

全国职业院校技能大赛

“智能财税基本技能”赛项样题（九）

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】

杭州伟业电子商贸有限公司（简称杭州伟业）是一家从事音箱产品批发与零售的商贸公司，杭州伟业电子商贸有限公司基本信息如下：

公司名称：杭州伟业电子商贸有限公司

行业属性：商贸企业

纳税人类型：增值税一般纳税人

开票地址：杭州市诺阳路 457 号

开票电话：057-71166514

开户银行：工行杭州市飞妙路支行

银行账号：4963373203488924716

任务一 系统基础设置

【任务 1.1】智能工资设置

在会计核算系统的智能工资模块中进行以下操作。

1. 在设置栏中关闭以下奖金项：岗位津贴、加班工资、全勤奖、交通补助、话补、餐补、采暖补贴
2. 在设置栏中新建年终奖奖金项打开；
3. 在设置栏中关闭以下扣款项：缺勤扣款、迟到扣款、请假扣款
4. 工资发放设置：当月工资当月发放；
5. 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；
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；
7. 在人员专项信息采集栏中填写职工的专项附加信息。

【任务 1.2】资产管理设置

在会计核算系统的资产管理模块中进行如下操作。

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

【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控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

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

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

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

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

序号	员工姓名	所属部门	职级
1	敖庭江	总经办	1级
2	陈伟	营销部	2级
3	朱伟	库管部	3级

任务二 业票处理及会计核算

【任务 2.1-1】入库、收票、付款

◆ 业务资料:

12月1日,采购部与江苏余杭鑫科技有限公司签订采购合同,已验收入库,开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 22663652

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司
 供货单位(乙方): 江苏余杭鑫科技有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	317.30	317,300.00	13%	358,549.00
卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	175.00	175,000.00	13%	197,750.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	399.80	399,800.00	13%	451,774.00
合计(大写) 壹佰万捌仟零柒拾叁元整							¥1,008,073.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月01日前, 交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

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

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): 

授权代表: 敖庭江

地址: 杭州市上城区诺阳路457号

电话: 057-7166514

日期: 2022年12月01日

乙方(盖章): 

授权代表: 张浩然

地址: 南京市玄武区名都路416号

电话: 051-52502134

日期: 2022年12月01日

科技伴随 高效学习
No. 22373565

3200191140		江苏增值税电子发票		No 41891721		科技伴随 高效学习	
				3200191140		41891721	
机器编号: 982888812388		发票联		开票日期: 2022年12月01日			

购买方	名称: 杭州伟业电子商务有限公司	密	411-9609745*536419%-6>*56146					
	纳税人识别号: 91330100M960079395	码	714016>#2>>7#70>-#53>*1>>814					
	地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514	区	130106#310*792M25*978984#95>					
	开户行及账号: 工行杭州市飞沙路支行4963373203488924716		312#0#800>897>7#231700>78%					
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
*家用音视频设备*卡顿琉璃音响		Mind3	个	1000	317.30	317,300.00	13%	41,249.00
*家用音视频设备*卡顿水晶音响		Sound4	个	1000	175.00	175,000.00	13%	22,750.00
*家用音视频设备*卡顿卫星音响		Studio7	个	1000	399.80	399,800.00	13%	51,974.00
合 计						¥892,100.00		¥115,973.00
价税合计(大写)		⊗ 壹佰万捌仟零柒拾叁元整				(小写) ¥1,008,073.00		

销售方	名称: 江苏余杭鑫科技有限公司	备注	校验码 52118 02817 08249 65196
	纳税人识别号: 91320102M467834632		
	地址、电话: 南京市玄武区名群路416号051-52502134		
	开户行及账号: 工行南京玄武区隆伦路支行7227724681957316956		
收款人: 王浩然		复核: 罗婵	开票人: 王浩然

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 01 日 填

字 1 号

银行付讫

收款单位	江苏余杭鑫科技有限公司	付款原因 支付贷款
账 号	7227724681957316956	
开 户 行	工行南京玄武区隆伦路支行	
金 额	壹 佰 零 拾 零 万 捌 仟 零 佰 柒 拾 叁 元 零 角 零 分	
附 件	张	
审 批	敖庭江	金额(小写) ¥1,008,073.00
	王美霞	财 务

财务主管 王美霞 记账 吴丽娟 复核 王美霞 出纳 肖晟 制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 01 日		回单编号: 20797705435
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 江苏余杭鑫科技有限公司	收款人开户行: 工行南京玄武区隆伦路支行	
收款人账号(卡号): 7227724681957316956		
金额: 壹佰万捌仟零柒拾叁元整	小写: ¥1,008,073.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 6102798611	凭证号码: 56061902936608506
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9848118362	记账柜员: 83436	交易代码: 25756
7227724681957316956		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 01 日 打印柜员: 1 验证码: 521206875452		

◆ 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. 生成付款单, 审核后确认付款;
6. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.1-2】入库、收票、付款

◆ 业务资料:

12 月 1 日, 采购部与江苏余杭鑫科技有限公司签订采购合同, 已验收入库, 开具增值税专用发票。

购 销 合 同

合同编号: 22663652

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 江苏余杭鑫科技有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	317.30	317,300.00	13%	358,549.00
卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	175.00	175,000.00	13%	197,750.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	399.80	399,800.00	13%	451,774.00
合计(大写) 壹佰万捌仟零柒拾叁元整							¥1,008,073.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月01日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 戴庭江

授权代表: 张浩然

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 南京市玄武区名都路416号

电 话: 057-71166514

电 话: 051-82502134

日 期: 2022 年 12 月 01 日

日 期: 2022 年 12 月 01 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 22373565

供货单位: 江苏余杭鑫科技有限公司

2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	317.30	317,300.00	
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	175.00	175,000.00	
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	399.80	399,800.00	
合 计						¥892,100.00	

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

3200191140



机器编号: 962888812388

江苏增值税专用发票

国家税务总局监制

发票联

科技伴随 高效学习

No 41891721 3200191140

41891721

开票日期: 2022年12月01日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 工行杭州市飞妙路支行4963373203488924716

密码: 411-9609745*536419%-6>*56146

714016>#2>>7#70>-#53>#1>>814

130106#310*792#25*978984#95>

312#0#80#0>897>7#231700>78%#

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
*家用音视频设备*卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	317.30	317,300.00	13%	41,249.00
*家用音视频设备*卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	175.00	175,000.00	13%	22,750.00
*家用音视频设备*卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	399.80	399,800.00	13%	51,974.00
合 计					¥892,100.00		¥115,973.00

价税合计 (大写)

壹佰万捌仟零柒拾叁元整

(小写) ¥1,008,073.00

名称: 江苏余杭鑫科技有限公司

纳税人识别号: 91320102M467834632

地址、电话: 南京市玄武区名群路416号051-52502134

开户行及账号: 工行南京玄武区隆伦路支行7227724681957316956

校验码: 52118 02817 08248 65196

91320102M467834632

收款人: 王浩然

复核: 罗婵

开票人: 王浩然

第三联: 发票联

购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 01 日填

号 1 号

收款单位	江苏余杭鑫科技有限公司		付款原因
账 号	7227724681957316956		支付货款
开 户 行	工行南京玄武区隆伦路支行		
金 额	壹 佰 零 拾 零 万 捌 仟 零 佰 柒 拾 叁 元 零 角 零 分		
附 件	张 金额(小写) ¥1,008,073.00		
款 庭 江	王美霞		
审 批	财 务		

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 01 日		回单编号: 20797705435
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 江苏余杭鑫科技有限公司	收款人开户行: 工行南京玄武区隆伦路支行	
收款人账号(卡号): 7227724681957316956		
金额: 壹佰万捌仟零柒拾叁元整	小写: ¥1,008,073.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 6102798611	凭证号码: 56061902936608506
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9848118362	记账柜员: 83436	交易代码: 25756
7227724681957316956		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 01 日 打印柜员: 1 验证码: 521206875452		

◆ 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】房屋租赁

◆ 业务资料:

12 月 2 日, 公司在外租房为提供职工住宿, 按部门人员分摊费用, 租金已支付。

房屋租赁合同

科技伴随 高效学习

(甲方)出租人： 杭州中海地产有限公司
(乙方)承租人： 杭州伟业电子商贸有限公司

经甲乙双方协商达成如下协议：

- 一：甲方将杭州市西湖区诺阳路5号的房屋租赁给乙方使用，房屋使用面积195平方米。
- 二：房屋租赁期自2022年12月1日到2023年11月30日。甲方应于2022年12月5日前将房屋按约定条件(见其他约定)交付给乙方。房屋经甲乙双方交验签字盖章并移交房门钥匙以后视为交付完成。每年不含税28000元(大写：贰万捌仟元整)。每半年支付一次房屋租金，如逾期不交，乙方应主动搬出，否则甲方有权将房屋收回或通过诉讼解决。
- 三：租赁期满或合同解除后，甲方有权收回房屋，乙方应返还房屋及其附属物品、设备设施。甲乙双方应返还房屋和附属物品、设备设施及水电等使用情况进行验收，结清各自应当承担的费用。
- 四、乙方继续承租的。应提前一个月向甲方提出续租要求，协商一致后双方重新签订房屋租赁合同。
- 五、除甲乙双方另有约定以外，乙方需事先征得甲方书面同意，方可转租给他人，并就受转租人的行为向甲方承担责任。

.....



甲方代表人： 赵武
2022 年 12 月 02 日



乙方代表人： 江敖庭
2022 年 12 月 02 日

3300191140		浙江增值税专用发票		No 16131400		科技伴随 高效学习	
 机器编号：98288812388		 发票联		开票日期：2022年12月02日		3300191140 16131400	
购买方 名称：杭州伟业电子商贸有限公司 纳税人识别号：91330100M860079395 地址、电话：杭州市上城区诺阳路457号057-71166514 开户行及账号：交通银行浙江西城支行4963373203488924716		密 63057>*7>28-656-62*-542M696* 143#>42*1995#432**0674-K19- 55>6*1>32-0#6>9>>6-B88657		区 55>6*1>32-0#6>9>>6-B88657		第三联：发票联 购买方记账凭证	
货物或应税劳务、服务名称 *租赁服务*房屋租赁费		规格型号 单位 数量 1		单价 14,000.00		金额 14,000.00	
税率 9%		税额 1,260.00		合计 价税合计(大写)		壹万伍仟贰佰陆拾元整 (小写) ¥15,260.00	
销售方 名称：杭州中海地产有限公司 纳税人识别号：91330102M536959088 地址、电话：杭州市上城区赛唯路694号057-70314679 开户行及账号：工行杭州上城区沃宜路支行9908868141845663063		备注 校验码 52118 02817 08248 65195 不动产地址：杭州市西湖区诺阳路5号		注 91330102M536959088 发票专用章		收款人：赵秀 复核：马玉 开票人：赵秀	

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 02 日填

字 2 号

收款单位	杭州中海地产有限公司	付款原因
账 号	9908868141845663063	支付租金
开户行	工行杭州上城区沃直路支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 伍 仟 贰 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥15,260.00	
审 批	敖庭江	财 务
	王美霞	

财务主管 王美霞
记账 吴丽娟
复核 王美霞
出纳 肖晟
制单 吴丽娟

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.3-1】发货、开票、收款

◆ 业务资料:

12 月 3 日, 与上海平行科贸有限公司签订购销合同, 货物已发出, 款项已收到。

购 销 合 同

合同编号: 34331760

购货单位(甲方): 上海平行科贸有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	800.00	800,000.00	13%	904,000.00
卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	600.00	600,000.00	13%	678,000.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	1,000.00	1,000,000.00	13%	1,130,000.00
合计(大写) 贰佰柒拾壹万贰仟元整							¥2,712,000.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月03日 前,

交货地点: 上海市宝山区信园路658号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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一致可签订补充协议,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: 马玉

授权代表: 彭庭江

地 址: 上海市宝山区信园路658号

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

电 话: 021-36404287

电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 03 日

日 期: 2022 年 12 月 03 日

出 库 单

No. 72555781

购货单位: 上海平行科贸有限公司

2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000			
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	1000			
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	1000			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 03 日		回单编号: 70431707164
付款人户名: 上海平行科贸有限公司	付款人开户行: 工行上海市沃骅路支行	
付款人账号(卡号): 4817929907174959136		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 贰佰柒拾壹万贰仟元整	小写: ¥2,712,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 1275198884	凭证号码: 06706914665579185
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 4812618625	记账柜员: 43160	交易代码: 75590
4963373203488924716		
		
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: 7 验证码: 028546902731		

◆ 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 2.3-2】发货、开票、收款

◆ 业务资料:

12 月 3 日, 与上海平行科贸有限公司签订购销合同, 货物已发出, 款项已收到。

购 销 合 同

合同编号: 34331760

购货单位(甲方): 上海平行科贸有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000	800.00	800,000.00	13%	904,000.00
卡顿水晶音响	Sound4	个	1000	600.00	600,000.00	13%	678,000.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1000	1,000.00	1,000,000.00	13%	1,130,000.00
合计(大写) 贰佰柒拾壹万贰仟元整							¥2,712,000.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月03日 前,

交货地点: 上海市宝山区信园路658号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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一致可签订补充协议,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: 马玉

授权代表: 彭庭江

地 址: 上海市宝山区信园路658号

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

电 话: 021-36404287

电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 03 日

日 期: 2022 年 12 月 03 日

出 库 单

No. 72555781

购货单位: 上海平行科贸有限公司

2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	1000			
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	1000			
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	1000			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 03 日		回单编号: 70431707164
付款人户名: 上海平行科贸有限公司	付款人开户行: 工行上海市沃骅路支行	
付款人账号(卡号): 4817929907174959136		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 贰佰柒拾壹万贰仟元整	小写: ¥2,712,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 1275198884	凭证号码: 06706914665579185
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 4812618625	记账柜员: 43160	交易代码: 75590
渠道: 4963373203488924716		



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: 7 验证码: 028546902731

◆ 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 2.4】汇票到期

◆ 业务资料:

12 月 3 日, 银行汇票到期。

交通银行
银行汇票

30103110
67518090

2

出票日期 贰零贰贰年 零陆月 零叁日
 (大写)

代理付款行: 工行上海市新途路支行 行号: 216830601304

收款人: 杭州伟业电子商贸有限公司
 出票金额 人民币 贰拾陆万元整
 (大写)
 实际结算金额 人民币 贰拾陆万元整
 (大写)

申请人: 上海汇博科技有限公司
 出票行: 工行上海市新途路支行 行号: 216830601304
 备注:
 凭票付款
 出票行签章 216830601304


账号: 4371283277635101271
 密押:

多 余 金 额									
千	百	十	万	千	百	十	元	角	分

提示付款期限自出票之日起壹个月

此联代理付款行付款后作联行往账借方凭证附件

交通银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 03 日
 付款人户名: 上海汇博科技有限公司
 付款人账号(卡号): 4371283277635101271
 收款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司
 收款人账号(卡号): 4963373203488924716
 金额: 贰拾陆万元整
 业务(产品)种类: 银行汇票到期
 摘要: 交易机构: 8830449724
 4963373203488924716

回单编号: 67995174917
 付款人开户行: 工行上海市新途路支行
 收款人开户行: 交通银行浙江西城支行
 凭证种类: 5193019073
 用途:
 记账柜员: 20624
 交易代码: 15779

小写: ¥260,000.00 元
 凭证号码: 93350371428732574
 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 03 日 打印柜员: 5 验证码: 421338911641

◆ 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】收到股利

◆ 业务资料:

12月4日，收到购买时的股利。

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 04 日	回单编号: 80678413260	
付款人户名: 上海证券交易所	付款人开户行: 上海银行徐汇区支行	
付款人账号(卡号): 200212235423651		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 贰万元整	小写: ¥20,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7561343908	凭证号码: 17043610771519173
摘要: 现金股利	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0108764659	记账柜员: 43317	交易代码: 38452
渠道: 4963373203488924716		
		
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: 7 验证码: 657261404178		

◆ 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 2.6-1】入库、收票、付款

◆ 业务资料:

12月5日, 采购部与海南有意实业有限公司签订采购合同, 货物已验收入库, 已开具增值税专用发票, 款项以银行汇票支付。

购 销 合 同

合同编号: 31651940

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 海南有意实业有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	13%	537,823.50
卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	13%	296,625.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	13%	677,661.00
合计(大写) 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整							¥1,512,109.50

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月05日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验收合格后以银行汇票的方式在30日内付款

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: 戴庭江

授权代表: 郭顺

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 海口市龙华区格丹路122号

电 话: 057-7166514

电 话: 0898-49685516

日 期: 2022 年 12 月 05 日

日 期: 2022 年 12 月 05 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 22373566

供货单位: 海南有意实业有限公司

2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	
合 计						¥1,338,150.00	

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

4600191140



机器编号: 962888812388

海南增值税专用发票

国家税务总局海南省税务局

发票联

No 57201409

4600191140

57201409

开票日期: 2022年12月05日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 6187-734-61->*8%#10>1633%2%

码 9870%14%5579*%6-%%>834248124

区 ##14##719275-*5223*6#-*>*70

306*2195891%-#39288*>#-2-*6

第三联: 发票联

购买方记账凭证

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
*家用音视频设备*卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	13%	61,873.50
*家用音视频设备*卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	13%	34,125.00
*家用音视频设备*卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	13%	77,961.00
合 计					¥1,338,150.00		¥173,959.50

价税合计 (大写)

壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

(小写) ¥1,512,109.50

名称: 海南有意实业有限公司

纳税人识别号: 91460106M239677459

地址、电话: 海口市龙华区格丹路122号0898-49685516

开户行及账号: 工行海口龙华区瑞致路支行6935052848431198861

收款人: 郭春

备 52118 02817 08248 65196

注

复核: 郭春

开票人: 郭春

银行汇票

2022 年 12 月 05 日填

付款申请书

字 4 号

科技伴随 高效学习

收款单位	付款原因
海南有意实业有限公司	支付货款
账 号 6935052848431198861	
开 户 行 工行海口龙华区瑞致路支行	
金 额 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角零分	
附 件 张 金额(小写) ¥1,512,109.50	
敖庭江 王美霞	
审 财	
批 务	

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行

银行汇票

30103310

2

42680056

科技伴随 高效学习

出票日期 贰零贰贰 年 壹拾贰 月 零伍 日

代理付款行: 交通银行浙江西城支行 行号: 386234455893

收款人: 海南有意实业有限公司

提示付款期限自出票之日起壹个月

出票金额 人民币 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

实际结算金额 人民币 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

申请人: 杭州伟业电子商务有限公司

账号: 4963373203488924716

出票行: 交通银行浙江西城支行 行号: 386234455893

密押:

备注:

多 余 金 额

凭票付款

千 百 十 万 千 百 十 元 角 分

出票行签章

复核 记账

◆ 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. 生成付款单，审核后确认付款；
6. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.6-2】入库、收票、付款

◆ 业务资料：

12月5日，采购部与海南有意实业有限公司签订采购合同，货物已验收入库，已开具增值税专用发票，款项以银行汇票支付。

购 销 合 同

合同编号: 31651940

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 海南有意实业有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	13%	537,823.50
卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	13%	296,625.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	13%	677,661.00
合计(大写) 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整							¥1,512,109.50

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月05日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验收合格后以银行汇票的方式在30日内付款

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: 戴庭江

授权代表: 郭顺

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 海口市龙华区格丹路122号

电 话: 057-7166514

电 话: 0898-49685516

日 期: 2022 年 12 月 05 日

日 期: 2022 年 12 月 05 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 22373566

供货单位: 海南有意实业有限公司

2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	
合 计						¥1,338,150.00	

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

4600191140



机器编号: 96288812388

海南增值税专用发票

国家税务总局海南省税务局

发票联

No 57201409

4600191140

57201409

开票日期: 2022年12月05日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 6187-734-61->*8>#10>1633%2%

码 9870%14%5579*%6-%%>834248124

区 ##14##719275-*5223*6#-*>#*70

306*2195891%-#39288*>#-2-*6

第三联: 发票联

购买方记账凭证

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
*家用音视频设备*卡顿琉璃音响	Mind3	个	1500	317.30	475,950.00	13%	61,873.50
*家用音视频设备*卡顿水晶音响	Sound4	个	1500	175.00	262,500.00	13%	34,125.00
*家用音视频设备*卡顿卫星音响	Studio7	个	1500	399.80	599,700.00	13%	77,961.00
合 计					¥1,338,150.00		¥173,959.50

价税合计 (大写)

壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

(小写) ¥1,512,109.50

名称: 海南有意实业有限公司

纳税人识别号: 91460106M239677459

地址、电话: 海口市龙华区格丹路122号0898-49685516

开户行及账号: 工行海口龙华区瑞致路支行6935052848431198861

收款人: 郭春

备 52118 02817 08248 65196

注 91460106M239677459

复核: 郭春

开票人: 郭春

银行汇票

2022 年 12 月 05 日填

付款申请书

字 4 号

科技伴随 高效学习

收款单位	付款原因
海南有意实业有限公司	支付货款
账 号: 6935052848431198861	
开 户 行: 工行海口龙华区瑞致路支行	
金 额: 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角零分	
附 件: 张	
金额(小写) ¥1,512,109.50	
收款人: 王美霞	
付款人: 王美霞	

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行

银行汇票

30103310

2

42680056

科技伴随 高效学习

出票日期: 贰零贰贰 年 壹拾贰 月 零伍 日

代理付款行: 交通银行浙江西城支行 行号: 386234455893

收款人: 海南有意实业有限公司

出票金额 人民币(大写): 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

实际结算金额 人民币(大写): 壹佰伍拾壹万贰仟壹佰零玖元伍角整

申请人: 杭州伟业电子商务有限公司

出票行: 交通银行浙江西城支行 行号: 386234455893

备注: 凭票付款

出票行签章: 386234455893

账号: 4963373203488924716

密押: 多 余 金 额

千 百 十 万 千 百 十 元 角 分

¥ 1 5 1 2 1 0 9 5 0

复核 记账

提示付款期限自出票之日起壹个月

此联代理付款行付款后作联行往账借方凭证附件

◆ 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 2.7】申请出差，预定机票及酒店

◆ 业务资料：

12 月 6 日，营销部的陈伟和库管部的朱伟因拓展业务需要申请去深圳出差。

◆ 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. 预定往返交通票及酒店。

【任务 2.8】发出委托代销商品

◆ 业务资料：

12 月 7 日，与江西联合电器有限公司签订委托代销协议并发出代销品。

委托代销合同

合同编号: 18076913

委托方(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

代销方(乙方): 江西联合电器有限公司

根据《中华人民共和国民法典》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,就甲方委托乙方销售货物一事达成以下协议。

一、甲方委托乙方代销下列商品:

商品名称	规格型号	单位	数量	代销单价	代销金额 (不含税)	备注
卡顿琉璃音响	Mind3	个	200	800	160,000.00	
卡顿水晶音响	Sound4	个	200	600	120,000.00	
卡顿卫星音响	Studio7	个	200	100	20,000.00	

二、上列代销价格按以下办法执行: 按协议价格执行

三、交货方式和费用承担: 交货方式: 委托方送货, 交货时间: 2022年12月7日 前,

交货地点: 南昌市南昌县佳志路723号, 运费由 委托方 承担。

四、代销商品发货数量必须根据乙方通知。

五、手续费收取与结算按下列办法: 乙方按销货款总额 10 %收取手续费; 待乙方收到货款后, 即给甲方结算费用。

六、甲方代销商品应与样品相符, 保质保量, 代销数量、规格、价格, 有效期内如有变更, 甲方必须及时通知乙方, 通知到达前, 已由乙方签出的合同, 应照旧履行。如因质量或供应脱节而造成的损失和费用(包括手续费), 均由甲方负责。

七、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。

八、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: 戴庭江

授权代表: 吴春

地址: 杭州市上城区格阳路457号

地址: 南昌市南昌县佳志路723号

电话: 0571-7166514

电话: 0791-3176448

日期: 2022 年 12 月 07 日

日期: 2022 年 12 月 07 日

出库单

No. 72555782

购货单位: 江西联合电器有限公司 2022 年 12 月 07 日

编号	品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	200			
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	200			
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	200			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作：
填写并审核发货申请单，审核销售出库单。

【任务 2.9】缴纳社保

◆ 业务资料：

12 月 8 日，支付社保。

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 08 日填

字 5 号

银行付讫

收款单位	浙江省杭州市社会保险基金管理中心	付款原因
账 号	5712444386162055061	缴纳社保
开户行	工行杭州西湖区众迈路支行	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 贰 仟 肆 佰 叁 拾 贰 元 零 角 陆 分	
附 件	张	金额(小写) ¥22,432.06
敖庭江	王美霞	
审	财	
批	务	

财务主管 王美霞 记账 吴丽娟 复核 王美霞 出纳 肖晟 制单 吴丽娟

科技伴随 凭证

交通银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日 回单编号: 80641168153

付款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司 付款人开户行: 交通银行浙江西城支行

付款人账号(卡号): 4963373203488924716

收款人户名: 浙江省杭州市社会保险基金管理中心 收款人开户行: 工行杭州西湖区众迈路支行

收款人账号(卡号): 5712444386162055061

金额: 贰万贰仟肆佰叁拾贰元零陆分 小写: ¥22,432.06 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7569518488 凭证号码: 17015365563549119

摘要: 代扣社保 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0206948139 记账柜员: 44389 交易代码: 39424 渠道:

社保登记证号: 91330100M860079395; 组织机构代码: 913301 五险+月报 缴费年月: 2022年11月 (医疗信息) 统筹基金: 81.94 32个入缴纳: 5698 大额互助(单位): 0.00 大额互助(个人): 0.00 公费医疗单位补充: 0.00 (四险信息) 险种一养老: 8093.12 险种二失业: 404.6 险种三工伤: 132.02 险种四生育: 0.00 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 08 日 打印柜员: 7 验证码: 667989952199

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.10】缴纳公积金

◆ 业务资料：

12 月 8 日，缴纳公积金。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 08 日填 字 5 号

收款单位	浙江省杭州市社会保险基金管理中心	付款原因
账 号	5712444386162055061	缴纳公积金
开 户 行	工行杭州西湖区众迈路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 肆 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥8,400.00	
审 批	敖庭江	财 务
		王美霞

财务主管 王美霞
记账 吴丽娟
复核 王美霞
出纳 肖晟
制单 吴丽娟

科技伴随 高效学习

交通银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日
回单编号: 84202765477

付款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司

付款人账号(卡号): 4963373203488924716

收款人户名: 浙江省杭州市住房公积金管理中心

收款人账号(卡号): 5712444386162055061

付款人开户行: 交通银行浙江西城支行

收款人开户行: 工行杭州西湖区众迈路支行

金额: 捌仟肆佰元整

业务(产品)种类: 住房公积金

摘要: 住房公积金

交易机构: 5399714356

5712444386162055061

凭证种类: 2652284605

用途:

记账柜员: 48931

小写: ¥8,400.00 元

凭证号码: 11667962888126648

币种: 人民币

渠道:

交易代码: 80361



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 7
验证码: 167255474877

◆ 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 2.11】外购资产

◆ 业务资料：

12月9日，向浙江连科机械贸易有限公司确定采购合同，购入电梯，开具增值税专用发票，尚未安装完工，电梯共3层，其中3层为职工食堂和健身房。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号：99292780

购货单位（甲方）：杭州伟业电子商务有限公司
供货单位（乙方）：浙江连科机械贸易有限公司

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
电梯		台	1	1,000,000.00	1,000,000.00	13%	1,130,000.00
合计（大写）	壹佰壹拾叁万元整						¥1,130,000.00

二、交货方式和费用承担：交货方式： 供货方送货， 交货时间： 2022年12月09日 前，
交货地点： 杭州市上城区诺阳路457号， 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 经购货方验收合格后以银行转账的方式在30日内付款。

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（签章）：
授权代表： 敖庭江
地 址： 杭州市上城区诺阳路457号
电 话： 057-71166514
日 期： 2022 年 12 月 09 日

乙方（签章）：
授权代表： 梁金
地 址： 杭州市上城区金达路182号
电 话： 057-45630944
日 期： 2022 年 12 月 09 日

3300191140



机器编号: 962888812388

浙江增值税专用发票

国家税务总局浙江省税务局

发 票 联

科技伴随 高效学习

No 15974174 3300191140

15974174

开票日期: 2022年12月09日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密码: 24581749#88%8374>03#6913-15

校验码: #7#057-4372154719#0479885>87

备注: 8%542-566**->1>3>**%20#9*55

398670679248*83>7#06645541**

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
*搬运设备*电梯		台	1	1,000,000.00	1,000,000.00	13%	130,000.00
合 计					¥1,000,000.00		¥130,000.00

价税合计 (大写)

⊗ 壹佰壹拾叁万元整

(小写) ¥1,130,000.00

名称: 浙江连科机械贸易有限公司

纳税人识别号: 91330102M023392597

地址、电话: 杭州市上城区金迅路182号057-45630944

开户行及账号: 工行杭州上城区名群路支行7696405129842064680

校验码: 52118 02812 08248 65196

备注: 91330102M023392597

收款人: 周山

复核: 梁伟

开票人: 周山

第三联: 发票联

购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 09 日填

字 6 号

收款单位	付款原因
浙江连科机械贸易有限公司	购入电梯
账 号: 7696405129842064680	
开 户 行: 工行杭州上城区名群路支行	
金 额: 壹佰壹拾叁万零仟零佰零拾零元零角零分	
附件 张	金额(小写) ¥1,130,000.00
敖庭江	王美霞
审 批	财 务

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 09 日		回单编号: 38685690183
付款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 浙江连科机械贸易有限公司	收款人开户行: 工行杭州上城区名群路支行	
收款人账号(卡号): 7696405129842064680		
金额: 壹佰壹拾叁万元整	小写: ￥1,130,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3363071690	凭证号码: 65050897694067415
摘要: 电梯	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6900492341	记账柜员: 91324	交易代码: 59226
7696405129842064680	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 09 日 打印柜员: 2 验证码: 866904073429

◆ 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 2.12-1】发货, 开票, 收款

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 销售部与北京丰晟贸易有限公司签订销售合同, 已发出商品, 收到款项。

购 销 合 同

合同编号: 48028266

购货单位(甲方): 北京丰晟贸易有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
纸箱		个	2000	2.00	4,000.00	13%	4,520.00
合计(大写) 肆仟伍佰贰拾元整							¥4,520.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月10日前, 交货地点: 北京市西城区略尼路931号, 运费由 购货方 承担。

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

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: 高义鹄

授权代表: 敖庭江

地 址: 北京市西城区略尼路931号

地 址: 杭州市上城区塔儿路457号

电 话: 010-51799436

电 话: 0571-7166514

日 期: 2022 年 12 月 10 日

日 期: 2022 年 12 月 10 日

出 库 单

No. 72555783

购货单位: 北京丰晟贸易有限公司

2022 年 12 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	纸箱		个	2000			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 10 日		回单编号: 68833318253
付款人户名: 北京丰晟贸易有限公司	付款人开户行: 工行北京市创旺路支行	
付款人账号(卡号): 9812463432564834929		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 肆仟伍佰贰拾元整	小写: ￥4,520.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0025358994	凭证号码: 95298615664570584
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3752888735	记账柜员: 22662	交易代码: 64992
4963373203488924716	渠道:	



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: 5 验证码: 913562912721

◆ 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 2.12-2】发货, 开票, 收款

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 销售部与北京丰晟贸易有限公司签订销售合同, 已发出商品, 收到款项。

购 销 合 同

合同编号: 48028266

购货单位(甲方): 北京丰晟贸易有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
纸箱		个	2000	2.00	4,000.00	13%	4,520.00
合计(大写) 肆仟伍佰贰拾元整							¥4,520.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月10日 前, 交货地点: 北京市西城区略尼路931号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 高义鹄

授权代表: 敖庭江

地 址: 北京市西城区略尼路931号

地 址: 杭州市上城区塔儿路457号

电 话: 010-5799436

电 话: 0571-7166514

日 期: 2022 年 12 月 10 日

日 期: 2022 年 12 月 10 日

出 库 单

No. 72555783

购货单位: 北京丰晟贸易有限公司

2022 年 12 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	纸箱		个	2000			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 10 日		回单编号: 68833318253
付款人户名: 北京丰晟贸易有限公司	付款人开户行: 工行北京市创旺路支行	
付款人账号(卡号): 9812463432564834929		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 肆仟伍佰贰拾元整	小写: ¥4,520.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0025358994	凭证号码: 95298615664570584
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3752888735	记账柜员: 22662	交易代码: 64992
4963373203488924716	渠道:	



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: 5 验证码: 913562912721

◆ 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 2.13】发货, 开票

◆ 业务资料:

12 月 11 日, 销售部与北京智泽贸易有限公司签订销售合同, 分批发货, 款项暂未收到。

购 销 合 同

合同编号: 17427641

购货单位(甲方): 北京智泽贸易有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	400	800.00	320,000.00	13%	361,600.00
卡顿水晶音响	Sound4	个	400	600.00	240,000.00	13%	271,200.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	400	1,000.00	400,000.00	13%	452,000.00
合计(大写) 壹佰零捌万肆仟捌佰元整							¥1,084,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月11日 前,

交货地点: 北京市东城区辰建路402号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 卡顿琉璃音响、卡顿水晶音响12月11日交付, 卡顿卫星音响在2月11日交付, 当所有商品全部交付之后, 才有权收取全部货款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 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: 何武

授权代表: 敖庭

地 址: 北京市东城区辰建路402号

地 址: 杭州市上城区塘栖路457号

电 话: 010-61027029

电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 11 日

日 期: 2022 年 12 月 11 日

出 库 单

No. 72555784

购货单位: 北京智泽贸易有限公司

2022 年 12 月 11 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	400			
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	400			
合 计							

仓库主管: 张春分

记账: 吴丽娟

保管: 朱伟

经手人: 朱伟

制单: 朱伟

第二联
记账联

◆ 要求:

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 营销部 2022 年 12 月 11 日

出差人				邓宇				出差事由				拓展业务				
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	工具	张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额	
12	06	7	杭州	12	06	9	深圳	飞机	1	630.00	4	400.00	住宿费	1	1,576.68	
12	09	10	深圳	12	09	12	杭州	飞机	1	630.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他			
合 计									2	¥1,260.00		¥400.00		1	¥1,576.68	
报销总额		人民币 (大写) 叁仟贰佰叁拾陆元陆角捌分								预借金额				补领金额		¥3,236.68
														退还金额		
主管				审核 王美霞				出纳 肖晟				领款人 邓宇				

