 计		¥2,000.00
	价税合计(大写)	贰仟壹佰贰拾元整 (小写) ¥2,120.00	
销售方	名称: 北京鸿盈广告有限公司	校验码 52118 02817 08248 65192	
	纳税人识别号: 11116165M983915533		
	地址、电话: 北京市朝阳区盛和路725号010-82790143	11116165M983915533	
	开户行及账号: 中国农业银行北京市达芬路支行5198363729081736537		
	收款人: 李芳	复核: 徐英	开票人: 李梓涵

付款申请书

2022 年 12 月 30 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

字 17 号

收款单位	北京鸿盈广告有限公司	付款原因
账 号	5198363729081736537	广告费。
开 户 行	中国农业银行北京市达芬路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 壹 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥2,120.00	
林山	高凯心	
审	财	
批	务	

财务主管 高凯心

记账 郭子涵

复核 高凯心

出纳 李姿

制单 郭子涵

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 12 月 30 日		回单编号: 92021447863
付款人户名: 北京泰骏商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
付款人账号(卡号): 6282881650011111366		
收款人户名: 北京鸿盈广告有限公司	收款人开户行: 中国农业银行北京市达芬路支行	
收款人账号(卡号): 5198363729081736537		
金额: 贰仟壹佰贰拾元整	小写: ¥2,120.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3435162854	凭证号码: 82253634386418000
摘要: 广告费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 4005573011	记账柜员: 98968	交易代码: 30287
5198363729081736537		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 30 日 打印柜员: 9 验证码: 459921382986		

◆ 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 2.42-1】暂估入库

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 采购部与北京康江商贸有限公司签订采购合同, 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: 36195230

购货单位(甲方): 北京泰骏商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京康江商贸有限公司

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
乐悠悠奶茶		箱	100	60.00	6,000.00	13%	6,780.00
爽歪歪冰茶		箱	100	78.00	7,800.00	13%	8,814.00
合计(大写) 壹万伍仟伍佰玖拾肆元整							¥15,594.00

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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):

乙方(盖章):

授权代表: 林山

授权代表: 王子平

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

地 址: 北京市西城区沃骄路400号

电 话: 010-81561283

电 话: 010-82963885

日 期: 2022 年 12 月 30 日

日 期: 2022 年 12 月 30 日

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 17628963

供货单位: 北京康江商贸有限公司

2022 年 12 月 30 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	乐悠悠奶茶		盒	100	60.00	6,000.00	
000005	爽歪歪冰茶		盒	100	78.00	7,800.00	
合 计						¥13,800.00	

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威

## ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

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. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.42-2】暂估入库

### ◆ 业务资料：

12月30日，采购部与北京康江商贸有限公司签订采购合同，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。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号: 36195230

购货单位(甲方): 北京泰骏商贸有限公司  
供货单位(乙方): 北京康江商贸有限公司

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
乐悠悠奶茶		箱	100	60.00	6,000.00	13%	6,780.00
爽歪歪冰茶		箱	100	78.00	7,800.00	13%	8,814.00
合计(大写) 壹万伍仟伍佰玖拾肆元整							¥15,594.00

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30日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7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: 林山

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 010-81051283

日 期: 2022 年 12 月 30 日

乙方(盖章): 

授权代表: 王子钰

地 址: 北京市西城区沃骄路400号

电 话: 010-82983885

日 期: 2022 年 12 月 30 日

# 入 库 单

科技伴随 高效学习  
 No. 17628963

供货单位: 北京康江商贸有限公司
2022 年 12 月 30 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	乐悠悠奶茶		盒	100	60.00	6,000.00	
000005	爽歪歪冰茶		盒	100	78.00	7,800.00	
合 计						¥13,800.00	

记账: 郭子涵
保管: 张竣威
经手人: 张竣威
制单: 张竣威

◆ 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 2.43】计提工资

◆ 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、住房公积金及个人所得税。

◆ 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、社会保险费、住房公积金及个人所得税，并生成记账凭证;
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 2.44】计提折旧摊销费

◆ 业务资料:

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 2.45】摊销本月房租费

##### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，摊销租赁北京朝明物业管理有限公司办公区本月房租费用。

待摊费用明细表				
公司：北京泰骏商贸有限公司		时间：2022年12月		单位：元
内容	费用金额	开始摊销月份	结束摊销月份	每月摊销额
办公区房租	96000	2022年1月	2022年12月	8000
会计主管：高凯心			制表人：郭子涵	

##### ◆ 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 2.46】发货，开票

##### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，销售部与上海登帆商贸有限公司签订销售合同，当日货物发出，款项未收。

## 购 销 合 同

合同编号: 36195230

购货单位(甲方): 上海登帆商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京泰骏商贸有限公司

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
红茶		盒	1000	90.00	90,000.00	13%	101,700.00
绿茶		盒	1000	110.00	110,000.00	13%	124,300.00
黑茶		盒	1000	88.00	88,000.00	13%	99,440.00
合计(大写) 叁拾贰万伍仟肆佰肆拾元整							¥325,440.00

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01月07日前, 交货地点: 北京市朝阳区赛唯路111号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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 7 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: 何春

授权代表: 林山

地 址: 上海市静安区格旭路770号

地 址: 北京市朝阳区赛唯路111号

电 话: 021-67267246

电 话: 010-81351283

日 期: 2022 年 12 月 31 日

日 期: 2022 年 12 月 31 日

## 出 库 单

No. 22181626

购货单位: 上海登帆商贸有限公司

2022 年 12 月 31 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	红茶		盒	1000			
000007	绿茶		盒	1000			
000008	黑茶		盒	1000			
合 计							

记账: 郭子涵

保管: 张竣威

经手人: 张竣威

制单: 张竣威

第二联  
记账联

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审核发货申请单，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。

二、在会计核算系统完成下列操作：

1. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
2. 审核记账凭证。

### 【任务 2.47-1】结转已售产品成本

#### ◆ 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 2.47-2】结转已售产品成本

#### ◆ 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。

### 【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】计提企业所得税

#### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提本季度企业所得税。

#### ◆ 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. 审核财务报表；
2. 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。

### 【企业资料】

#### （一）企业基本信息

北京惠龙家具有限责任公司成立于 2021 年 1 月 1 日，是一家生产研发家居产品的企业，拥有自建厂区设立集销售和体验一体的生活馆多家。属于增值税一般纳税人，税务机关核定的企业所得税征收方式为查账征收，按照实际利润预缴方式预缴企业所得税。其他基本信息如下：