附件 3 张

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 营销部 2022 年 12 月 11 日

出差人				陈伟				出差事由				拓展业务				
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	工具	张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额	
12	06	7	杭州	12	06	9	深圳	飞机	1	630.00	4	400.00	住宿费	1	1,576.68	
12	09	10	深圳	12	09	12	杭州	飞机	1	630.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他			
合 计									2	¥1,260.00		¥400.00		1	¥1,576.68	
报销总额		人民币 (大写) 叁仟贰佰叁拾陆元陆角捌分								预借金额				补领金额		¥3,236.68
														退还金额		
主管				审核 王美霞				出纳 肖晟				领款人 陈伟				

附件 3 张

4400191140

深圳增值税专用发票

4400191140

63795320

机器编号: 982888812388

开票日期: 2022年12月11日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 9#17381**5>087989#87041#0028

码 01712874#1#904117910#2381-1

区 #17181950>44*1#681#79#26>>-

02%#95%48708529%3771>9>#696

货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费

规格型号

单位

数量 1

单价 1,487.43

金额 1,487.43

税率 6%

税额 89.25

合 计

¥1,487.43

¥89.25

价税合计 (大写) 叁仟伍佰柒拾陆元陆角捌分 (小写) ¥1,576.68

名称: 深圳海曜凯丰酒店

纳税人识别号: 914403001548946483

地址、电话: 深圳市福田区上梅林八一路8号0755-88662229

开户行及账号: 招商银行深圳威盛大厦支行817282258846546

备 校验码 52118 02817 08248 68193

注 914403001548946483

收款人: 安婷玉 复核: 陈燕 开票人: 张楚钰

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 营销部2022 年 12 月 11 日

出差人				邓宇				出差事由				拓展业务				
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	工具	张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额	
12	06	7	杭州	12	06	9	深圳	飞机	1	630.00	4	400.00	住宿费	1	1,576.68	
12	09	10	深圳	12	09	12	杭州	飞机	1	630.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他			
合 计									2	¥1,260.00		¥400.00		1	¥1,576.68	
报销总额		人民币 (大写) 叁仟贰佰叁拾陆元陆角捌分								预借金额				补领金额		¥3,236.68
														退还金额		
主管				审核 王美霞				出纳 肖晟				领款人 邓宇				

附件 3 张

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 营销部2022 年 12 月 11 日

出差人				陈伟				出差事由				拓展业务				
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	工具	张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额	
12	06	7	杭州	12	06	9	深圳	飞机	1	630.00	4	400.00	住宿费	1	1,576.68	
12	09	10	深圳	12	09	12	杭州	飞机	1	630.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他			
合 计									2	¥1,260.00		¥400.00		1	¥1,576.68	
报销总额		人民币 (大写) 叁仟贰佰叁拾陆元陆角捌分								预借金额				补领金额		¥3,236.68
														退还金额		
主管				审核 王美霞				出纳 肖晟				领款人 陈伟				

附件 3 张

4400191140

深圳增值税专用发票

4400191140

63795320

63795320

开票日期: 2022年12月11日

机器编号: 982888812388

名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 码 区

9#17381**5>087989#87041#0028

01712874#1#904117910#2381-1

#17181950>44*1#681#79#26>>-

02%#95#48708529%3771>9>#696

货物或应税劳务、服务名称

*住宿服务*住宿费

规格型号

单位

数量

1

单价

1,487.43

金额

1,487.43

税率

6%

税额

89.25

合 计

¥1,487.43

¥89.25

价税合计 (大写)

叁仟伍佰柒拾陆元陆角捌分

(小写) ¥1,576.68

名 称: 深圳海曜凯丰酒店

纳税人识别号: 914403001548946483

地址、电话: 深圳市福田区上梅林八一路8号0755-88662229

开户行及账号: 招商银行深圳威盛大厦支行817282258846546

备 注

校验码 52118 02817 08248 68193

914403001548946483

发票专用章

收款人: 安婷玉

复核: 陈燕

开票人: 张楚钰

第三联: 发票联 购买方记账凭证

航空运输电子客票行程单
ITINERARY RECEIPT OF AIR TRANSPORT TICKET

印刷序号: **30748062036**

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 陈伟		有效身份证件号码 ID.NO. 140427199708218138		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转				
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	深圳	T1	CA1363	经济舱	2022-12-09	10:55		20KG
至 TO	杭州	T3			2022-12-09	12:50		
至 TO								
至 TO								
票价 FARE		民航发展基金 TRANSPORTATION		燃油附加费 FUELSURCHARGE		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL
CNY 580.00		CNY 50.00		CNY		CNY		CNY 630.00
电子客票号码 E-TICKET NO. 010-3421076075		验证码 CK. 2108		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE		
销售单位代号 AGENT CODE. ZGHC2507		填开单位 ISSUED BY 中国国际航空		填开日期 DATE OF ISSUE 2022年12月09日				

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 AIR TRANSPORT TICKET

印刷序号: **28580747917**

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 陈伟		有效身份证件号码 ID.NO. 140427199708218138		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转				
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	杭州	T3	CA1393	经济舱	2022-12-06	7:30		20KG
至 TO	深圳	T1			2022-12-06	9:40		
至 TO								
至 TO								
票价 FARE		民航发展基金 TRANSPORTATION		燃油附加费 FUELSURCHARGE		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL
CNY 580.00		CNY 50.00		CNY		CNY		CNY 630.00
电子客票号码 E-TICKET NO. 010-3421076075		验证码 CK. 1212		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE		
销售单位代号 AGENT CODE. ZGHC0873		填开单位 ISSUED BY 中国国际航空		填开日期 DATE OF ISSUE 2022年12月06日				

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

4400191140 **深圳增值税专用发票** **No 63795321** 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年12月11日

名称: 杭州伟业电子商务有限公司		密 9#17381**5>087989#87041#0028					
纳税人识别号: 91330100M860079395		码 01712874#1#904117910#2381-1					
地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514		区 #17181950>44*1#681#79#26>>-					
开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716		02%95%48708529%3771>9>#696					
货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			1	1,487.43	1,487.43	6%	89.25
合 计					¥1,487.43		¥89.25
价税合计 (大写)				壹仟伍佰柒拾陆元陆角捌分 (小写) ¥1,576.68			
名称: 深圳海曜凯丰酒店		校验码 52118 02817 08248 95193					
纳税人识别号: 914403001548946483		备 注					
地址、电话: 深圳市福田区上梅林八一路8号0755-88662229							
开户行及账号: 招商银行深圳威盛大厦支行817282258846546							
收款人: 安婷玉 复核: 陈燕 开票人: 张楚钰		发票专用章					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

◆ 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 2.15】入库

◆ 业务资料：

12月12日，与浙江飞余模具有限公司签订采购合同，未开具发票，货物已到，款项未付。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号：04801981

购货单位（甲方）：杭州伟业电子商务有限公司
 供货单位（乙方）：浙江飞余模具有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	400	317.30	126,920.00	13%	143,419.60
卡顿水晶音响	Sound4	个	400	175.00	70,000.00	13%	79,100.00
卡顿卫星音响	Studio7	个	400	399.80	159,920.00	13%	180,709.60
合计（大写） 肆拾万叁仟贰佰贰拾玖元贰角整							¥403,229.20

二、交货方式和费用承担：交货方式： 供货方送货 ，交货时间： 2022年12月12日 前，
 交货地点： 杭州市上城区诺阳路457号 ，运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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）：
 授权代表： 戴庭江
 地 址： 杭州市上城区诺阳路457号
 电 话： 057-71166514
 日 期： 2022 年 12 月 12 日

乙方（盖章）：
 授权代表： 罗明
 地 址： 温州市乐清市雅泽路775号
 电 话： 057-31069011
 日 期： 2022 年 12 月 12 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 22373567

供货单位：浙江飞余模具有限公司

2022 年 12 月 12 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	400			
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	400			
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	400			
合 计							

仓库主管：张春分

记账：吴丽娟

保管：朱伟

经手人：朱伟

制单：朱伟

◆ 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；

【任务 2.16】缴纳税费

◆ 业务资料：

12 月 13 日，缴纳增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

交通银行

科技伴随 高效学习
凭证

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 13 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：杭州伟业电子商务有限公司		91330100M860079395
付款人全称：杭州伟业电子商务有限公司		
付款人账号：4963373203488924716	征收机关名称：国家税务总局浙江省杭州市税务局	
付款人开户行：交通银行浙江西城支行	收款国库（银行）名称：国家金库浙江省杭州市支库	
小写（合计）金额：¥269,353.28 元	缴款书交易流水号：19934494	
大写（合计）金额：贰拾陆万玖仟叁佰伍拾叁元贰角捌分	税票号码：778375009756150008	
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	¥240,494.00
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥16,834.58
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥7,214.82
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥4,809.88

第 1 次打印

打印时间：2022 年 12 月 13 日

客户回单联

验证码：041017

复核：

记账：

◆ 要求:

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.17】缴纳个税

◆ 业务资料:

12月13日,缴纳个人所得税。

交通银行		科技 凭证 高效学习
电子缴税付款凭证		
缴税日期: 2022 年 12 月 13 日	凭证序号: 20200010	
纳税人全称及纳税人识别号: 杭州伟业电子商务有限公司		91330100M860079395
付款人全称: 杭州伟业电子商务有限公司		
付款人账号: 4963373203488924716	征收机关名称: 国家税务总局浙江省杭州市税务局	
付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	收款国库(银行)名称: 国家金库浙江省杭州市支库	
小写(合计)金额: ¥844.09 元	缴款书交易流水号: 32475043	
大写(合计)金额: 捌佰肆拾肆元零玖分	税票号码: 748952248882543508	
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	¥844.09
第 1 次打印		打印时间: 2022 年 12 月 13 日
客户回单联	验证码: 012694	复核: 记账:

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 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 2.18-1】入库、收票、付款

◆ 业务资料:

12月14日，与北京轻科工程有限公司签订采购合同，收到增值税专用发票，商品已验收入库，款项已支付。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号: 43796313

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 北京轻科工程有限公司

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
纸箱		个	600	1.00	600.00	13%	678.00
合计(大写)	陆佰柒拾捌元整						¥678.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月14日 前, 交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

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

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):
授权代表: 敖庭江
地址: 杭州市上城区诺阳路457号
电话: 057-71166514
日期: 2022 年 12 月 14 日

乙方(盖章):
授权代表: 杨秀
地址: 北京市东城区东郎路468号
电话: 010-73257451
日期: 2022 年 12 月 14 日

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 14 日		回单编号: 35230817682
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 北京轻科工程有限公司	收款人开户行: 工行北京市翔日路支行	
收款人账号(卡号): 7734954863206794229		
金额: 陆佰柒拾捌元整	小写: ¥678.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7755009837	凭证号码: 61505114193394207
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0392539578	记账柜员: 98979	交易代码: 30399
7734954863206794229		
		
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: 2 验证码: 676637997929		

◆ 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. 生成付款单, 审核后确认付款;
6. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.18-2】入库、收票、付款

◆ 业务资料:

12 月 14 日, 与北京轻科工程有限公司签订采购合同, 收到增值税专用发票, 商品已验收入库, 款项已支付。

购 销 合 同

合同编号: 43796313

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 北京轻科工程有限公司

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
纸箱		个	600	1.00	600.00	13%	678.00
合计(大写) 陆佰柒拾捌元整							¥678.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月14日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 戴庭工

授权代表: 杨秀

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 北京市东城区东郎路468号

电 话: 057-71166514

电 话: 010-73257451

日 期: 2022 年 12 月 14 日

日 期: 2022 年 12 月 14 日

011002200104

北京 增值税普通发票

№ 98521591

科技伴随 高效学习

011002200104

98521591

开票日期: 2022年12月14日



机器编号: 98288812388

发票联

购买方	名称: 杭州伟业电子商务有限公司	纳税人识别号: 91330100MB60079395	地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514	开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716	密 码	2#*0*1>92#-#*4#>340>26#5->057-6578363140%1552>>>93-6>8*41%53172-1#8>#6>*487174#24994#3>90833347%63*81*-**%*9##		
	货物或应税劳务、服务名称 *纸制品*纸箱	规格型号	单位 个	数 量 600	单 价 1.00	金 额 600.00	税率 13%	税 额 78.00
合 计						¥600.00		¥78.00
价税合计(大写)		⊗ 陆佰柒拾捌元整			(小写) ¥678.00			
销售方	名称: 北京轻科工程有限公司	纳税人识别号: 91110101M319568561	地址、电话: 北京市东城区东郎路468号010-73257451	开户行及账号: 工行北京市翔日路支行7734954863206794229	备 注	校验码 52118 02817 08248 65193		
	北京轻科工程有限公司 91110101M319568561							

税 票 图 章 [2 0 2 2] X X X X X X X X X X 公 司

第二联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 22373568

供货单位：北京轻科工程有限公司

2022 年 12 月 14 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	纸箱		个	600	1.00	600.00	
合 计						¥600.00	

仓库主管：张春分

记账：吴丽娟

保管：朱伟

经手人：朱伟

制单：朱伟

付 款 申 请 书

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 14 日填

字 9 号

收款单位	北京轻科工程有限公司		付款原因 支付货款
账 号	7734954863206794229		
开 户 行	工行北京市翔日路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 陆 佰 柒 拾 捌 元 零 角 零 分		
附 件 张		金额(小写) ¥678.00	
敖庭江		王美霞	
审		财	
批		务	

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 14 日		回单编号: 35230817682
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 北京轻科工程有限公司	收款人开户行: 工行北京市翔日路支行	
收款人账号(卡号): 7734954863206794229		
金额: 陆佰柒拾捌元整	小写: ¥678.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7755009837	凭证号码: 61505114193394207
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0392539578	记账柜员: 98979	交易代码: 30399
7734954863206794229		
		
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: 2 验证码: 676637997929		

◆ 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 2.19】银行汇票贴现

◆ 业务资料:

12 月 15 日, 去银行贴现上海汇博科技有限公司的银行承兑汇票。

XXI 国财商票仕公司 ● XXXX 年印制	被背书人	交通银行浙江西城支行	被背书人	(贴粘单处)
	 		<p>背书人签章</p> <p>2022 年 12 月 15 日</p>	
		<p>背书人签章</p> <p>年 月 日</p>		

科技伴随 高效学习

交通银行 贴现凭证 (收账通知) 4

申请日期 2021 年 12 月 15 日 第 010201 号

贴现种类	银行承兑汇票	号码	1050005077061969	持票人	名称	杭州伟业电子商务有限公司																
出票日	2022 年 06 月 30 日	账号	4963373203488924716	开户银行	交通银行浙江西城支行																	
到期日	2022 年 12 月 30 日	名称	杭州伟业电子商务有限公司	账号	4963373203488924716	开户银行	交通银行浙江西城支行															
汇票金额	人民币 (大写)	捌拾陆万元整			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分								
					¥	8	6	0	0	0	0	0	0	0								
贴现率	1 %	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	实付贴现金额	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
每月	贴现利息				¥	4	7	3	0	0	0		¥	8	5	2	7	0	0	0		
上述款项已入你单位账户				备注:																		
银行盖章																						
2022 年 12 月 15 日																						

交通银行浙江西城支行 2022.12.15 转讫

此联银行给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 2.20】购入税控设备

◆ 业务资料:

12 月 16 日, 再次购入增值税税控系统专用设备。

3300191140

浙江增值税专用发票

科技伴随 高效学习

No 13461017

3300191140

13461017

机器编号: 962888812388

开票日期: 2022年12月16日

发 票 联

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名 称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地 址、电 话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 码: 86958831-0596%-625-9-271

49174732*-5**1462137484>-%#

*26#8713882564-9#69584044954

73763*3*0>481175-75%382>454

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税 额
*信息安全产品*增值税税控系统专用设备		台	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		

名 称: 杭州税信息技术有限公司

纳税人识别号: 91330103M464807329

地 址、电 话: 杭州市下城区伟力路513号0571-88781338

开户行及账号: 工行杭州下城区雅丹路支行8297451543367521478

备 注: 校验码 52118 02812 08248 65156

91330103M464807329

收款人: 杨华 复核: 赵微松 开票人: 杨华

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
120	增值税税控系统专用设备	2022年12月16日	电子设备
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
36	财务部	平均年限法	5%
制单人: 吴丽娟			

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 16 日填

字 9 号

收款单位	杭州税信息技术有限公司	付款原因
账 号	8297451543367521478	购入增值税税控系统专用设备
开 户 行	工行杭州下城区雅丹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 壹 佰 叁 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥1,130.00	
敖庭江	王美霞	
审	财	
批	务	

财务主管 王美霞 记账 吴丽娟 复核 王美霞 出纳 肖晟 制单 吴丽娟

52

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 16 日		回单编号: 85743383415
付款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 杭州税信息技术有限公司	收款人开户行: 工行杭州下城区雅丹路支行	
收款人账号(卡号): 8297451543367521478		
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: 7078730924	凭证号码: 12107580926561319
摘要: 增值税税控系统专用设备	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0715160674	记账柜员: 49471	交易代码: 34526
8297451543367521478		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 16 日 打印柜员: 4 验证码: 336481906743		

◆ 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 2.21】支付业务招待费

◆ 业务资料:

12 月 17 日, 营销部门申请支付业务招待费。

033002100104		浙江 增值税普通发票		No 95298545		科技伴随 高效学习									
033002100104		95298545		开票日期: 2022年12月17日											
购买方		名称: 杭州伟业电子商务有限公司 纳税人识别号: 91330100MB90079395 地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514 开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716		密码区		8175%434>2803%%>94319%10>44 26>919%#253%97>78%%-493%53* %54>198>02307>20%#5**490-7#3 >49485%085%#9%<-0>6>27*-069									
货物或应税劳务、服务名称 *餐饮服务*餐费		规格型号		单位		数量		单价		金额		税率		税 额	
						1		2,600.00		2,600.00		3%		78.00	
合 计										¥2,600.00				¥78.00	
价税合计(大写)		贰仟陆佰柒拾捌元整		(小写) ¥2,678.00											
销售方		名称: 浙江餐饮有限公司 纳税人识别号: 91330703M111940359 地址、电话: 金华市金东区亚和路179号057-80537641 开户行及账号: 工行金华金东区一路支行7472973853905768567		备注		91330703M111940359 发票专用章									
收款人: 黄微松		复核: 赵雄		开票人: 黄微松											

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 17 日 填

字 11 号

银行付讫

收款单位	浙江餐饮有限公司	付款原因 支付餐饮费
账 号	7472973853905768567	
开 户 行	工行金华金东区中一路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 陆 佰 柒 拾 捌 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥2,678.00	
审 批	敖庭江 王美霞	
	财 务	

财务主管 王美霞 记账 吴丽娟 复核 王美霞 出纳 肖晨 制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 17 日		回单编号: 60005533483
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 浙江餐饮有限公司	收款人开户行: 工行金华金东区中一路支行	
收款人账号(卡号): 7472973853905768567		
金额: 贰仟陆佰柒拾捌元整	小写: ¥2,678.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 5415055920	凭证号码: 96479730894661254
摘要: 业务招待费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 8142485661	记账柜员: 23844	交易代码: 18898
7472973853905768567		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 17 日 打印柜员: 5 验证码: 452532606300		

◆ 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 2.22-1】付款

◆ 业务资料:

12 月 18 日, 与重庆孜然光电器有限公司签订采购合同, 并预付部分货款。

购 销 合 同

合同编号: 52182077

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 重庆孜然光电器有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	100	317.30	31,730.00	13%	35,854.90
合计(大写) 叁万伍仟捌佰伍拾肆元玖角整							¥35,854.90

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月18日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 预付20000元, 其余经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 敖庭江

授权代表: 何华

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 重庆市万州区盛益路119号

电 话: 057-71166514

电 话: 023-23823327

日 期: 2022 年 12 月 18 日

日 期: 2022 年 12 月 18 日

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 18 日填

字 12 号

收款单位	重庆孜然光电器有限公司	付款原因
账 号	4259833993364278588	预付部分货款
开 户 行	工行万州区锐际路支行	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥20,000.00
敖庭江	王美霞	
审	财	
批	务	

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 16792250260
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 重庆孜然光电器有限公司	收款人开户行: 工行万州区锐际路支行	
收款人账号(卡号): 4259833993364278588		
金额: 贰万元整	小写: ¥20,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0173737608	凭证号码: 43066557771504386
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 4710157359	记账柜员: 79421	交易代码: 74475
4259833993364278588		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: 0 验证码: 018400774178		

◆ 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 2.22-2】付款

◆ 业务资料:

12 月 18 日, 与重庆孜然光电器有限公司签订采购合同, 并预付部分货款。

购 销 合 同

合同编号: 52182077

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 重庆孜然光电器有限公司

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
卡顿琉璃音响	Mind3	个	100	317.30	31,730.00	13%	35,854.90
合计(大写) 叁万伍仟捌佰伍拾肆元玖角整							¥35,854.90

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月18日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 预付20000元, 其余经购货方验收合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 敖庭江

授权代表: 何华

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 重庆市万州区盛益路119号

电 话: 057-71166514

电 话: 023-23823327

日 期: 2022 年 12 月 18 日

日 期: 2022 年 12 月 18 日

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 18 日填

字 12 号

收款单位	重庆孜然光电器有限公司	付款原因
账 号	4259833993364278588	预付部分货款
开 户 行	工行万州区锐际路支行	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥20,000.00
敖庭江	王美霞	
审	财	
批	务	

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 16792250260
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 重庆孜然光电器有限公司	收款人开户行: 工行万州区锐际路支行	
收款人账号(卡号): 4259833993364278588		
金额: 贰万元整	凭证种类: 0173737608	小写: ¥20,000.00 元
业务(产品)种类:	用途:	凭证号码: 43066557771504386
摘要: 货款	交易机构: 4710157359	币种: 人民币
	记账柜员: 79421	渠道:
	交易代码: 74475	
4259833993364278588		



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: 0 验证码: 018400774178

◆ 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 2.23-1】收款

◆ 业务资料:

12 月 19 日, 与湖南欣欣工业有限公司签订购销合同, 并预收部分货款。

购 销 合 同

合同编号: 28993853

购货单位(甲方): 湖南欣欣工业有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商贸有限公司

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
卡顿水晶音响	Studio7	个	100	600.00	60,000.00	13%	67,800.00
合计(大写) 陆万柒仟捌佰元整							¥67,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2023年1月5日 前,

交货地点: 郑州市中原区腾策路592号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 预收30000元货款, 其余经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 刘焕

授权代表: 敖庭

地 址: 郑州市中原区腾策路592号

地 址: 杭州市上城区梧桐路457号

电 话: 073-60059062

电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 19 日

日 期: 2022 年 12 月 19 日

交通银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 19 日		回单编号: 32227426188
付款人户名: 湖南欣欣工业有限公司	付款人开户行: 工行郑州中原区高才路支行	
付款人账号(卡号): 8072417462096274995		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 叁万元整	凭证种类: 7464660777	小写: ¥30,000.00 元
业务(产品)种类:	用途:	凭证号码: 69691634599372460
摘要: 货款	交易机构: 0191180527	币种: 人民币
	记账柜员: 96065	渠道:
	交易代码: 38385	
4963373203488924716		
		
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: 2 验证码: 647503091988		

◆ 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 2.23-2】收款

◆ 业务资料:

12 月 19 日, 与湖南欣欣工业有限公司签订购销合同, 并预收部分货款。

购 销 合 同

合同编号: 28993853

购货单位(甲方): 湖南欣欣工业有限公司

供货单位(乙方): 杭州伟业电子商贸有限公司

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
卡顿水晶音响	Studio7	个	100	600.00	60,000.00	13%	67,800.00
合计(大写) 陆万柒仟捌佰元整							¥67,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2023年1月5日 前,

交货地点: 郑州市中原区腾策路592号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 预收30000元货款, 其余经购货方验收合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 刘焕

授权代表: 敖庭

地 址: 郑州市中原区腾策路592号

地 址: 杭州市上城区梧桐路457号

电 话: 073-60059062

电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 19 日

日 期: 2022 年 12 月 19 日

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 19 日		回单编号: 32227426188
付款人户名: 湖南欣欣工业有限公司	付款人开户行: 工行郑州中原区高才路支行	
付款人账号(卡号): 8072417462096274995		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 叁万元整	凭证种类: 7464660777	小写: ¥30,000.00 元
业务(产品)种类:	用途:	凭证号码: 69691634599372460
摘要: 货款	交易机构: 0191180527	币种: 人民币
	记账柜员: 96065	渠道:
	交易代码: 38385	
4963373203488924716		
		
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: 2 验证码: 647503091988		

◆ 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 2.24】宣告股利发放

◆ 业务资料:

12 月 20 日, 长江药业股份有限公司宣告发放现金股利, 每股 0.5 元。

证券代码：608243 证券简称：长江药业公告 编号：2022-067

长江药业股份有限公司 2022 年前三季度权益分派实施公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

*每股分配比例

A 股每股现金红利 0.5 元

*相关日期现金红利发放

股份类别股权登记日最后交易日除权(息)日

A 股 2022/12/29 -2022/12/30



◆ 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 2.25】收到国债利息

◆ 业务资料：

12 月 21 日，收到全年国债利息。

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 21 日		回单编号: 02762708951
付款人户名: 上海证券交易所	付款人开户行: 工行上海市佰彩路支行	
付款人账号(卡号): 0978900894361637716		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 壹拾万贰仟元整	小写: ￥102,000.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7123490963	凭证号码: 39036905462845410
摘要: 国债到期收回本息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7145618605	记账柜员: 66401	交易代码: 08721
4963373203488924716	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: 9 验证码: 341956800703

◆ 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】支付税控维护费

◆ 业务资料:

12 月 22 日, 支付税控维护费。

033002100104



浙江 增值税普通发票

国家税务总局浙江省税务局

发 票 联

科技伴随 高效学习

No 53292422 033002100104

53292422

开票日期: 2022年12月22日

购买方名称: 杭州伟业电子商务有限公司

纳税人识别号: 91330100M860079395

地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号0571-71166514

开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716

密 码: *6-51383389-6152-944*>98->08

2281626%>504-%%9365-27%7*#64

#32>94191#*-020*>90*>>#918-7

1395%*-737133%055%3%314#035

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金 额	税率	税 额
*信息技术服务*税控维护费			1	264.15	264.15	6%	15.85
合 计						¥264.15	¥15.85
价税合计 (大写)				贰佰捌拾元整 (小写) ¥280.00			

销售方名称: 杭州税信息技术有限公司

纳税人识别号: 91330103M464807329

地址、电话: 杭州市下城区伟力路513号0571-88781338

开户行及账号: 工行杭州下城区雅丹路支行8297451543367521478

备 注:



收款人: 杨华

复核: 赵微松

开票人: 杨华

税 控 附 联 [2 0 2 2] × × × × × × × × × × 公 司

第二联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 22 日填

科技伴随 高效学习

号 13 号

收款单位	杭州税信息技术有限公司	付款原因
账 号	8297451543367521478	税控设备维护费
开 户 行	工行杭州下城区雅丹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 贰 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥280.00	
审批	敖庭江	王美霞
		财 务

财务主管 王美霞

记账 吴丽娟

复核 王美霞

出纳 肖晟

制单 吴丽娟

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 22 日		回单编号: 15498271481
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名: 杭州税信息技术有限公司	收款人开户行: 工行杭州下城区雅丹路支行	
收款人账号(卡号): 8297451543367521478		
金额: 贰佰捌拾元整	小写: ¥280.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0053329720	凭证号码: 68345302041134554
摘要: 税控设备维护费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0066558472	记账柜员: 79227	交易代码: 37039
8297451543367521478		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 22 日 打印柜员: 2 验证码: 634030886407		

◆ 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】外购资产

◆ 业务资料:

12 月 24 日, 与四川繁荣实业有限公司签订采购合同, 为职工宿舍购买跑步机, 作为职工福利, 收到发票, 货物已验收入库, 款项已支付。

购 销 合 同

合同编号: 76357220

购货单位(甲方): 杭州伟业电子商务有限公司

供货单位(乙方): 四川繁荣实业有限公司

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
跑步机		台	1	5,800.00	5,800.00	13%	6,554.00
合计(大写) 陆仟伍佰伍拾肆元整							¥6,554.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月24日 前,

交货地点: 杭州市上城区诺阳路457号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 戴庭江

授权代表: 梁斌

地 址: 杭州市上城区诺阳路457号

地 址: 成都市金牛区晨阳路223号

电 话: 057-71166514

电 话: 081-96813424

日 期: 2022 年 12 月 24 日

日 期: 2022 年 12 月 24 日

5100191140

四川增值税专用发票

No 22998310

科技伴随 高效学习

5100191140

22998310

开票日期: 2022年12月24日



机器编号: 98288812388

购买方	名称	杭州伟业电子商务有限公司			密码	1#8603#77848653#8579428>4847 5090*84#99>167102114#1*5414- 9*03*79261210#88684506#>62 948511*09*-54479498*2211#-6*		
	纳税人识别号	91330100MB60079395			码			
	地址、电话	杭州市上城区诺阳路457号057-71166514			区			
	开户行及账号	交通银行浙江西城支行4963373203488924716						
货物或应税劳务、服务名称 *体育用品*跑步机		规格型号	单位 台	数量 1	单价 5,800.00	金 额 5,800.00	税率 13%	税 额 754.00
合 计						¥5,800.00		¥754.00
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	四川繁荣实业有限公司			备注	校验码 52118 02817 08248 65193		
	纳税人识别号	91510106M274708186						
	地址、电话	成都市金牛区晨阳路223号081-96813424						
	开户行及账号	工行成都金牛区联宜路支行9000661115991971526						
								

税(票)号: 202X]X×××××公司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
121	跑步机	2022年12月24日	办公家具
预计使用年限（月）	使用部门	折旧方式	残值率
60	行政部	平均年限法	5%
制单人：吴丽娟			

科技伴随 高效学习

付款申请书
 2022 年 12 月 24 日填 第 13 号

银行付讫

收款单位	四川繁荣实业有限公司	付款原因
账 号	9000661115991971526	购买跑步机
开 户 行	工行成都金牛区联宜路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 陆 仟 伍 佰 伍 拾 肆 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥6,554.00	
审批人	敖庭江	财务人
	王美霞	

财务主管 王美霞
记账 吴丽娟
复核 王美霞
出纳 肖晨
制单 吴丽娟

科技伴随 凭证

交通银行
业务回单（付款）

日期： 2022 年 12 月 24 日
回单编号： 91158186561

付款人户名： 杭州伟业电子商贸有限公司
 付款人账号(卡号)： 4963373203488924716
 收款人户名： 四川繁荣实业有限公司
 收款人账号(卡号)： 9000661115991971526

付款人开户行： 交通银行浙江西城支行
 收款人开户行： 工行成都金牛区联宜路支行

金额： 陆仟伍佰伍拾肆元整
 业务(产品)种类：
 摘要： 跑步机
 交易机构： 7532449981
 9000661115991971526

凭证种类： 3348836725
 用途：
 记账柜员： 17654
 交易代码： 02799

小写： ¥6,554.00 元
 凭证号码： 81380473084526978
 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 24 日 打印柜员：4 验证码：391639947309

◆ 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】支付利息

◆ 业务资料：

12 月 26 日，短期借款利息按月计提按季支付，年利率为 5.4%。

科技伴随 高效学习

付款申请书

银行付讫

2022 年 12 月 26 日填

字 16 号

收款单位	交通银行浙江西城支行	付款原因	
账 号	5846206393222432954	支付利息	
开户行	交通银行杭州西湖区皇英路支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 肆 仟 捌 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	张		
金额(小写)	¥14,850.00		
附 件	张	金额(小写)	¥14,850.00
敖庭江	王美霞		
审	财		
批	务		

财务主管 王美霞
记账 吴丽娟
复核 王美霞
出纳 肖晟
制单 吴丽娟

科技伴随 高效学习

交通银行 计（付）利息清单

日期： 2022 年 12 月 26 日

总字第 2401 号

专字第 001 号

户 名	杭州伟业电子商务有限公司	账 号	4963373203488924716	会计分录：
计息计算时间	2022 年 09 月 25 日 至 2022 年 12 月 25 日			(付)
积 数	1,100,000.00	利率	4.5 %	对方科目(收)
利息金额	人民币 壹万肆仟捌佰伍拾元整	月息		复核
	(大写)	千	百	十
		¥	1	4
			8	5
			0	0
			0	0

2022 年 12 月 26 日

交通银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 26 日 回单编号: 34208242868

付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司 付款人开户行: 交通银行浙江西城支行

付款人账号(卡号): 4963373203488924716

收款人户名: 交通银行浙江西城支行 收款人开户行: 交通银行杭州西湖区皇英路支行

收款人账号(卡号): 5846206393222432954

金额: 壹万肆仟捌佰伍拾元整 小写: ¥14,850.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7663842345 凭证号码: 60672449279682444

摘要: 利息 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0299262096 记账柜员: 97047 交易代码: 39366 渠道:

5846206393222432954



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 26 日 打印柜员: 2 验证码: 667311248782

◆ 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 2.29】支付通讯费

◆ 业务资料:

12 月 27 日, 支付通讯费。

3300191140		浙江增值税电子发票		No 70119219		科技伴随 高效学习	
		机器编号: 982888812388		3300191140		70119219	
开票日期: 2022年12月27日							
购买方名称: 杭州伟业电子商务有限公司		纳税人识别号: 91330100MB60079395		地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号057-71166514		开户行及账号: 交通银行浙江西湖支行4963373203488924716	
货物或应税劳务、服务名称 *电信服务*基础电信		规格型号		单位		数量	
						1	
单价		金额		税率		税额	
1,400.00		1,400.00		9%		126.00	
合 计						¥1,400.00	
价税合计 (大写)		叁仟伍佰贰拾陆元整		(小写) ¥1,526.00			
销售方名称: 浙江电信有限公司		纳税人识别号: 91330106M505034610		地址、电话: 杭州市西湖区宇朗路554号057-76221132		开户行及账号: 工行杭州西湖区亿玛路支行2313816456879265612	
收款人: 杨英		复核: 林乙轩		开票人: 杨英		91330106M505034610	

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 27 日 填

字 14 号

银行付讫

收款单位	浙江电信有限公司	付款原因 支付通讯费
账 号	2313816456879265612	
开 户 行	工行杭州西湖区亿玛路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 伍 佰 贰 拾 陆 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥1,526.00	
审 批	敖庭江 王美霞	
	财 务	

财务主管 王美霞 记账 吴丽娟 复核 王美霞 出纳 肖晨 制单 吴丽娟

交通银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 27 日

回单编号: 19126083282

付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司

付款人开户行: 交通银行浙江西城支行

付款人账号(卡号): 4963373203488924716

收款人户名: 浙江电信有限公司

收款人开户行: 工行杭州西湖区亿玛路支行

收款人账号(卡号): 2313816456879265612

金额: 壹仟伍佰贰拾陆元整

小写: ¥1,526.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0416110901

凭证号码: 45580280693177344

摘要: 通讯费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3053530642

记账柜员: 72855

交易代码: 67909

渠道:

2313816456879265612



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 27 日 打印柜员: 0 验证码: 943648004394

◆ 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 2.30】收到违约金

12 月 27 日, 收到上月河北重申电器有限公司延期付款的违约金。

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 27 日		回单编号: 96092266060
付款人户名: 河北重申电器有限公司	付款人开户行: 工行广阳区三河市诗通路支行	
付款人账号(卡号): 1322816353159522136		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 贰万元整	凭证种类: 8003738288	小写: ¥20,000.00 元
业务(产品)种类:	用途:	凭证号码: 22357463571636614
摘要: 违约金		币种: 人民币
交易机构: 1740158939	记账柜员: 59721	交易代码: 44876
渠道: 4963373203488924716		



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 27 日 打印柜员: 8 验证码: 711300832179

◆ 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】收到前欠货款

◆ 业务资料:

12 月 28 日, 收到北京丰晟贸易有限公司和河北重申电器有限公司的货款。

交通银行

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: 23707647981

付款人户名: 北京丰晟贸易有限公司

付款人开户行: 工行北京市创旺路支行

付款人账号(卡号): 9812463432564834929

收款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司

收款人开户行: 交通银行浙江西城支行

收款人账号(卡号): 4963373203488924716

金额: 壹佰零肆万捌仟贰佰肆拾伍元整

小写: ¥1,048,245.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6512781866

凭证号码: 60161944492242182

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9249101517

记账柜员: 97536

交易代码: 29866

渠道:

4963373203488924716



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: 552205290918

交通银行

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: 10133830154

付款人户名: 河北重申电器有限公司

付款人开户行: 工行广阳区三河市诗通路支行

付款人账号(卡号): 1322816353159522136

收款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司

收款人开户行: 交通银行浙江西城支行

收款人账号(卡号): 4963373203488924716

金额: 叁拾伍万柒仟陆佰壹拾捌元陆角捌分

小写: ¥357,618.68 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5255391184

凭证号码: 46507037665596637

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 8882721835

记账柜员: 73962

交易代码: 15292

渠道:

4963373203488924716



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: 7 验证码: 681385473134

◆ 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 2.32】资产验收完成

◆ 业务资料：

12 月 28 日，验收完工电梯。

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
122	电梯	2022年12月28日	机器设备
预计使用年限（月）	使用部门	折旧方式	残值率
120	行政部	平均年限法	5%
制单人：吴丽娟			

◆ 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 2.33】支付电费

◆ 业务资料：

12 月 28 日，支付电费。

3300191140		浙江增值税专用发票		No 27678211		3300191140	
机器编号：98288812388		发 票 联		开票日期：2022年12月28日		27678211	
名称：杭州伟业电子商贸有限公司		纳税人识别号：91330106M860079395		地址、电话：杭州市上城区诺阳路457号057-71166514		开户行及账号：交通银行浙江西城支行4963373203488924716	
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
*供电*电费			度	2104	1.00	2,104.00	13%
合 计						¥2,104.00	¥273.52
价税合计（大写）		贰仟叁佰柒拾柒元伍角贰分		（小写）¥2,377.52			
名称：杭州伟业电子商贸有限公司		纳税人识别号：91330106M860079395		地址、电话：杭州市西湖区香积路073号057-28184092		开户行及账号：工行杭州西湖区蓝致路支行9160709319855593807	
收款人：孙子轩		复核：李梓涵		开票人：孙子轩		校验码 52118 02817 08348 65196	

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 28 日填 字 15 号

银行付讫

收款单位	杭州电力有限公司	付款原因
账 号	9160709319855593807	支付电费
开 户 行	工行杭州西湖区蓝致路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 叁 佰 柒 拾 柒 元 伍 角 贰 分	
附 件	张 金额(小写) ¥2,377.52	
审 批	王美霞	
财 务	王美霞	

财务主管 王美霞
记账 吴丽娟
复核 王美霞
出纳 肖晟
制单 吴丽娟

科技伴随 高效学习

交通银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 28 日

回单编号: 39888376481

付款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司 付款人开户行: 交通银行浙江西城支行

付款人账号(卡号): 4963373203488924716

收款人户名: 杭州电力有限公司 收款人开户行: 工行杭州西湖区蓝致路支行

收款人账号(卡号): 9160709319855593807

金额: 贰仟叁佰柒拾柒元伍角贰分

小写: ¥2,377.52 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7120845716

凭证号码: 66252573982452883

摘要: 电费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0857275457

记账柜员: 93627

交易代码: 35946

渠道:

9160709319855593807



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: 613112585910

电费分摊表

2022年12月28日

单位: 元

总经办	营销部	采购部	财务部	人事部	行政部	库管部
186.00	300.00	397.00	320.00	191.00	278.00	432.00

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;

2. 使用票据制单生成记账凭证，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.34】发出代销货物，开票

◆ 业务资料：

12 月 30 日，收到代销清单并开具发票，款项未收。

科技伴随 高效学习

商品代销清单

No. 49639238

结算日期： 2022 年 12 月 30 日

委托方	杭州伟业电子商务有限公司	受托方	山西龙辉酒业有限公司		
账 号	4963373203488924716	账 号	1073776600662310870		
开户银行	交通银行浙江西城支行	开户银行	工行太原小店区特拓路支行		

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)
	卡顿琉璃音响	Mind3	个	100	800.00
	卡顿水晶音响	Sound4	个	100	600.00
	卡顿卫星音响	Studio7	个	100	1,000.00

代销方式					
代销款结算时间					
代销款结算方式					

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
	卡顿琉璃音响	100	个	800.00	80,000.00	13%	10,400.00
	卡顿水晶音响	100	个	600.00	60,000.00	13%	7,800.00
	卡顿卫星音响	100	个	1,000.00	100,000.00	13%	13,000.00

价税合计	大写： 贰拾柒万壹仟贰佰元整	小写： ¥271,200.00
本月代销款结算金额	大写： 贰拾柒万壹仟贰佰元整	小写： ¥271,200.00

主管： 朱殿壮 审核： 朱殿壮 制单： 朱少军 受托方(盖章)

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 72555785

购货单位： 山西龙辉酒业有限公司 2022 年 12 月 30 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	100			第二联 记账联
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	100			
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	100			
合 计							

仓库主管： 张春分 记账： 吴丽娟 保管： 朱伟 经手人： 朱伟 制单： 朱伟

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

1. 填写发货申请单并审批, 审核销售出库单;;
2. 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
3. 推送相关单据至会计核算系统。

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.35】公允价值变动

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 公允价值下跌至 28 元/股。

金融资产公允价值变动损益计算表

2022 年 12 月 31 日

证券代码	证券名称	持有数量	每股收盘价
608243	长江药业	20000 股	28 元

审核人: 王美霞

编制人: 肖晟

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关票据;
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】出售股票

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 出售股票, 同时结转金融商品应交增值税。

华夏证券北京东四营业部 交割单对账单
科技伴随 高效学习

客户编号: 66842512
姓名: 杭州伟业电子商务有限公司
对账日期: 2021-12-31
打印柜员: 1890

资金信息:

币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值
人民币	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.0

流水明细:

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2021-12-01	人民币	股票买入	交通银行	608243	20000	31.00				620,000.00	0.00	
2022-12-31	人民币	股票卖出	交通银行	608243	20000	35.00				700,000.00	700,000.00	

股票汇总资料

证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	币种

◆ **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】计提人力成本

◆ **业务资料:**

12 月 31 日, 计提本月职工工资、社会保险费及住房公积金, 并代扣个人社会保险费、住房公积金及个人所得税, 发放本月职工工资。

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 31 日		回单编号: 93639929801
付款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	付款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
付款人账号(卡号): 4963373203488924716		
收款人户名:	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 贰拾叁万柒仟陆佰伍拾元整	小写: ¥237,650.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 3495910048	凭证号码: 29903126212673098
摘要: 工资	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6132330799	记账柜员: 56378	交易代码: 98698
	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 8 验证码: 250628028112

◆ **要求:**

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 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;
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 2.38】计提资产折旧摊销

◆ **业务资料:**

12 月 31 日, 计提资产的折旧及摊销。

◆ **要求:**

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.39】出售无形资产

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 出售无形资产。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 48632707

购货单位(甲方): 浙江长江科技有限公司
供货单位(乙方): 杭州伟业电子商务有限公司

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
专利权			1	300,000.00	300,000.00	13%	339,000.00
合计(大写)	叁拾叁万玖仟元整						¥339,000.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月31日 前,
交货地点: 嘉兴市南湖区格文路314号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

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: 刘姿 授权代表: 敖唐

地 址: 嘉兴市南湖区格文路314号 地 址: 杭州市上城区格文路457号

电 话: 0573-65936712 电 话: 057-71166514

日 期: 2022 年 12 月 31 日 日 期: 2022 年 12 月 31 日

3300191140		浙江 增值税专用发票		No 05445990		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812388		此联不作报税、扣税凭证使用		开票日期: 2022年12月31日		3300191140 05445990	
购买方	名称: 浙江长江科技有限公司			密 28*1188*3427460-79*4*57*6561			
	纳税人识别号: 91330402M471531814			135*#90710*69893%24*0#915077			
	地址、电话: 嘉兴市南湖区格文路314号0573-05936712			1>2306687>869582720-9#2>4467			
	开户行及账号: 工行嘉兴南湖区德月路支行8364697400716593938			-#98*1128*9612#769#2>*3*420*			
销售方	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
	*无形资产*商标权		个	1	300,000.00	300,000.00	6%
	合 计					¥300,000.00	¥18,000.00
	价税合计 (大写)	叁拾壹万捌仟元整		(小写) ¥318,000.00			
销售方	名称: 杭州伟业电子商贸有限公司			校验码 52118 02211 08248 65199			
	纳税人识别号: 91330100MB60079395			1330100MB60079395			
	地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号0571-71166514						
	开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716						
收款人: 肖晨		复核: 吴丽娟		开票人: 肖晨			

交通银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 12 月 31 日		回单编号: 72241090493	
付款人户名: 浙江长江科技有限公司		付款人开户行: 工行嘉兴南湖区德月路支行	
付款人账号(卡号): 8364697400716593938			
收款人户名: 杭州伟业电子商贸有限公司		收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716			
金额: 叁拾叁万玖仟元整		小写: ¥339,000.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 1456127108	
摘要: 无形资产		用途:	
交易机构: 4193547859		记账柜员: 36080	
4963373203488924716		交易代码: 84882	
渠道:			
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 4 验证码: 840148876644			

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用资产管理模块进行资产清理;
3. 查询、填制记账凭证并保存;
4. 审核记账凭证。

【任务 2.40】销售固定资产

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 报废小汽车, 残料变现, 开具增值税专用发票。

3300191140		浙江 增值税专用发票		No 21114266		3300191140	
机器编号: 982888812388		此联不作报销、扣税凭证使用		开票日期: 2022年12月31日		21114266	
名称: 江西扬兴有限公司		纳税人识别号: 91360103M886751038		密 95362744945#0496%#->-025-77		3*047110#14599727646#01#-7#	
地址、电话: 南昌市西湖区金迅路100号0791-21976709		开户行及账号: 工行南昌西湖区麦道路支行7878373149655921789		码 #56564752*%5-*#7>1%0>20#1757		区 09-2%*%9#>-49-%42*539582%7%	
货物或应税劳务、服务名称 *交通运输设备*小汽车		规格型号		单位 台		数量 1	
单价 3,000.00		金额 30,000.00		税率 13%		税额 3,900.00	
合 计				¥30,000.00		¥3,900.00	
价税合计(大写)		叁万叁仟玖佰元整		(小写) ¥33,900.00			
名称: 杭州伟业电子商贸有限公司		纳税人识别号: 91330100M860079395		校验码 52118 02217 08248 65198		备注	
地址、电话: 杭州市上城区诺阳路457号0571-71166514		开户行及账号: 交通银行浙江西城支行4963373203488924716		注			
收款人: 肖晨		复核: 吴丽娟		开票人: 肖晨			

固定资产处置申请单						科技伴随 高效学习	
单位名称: 杭州伟业电子商贸有限公司		日期: 2022年12月31日					
固定资产名称	小汽车	单位	辆	型号		数量	1
资产编号	105	停用时间	2022年12月31日	购建时间		存放地点	
已提折旧月数	23	原值	120.00	累计折旧		54,625.00	
有效使用年限	4	月折旧额	2,375.00	净值			
处置原因: 报废小汽车							
财务部门意见:		同意处理		公司领导意见:		同意处理	
编制人: 吴丽娟				单位负责人: 敖庭江			

交通银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 31 日		回单编号: 85876361527
付款人户名: 江西扬兴有限公司	付款人开户行: 工行南昌西湖区麦道路支行	
付款人账号(卡号): 7878373149855921789		
收款人户名: 杭州伟业电子商务有限公司	收款人开户行: 交通银行浙江西城支行	
收款人账号(卡号): 4963373203488924716		
金额: 叁万叁仟玖佰元整	小写: ¥33,900.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7082038734	凭证号码: 12240568938088478
摘要: 残料变现	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0729568475	记账柜员: 49515	交易代码: 34669
渠道: 4963373203488924716		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 7 验证码: 619231886743		

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用资产管理模块进行资产清理;
3. 查询、填制记账凭证并保存;
4. 审核记账凭证。

【任务 2.41-1】入库

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 与浙江飞余模具有限公司签订采购合同, 货物验收入库。

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 48790387

供货单位：浙江飞余模具有限公司

2022 年 12 月 12 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	400	317.30	126,920.00	
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	400	175.00	70,000.00	
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	400	399.80	159,920.00	
合 计						¥356,840.00	

仓库主管：张春分

记账：吴丽娟

保管：朱伟

经手人：朱伟

制单：朱伟

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.41-2】入库

◆ 业务资料：

12 月 31 日，与浙江飞余模具有限公司签订采购合同，货物验收入库。

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 48790387

供货单位：浙江飞余模具有限公司

2022 年 12 月 12 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	卡顿琉璃音响	Mind3	个	400	317.30	126,920.00	
000002	卡顿水晶音响	Sound4	个	400	175.00	70,000.00	
000003	卡顿卫星音响	Studio7	个	400	399.80	159,920.00	
合 计						¥356,840.00	

仓库主管：张春分

记账：吴丽娟

保管：朱伟

经手人：朱伟

制单：朱伟

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 2.42-1】结转销售成本

◆ 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 2.42-2】结转销售成本

◆ 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】计提坏账

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提坏账准备。

◆ 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 3.2】增值税减免

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 增值税减免。

◆ 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 3.3】结转增值税

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转增值税。

◆ 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 3.4】计提附加税

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

◆ 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 3.5】计提所得税

◆ 业务资料：

12 月 31 日，计提所得税费用。

◆ 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】结转损益

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转损益。

◆ **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 3.7】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 3.8】月末结账

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，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。

【任务 2】增值税及附加税费申报

请根据给定的企业资料和业务数据，在平台完成增值税及附加税费申报任务。

【企业资料】

（一）企业基本信息

纳税人名称：浙江清文饮料有限责任公司

统一社会信用代码：913302357420897569

公司成立时间：2013 年 11 月 12 日

法定代表人：刘涛伟

经济性质：有限公司

注册资本：150 万元

资产总额：512.78 万元

从业人数：318

股东信息：刘博伟（中国国籍，身份证 370101196911080017）投资比例 90%；林森（中国国籍，身份证 350102198303072242）投资比例 10%。

开户银行及账号：中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521

注册地址及电话号码：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124

营业地址：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号

所属行业：1529 茶饮料及其他饮料制造

注册类型：有限公司

会计主管：吴威

适用的会计准则：企业会计准则（一般企业）

会计核算软件：用友

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：资产负债表债务法

企业主要经营范围：茶饮料、植物蛋白饮料、牛奶、果奶、奶制品、巧克力制品生产。

（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

企业所得税申报：（1）不采用一般财务报表格式（2018 年版）；（2）纳税申报企业类型：非跨地区经营企业。

公司非小型微利企业、非上市公司，属于增值税一般纳税人，税务局核定增值税专用发票最高开票限额为百万元，增值税普通发票的最高开票限额为百万元。

公司城建税征收率为 7%、教育费附加为 3%、地方教育费附加为 2%。

说明：年初至上期没有发生销售业务，且未开具增值税发票。

（二）企业生产、销售的商品情况

企业商品批发价格一览表

商品名称	型号	单位	批发价（不含税）	备注
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	55.50	
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	56.80	
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	57.50	
红牛	250ml*6 罐	箱	81.75	
红牛	250ml*12 罐	箱	89.50	
红牛	250ml*24 罐	箱	169.00	
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	45.00	
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	47.50	
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	64.60	
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	43.80	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	40.80	
冰红茶	250ml*24 盒	箱	42.20	
曲奇饼干	888 克	盒	98.00	
曲奇饼干	908 克	盒	108.00	