非汇总纳税企业，无分支机构，非境外中资控股居民企业，注册资本 1000 万元，所属行业家具生产，无境外关联交易。资产总额 3000 万元，从业人数 300 人（无残疾人员、无国家鼓励安置的其他就业人员）。

股东信息：

张博（中国国籍，身份证 320101196011120101）投资比例 60%；

李建国（中国国籍，身份证 129006198003084818）投资比例 40%。

公司适用的所得税税率为 25%。

适用的会计准则：小企业会计准则

会计档案存放地：北京市

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

所得税计算方法：应付税款法

企业名称	北京惠龙家具有限责任公司
企业类型	一般纳税人企业
法人代表	曾佳瑶

纳税人识别号	78859210M833394024
地址电话	北京市朝阳区诺阳路 042 号
开户行号	工行北京市海骄路支行 6223815294369101
出纳	高凯心
财务主管	梁宏达
会计（制票）	以参赛人账号名称为准

按税收规定比例扣除的职工教育经费 8%、广告费和业务宣传费 15%

销售货物部分信息				
品名	型号	单位	不含税单价	含税单价
红木桌椅	M-233	套	22800	25764
编织布枕头	Sf-pro	个	300	339
床垫	UBERI-S	个	1600	1808
真丝枕头	zs01	个	360	406. 8
红木床	hmc01	套	58000	65540
牛皮枕头	NB23	个	680	768. 4
波利斯床	bls01	套	36000	40680
红木沙发	hmsf01	套	25000	28250
红木餐桌	hmcz01	套	24800	28024

## （二）往来单位开票信息

### 1. 北京沃丰商贸有限公司

开户行:工行北京市腾天路支行

账号:15868169760853

社会信用代码:736612655965873338

地址:北京市朝阳区恒驰路 100 号

电话:010-58837578

### 2. 北京凯玉商贸有限公司

开户行:工行北京市瑞桥路支行

账号:31207676805229

社会信用代码:891096716319547294

地址:北京市朝阳区华波路 154 号

电话:010-73376984

### 3. 北京中益商贸有限公司

开户行:工行北京市创旭路支行

账号:23035417473375

社会信用代码:719375133000095809

地址:北京市朝阳区邦领路 701 号

电话:010-12480981

### (三) 业务情况

业务发生期: 2023 年 3 月 1 日-2023 年 3 月 31 日。

1. 3 月 1 日销售部向北京沃丰商贸有限公司销售 66 套红木桌椅(M-233)含税单价 25764 元/套。

**要求: 开具纸质增值税普通发票。**

2. 3 月 3 日特制了一批真丝枕头(重新设计的定制样式及内芯) 50 个作为员福利赠送给员工, 此类枕头无同类产品, 成本耗费 10000 元。

3. 3 月 5 日销售部向北京沃丰商贸有限公司出售一批床垫(UBERI-S)(120 张)取得含税销售额 216960 元。

**要求: 开具纸质增值税专用发票。**

4. 3 月 5 日将零售价(含税价)为 30510 元的一批真丝枕头(zs01)无偿捐赠给总经理王新鹏的老家一旦村, 不经过红十字会等慈善机构。

5. 3 月 6 日与北京凯玉商贸有限公司签订合同, 出售 180 个牛皮枕头(NB23)收到 138312 元的含税款。

**要求: 开具增值税电子专用发票。**

6. 3 月 5 日向北京美光家具有限公司购入原材料梨花木 40 吨, 不含税单价 10 万元/吨, 收到一张增值税电子专用发票。

北京 增值税电子专用发票		发票代码: 340804585389 发票号码: 51718119 开票日期: 2023年03月06日 校验码: 73995255797445123719					
机器编号: 153253363848 名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M33394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		密 码 区 -*3-60*#1770*1262*4-6-4*145* 2-3*>81787-5**67>*%63%140-9# 7>2#0%7#>*%9*52649%4%-0476#5 >0714378#%-00421-*6941**7050					
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
木制品、家具*梨花木		吨	40	100,000.00	4,000,000.00	13%	520,000.00
合 计					¥4,000,000.00		¥520,000.00
价税合计(大写)		肆佰伍拾贰万元整		(小写) ¥4,520,000.00			
名称: 北京美光家具有限公司 纳税人识别号: 91110101M791681289 地址、电话: 北京市福英路015号38941658 开户行及账号: 工行北京市东文路支行6837685565032373086		备 注 					
收款人: 郭子涵		复核: 张旭		开票人: 郭子涵			

7.3月6日向北京凯玉商贸有限公司购入车床一台,不含税单价65万/台,收到一张增值税电子专用发票。

北京 增值税电子专用发票		发票代码: 022885611285 发票号码: 49434030 开票日期: 2023年03月06日 校验码: 07336136737192790306					
机器编号: 923812625513 名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M33394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		密 码 区 %75*9735>35*2%*7>5-3-9%39%88 #0511573%5402755028-*0*558%3 66*5%0759239667960%6%230-*4 >%##%9104687*-25-913*20-10					
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
车床、机床*车床		台	1	650,000.00	650,000.00	13%	84,500.00
合 计					¥650,000.00		¥84,500.00
价税合计(大写)		柒拾叁万肆仟伍佰元整		(小写) ¥734,500.00			
名称: 北京凯玉商贸有限公司 纳税人识别号: 891096716319547294 地址、电话: 北京市朝阳区华渡路154号010-73376984 开户行及账号: 工行北京市瑞桥路支行31207676805229		备 注 					
收款人: 刘焕		复核: 杨华		开票人: 刘焕			

- 8.3月7日由于管理不善,被盗原材料鸡翅木5吨(约含税价值1.13万元/吨)。
- 9.3月8日采取以旧换新的方式向北京中益商贸有限公司销售红木床100套,每套含税原价60000元,按折价15%后的款项收取。
- 要求: 开具增值税电子专用发票。**
- 10.3月8日向北京凯玉商贸有限公司出售20张红木沙发(hmsf01),取得不含税销售额565000元,另收取保护框架费用22600元。
- 要求: 开具纸质增值税专用发票。**



11. 3月8日向 figtoverc（外国公司）进口车床配件一批，海关核定完税价格为 87 万元，货物报关后，公司缴纳关税 10 万元，并取得进口海关增值税的完税凭证。