浙江清文饮料有限责任公司各税种均按时足额申报纳税，2023 年 03 月初有上期留抵进项税额 3000.00 元。2023 年 03 月份发生的经济业务如下：

【经济业务 1】

01 日，公司从杭州博佳壁纸有限公司购入壁纸一批，不含税金额为 200000.00 元，取得增值税专用发票一份，货款通过银行转账支付。

入库单

NO 39121131

送货厂商：杭州博佳壁纸有限公司

物料类别：☒原材料 ☐成品 ☐其他

2023 年 03 月 01 日

品名/品牌	订单号	规格	数量	单位	单价	金额
壁纸			20000	米	10.00	200000.00

主管：

品管：

仓库：

送货人：杨涛



3300191130

浙江增值税专用发票

NO 39107116

3300191130
39107116

开票日期：2023 年 03 月 01 日

购买方	名称：浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61	
	纳税人识别号：913302357420897569						21350332132132100.-**6	
	地址、电话：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133	
	开户行及账号：中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***>055-03*2223	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*壁纸			米	20000	10.00	200000.00	13%	26000.00
合 计						¥ 200000.00		¥ 26000.00
价 税 合 计 (大写)			贰拾贰万陆仟圆整			(小写) ¥ 226000.00		
销售方	名称：杭州博佳壁纸有限公司					备注		
	纳税人识别号：913301123059034332							
	地址、电话：杭州市西湖区莲花街 318 号 0571-89032635							
	开户行及账号：中国工商银行西湖支行 1029308300083							

收款人：

复核：

开票人：赵萌

销售方：(章)



3300191130

浙江增值税专用发票

NO 39107116

3300191130
39107116

开票日期：2023 年 03 月 01 日

购买方	名称：浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61	
	纳税人识别号：913302357420897569						21350332132132100.-**6	
	地址、电话：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133	
	开户行及账号：中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***>055-03*2223	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*壁纸			米	20000	10.00	200000.00	13%	26000.00
合 计						¥ 200000.00		¥ 26000.00
价 税 合 计 (大写)			贰拾贰万陆仟圆整			(小写) ¥ 226000.00		
销售方	名称：杭州博佳壁纸有限公司					备注		
	纳税人识别号：913301123059034332							
	地址、电话：杭州市西湖区莲花街 318 号 0571-89032635							
	开户行及账号：中国工商银行西湖支行 1029308300083							

收款人：

复核：

开票人：赵萌

销售方：(章)

【经济业务 2】

03 日, 向杭州永明商店(统一社会信用代码: 913301033409352029, 地址、电话: 杭州市萧山区城厢街道 48 号 0571-83529500, 开户行及账号: 招商银行杭州萧山支行 6603948203800084) 销售货物资料如下, 请开具增值税专用发票, 在备注栏内注明收款方式为: 银行存款。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	100	55.50
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	50	56.80
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	50	57.50
曲奇饼干	888 克	盒	40	98.00
曲奇饼干	908 克	盒	40	108.00

产成品出库单				
领用单位: 杭州永明商店		2023 年 03 月 03 日		编号: 001
产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	100	
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	50	
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	50	
曲奇饼干	888 克	盒	40	
曲奇饼干	908 克	盒	40	
主管: 文芳 审核: 苏婷 保管: 周茹 经手人: 王匡				

中国工商银行进账单 (收账通知)				3	
2023 年 03 月 03 日					
出票人	全 称	杭州永明商店	收款人	全 称	浙江清文饮料有限责任公司
	账 号	6603948203800084		账 号	3422021230215343521
	开户银行	招商银行杭州萧山支行		开户银行	中国工商银行杭州滨江分行
金额	人民币 (大写) 贰万贰仟零肆拾元陆角伍分			千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
					¥ 2 2 0 4 0 6 5
票据种类	转账支票	票据张数	1	<div>中国工商银行 杭州滨江分行 2023.03.03 受理凭证章 收款人开户银行盖章</div>	
票据号码	27362871				
复核 记账					

【经济业务 3】

05 日, 向杭州民商超市有限公司(统一社会信用代码: 913301091228085027, 地址、电话: 萧山区时代大道 468 号 0571-82507419, 开户行及账号: 杭州银行萧山支行 304203490000024) 销售货物资料如下, 款项暂未收取, 请开具增值税专用发票。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	150	55.50
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	120	56.80
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	100	57.50
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	50	43.80
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	40.80
冰红茶	250ml*24 盒	箱	50	42.20

产成品出库单				
领用单位：杭州民商超市有限公司		2023 年 03 月 05 日		编号：002
产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	150	
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	120	
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	100	
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	50	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	
冰红茶	250ml*24 盒	箱	50	
主管：文芳 审核：苏婷 保管：周茹 经手人：王匡				

【经济业务 4】

07 日，向杭州蜜儿食品有限公司（统一社会信用代码：913301016072529903，地址、电话：杭州经济技术开发区 3 号大街 305 号 0571-86302799，开户行及账号：招商银行杭州分行营业部 57190600874610909）销售型号为 908 克/盒的曲奇饼干 85 盒，每盒不含税单价 105.00 元，款项暂未收取，请开具增值税普通发票。

产成品出库单				
领用单位：杭州蜜儿食品有限公司		2023 年 03 月 07 日		编号：003
产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
曲奇饼干	908 克	盒	85	
主管：文芳 审核：苏婷 保管：周茹 经手人：王匡				

【经济业务 5】

07 日，公司向杭州大鹏汽车有限公司购进一辆小汽车自用，取得税控机动车销售统一发票一份，款项暂未支付。

机动车销售统一发票										发票代码 223300192170	
										发票号码 66132022	
开票日期: 2023年03月07日											
机打代码		12452425		税控码		02494</+5554>+3/*73-<8>782>3*-5/08347/					
机打号码		421201				86625-0/>8*<9513++27<>>5390>906<1-8*22					
机器编号		12365787				5/-+<-374758<*8<03025-61/071<91*9>8/-*					
						4/047-86634**/7<1+2/0272+694++8+57*166					
						873*<<820<0->66395*481<4*7015-3895086/					
购货单位		浙江清文饮料有限责任公司				身份证号码/组织机构代码		16151254-1			
车辆类型		小轿车		厂牌型号		奇瑞		产地		芜湖	
合格证号		FWE560588161		进口证明书号				商检单号			
发动机号码		ATDA0585145				车辆识别号/车架号码		A4DFWE5611688161984D			
价税合计		人民币(大写) 贰拾贰万陆仟元整				人民币(小写) ￥226000.00					
销货单位名称		杭州大鹏汽车有限公司				电话		0571-81083799			
纳税人识别号		913303000855563640				账号		33050161749209900029			
地址		拱墅区潮王路 098 号				开户银行		杭州建设银行崇贤支行			
增值税税率或征收率		13%		增值税税额		26000.00		主管税务机关及代码		杭州市拱墅区国家税务局 330187500	
不含税价		¥200000.00				吨位		1.655		限乘人数 5	
销货单位盖章: 开票人: 冯佳											

机动车销售统一发票										发票代码 223300192170	
										发票号码 66132022	
开票日期: 2023年03月07日											
机打代码		12452425		税控码		02494</+5554>+3/*73-<8>782>3*-5/08347/					
机打号码		421201				86625-0/>8*<9513++27<>>5390>906<1-8*22					
机器编号		12365787				5/-+<-374758<*8<03025-61/071<91*9>8/-*					
						4/047-86634**/7<1+2/0272+694++8+57*166					
						873*<<820<0->66395*481<4*7015-3895086/					
购货单位		浙江清文饮料有限责任公司				身份证号码/组织机构代码		16151254-1			
车辆类型		小轿车		厂牌型号		奇瑞		产地		芜湖	
合格证号		FWE560588161		进口证明书号				商检单号			
发动机号码		ATDA0585145				车辆识别号/车架号码		A4DFWE5611688161984D			
价税合计		人民币(大写) 贰拾贰万陆仟元整				人民币(小写) ￥226000.00					
销货单位名称		杭州大鹏汽车有限公司				电话		0571-81083799			
纳税人识别号		913303000855563640				账号		33050161749209900029			
地址		拱墅区潮王路 098 号				开户银行		杭州建设银行崇贤支行			
增值税税率或征收率		13%		增值税税额		26000.00		主管税务机关及代码		杭州市拱墅区国家税务局 330187500	
不含税价		¥200000.00				吨位		1.655		限乘人数 5	
销货单位盖章: 开票人: 冯佳											

【经济业务 6】

09 日, 向杭州民商超市有限公司(统一社会信用代码: 913301091228085027, 地址、电话: 萧山区时代大道 468 号 0571-82507419, 开户行及账号: 杭州银行萧山支行 30420349000024)销售货物资料如下, 冰红茶及曲奇饼干给予 5% 的折扣销售, 款项暂未收取,

请开具一张带销货清单的增值税专用发票。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
红牛	250ml*6 罐	箱	100	81.75
红牛	250ml*12 罐	箱	100	89.50
红牛	250ml*24 罐	箱	50	169.00
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	120	45.00
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	120	47.50
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	80	64.60
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	50	43.80
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	40.80
冰红茶	250ml*24 盒	箱	25	42.20
曲奇饼干	888 克	盒	80	98.00
曲奇饼干	908 克	盒	80	108.00

产成品出库单

领用单位：杭州民商超市有限公司 2023 年 03 月 09 日 编号：004

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
红牛	250ml*6 罐	箱	100	
红牛	250ml*12 罐	箱	100	
红牛	250ml*24 罐	箱	50	
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	120	
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	120	
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	80	

主管：文芳 审核：苏婷 保管：周茹 经手人：王匡

产成品出库单

领用单位：杭州民商超市有限公司 2023 年 03 月 09 日 编号：005

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	50	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	
冰红茶	250ml*24 盒	箱	25	
曲奇饼干	888 克	盒	80	
曲奇饼干	908 克	盒	80	

主管：文芳 审核：苏婷 保管：周茹 经手人：王匡

【经济业务 7】

11 日，公司出纳去杭州市电力局取得上月行政管理部门电费增值税专用发票一份，款项共计 23730.00 元，已通过银行转账支付。

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 30331174		3300191130 30331174			
						开票日期: 2023年03月11日					
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路222号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521					密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***>055—03*2223				
	货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额										
	*供电*电费										
	合 计						¥21000.00 ¥2730.00				
价税合计(大写)					⊗贰万叁仟柒佰叁拾圆整 (小写) ¥23730.00						
销售方	名称: 杭州市电力局 纳税人识别号: 913309865434565654 地址、电话: 浙江省杭州市滨盛路152号 0571-87854294 开户行及账号: 工行高新支行 1202000374838786					备注					
	收款人:						复核:				
	开票人: 张浩						销售方:(章)				

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 30331174		3300191130 30331174			
						开票日期: 2023年03月11日					
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路222号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521					密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***>055—03*2223				
	货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额										
	*供电*电费										
	合 计						¥21000.00 ¥2730.00				
价税合计(大写)					⊗贰万叁仟柒佰叁拾圆整 (小写) ¥23730.00						
销售方	名称: 杭州市电力局 纳税人识别号: 913309865434565654 地址、电话: 浙江省杭州市滨盛路152号 0571-87854294 开户行及账号: 工行高新支行 1202000374838786					备注					
	收款人:						复核:				
	开票人: 张浩						销售方:(章)				

【经济业务8】

11日,公司出纳去杭州市水务有限公司取得上月行政管理部门水费增值税专用发票一份,款项共计17440.00元,已通过银行转账支付。



3300191130

浙江增值税专用发票

NO 82121059

开票日期: 2023 年 03 月 11 日

3300191130

82121059

购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521	密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055—03*2223																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*水冰雪*水费</td> <td></td> <td>吨</td> <td>4000</td> <td>4.00</td> <td>16000.00</td> <td>9%</td> <td>1440.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥ 16000.00</td> <td></td> <td>¥ 1440.00</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	*水冰雪*水费		吨	4000	4.00	16000.00	9%	1440.00	合 计					¥ 16000.00		¥ 1440.00		
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																				
*水冰雪*水费		吨	4000	4.00	16000.00	9%	1440.00																				
合 计					¥ 16000.00		¥ 1440.00																				
价 税 合 计 (大写)		⊗壹万柒仟肆佰肆拾圆整 (小写) ¥17440.00																									
销售方	名称: 杭州市水务有限公司 纳税人识别号: 913301093218657460 地址、电话: 杭州市江干区密度桥路 102 号 0571-88002450 开户行及账号: 农行杭州市江干区支行 655311011572355	备注																									
收款人:		复核:																									
		开票人: 周倩																									
		销售方: (章)																									



3300191130

浙江增值税专用发票

NO 82121059

开票日期: 2023 年 03 月 11 日

3300191130

82121059


购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521	密码区	03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055—03*2223																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*水冰雪*水费</td> <td></td> <td>吨</td> <td>4000</td> <td>4.00</td> <td>16000.00</td> <td>9%</td> <td>1440.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥ 16000.00</td> <td></td> <td>¥ 1440.00</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	*水冰雪*水费		吨	4000	4.00	16000.00	9%	1440.00	合 计					¥ 16000.00		¥ 1440.00		
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																				
*水冰雪*水费		吨	4000	4.00	16000.00	9%	1440.00																				
合 计					¥ 16000.00		¥ 1440.00																				
价 税 合 计 (大写)		⊗壹万柒仟肆佰肆拾圆整 (小写) ¥17440.00																									
销售方	名称: 杭州市水务有限公司 纳税人识别号: 913301093218657460 地址、电话: 杭州市江干区密度桥路 102 号 0571-88002450 开户行及账号: 农行杭州市江干区支行 655311011572355	备注																									
收款人:		复核:																									
		开票人: 周倩																									
		销售方: (章)																									

【经济业务 9】

12 日, 向杭州多福百货店 (统一社会信用代码: 913301011346157569, 地址、电话: 浙江省杭州市西湖区教工路 68 号 0571-88374848, 开户行及账号: 中国工商银行杭州市开元支行 120202002023100758) 销售一批旺仔牛奶, 请开具增值税专用发票, 在备注栏内注明收款方式为: 银行存款。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	100	55.50
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	100	56.80
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	100	57.50

产成品出库单				
领用单位：杭州多福百货店		2023年03月12日		编号：006
产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
旺仔牛奶	125ml*24罐	箱	100	
旺仔牛奶	145ml*20罐	箱	100	
旺仔牛奶	245ml*12罐	箱	100	
主管：文芳		审核：苏婷		保管：周茹 经手人：王匡

中国工商银行进账单（收账通知）					3	
2023年03月12日						
出票人	全 称	杭州多福百货店		收款人	全 称	浙江清文饮料有限责任公司
	账 号	120202002023100758			账 号	3422021230215343521
	开户银行	中国工商银行杭州市开元支行			开户银行	中国工商银行杭州滨江分行
金 额	人民币（大写）壹万玖仟壹佰捌拾柒元肆角整				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
					¥	1 9 1 8 7 4 0
票据种类	转账支票	票据张数	1			
票据号码	27362872					
复 核 记 账						

【经济业务 10】

12 日，向杭州东讯网络技术有限公司（统一社会信用代码：913323261985011433，地址、电话：滨江区滨安路 1212 号 0571-86624237，开户行及账号：中国农业银行杭州高新支行 1904530830012998）出租位于本市内一幢 6 年前取得的办公用房，并收取 3 月份房租费 60000.00 元（含税价），选择简易计税方法计税。请开具增值税普通发票。

中国工商银行进账单（收账通知）					3	
2023年03月12日						
出票人	全 称	杭州东讯网络技术有限公司		收款人	全 称	浙江清文饮料有限责任公司
	账 号	1904530830012998			账 号	3422021230215343521
	开户银行	中国农业银行杭州高新支行			开户银行	中国工商银行杭州滨江分行
金 额	人民币（大写）陆万元整				千 百 十 万 千 百 十 元 角 分	
					¥	6 0 0 0 0 0 0
票据种类	转账支票	票据张数	1			
票据号码	27362873					
复 核 记 账						

【经济业务 11】

12 日，公司将自产的 888 克/盒曲奇饼干作为端午节节日福利，发放给公司员工，该大小的曲奇饼干市场售价为不含税单价 100.00 元。

产成品出库单				
领用单位：周婷		2023 年 03 月 12 日		编号：007
产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
曲奇饼干	888 克	盒	68	
主管：文芳		审核：苏婷		保管：周茹 经手人：王匡

【经济业务 12】

13 日，公司在南方都市报登载了 1 个月的广告，收到增值税专用发票一份，税率 6%，金额 6132.08 元，增值税税额 367.92 元，价税合计 6500.00 元，审批后签发银行支票支付广告费。

3300191130		浙江增值税专用发票		NO 79916656		3300191130 79916656		
开票日期：2023 年 03 月 13 日								
购买方 名称：浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号：913302357420897569 地址、电话：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号：中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521		密码区 03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055—03*2223						
货物或应税劳务、服务名称 *广告服务*宣传广告费		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	6132.08	6132.08	6%	367.92
合 计						¥6132.08		¥367.92
价 税 合 计 (大 写)		陆仟伍佰圆整		(小 写) ¥6500.00				
销售方 名称：杭州南方传媒有限公司 纳税人识别号：913301654098060459 地址、电话：杭州市滨江区网商路 700 号 0571-85007288 开户行及账号：中国工商银行杭州高新支行 12020262000061029		备注 913301654098060459 发票专用章						
收款人：		复核：		开票人：黄嘉琪		销售方：(章)		



3300191130
浙江增值税专用发票
NO 79916656
3300191130
79916656



开票日期: 2023年03月13日

购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> 03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100-***6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223 </div> <div> 密 码 区 </div> </div>		
	纳税人识别号: 913302357420897569							
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路222号 0577-88502124							
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521							
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*宣传广告费				1	6132.08	6132.08	6%	367.92
合 计						¥ 6132.08		¥ 367.92
价 税 合 计 (大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 陆仟伍佰圆整 (小写) ¥ 6500.00						
销售方	名称: 杭州南方传媒有限公司					<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> 913301654098060459 12020262000061029 </div> <div> 备 注 </div> </div>		
	纳税人识别号: 913301654098060459							
	地址、电话: 杭州市滨江区网商路700号 0571-85007288							
	开户行及账号: 中国工商银行杭州高新支行 12020262000061029							
收款人:		复核:		开票人: 黄嘉琪		销售方: (章)		