12. 3月8日向北京昊天商贸有限公司出售了 1800 个牛皮枕头（NB23）取得含税收入 1383120 元。开具纸质增值税专用发票，发票略。

13. 3月8日向北京天天梦想有限公司提供了 5000 个不含税单价为 300 元的编织枕头（Sf-pro）。开具增值税电子专用发票，发票略。

14. 3月9日因为天气寒冷，公司决定向北京晨晨电器有限公司采购 23 台格力空调，不含税单价（4500 元每台）取得增值税电子专用发票。



北京 增值税专用发票

机器编号: 882281952062

发票代码: 824102822010  
发票号码: 14711978  
开票日期: 2023年03月09日  
校验码: 72513983633841787523

购买方	名称	北京惠龙家具商贸有限责任公司			密码	9461636%8%8433-0220>13*181%		
	纳税人识别号	78859210M833394024			码	61*91*1>8#4873#>50*530%0*533		
	地址、电话	北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836			区	9588*9777-09*661019-02846217		
	开户行及账号	工行北京市海桥路支行6223815294369101				681563*>%*0-%7*94%80%61-%81%		
	项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	制冷空调设备*格力空调		台	23	4,500.00	103,500.00	13%	13,455.00
	合 计					¥103,500.00		¥13,455.00
价税合计（大写）		壹拾壹万陆仟玖佰伍拾伍元整				（小写） ¥116,955.00		
销售方	名称	北京晨晨电器有限公司			备注			
	纳税人识别号	91110107M091207602						
	地址、电话	北京市金迅路140号41321466						
	开户行及账号	工行北京市邦群路支行7275656376508560148						
收款人: 黄兰		复核: 陈丽		开票人: 黄兰				

15. 3月9日向北京凯玉商贸有限公司出售 100 个床垫（UBERI-S），不含税价每个 1600 元。开具增值税电子专用发票，发票略。

16. 3月9日要求北京修尔机床有限公司维修保养本公司的全部车床，取得增值税电子专用发票不含税价格 6 万元。

		<b>北京 增值税电子专用发票</b>		发票代码: 792207019034 发票号码: 12520406 开票日期: 2023年03月09日 校验码: 44717443301119001288				
机器编号: 861376249985		名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M333394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		密 72951>59*53%7329#9#5*17>#% 码 4##43*8419*85>23-0#68862%8%5 723#18*-535-3-06651#517177-5 区 #97#326>6#>%41#*231453%5%#03				
购买方	项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	*劳务*维修费		元	1	60,000.00	60,000.00	13%	7,800.00
合 计						¥60,000.00		¥7,800.00
价税合计 (大写)		陆万柒仟捌佰元整			(小写) ¥67,800.00			
销售方	名称: 北京修尔机床有限公司	纳税人识别号: 91110107M123400982		地址、电话: 北京市锐平路348号70123628		开户行及账号: 工行北京市邦领路支行8507589074120786715		
收款人: 李欣怡		复核: 黄明		开票人: 李欣怡				

17. 3月10日计划修建一间新的厂房, 支付北京天门建材有限公司工程材料费用含税价22.6万元取得增值税电子专用发票, 将工程承包给肥熊施工队, 收到施工队到税务机关代开增值税电子专用发票10.3(含税)万元(按规定可抵扣进项税税率为3%)。

		<b>北京 增值税电子专用发票</b>		发票代码: 129626140029 发票号码: 92283043 开票日期: 2023年03月10日 校验码: 61745234748384950806				
机器编号: 286573405840		名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M333394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		密 6%21445#36197323>86%9#485395 码 %21800*6>395%04**0%2%34599*2 414580*>2828163%98639—5*344 区 26697269128*511%45674%*44#2				
购买方	项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	建筑用天然石料*工程材料		吨	1	197,345.13	197,345.13	13%	25,654.87
合 计						¥197,345.13		¥25,654.87
价税合计 (大写)		贰拾贰万叁仟元整			(小写) ¥223,000.00			
销售方	名称: 北京天门建材有限公司	纳税人识别号: 91110108M465430882		地址、电话: 北京市哈融路886号36746789		开户行及账号: 工行北京市创旭路支行5641170179371503220		
收款人: 王浩宇		复核: 孙婉		开票人: 王浩宇				

18. 3月11日公司将囤积的红木边角料卖给北京沃丰商贸有限公司, 取得收入2.26万元的收入。

要求：开具增值税电子普通发票。

19. 3月12日向北京中益商贸有限公司销售波利斯床（BLS01）10张，经特批，给予对方10%的商业折扣。开具增值税电子专用发票，发票略。

20. 3月12日向供货商北京凯玉商贸有限公司采购红拉皮40卷支付9040元（含税）货款，取得增值税电子专用发票。



北京 增值电子专用发票

发票代码: 580406769055  
发票号码: 11889070  
开票日期: 2023年03月12日  
校验码: 53109251514055180516

机器编号: 110013673407

名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M33394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海新路支行6223815294369101	密 码 区 779#6794>#18%8528>*>2 1103%32*31—1>022>#—16#** 5>712%03914>09*84—41*—3#633 337**83115—6610—685—>990%8%>
项目名称: 皮革*红拉皮 规格型号: 单位: 卷 数量: 40 单价: 200.00 金额: 8,000.00 税率: 13% 税额: 1,040.00	
合 计	¥8,000.00 ¥1,040.00
价税合计(大写): 玖仟零肆拾元整 (小写): ¥9,040.00	
名称: 北京凯玉商贸有限公司 纳税人识别号: 891096716319547294 地址、电话: 北京市朝阳区华波路154号010-73376984 开户行及账号: 工行北京市瑞新路支行31207676805229	备 注 

收款人: 刘煥 复核: 杨华 开票人: 刘煥

21. 3月12日向供货商北京志嘉家具有限公司采购角套4500个，支付10170元（含税）货款，取得增值税电子专用发票。



北京 增值电子专用发票

发票代码: 885314156836  
发票号码: 41270910  
开票日期: 2023年03月12日  
校验码: 99172915331526614552

机器编号: 314021960289

名称: 北京惠龙家具商贸有限公司 纳税人识别号: 78859210M33394024 地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836 开户行及账号: 工行北京市海新路支行6223815294369101	密 码 区 0-344-7%39%61-6*2498#09>30%6 >*23**1>1#37483-#45532%*4->4 >8#7*168809-7275*9###415-82% 6#>474-24%6%8--9-1671>*75>
项目名称: 皮革*角套 规格型号: 单位: 个 数量: 4500 单价: 2.00 金额: 9,000.00 税率: 13% 税额: 1,170.00	
合 计	¥9,000.00 ¥1,170.00
价税合计(大写): 壹万零壹佰柒拾元整 (小写): ¥10,170.00	
名称: 北京志嘉家具有限公司 纳税人识别号: 961230321586782671 地址、电话: 北京市朝阳区鑫泽路853号010-43158425 开户行及账号: 工行北京市福盈路支行01089016333440	备 注 

收款人: 陈帅 复核: 徐秀 开票人: 陈帅

22. 3月12日向供货商北京世纪联华发展有限公司采购车花线200卷 支付货款6780

元（含税），取得增值税电子专用发票。



北京 增值税电子专用发票

北京

发票代码: 490253065118  
发票号码: 40906820  
开票日期: 2023年03月12日  
校验码: 82326002107908028271

机器编号: 773600289210

购买方	名称: 北京惠龙家具商贸有限公司	密	*4*4578469#865-%82299%>5824					
	纳税人识别号: 78859210M833394024	码	837526*-2-1*1786970%-7%#8-*7					
	地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836	区	5*%-743570#257005-472451>8>3					
	开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		0355-197%3>1#63836*274761301					
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
线材*车花线		卷	200	30.00	6,000.00	13%	780.00	
合 计					¥6,000.00		¥780.00	
价税合计（大写）		陆仟柒佰捌拾元整		（小写） ¥6,780.00				
销售方	名称: 北京世纪联华发展有限公司	备						
	纳税人识别号: 91110108M051400260	注						
	地址、电话: 北京市金发路110号74684732							
	开户行及账号: 工行北京市森道路支行7877682953568011088							
收款人: 王浩然		复核: 周国		开票人: 王浩然				

23. 3月12日向供货商北京晨誉贸易有限公司采购成品乳胶垫芯300个，不含税单价450元，取得增值税电子专用发票。



北京 增值税电子专用发票

北京

发票代码: 876573769990  
发票号码: 24904946  
开票日期: 2023年03月12日  
校验码: 19958072485190176709

机器编号: 777500783228

购买方	名称: 北京惠龙家具商贸有限公司	密	5339769%*871#*0%*1*7%1-2*76%				
	纳税人识别号: 78859210M833394024	码	#0-2**>*34*%2-69%3*%20%193-7				
	地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836	区	45282*3>35#23111396672>0-%-5				
	开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101		>#>8>084#6*034>931594#8*704				
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
橡胶制品*乳胶垫芯		个	300	450.00	135,000.00	13%	17,550.00
合 计					¥135,000.00		¥17,550.00
价税合计（大写）		壹拾伍万贰仟伍佰伍拾元整		（小写） ¥152,550.00			
销售方	名称: 北京晨誉贸易有限公司	备					
	纳税人识别号: 91110101M835002890	注					
	地址、电话: 北京市昌平区沙河镇265号37461960						
	开户行及账号: 工行北京市奥丰路支行5613608268016522298						
收款人: 马焕		复核: 徐姿		开票人: 马焕			

24. 3月13日向供货商北京伊美电器有限公司采购5台98寸x米电视机用于会议室改



造，含税单价 22600 元/台，取得增值税电子专用发票。



北京 增值税电子专用发票

北京

发票代码：115101195263  
发票号码：16579884  
开票日期：2023年03月13日  
校验码：01614810959034074002

机器编号：801860016349

名称：北京惠龙家具商贸有限公司  
纳税人识别号：78859210M33394024  
地址、电话：北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836  
开户行及账号：工行北京市海桥路支行6223815294369101

密码区  
58-89922\*602226446149\*#8032%  
2#38->-699105\*40#1%3\*8#3%92\*  
3%-0%6#->04242->30730\*7#756  
2>>#2%\*-2-#55#88->#71974%8>

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
家用音视频设备*电视机		台	5	4,000.00	20,000.00	13%	2,600.00
合 计					¥20,000.00		¥2,600.00
价税合计（大写）		贰万贰仟陆佰元整			（小写） ¥22,600.00		

名称：北京伊美电器有限公司  
纳税人识别号：91110108M018569850  
地址、电话：北京市凯通路656号75333627  
开户行及账号：工行北京市斯帆路支行9006461270652994672

备注  


收款人：朱欣怡      复核：黄柏      开票人：朱欣怡

25. 3 月 14 日 收到北京东博有限公司按投资协议不需要安装的设备一套，设备价值 22.6 万元（含税），取得增值税电子专用发票。



北京 增值税电子专用发票

北京

发票代码：488000176529  
发票号码：22208607  
开票日期：2023年03月13日  
校验码：80000613158017213069

机器编号：596738148339

名称：北京惠龙家具商贸有限公司  
纳税人识别号：78859210M33394024  
地址、电话：北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836  
开户行及账号：工行北京市海桥路支行6223815294369101

密码区  
5#2\*49000745169#304#6636#969  
%1767%>5%53-1\*969#1>862-6>-  
4%045#7336930>%07%09#2%0>#7  
87>0#94%-2936-0%%2%4-7>#5\*32

项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
其他机械设备*机器设备		套	1	200,000.00	200,000.00	13%	26,000.00
合 计					¥200,000.00		¥26,000.00
价税合计（大写）		贰拾贰万陆仟元整			（小写） ¥226,000.00		

名称：北京伊美电器有限公司  
纳税人识别号：91110108M018569850  
地址、电话：北京市凯通路656号75333627  
开户行及账号：工行北京市斯帆路支行9006461270652994672

备注  


收款人：朱欣怡      复核：黄柏      开票人：朱欣怡

26. 3 月 14 日向供货商北京心新棉花交易中心采购 4000kg 棉花，不含税单价 12 元/kg，



取得增值税电子专用发票。



北京 增值税电子专用发票

北京

国家税务总局北京市税务局

发票代码: 945658275430  
发票号码: 99624402  
开票日期: 2023年03月14日  
校验码: 84768528976830583213

机器编号: 325716347025

名称: 北京惠龙家具商贸有限公司	纳税人识别号: 78859210M833394024	地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836	开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101	密码区	990#80%42412-1#9%-0%#%>%32% 24521%4#4275983894-145#2092% -05390613*61903%78*>417>-%#* 5594#>0062>936521-13*0#356%>		
项目名称: 农、林、牧、渔业产品*棉花	规格型号	单位: 千克	数量: 4000	单价: 12.00	金额: 48,000.00	税率: 9%	税额: 4,320.00
合计					¥48,000.00		¥4,320.00
价税合计(大写)		伍万贰仟叁佰贰拾元整			(小写) ¥52,320.00		
名称: 北京心新棉花交易中心	纳税人识别号: 91110114M159827292	地址、电话: 北京市泰玛路053号32601490	开户行及账号: 工行北京市福英路支行5237650273506020322	备注			
收款人: 马挺		复核: 刘姿		开票人: 马挺			