【经济业务 13】

13 日, 向杭州百事通烟酒批发商店(统一社会信用代码: 913301520398741597, 地址、电话: 杭州市下城区杭州新天地商务中心 5 幢 501 室 0571-86531709, 开户行及账号: 工行半山支行 1202020010283026256) 销售货物资料如下, 请开具增值税专用发票, 在备注栏内注明收款方式为: 现金。因公司正在举办周年庆, 故给予购买的商家 10% 的商业折扣。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	65	43.80
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	100	40.80
冰红茶	250ml*24 盒	箱	50	42.20
曲奇饼干	888 克	盒	150	98.00
曲奇饼干	908 克	盒	125	108.00

产成品出库单

领用单位: 杭州百事通烟酒批发商店

2023 年 03 月 13 日

编号: 008

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	65	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	100	
冰红茶	250ml*24 盒	箱	50	
曲奇饼干	888 克	盒	150	
曲奇饼干	908 克	盒	125	

主管: 文芳

审核: 苏婷

保管: 周茹

经手人: 王匡

【经济业务 14】

13 日, 公司使用现金支付本月行政管理部门发生的快递费 1590.00 元, 收到杭州市顺

丰速运有限公司开具的增值税专用发票一份。

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 54513727		3300191130 54513727	
								开票日期: 2023 年 03 月 13 日	
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913302357420897569						21350332132132100. -**6		
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***>055-03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*物流辅助服务*快递费			月	1	1500.00	1500.00	6%	90.00	
合 计						¥1500.00		¥90.00	
价税合计(大写)		壹仟伍佰玖拾圆整							¥1590.00
销售方	名称: 杭州市顺丰速运有限公司					备注	913301007125596892		
	纳税人识别号: 913301007125596892						发票专用章		
	地址、电话: 浙江省杭州市拱墅区登云路 43 号 0571-88053729								
	开户行及账号: 工行杭州市艮山支行 120202232287002018								
收款人:		复核:		开票人: 李亚迪		销售方: (章)			

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 54513727		3300191130 54513727	
								开票日期: 2023 年 03 月 13 日	
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913302357420897569						21350332132132100. -**6		
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***>055-03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*物流辅助服务*快递费			月	1	1500.00	1500.00	6%	90.00	
合 计						¥1500.00		¥90.00	
价税合计(大写)		壹仟伍佰玖拾圆整							(小写) ¥1590.00
销售方	名称: 杭州市顺丰速运有限公司					备注	913301007125596892		
	纳税人识别号: 913301007125596892						发票专用章		
	地址、电话: 浙江省杭州市拱墅区登云路 43 号 0571-88053729								
	开户行及账号: 工行杭州市艮山支行 120202232287002018								
收款人:		复核:		开票人: 李亚迪		销售方: (章)			

【经济业务 15】

14 日, 接到银行的扣费通知, 缴纳社会保险费 26732.21 元。

电子缴税付款凭证

转账日期：2023年03月14日

凭证字号：2023031442017635

纳税人全称及纳税人识别号：浙江清文饮料有限责任公司 913302357420897569

付款人全称：浙江清文饮料有限责任公司

付款人账号：3422021230215343521

征收机关名称：国家税务总局杭州市滨江区税务分局

付款人开户银行：中国工商银行杭州滨江分行

收款国库（银行）名称：杭州市滨江支库

小写（合计金额）：¥25717.98

缴款书交易流水号：202303146501108

大写（合计金额）：贰万伍仟柒佰壹拾柒圆玖角捌分

税票号码：0231214

税、费 税号：

税款属期：2023年2月

税（费）种名称

实缴金额

基本养老保险（企业承担）

10142.30

基本养老保险（个人承担）

5795.60

基本医疗保险（企业承担）

7606.73

基本医疗保险（个人承担）

1448.90

失业保险（企业承担）

362.23

失业保险（个人承担）

362.22



第 1 次打印

打印日期：2023.03.14

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

电子缴税付款凭证

转账日期：2023年3月14日

凭证字号：2023031442017636

纳税人全称及纳税人识别号：浙江清文饮料有限责任公司 913302357420897569

付款人全称：浙江清文饮料有限责任公司

付款人账号：3422021230215343521

征收机关名称：国家税务总局杭州市滨江区税务分局

付款人开户银行：中国工商银行杭州滨江分行

收款国库（银行）名称：杭州市滨江支库

小写（合计金额）：¥1014.23

缴款书交易流水号：20230314651108

大写（合计金额）：壹仟零壹拾肆圆贰角叁分

税票号码：08296354

税、费 税号：

税款属期：2023年2月

税（费）种名称

实缴金额

工伤保险

144.89

生育保险

869.34



第 1 次打印

打印日期：2023.03.14

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

【经济业务 16】

14日，接到银行的扣费通知，缴纳住房公积金 8400.00 元。

电子缴税付款凭证

转账日期：2023 年 03 月 14 日

凭证字号：2023031442017637

纳税人全称及纳税人识别号：浙江清文饮料有限责任公司 913302357420897569

付款人全称：浙江清文饮料有限责任公司

付款人账号：3422021230215343521

征收机关名称：国家税务总局杭州市滨江区税务分局

付款人开户银行：中国工商银行杭州滨江分行

收款国库（银行）名称：杭州市滨江支库

小写（合计金额）：¥8400.00

缴款书交易流水号：20201114650283

大写（合计金额）：捌仟肆佰圆整

税票号码：92830836

税、费 税号：

税款属期：2023 年 2 月

税（费）种名称

住房公积金（企业承担）

住房公积金（个人承担）



实缴金额

4200.00

4200.00

第 1 次打印

打印日期：2023.03.14

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

【经济业务 17】

15 日，收到银行的扣费通知，扣缴上月的税费共 71083.10 元。

电子缴税付款凭证

转账日期：2023 年 3 月 15 日

凭证字号：202303152032846

纳税人全称及纳税人识别号：浙江清文饮料有限责任公司 913302357420897569

付款人全称：浙江清文饮料有限责任公司

付款人账号：3422021230215343521

征收机关名称：国家税务总局杭州市滨江区税务分局

付款人开户银行：中国工商银行杭州滨江分行

收款国库（银行）名称：杭州市滨江支库

小写（合计金额）：¥71083.10

缴款书交易流水号：202303146577208

大写（合计金额）：柒万壹仟零捌拾叁圆壹角整

税票号码：28053774

税、费 税号：

税款属期：2023 年 2 月

税（费）种名称

增值税

城市维护建设税

教育费附加

地方教育费附加

实缴金额

63467.06

4442.69

1904.01

1269.34

第 1 次打印

打印日期：2023.3.15

第二联作付款回单（无银行收讫章无效）

复核 014

记账

【经济业务 18】

15 日，现金支付杭州市国际人才招聘摊位费 1200.00 元，收到增值税普通发票一份。



033011921230

浙江增值税专用发票

NO 08976354

033011921230
08976354

开票日期: 2023 年 03 月 15 日

购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913302357420897569						21350332132132100.一**6		
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***/>055—03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*经营租赁*摊位费			次	1	1165.05	1165.05	3%	34.95	
合 计						¥1165.05		34.95	
价 税 合 计 (大写)						壹仟贰佰圆整 (小写) ¥1200.00			
销售方	名称: 杭州市国际人才市场					备注			
	纳税人识别号: 913301567890189265								
	地址、电话: 杭州市拱墅区康中路 29 号 0571-88390926								
	开户行及账号: 杭州银行科技支行 33010401602837253								
收款人:		复核:		开票人: 杨浩		销售方: (章)			

【经济业务 19】

16 日, 向杭州物美超市 (统一社会信用代码: 913386360453275546, 地址、电话: 杭州市滨江区浦沿路 1009 号 0571-81800536, 开户行及账号: 中国农业银行浦沿支行 120303800008375) 销售货物资料如下, 款项暂未收取, 请开具增值税专用发票。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	150	45.00
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	150	47.50
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	150	64.60
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	60	43.80
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	40.80

产成品出库单

领用单位: 杭州物美超市

2023 年 03 月 16 日

编号: 009

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	150	
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	150	
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	150	
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	60	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	50	

主管: 文芳

审核: 苏婷

保管: 周茹

经手人: 王匡

【经济业务 20】

16 日, 因管理不善, 致使库存生产用材料丢失, 实际成本 12000.00 元, 适用 13% 增值

税税率。购进该批材料时已取得增值税专用发票，进项税额已在购进月份申报抵扣。

经济业务 21

18 日，支付因销售货物产生的运费 4840.00 元，取得增值税专用发票。款项已通过银行转账支付。

		3300191130	浙江增值税专用发票	N0 93930919	3300191130 93930919
					开票日期: 2023 年 03 月 18 日
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521				密码区 03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223
	货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额				
	*运输服务*运费				
	次 1 4400.00				4400.00 9% 396.00
合 计				¥ 4400.00	¥ 396.00
价税合计(大写)		肆仟柒佰玖拾陆圆整 (小写) ¥ 4796.00			
销售方	名称: 杭州长安运输有限公司 纳税人识别号: 913302204561280984 地址、电话: 杭州市滨江区滨盛路 90 号 0571-88340203 开户行及账号: 中国工商银行滨江支行 120302004849384				备注 起运地: 杭州市滨江区三桥路 222 号 目的地: 杭州市滨江区三桥路 222 号 货物名称: 饮料 913302204561280984 发票专用章
	收款人: 复核: 开票人: 李思意				

		3300191130	浙江增值税专用发票	N0 93930919	3300191130 93930919
					开票日期: 2023 年 03 月 18 日
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号: 913302357420897569 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521				密码区 03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100.-**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055-03*2223
	货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额				
	*运输服务*运费				
	次 1 4400.00				4400.00 9% 396.00
合 计				¥ 4400.00	¥ 396.00
价税合计(大写)		肆仟柒佰玖拾陆圆整 (小写) ¥ 4796.00			
销售方	名称: 杭州长安运输有限公司 纳税人识别号: 913302204561280984 地址、电话: 杭州市滨江区滨盛路 90 号 0571-88340203 开户行及账号: 中国工商银行滨江支行 120302004849384				备注 起运地: 杭州市滨江区三桥路 222 号 目的地: 杭州市滨江区三桥路 222 号 货物名称: 饮料 913302204561280984 发票专用章
	收款人: 复核: 开票人: 李思意				

【经济业务 22】

18 日，向杭州市瑞士食品有限公司（统一社会信用代码：913361017420096536，地址及电话：杭州市江干区杭海路 1250 号 0571-86730129，开户行及账号：招行杭州城东支行 662581120003810001）销售红牛饮料（250ml*6 罐）500 箱，不含税单价 82.00 元/箱，按照约定给予现金折扣（不考虑增值税）：3/10, 2/20, n/30，商品已发出。请开具增值税专用发票

发票。

【经济业务 23】

21 日，将公司使用过的包装物卖给废品回收公司，取得含税收入 5844.82 元。

收款收据		No 384602821
2023 年 03 月 21 日		
今收到 将公司使用过的包装物卖给废品回收公司的收入 5844.82 元。		
银行收款		浙江清文饮料 有限责任公司 财务专用章
金额大写 零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 捌 佰 肆 拾 肆 元 捌 角 贰 分		
¥：5844.82		(单位盖章)
核准：	会计：	记账：
出纳：糜珠		经手人：

【经济业务 24】

21 日，将本公司电梯广告位出租给杭州传媒广告有限公司（统一社会信用代码：913301093218649740，地址及电话：杭州市江干区学前路 102 号 88002425，开户行及账号：中行杭州市江干区支行 655311016572365）发布广告，收取含税广告位占用费 40000.00 元，该建筑取得于“营改增”之后，选择一般计税方法计税。请开具增值税普通发票（数量默认为 1）。

中国工商银行进账单（收账通知）				3	
2023 年 03 月 21 日					
出票人	全 称	杭州传媒广告有限公司	收款人	全 称	浙江清文饮料有限责任公司
	账 号	655311016572365		账 号	3422021230215343521
	开户银行	中行杭州市江干区支行		开户银行	中国工商银行杭州滨江分行
金额	人民币（大写）肆万元整		千 百 十 万 千 百 十 元 角 分		
				¥ 4 0 0 0 0 0 0 0	
票据种类	转账支票	票据张数	1	中国工商银行 杭州滨江分行 2023.03.21 受理凭证章 收款金额(0.3) 收款人开户银行盖章	
票据号码	27362874				
复核 记账					

【经济业务 25】

23 日，向杭州快饮饮料有限公司（统一社会信用代码：913356522918018963，地址、电话：杭州市富春路 88 号 0571-87731103，开户行及账号：中国工商银行杭州羊坝头支行 120109005425869）销售货物资料如下，所有货物给予 2% 的商业折扣，款项暂未收取，请开具增值税专用发票。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
------	----	----	----	-------

红牛	250ml*6 罐	箱	50	81.75
红牛	250ml*12 罐	箱	50	89.50
红牛	250ml*24 罐	箱	50	169.00
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	25	45.00
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	25	47.50
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	25	64.60

产成品出库单

领用单位：杭州快饮饮料有限公司
2023 年 03 月 23 日
编号：010

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
红牛	250ml*6 罐	箱	50	
红牛	250ml*12 罐	箱	50	
红牛	250ml*24 罐	箱	50	
纯牛奶	200ml*12 盒	箱	25	
纯牛奶	220ml*12 盒	箱	25	
纯牛奶	250ml*24 盒	箱	25	

主管：文芳
审核：苏婷
保管：周茹
经手人：王匡

【经济业务 26】

25 日，从杭州慕溪食品有限公司购入原料-橄榄油，取得增值税专用发票一份，款项通过银行转账支付。

3300191130

浙江增值税专用发票

NO 73542266
3300191130
73542266

开票日期：2023 年 03 月 25 日

购 买 方	名称：浙江清文饮料有限责任公司 纳税人识别号：913302357420897569 地址、电话：浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124 开户行及账号：中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521					密码区 03》21*825*2/26-141\61 21350332132132100. -**6 23/031**212/-0313-03133 23203***/>055—03*2223																									
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <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: 15%;">金额</th><th style="width: 10%;">税率</th><th style="width: 10%;">税额</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*油料*橄榄油</td><td></td><td>毫升</td><td>1000</td><td>41.00</td><td>41000.00</td><td>9%</td><td>3690.00</td></tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td><td>¥ 41000.00</td><td></td><td>¥ 3690.00</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	*油料*橄榄油		毫升	1000	41.00	41000.00	9%	3690.00	合 计					¥ 41000.00	
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																								
*油料*橄榄油		毫升	1000	41.00	41000.00	9%	3690.00																								
合 计					¥ 41000.00		¥ 3690.00																								
价 税 合 计（大写）		②肆万肆仟陆佰玖拾圆整 （小写）¥ 44690.00																													
销 售 方	名称：杭州慕溪食品有限公司 纳税人识别号：913302037050380080 地址、电话：杭州市余杭区良渚街道庙长桥路 5 号 0571-88674579 开户行及账号：杭州余杭农村商业银行良渚支行 201000191009185					备注： 913302037050380080 发票专用章																									
	收款人： 复核： 开票人：周萌 制单：（平）																														



3300191130

浙江增值税专用发票



NO 73542266

3300191130
73542266

开票日期: 2023 年 03 月 25 日

购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					密码区		
	纳税人识别号: 913302357420897569					03》21*825*2/26-141\61		
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124					21350332132132100.-**6		
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521					23/031**212/-0313-03133 23203***>055—03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*油料*橄榄油			毫升	1000	41.00	41000.00	9%	3690.00
合 计						¥ 41000.00		¥ 3690.00
价 税 合 计 (大写)						肆万肆仟陆佰玖拾圆整 (小写) ¥ 44690.00		
销售方	名称: 杭州慕溪食品有限公司							
	纳税人识别号: 91330203705038008D							
	地址、电话: 杭州市余杭区良渚街道庙长桥路 5 号 0571-88674579							
	开户行及账号: 杭州余杭农村商业银行良渚支行 201000191009185							
收款人:		复核:		开票人: 周萌		销售方: (章)		

【经济业务 27】

25 日, 公司收到杭州市瑞士食品有限公司本月 18 日的货款, 共计 45100.00 元整。

中国工商银行进账单 (收账通知)						3
2023 年 03 月 25 日						
出票人	全 称	杭州市瑞士食品有限公司		收款人	全 称	浙江清文饮料有限责任公司
	账 号	662581120003810001			账 号	3422021230215343521
	开户银行	招行杭州城东支行			开户银行	中国工商银行杭州滨江分行
金 额	人民币 (大写) 肆万伍仟壹佰元整					千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
						¥ 4 5 1 0 0 0 0
票据种类	转账支票	票据张数	1		 <p style="text-align: center;">收款人开户银行盖章</p>	
票据号码	27362875					
复核 记账						

此联是收款人开户银行交给收款人的收账通知

【经济业务 28】

26 日, 采购部李刚外出采购办公设备, 到财务部预借 5000.00 元办公费。

借款单			
2023 年 03 月 26 日			
		资金性质: 现金	
部门	采购部	借款人	李刚
借款理由	外出采购办公设备		
金额	大写: 人民币伍仟元整		¥ 5000.00
领导批示	同意	财务主管	吴威
部门主管: 吴英		出纳: 糜珠	领款人签收: 李刚