27. 3月15日向北京青庙机械公司采购需要安装的设备总价6.78万元(含税),另支付运费1800元 装卸费200元 安装费1600元,取得增值税电子专用发票(三项费用按13%计算进项税额)。



北京 增值税电子专用发票

北京

国家税务总局北京市税务局

发票代码: 230608183004  
发票号码: 55261414  
开票日期: 2023年03月15日  
校验码: 50305530721796509128

机器编号: 826357114081

名称: 北京惠龙家具商贸有限公司	纳税人识别号: 78859210M833394024	地址、电话: 北京市朝阳区诺阳路042号010-81394836	开户行及账号: 工行北京市海桥路支行6223815294369101	密码区	%>5419#7>86646>1*-1>49>6>3 #-98*-4>52%54260-%>453#-249% 70%462*099#83**80*03290*4668 44*636>098#5>0%67-0632409>45		
项目名称: 其他机械设备*机械设备	规格型号	单位: 台	数量: 1	单价: 63,600.00	金额: 63,600.00	税率: 13%	税额: 8,268.00
合计					¥63,600.00		¥8,268.00
价税合计(大写)		柒仟壹佰捌拾陆元捌角整			(小写) ¥71,868.00		
名称: 北京青庙机械公司	纳税人识别号: 91110107M075051429	地址、电话: 北京市隆伦路289号55288662	开户行及账号: 工行北京市翔日路支行8661377062847513926	备注			
收款人: 徐婷		复核: 黄挺		开票人: 徐婷			

说明: 年初至上期没有发生与增值税有关的购销业务,且未取得或开具增值税发票。

**【任务 1.1】**领用并分发当月发票。

增值税普通发票起止号码为 230021110-230021210

增值税专用发票起止号码为 230022110-230022210

增值税电子普通发票起止号码为 230023110-230023210

增值税电子专用发票起止号码为 230024110-230024210

**【任务 1.2】**根据上述业务要求开具增值税纸质专用发票和增值税电子专用发票。

- (1) 维护开票企业基本信息。
- (2) 根据经济业务要求开具纸质发票。
- (3) 根据经济业务要求开具全电发票。
- (4) 查询并统计已开发票。

**【任务 1.3】**发票勾选验证。

根据本月经济业务对进项发票进行勾选验证并统计。

**【任务 2】**增值税及附加税纳税申报。

**【任务 2.1】**在系统完成增值税纳税申报表填写。

**【任务 2.2】**在系统完成城市维护建设税和教育费附加纳税申报表。

**【任务 3】**企业所得税纳税申报。

假定 2023 年 5 月 1 日进行企业所得税汇算清缴，已经预缴所得税额 12.76 万元，相关资料如下：

**利 润 表**

编制单位：北京惠龙家具有限责任公司      2022 年 12 月      单位：万元

项 目	本年金额	上期金额
一、主营业务收入	7800	
减：主营业务成本	4576	
主营业务税金及附加	205	
营业费用	1510	
管理费用	1350	
财务费用	102	

资产减值损失	0	
加：公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	105	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	162	
加：营业外收入	54.6	
减：营业外支出	39	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	177.6	
减：所得税费用	12.76	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	164.84	
（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	0	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定收益计划变动额		
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		
4. 现金流量套期损益的有效部分		

5. 外币财务报表折算差额		
.....		
六、综合收益总额	0	
七、每股收益	0	
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

具体明细资料如下（注：金额单位统一为万元）

#### 一、企业收入明细表

一级科目	明细科目	金额	备注
主营业务收入	销售商品收入	6800.00	
	提供劳务收入	600.00	
	让渡资产使用权收入	400.00	
营业外收入	非货币性资产交换利得	40.00	
	债务重组利得	2.60	
	政府补助利得	12.00	

#### 二、成本支出明细表

一级科目	明细科目	金额	备注
主营业务成本	销售商品成本	4156.00	
	提供劳务成本	420.00	
营业外支出	罚没支出	9.00	工商滞纳金 3 万元, 合同违约金 6 万元
	其他	30.00	给购货方回扣 12 万元, 环境保护支出 8 万元, 关联企业赞助支出 10 万元

#### 三、期间费用明细表

一级科目	明细科目	金额	备注
销售费用	职工薪酬	302.14	
	广告费	1207.86	
管理费用	职工薪酬	697.86	
	资产折旧摊销费	58.86	
	其他	593.28	
财务费用	佣金和手续费	0.90	
	利息支出	0.50	
	现金折扣	92.60	
	其他	8.00	

#### 四、免税收入

收入类型	金额	备注
国债利息收入	50.00	
股息(居民企业)	55.00	公司收到直接投资的 A 企业于 2021-12-22 决定进行利润分配的股息 55 万元。

#### 五、资产折旧/摊销情况（备注：企业本年度不享受固定资产加速折旧）

资产项目	会计				税法			
	原值	折旧年限 (年)	本年折旧/摊销额	累计折旧/摊销额	原值	折旧年限 (年)	本年折旧/摊销额	累计折旧/摊销额
生产专用器具	155.00	10 年	15.50	62.00	105.00	10 年	10.50	42.00
办公	100.00	6 年	15.83	79.15	100.00	5 年	19.00	79.00



电子设备等								
专利权	413.00	15 年	27.53	110.12	619.50 (413*150%)	15 年	41.30	165.20

#### 六、广告费费用调整明细

项目	会计	税法	调整	备注
广告费	1207.86	1170	37.86	不超过当年销售（营业）收入 15%的部分

#### 七、职工薪酬调整明细

项目	会计	税法	调整	备注
职工薪酬	1000.00	1000.00	0.00	
职工福利费	210.00	140.00	70.00	工资 14%允许扣除
职工教育经费	40.00	25.00	15.00	工资 2.5%允许扣除，超支部分可在以后年度无限结转
工会经费	20.00	20.00	0.00	工资 2%允许扣除

#### 八、其他纳税调整项目

项目类别	金额	备注
罚金、罚款	3.00	工商滞纳金 3 万元（不予扣除）
赞助支出	10.00	企业赞助支出 10 万元（不予扣除）
与取得收入无关的支出	12.00	给购货方回扣 12 万元（不予扣除）

#### 九、企业所得税弥补亏损明细表

年度	盈利额	备注
----	-----	----

2018	8.60	
2019	2.50	
2020	12.00	
2021	36.00	
2022	10.32	

**【任务 3.1】** 请根据上述资料完成企业基础信息表填列。

**【任务 3.2】** 请根据上述资料填制企业所得税主表。

**【任务 3.3】** 请根据上述资料填制纳税调整项目明细表。

## 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国内知名生产电子产品的企业，在 2022 年年报中显示，公司销售收入达到了 50 亿元，净利润为 2 亿元。在财务报表分析中我们发现，该公司的毛利率低于同行业平均水平，同时税前利润率呈下降趋势。

假如你作为华南电子科技有限公司的财务分析师，在财务数据分析过程中该如何正确开展工作，帮助公司改善经营决策。

请结合上述案例内容，回答下列问题。

1. 在对华南电子科技有限公司的财务数据进行分析时，我们应该？（ ）

- A. 坚持规律、公正、诚信的原则
- B. 以社会效益为出发点
- C. 展示自身能力为最优先
- D. 凭经验作出重大决策

2. 如果在分析华南电子科技有限公司的财务数据时，发现其会计师事务所存在操纵财务数据等违规行为，作为华南电子科技有限公司的财务分析师，你应该？（ ）

- A. 主动污染其他财务数据以尽快收回亏损
- B. 举报该公司的财务违规行为
- C. 对此置之不理
- D. 还有其他好的替代方案

3. 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

4. 为了增加华南电子科技股份有限公司的毛利率，下面哪个方案是可行的？（ ）

A. 提高销售价格，控制成本

B. 加大广告投入，提高销售额

C. 延长应收账款收回周期，提高资金利用率

D. 改变计费方式，缩短账期，提高流动资金

5. 为了更加全面地分析华南电子科技股份有限公司的财务数据，下面哪种分析方法是可行的？（ ）

A. 垂直分析

B. 横向分析

C. 比较分析

D. 参照分析

### 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，通过华夏电子有限责任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。华夏电子有限责任公司（以下简称：华夏电子公司）成立于2002年，是一家专注于电子设备、测试设备及自动化生产设备生产的制造企业，所属新证监会行业为“制造业—计算机、通信和其他电子设备制造业”。在公司20年的发展过程中，始终怀揣着“专注、创新、超越”的宏伟愿景，公司拥有强大的研发团队和严格生产制度为客户提供从咨询规划、方案设计、生产制造、安装及售后服务于一体的系统总包服务。2021年，华夏电子有限责任公司引入职业经理人经营团队，坚持“工厂出产的不仅仅是产品，更重要的是信誉和质量”的经营理念，不断吸收新技术，支持企业进一步做大做强。

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“任务1”表1华夏电子公司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					退货情况				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
北京京石电子产品有限公司	鼠标	81478249	2021-12-02	2021-12-04		2021-12-04		1		2000	2000	2000		
	键盘									1500	1500	1500		
乐唯乐电子产品（深圳）有限公司	鼠标	07130618	2021-12-09	2021-12-09		2021-12-12		4		600	600	550		
	键盘									750	750	730		
张益达电子产品（深圳）有限公司	键盘	78678613	2021-12-16	2021-12-16		2021-12-22		4		800	750	750		

注：发货当日到货按0天计算。

## 2. 供应商评价

（1）乐唯乐电子产品（深圳）有限公司为华夏电子公司新接洽的供应商，请根据“任务1”表2中华夏电子公司供应商评价标准，为乐唯乐电子产品（深圳）有限公司打分；

2. 针对公司采购业务进行分析，并回答下列问题。

①乐唯乐电子产品（深圳）有限公司为华夏电子有限责任公司新接洽的供应商，请根据华夏电子有限责任公司供应商评价标准，为乐唯乐电子产品（深圳）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华夏电子公司带来危害，请填入“√”或“×”。

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“任务1”表3华夏电子公司12月份的销售数据，计算公司2021年12月份的客户赊销比例、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	销售合同金额 (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	鼠标	48574788	蓝牙产品(上海)有限公司	35,700.00	现销	90.00%	90.00%		2021-12-03	2021-12-06	35,700.00	-				90.00%	
2		48384034	北京南博特电子产品有限公司	105,390.00	赊销				2021-12-07	-	-	-				90.00%	
3		30906949	陕西电子产品(天津)有限公司	36,000.00	现销				2021-12-03	2021-12-13	36,000.00	-				90.00%	
4		10227386	山西南博特电子产品有限公司	17,854.00	现销				2021-12-09	2021-12-17	17,854.00	-				90.00%	
5		9246455	北京南博特电子产品有限公司	87,875.00	现销				2021-12-20	-	-	-				90.00%	
6	键盘	48384034	北京南博特电子产品有限公司	179,040.00	赊销	90.00%	90.00%		2021-12-21	-	-	-				90.00%	
7		30906949	陕西电子产品(天津)有限公司	10,852.00	现销				2021-12-24	2021-12-13	10,852.00	-				90.00%	
8		53530867	北京南博特电子产品有限公司	132,230.00	现销				2021-12-03	2021-12-23	-	100,000.00				90.00%	
合计				546,827.00	-				-	-	99,802.00	100,000.00		-	-	-	-
注: 数据以财务报表披露为准, 仅供参考。																	
注: 应收账款科目为企业确认收入后计提。																	

2. 判断下列说法是否可能导致华夏电子有限责任公司应收账款回收困难, 请填入“√”或“×”。

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。

华夏电子有限责任公司近期准备引进法国产全新电子设备自动化生产线, 财务部门对近三年的财务报表进行了分析与评价, 为固定资产投资决策提供财务依据。请你代公司财务经理对公司的财务状况、经营成果及财务指标做全面的财务数据分析与评价。

华夏电子有限责任公司财务报表如下。

资产负债表

编制单位： 华夏电子有限责任公司					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	1,152,679,605.00	1,914,380,294.00	2,215,557,620.00	短期借款	572,021,245.50	800,146,420.30	1,298,160,000.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应收票据	570,503,604.20	329,230,066.30	309,328,424.40	应付票据	379,929,111.40	190,546,897.10	351,999,993.10
应收账款	433,431,327.90	417,843,208.90	483,261,581.40	应付账款	427,317,791.50	493,368,277.10	363,871,421.80
应收款项融资	0.00	0.00	0.00	预收款项	0.00	0.00	0.00
预付款项	29,042,629.47	32,294,770.18	46,223,158.64	合同负债	0.00	0.00	0.00
其他应收款	92,357,928.11	146,135,003.90	45,205,959.83	应付职工薪酬	9,185,776.61	6,507,795.38	4,812,126.20
存货	185,324,816.70	253,876,658.20	242,375,663.90	应交税费	21,887,342.59	11,536,583.89	24,307,656.85
合同资产	0.00	0.00	0.00	其他应付款	32,346,607.62	33,409,344.36	85,406,877.68
持有待售资产	0.00	0.00	0.00	持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	393,607,920.43	2,808,000.00	1,080,000.00
其他流动资产	1,652,716.55	436,862,081.90	380,257,165.60	其他流动负债	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	2,464,992,627.93	3,530,622,083.38	3,722,209,573.77	流动负债合计	1,836,295,795.65	1,538,323,318.13	2,129,638,075.63
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	0.00	0.00	0.00	长期借款	1,181,875,242.92	1,094,493,103.00	269,568,000.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00	应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	其中：优先股	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	43,725,385.60	35,301,199.47	15,953,631.52	永续债	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	租赁负债	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	长期应付款	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	21,844,848.30	22,923,611.49	24,001,826.13	预计负债	0.00	0.00	0.00
固定资产	1,217,366,987.00	857,699,777.20	1,016,449,545.00	递延收益	0.00	0.00	0.00
在建工程	2,080,234,437.00	1,378,817,447.00	817,949,134.40	递延所得税负债	8,114,708.46	10,721,180.79	16,343,163.91
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	其他非流动负债	14,913,360.07	18,037,800.07	23,356,080.09
油气资产	0.00	0.00	0.00	非流动负债合计	1,204,903,311.45	1,123,252,083.86	309,267,244.00
使用权资产	0.00	0.00	0.00	负债合计	3,041,199,107.10	2,661,575,401.99	2,438,905,319.63
无形资产	121,512,224.00	122,807,949.90	127,535,666.10	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	0.00	0.00	0.00	实收资本（或股本）	1,064,185,022.50	1,041,303,353.26	990,986,527.12
商誉	0.00	0.00	0.00	其他权益工具	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	774,133.06	1,596,527.36	3,037,040.73	其中：优先股	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	13,409,989.16	9,369,829.23	10,841,661.05	永续债	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	524,533,772.65	59,480,135.32	7,328,840.75	资本公积	1,248,610,748.00	1,248,610,748.00	1,253,189,191.00
非流动资产合计	4,023,401,776.77	2,487,996,476.97	2,023,097,345.68	减：库存股	0.00	0.00	0.00
				其他综合收益	0.00	0.00	0.00
				专项储备	0.00	0.00	0.00
				盈余公积	133,484,550.10	129,626,115.80	122,706,687.80
				未分配利润	1,000,914,977.00	937,502,941.30	939,519,193.90
				所有者权益（或股东权益）合计	3,447,195,297.60	3,357,043,158.36	3,306,401,599.82
资产总计	6,488,394,404.70	6,018,618,560.35	5,745,306,919.45	负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,488,394,404.70	6,018,618,560.35	5,745,306,919.45

利润表

编制单位：华夏电子有限责任公司		单位：元	
项目	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	1,600,271,683.00	1,235,527,189.00	1,210,057,822.00
减：营业成本	1,247,929,811.00	1,016,221,928.00	955,989,016.60
税金及附加	18,399,418.93	12,557,087.12	14,598,962.35
销售费用	34,988,898.93	25,285,643.19	30,102,657.29
管理费用	88,486,665.61	70,064,823.06	79,233,463.94
研发费用	67,654,024.14	34,658,856.32	33,008,653.73
财务费用	65,887,982.39	60,294,388.68	45,140,837.03
其中：利息费用	0.00	0.00	0.00
利息收入	0.00	0.00	0.00
加：其他收益	0.00	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,685,321.00	8,331,363.64	5,380,668.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,056,658.88	8,331,363.64	2,195,736.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,610,203.00	24,775,826.27	57,364,899.15
加：营业外收入	0.00	0.00	851,890.97
减：营业外支出	380,746.04	48,037.40	700,127.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,229,456.96	24,727,788.87	57,516,662.28
减：所得税费用	11,975,995.81	7,829,898.21	11,285,652.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,253,461.15	16,897,890.66	46,231,009.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,253,461.15	16,897,890.66	46,231,009.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额	68,253,461.15	16,897,890.66	46,231,009.33
七、每股收益：	0.00	0.00	0.00
（一）基本每股收益	0.00	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00	0.00

### 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的顺序进行排序，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5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					

(2) 计算公司 2021 年各资产项目的变动额对 2021 年年初资产总额的影响，并按变动额对 2021 年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	期初金额	期末金额	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) 结合对公司资产变动合理性与效率性的分析，从以下选项中选出错误的选项。

1. 任何企业取得资产的目的都不是为了单纯的占有资产，而是为了运用资产进行经营活动以实现企业的目标。
2. 生产用固定资产的增长速度一般不应超过非生产用固定资产增长速度。
3. 一般情况下，资产变动是否合理，直接关系到资产生产能力的形成与发挥，并通过资产的利用效率体现出来。
4. 通过资产变动与利润变动、销售收入变动、销售成本变动、销售毛利变动的比较，对资产变动合理性与效率性做出评价。
5. 通过资产变动与产值变动、销售收入变动、利润变动及经营活动现金净流量变动的比较，对资产变动合理性与效率性做出评价。
6. 减产、减收、减利或减少经营活动现金净流量的同时，资产不减，表明企业资产利用效率下降，资产调整不合理。
7. 增产、增收、增利或增加经营活动现金净流量的同时，资产减少，表明企业资产利用效

率降低，资产调整不合理。

8. 减产、减收、减利或减少经营活动现金净流量的同时，资产增加，必然造成资产大量闲置，生产能力利用不足，资产利用效率大幅度下降。

## 2. 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变动，将相关结果填入表 6 中；

表6 固定资产与流动资产占资产总额比重

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%	100%	0.00%

(2) 结合对公司固流结构策略、固流结构合理性的分析，从以下选项中选出正确的选项；

9. 在企业资产结构体系中，流动资产与流动负债之间的结构，通常称固流结构。

10. 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。

11. 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。

12. 在正常情况下，存货资产结构应保持相对稳定性。

13. 根据“流动资产与固定资产占资产总额比重”分析表得知，华夏电子公司资产结构中，流动资产的比重在降低。

14. 根据“流动资产与固定资产占资产总额比重”分析表得知，华夏电子公司固流结构趋于保守型。

(3) 计算公司 2021 年各流动资产项目占流动资产合计的比重变动，将相关结果填入表 7 中；



表7 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	应收票据			
3	应收账款			
4	预付款项			
5	其他应收款			
6	存货			
7	流动资产合计			

(4) 结合对公司流动资产内部结构的分析,从以下选项中选出正确的选项;

15. 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。

16. 公司在正常情况下,存货结构应保持相对稳定性,任何存货资产比重的剧烈变动,都表明企业生产经营过程中无异常情况发生。

17. 从“流动资产结构分析表”分析得知,华夏电子公司货币资金项目占比有所下降。

18. 从“流动资产结构分析表”分析得知,华夏电子公司存货资产的比重基本保持稳定,2021 年比 2020 年增长了 0.33%。

19. 从“流动资产结构分析表”分析得知,华夏电子公司的货币资金 2021 年比重比上年同期有所下降,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变动,将相关结果填入表 8 中;

表8 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			

(6) 结合对公司负债内部结构的分析,从以下选项中选出错误的选项。

20. 负债结构是因为企业采用不同负债筹资方式所形成的,是负债筹资的结果。

21. 一般情况下,负债规模不变,负债结构也不会变化。

22. 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。

23. 一般而言，短期借款的资本成本和财务风险都高于长期借款。

24. 华夏电子公司 2021 年负债构成中，流动负债所占比重有所提高。

### 3. 资产结构与资本结构适应情况综合分析

(1) 计算公司 2021 年各非流动资产项目占资产总额的比重变动和非流动负债合计、所有者权益合计占负债及所有者权益合计的比重变动，将相关结果填入表 9 中；

表9 非流动资产与长期资本的适应情况分析表

非流动资产	期末比重	期初比重	比重变动	长期资本	期末比重	期初比重	比重变动
长期股权投资				所有者权益			
投资性房地产				非流动负债			
固定资产							
在建工程							
无形资产							
长期待摊费用							
递延所得税资产							
其他非流动资产							
非流动资产合计				长期资本合计			

(2) 计算公司 2021 年流动资产合计占资产总额的比重变动和流动负债合计占负债及所有者权益合计的比重变动，将相关结果填入表 10 中；

表10 流动资产与流动负债的适应情况分析表

报表项目	期末比重	期初比重	比重变动	报表项目	期末比重	期初比重	比重变动
流动资产				流动负债			

(3) 结合对公司资产结构与资本结构适应情况的分析，从以下选项中选出错误的选项。

25. 如果公司非流动资产的资金来源于长期资本，流动负债的资金用于流动资产，说明公司采用的是稳健型结构。

26. 如果流动负债不仅用于满足流动资产的资金需要，而且还用于满足部分长期资产的资金需要，则企业采用的是平衡型结构。

27. 企业全部资产的资金来源于长期资本，这种适应类型属于保守型结构。

28. 风险型结构最主要的标志是短期负债不仅用于满足流动资产的资金需要，而且还用于满足部分长期资产的资金需要。

29. 如果企业的资本与资产适应类型采用的是稳健型结构，其结果是财务风险最低，资本成本最高。

30. 通过分析，华夏电子公司采取的筹资结构与投资结构适应类型是风险型结构。

任务 3.2 利润表分析（14 分）

1. 利润表总体水平分析

（1）计算表 8 中各项目 2021 年的变动率，并在此基础上计算华夏电子有限责任公司与同行业均值的差异，将相关结果填入表 11 中；

表11 利润表各项目变动率与同行业各项目变动率均值比较分析

金额单位：元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动率	该项目变动率同行业均值	差异
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）结合对利润表总体水平的分析，从以下选项中选出正确的选项。

31. 在商品经济条件下，企业追求的根本目标是所有者权益最大化，而追求利润最大化是企业经营与发展的直接目标。
32. 分析利润增减变动情况可以用垂直分析法进行分析。
33. 利润表水平分析可以采用变动率和占收入比的变动额两种方式进行计算分析。
34. 对利润表水平分析，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。
35. 华夏电子公司 2021 年营业利润变动率为 225.36%。
36. 华夏电子公司 2021 年实现的利润总额较上年增长了 23.51%。
37. 华夏电子公司 2021 年的销售费用较上年变动了 7.02%。

2. 利润表项目增减变动水平分析

（1）计算公司 2021 年会对利润总额项目产生影响的各利润表项目（不考虑营业利润项目）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 3 的项目及对应指标值填入表 12 中；

表12 影响利润总额的因素中变动率排名前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) 结合对利润表项目增减变动水平的分析，从以下选项中选出错误的选项。

38. 产品销售量是影响利润的一个重要因素，在产品单位利润一定的情况下，销售量与利润存在正相关关系。

39. 营业外收入的高低，能直接反映企业生产经营状况和经济效益状况。

40. 从“影响利润总额的因素中变动率排名前3的项目”分析表中得知，华夏电子公司利润总额中项目变动率排名第2的是营业外支出项目。

41. 从华夏电子公司2021年利润表水平分析表中分析，期间费用项目中变动率最大的是税金及附加项目。

42. 分析营业收入，不仅要分析收入总量的变动，而且还要分析销售量和销售价格的影响。

### 3. 利润表项目结构变动分析

(1) 计算公司2021年各利润表项目（不考虑营业收入项目本身）占营业收入的比重及比重变动，并按2021年占营业收入比重值的绝对值由大到小进行排序，将排名前4的项目及对应指标值填入表13中；

表13 2021年占营业收入比重排名前4的利润项目

金额单位：元

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

(2) 结合对利润表项目结构变动的分析，从以下选项中选出正确的选项。

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

44. 华夏电子公司2021年利润表中结构比重最大的是营业成本项目。

45. 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。

46. 为了分析销售费用变动情况及其合理性，除了从销售费用的内部结构方面分析结构变动情况，还可以从销售费用占营业收入的比重方面进行深入分析。

47. 2021 年华夏电子公司利润各项目中结构变动幅度排名第 2 的是营业成本。

48. 营业利润是企业计算利润的第一步，包括营业收入、营业成本、投资收益（损失）、营业外收入等，扣除期间费用和资产减值损失等以及营业外支出后的余额。

49. 如果一个企业的主营业务收入结构较低或持续不断的下降，则表明公司的发展潜力和前景不太乐观。

50. 分析本企业发展能力在同行业企业中所处的位置，可以将本企业营业收入及营业利润的增长速度与同行业企业的增长速度相比较进行分析评价。

51. 对营业成本的分析，主要是找出影响成本升降的原因，为降低成本费用，提升企业的利润增长提供有利的帮助。

### 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 14 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。

表14 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 13 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 15 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15 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 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 16 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16 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 17 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17 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。