现金付讫

【经济业务 29】

28 日, 现金支付防伪税控开票系统技术维护费 600.00 元, 取得增值税普通发票一份。

		033001923102		浙江增值税专用发票		NO 09258805		033001923102 09258805	
						开票日期: 2023 年 03 月 28 日			
购买方	名称: 浙江清文饮料有限责任公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913302357420897569						21350332132132100.-**6		
	地址、电话: 浙江省杭州市滨江区三桥路 222 号 0577-88502124						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国工商银行杭州滨江分行 3422021230215343521						23203***/>055—03*2223		
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
*研发和技术服务*防伪税控开票系统技术维护费			年	1	566.04	566.04	6%	33.96	
合计						¥566.04		¥33.96	
价税合计(大写)		陆佰圆整					(小写) ¥600.00		
销售方	名称: 杭州爱信技术有限公司					备注	913303591718424279		
	纳税人识别号: 913303591718424279						发票专用章		
	地址、电话: 杭州市五云中路 5 号 0571-87587608								
	开户行及账号: 工行湖滨分理处 120203040490003947								
收款人:		复核:		开票人: 张海		销售方: (章)			

【经济业务 30】

31 日, 因业务的需要, 出纳向银行购买 5 本支票, 工本费 100.00 元从银行存款里扣除。

ICBC 中国工商银行										收费凭条	
2023 年 03 月 31 日											
付款人名称		浙江清文饮料有限责任公司		付款人账号		3422021230215343521					
服务项目(凭证种类)		数量	工本费	手续费		百 十 万 千 百 十 元 角 分					
购买支票		5	100.00	0.00					1	0	0
						中国工商银行 杭州滨江分行 2023.03.31 受理凭证 收费金额(0.00)					
合计								¥	1	0	0
金额 币种(大写)		人民币壹佰元整						¥	1	0	0
已下在购买凭证时填写											
购买人姓名				领购人证件类型							
				领购人证件号码							

【经济业务 31】

将金税卡时间修改到 2023 年 04 月 02 日, 并进行抄报税处理。

经济业务 32

2023 年 04 月 02 日, 向杭州华嘉餐饮有限公司(统一社会信用代码: 91330108272706443Y, 地址、电话: 杭州市滨江浦沿路 800 号 0571-86777552, 开户行及账号: 中国工商银行杭州市开元支行 1202021502153100758) 销售货物资料如下, 款项暂未收取, 请开具增值税专用发票。

货物名称	型号	单位	数量	不含税单价
------	----	----	----	-------

旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	120	55.50
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	100	56.80
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	50	57.50
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	80	43.80
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	100	40.80
冰红茶	250ml*24 盒	箱	150	42.20

产成品出库单

领用单位：杭州华嘉餐饮有限公司

2023 年 04 月 02 日

编号：001

产品名称	规格型号	计量单位	出库数量	备注
旺仔牛奶	125ml*24 罐	箱	120	
旺仔牛奶	145ml*20 罐	箱	100	
旺仔牛奶	245ml*12 罐	箱	50	
冰红茶	1000ml*12 瓶	箱	80	
冰红茶	500ml*15 瓶	箱	100	
冰红茶	250ml*24 盒	箱	150	

主管：文芳

审核：苏婷

保管：周茹

经手人：王匡

【经济业务 33】

2023 年 04 月 02 日，发现 2023 年 03 月份销售给杭州多福百货店（统一社会信用代码：913301011346157569，地址、电话：浙江省杭州市西湖区教工路 68 号 0571-88374848，开户行及账号：中国工商银行杭州市开元支行 120202002023100758）的规格为 245ml*12 罐旺仔牛奶 100 箱，因质量问题，经协商客户要求退货，公司同意退货并已验收退库，需开具负数发票，请开具增值税专用发票。

入库单

No 84758031

送货厂商：杭州多福百货店

物料类别：☐原材料 ☐成品 ☒其他

2023 年 04 月 02 日

品名/品牌	订单号	规格	数量	单位	单价	金额
旺仔牛奶		245ml*12 罐	100	箱		

主管：

品管：

仓库：王致远

送货人：杨涛

【任务3】企业所得税年度汇算清缴申报

2022 年浙江清文饮料有限责任公司企业所得税预缴 117805.20 元，根据以下业务资料完成 2022 年度企业所得税汇算清缴纳税申报，资料如下：

资料 1：

利 润 表

编制单位：浙江清文饮料有限责任公司 2022 年 12 月 单位：人民币元

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

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

资料 2:

营业收入明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	饮料类销售收入	2654000.00	
2	饼干类销售收入	2170100.00	
3	提供劳务收入	533185.00	
4	包装物出租收入	61940.00	
合计		5419225.00	

资料 3:

营业外收入明细表

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

备注:

(1) 转让“家和”米酒酿造专利技术，取得转让收入 2200000.00 元，不考虑相关税费（其他数据 0 填列）。转让专利技术利得符合税收优惠条件。

资料 4:

投资收益明细表

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

资料 5:

成本明细表

序号	成本项目明细	实际发生数额	备注
1	饮料类销售成本	1121036.00	
2	饼干类销售成本	986600.00	
3	提供劳务成本	225120.00	
4	包装物出租成本	28403.40	
合计		2361159.40	

资料 6:

管理费用明细表

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

资料 7:

销售费用明细表

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

备注:

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

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

资料 8:

财务费用明细表

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

资料 9:

营业外支出明细表

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

备注:

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

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

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

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

资料 10:

资产减值情况表

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

资料 11:

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

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

资料 12:

职工薪酬明细表

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

备注:

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

技能模块三：财务数据分析任务分解

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

模块三：财务数据分析赛题

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

任务 1 数据管理素养（10 分）

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

明伦科技股份有限公司是一家从事研发、生产、销售人工智能电子产品及其零部件，以及相关电子产品的技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让。该企业的财务分析人员在进行数据分析时发现，最近一个月公司的财务数据出现了异常波动，包括收入、支出、盈利等方面都出现了明显的不正常情况。

财务数据的异常波动可以表现为以下几种情况：

（1）净利润波动：净利润是公司最主要的财务指标之一，如果净利润呈现出异常波动，可能意味着公司面临业务、市场和财务风险等因素。

（2）现金流量波动：现金流量是公司的生命线，如果现金流量呈现出异常波动，可能意味着公司面临资金周转不畅、收款周期过长等问题。

（3）负债率波动：负债率是公司财务结构的重要指标，如果负债率呈现出异常波动，可能表示公司面临财务风险或者过度依赖债务融资。

（4）营业收入波动：营业收入是公司运营的核心指标之一，如果其呈现出异常波动，可能意味着公司面临业务拓展不畅、市场竞争激烈等问题。

（5）资产周转率波动：资产周转率是评估公司资产使用效率的指标，如果其呈现出异常波动，可能意味着公司的资产配置或运营方式需要进行调整。

需要注意的是，不同行业 and 不同时期的财务数据波动范围可能存在差异，需要结合实际情况进行判断和分析。为了找出问题所在并解决问题，他们开始展开了数据分析，并逐步发现了以下问题：

（1）企业财务人员进行数据分析时，发现一些数据不规范、不准确。

（2）企业的财务人员发现有一些数据被篡改了。

（3）大家一致认为互联网时代，企业的财务数据很重要，泄露可能会带来严重的后果。

为了保护数据的安全，财务人员需要采取一些措施。

（4）在进行数据分析时，财务人员还应该考虑数据质量问题。

根据上述情景描述，回答以下相关问题。

1. 根据会计工作的“稳健性原则”，以下说法正确的是（ ）。

- A. 数据不规范、不准确是常态，可以不予理会
- B. 在分析数据时，应该考虑数据的可靠性和准确性，确保数据的稳健性
- C. 稳健性原则只适用于某些特定的数据分析场景
- D. 稳健性原则只适用于企业内部的数据分析

2. 数据分析一般包括哪些基本步骤？（ ）

- A. 数据清洗
- B. 数据收集
- C. 数据建模
- D. 数据可视化

3. 在发现数据被伪造时，财务人员应该（ ）。

- A. 不予理会
- B. 立即上报公司领导，并配合调查相关人员
- C. 自行处理，并尽量不暴露问题
- D. 尝试自己解决问题，不向其他人寻求帮助

4. 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

5. 在进行财务数据分析时，你需要采用什么样的数据分析思维来提高数据分析的质量和效率（ ）。

- A. 探索性数据分析思维
- B. 归纳性数据分析思维
- C. 诊断性数据分析思维
- D. 预测性数据分析思维

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，通过神华矿业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。神华矿业公司是采矿业行业的龙头企业，证监会行业分类为“采矿业—有色金属矿采选业”，该公司的采矿技术以及加工原材料技术在国内处于领先优势。

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. 根据表1中神华矿业股份有限公司12月份部分采购数据，计算公司2021年12月份的供应商履约率和交货准时率，将相关结果填入表1中。

表1 采购业务分析表

供应商	订单情况				实际交货情况			
	产品名称	采购订单号	合同交货日期	订单含税金额 (元)	实际到货日期	交货期	交货准时率	供应商履约率
北京华硕电子有限公司	光缆	CGDD2021110332	2021年11月27日	391,600.00	2021年12月2日	5		
北京京港制造有限公司	普通中厚钢板	CGDD2021120154	2021年12月8日	452,280.00	2021年12月8日	0		
	焊管							
北京天宇制造有限公司	中型圆钢	CGDD2021120185	2021年12月13日	297,300.00	2021年12月13日	0		

2. 使用平衡计分卡模型对供应商进行评价时，主要从以下哪些维度进行评价，在表2中进行判断。

表2 维度分析判断表

A. 财务	
B. 顾客	
C. 内部经营	
D. 学习成长	

任务2.2 销售业务分析（15分）

1. 根据表3中神华矿业股份有限公司12月份的部分销售数据，计算公司2021年12月

份的各客户的信用履约情况，将相关结果填入表 3 中。

表3 销售业务分析表													
序号	订单情况		实际收款情况				实际未收款情况		信用履约情况		应收账款情况		
	销售订单号	订单发货日期	订单含税金额 (元)	信用未到期收款 金额 (元)	信用到期收款 金额 (元)	超信用期收款 金额 (元)	收款金额合计 (元)	超信用期未收款 金额 (元)	未收款金额合计 (元)	信用履约率	按期履约率	应收账款占销 售收入比重	应收账款平均 账龄
1	XSD02021120204	2021年12月1日	283,400.00	-	-	162,720.00	162,720.00	40,680.00	40,680.00			14.35%	
2	XSD02021120206	2021年12月3日	335,100.00	-	-	-	-	305,100.00	305,100.00			91.03%	
3	XSD02021120208	2021年12月6日	380,750.00	-	-	-	-	310,750.00	310,750.00			81.62%	
4	XSD02021120209	2021年12月9日	184,945.00	174,924.00	174,924.00	-	174,924.00	-	-			0.00%	
5	XSD02021120211	2021年12月10日	482,050.00	322,050.00	322,050.00	-	322,050.00	-	-			0.00%	
6	XSD02021120215	2021年12月14日	330,588.00	-	330,525.00	-	330,525.00	-	63.00			0.02%	
	合计		1,996,833.00	496,974.00	827,499.00	162,720.00	990,219.00	656,530.00	656,593.00	——	——	——	——

2. 根据表 3 中神华矿业股份有限公司 12 月份的部分销售数据，计算公司应收账款占销售收入的比重，并下拉选择应收账款平均账龄。

表3 销售业务分析表													
序号	订单情况		实际收款情况				实际未收款情况		信用履约情况		应收账款情况		
	销售订单号	订单发货日期	订单含税金额 (元)	信用未到期收款 金额 (元)	信用到期收款 金额 (元)	超信用期收款 金额 (元)	收款金额合计 (元)	超信用期未收款 金额 (元)	未收款金额合计 (元)	信用履约率	按期履约率	应收账款占销 售收入比重	应收账款平均 账龄
1	XSD02021120204	2021年12月1日	283,400.00	-	-	162,720.00	162,720.00	40,680.00	40,680.00			14.33%	
2	XSD02021120206	2021年12月3日	335,100.00	-	-	-	-	305,100.00	305,100.00			91.03%	
3	XSD02021120208	2021年12月6日	380,750.00	-	-	-	-	310,750.00	310,750.00			81.62%	
4	XSD02021120209	2021年12月9日	184,945.00	174,924.00	174,924.00	-	174,924.00	-	-			0.00%	
5	XSD02021120211	2021年12月10日	482,050.00	322,050.00	322,050.00	-	322,050.00	-	-			0.00%	
6	XSD02021120215	2021年12月14日	330,588.00	-	330,525.00	-	330,525.00	-	63.00			0.02%	
	合计		1,996,833.00	496,974.00	827,499.00	162,720.00	990,219.00	656,530.00	656,593.00	——	——	——	——

任务 3 财务报表数据分析（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。

神华矿业公司在 2021 年召开集团战略会议，决定进行对外投资，拟进军制造业，增加企业的影响力。公司总经理要求财务部提交一份投资分析报告，对企业的经营成果及经营现状进行分析。

请你代公司财务部根据已采集的上市公司行业分类表及财务报表数据，结合大数据分析工具，进行财务分析，帮助神华矿业选择投资对象。

神华矿业公司资产负债表和利润表见如下。

资产负债表

编制单位：神华矿业公司				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	316,901,432.72	366,771,628.92	1,106,606,420.18	短期借款	1,086,956.52	1,739,130.44	-
交易性金融资产	1,000,439,994.04	779,328,864.38	152,173,913.04	交易性金融负债	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	衍生金融负债	-	-	-
应收票据	1,389,744.32	1,666,477.74	2,289,884.62	应付票据	-	-	11,521,739.14
应收账款	184,746,328.40	170,609,801.56	180,401,819.76	应付账款	431,461,275.58	409,500,762.28	427,895,245.34
应收款项融资	2,192,969.06	6,421,977.80	3,027,861.70	预收款项	1,780,239.82	4,181,162.38	150,156,824.32
预付款项	45,884,494.82	38,175,793.94	39,136,871.04	合同负债	-	-	-
其他应收款	10,899,254.14	10,568,886.86	11,991,999.66	应付职工薪酬	61,007,472.42	63,120,852.68	50,362,852.02
存货	669,689,892.12	627,841,881.26	668,853,392.76	应交税费	25,917,736.16	27,308,210.94	20,929,377.82
合同资产	-	-	-	其他应付款	139,548,335.98	141,111,364.72	143,084,014.96
持有待售资产	-	-	-	持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	一年内到期的非流动负债	73,895,797.60	48,218,085.70	-
其他流动资产	13,983,616.28	13,482,248.70	14,966,462.60	其他流动负债	6,905,146.66	6,215,169.92	-
流动资产合计	2,246,127,725.90	2,014,867,561.16	2,179,448,625.36	流动负债合计	741,602,960.74	701,394,739.06	803,950,053.60
非流动资产：	-	-	-	非流动负债：	-	-	-
债权投资	-	-	-	长期借款	67,312,036.80	80,904,876.82	110,413,387.18
其他债权投资	-	-	-	应付债券	90,355,876.70	82,879,420.98	88,839,887.76
长期应收款	-	-	-	其中：优先股	-	-	-
长期股权投资	2,134,722.22	2,158,445.64	1,594,125.84	永续债	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	租赁负债	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	长期应付款	2,560,099.48	2,560,099.48	2,560,099.48
投资性房地产	121,793,805.70	126,679,468.82	94,686,498.64	预计负债	-	-	-
固定资产	198,493,256.98	209,943,637.66	237,719,285.20	递延收益	1,130,284.18	1,047,438.98	888,722.66
在建工程	82,547,823.82	72,136,100.26	75,418,609.40	递延所得税负债	2,450,346.64	4,086,848.92	3,056,628.30
生产性生物资产	-	-	-	其他非流动负债	159,950,397.74	180,136,028.30	185,377,437.64
油气资产	-	-	-	非流动负债合计	323,759,041.54	351,614,713.48	391,136,163.02
使用权资产	-	-	-	负债合计	1,065,362,002.28	1,053,009,452.54	1,195,086,216.62
无形资产	169,538,789.98	149,703,865.82	153,785,179.88	所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
开发支出	6,834,639.58	9,852,014.80	6,405,238.68	实收资本（或股本）	396,195,652.18	396,195,652.18	396,195,652.18
商誉	30,102,304.82	38,064,405.74	40,437,239.08	其他权益工具	184,603,856.50	83,976,897.24	229,722,321.44
长期待摊费用	14,098,820.98	16,014,076.32	11,295,627.00	其中：优先股	-	-	-
递延所得税资产	17,275,967.70	16,784,646.10	13,675,409.46	永续债	-	-	-
其他非流动资产	43,903,445.34	43,748,632.32	56,272,680.32	资本公积	251,512,280.44	254,145,778.90	254,055,683.94
非流动资产合计	686,723,577.12	685,085,293.48	691,289,893.50	减：库存股	-	-	-
合计	-	-	-	其他综合收益	-23,375,356.60	-24,712,681.44	-26,671,567.32
	-	-	-	专项储备	-	-	-
	-	-	-	盈余公积	38,264,774.94	32,543,135.10	27,386,330.14
	-	-	-	未分配利润	1,020,288,093.28	904,794,620.12	794,963,881.86
	-	-	-	所有者权益（或股东权益）合计	1,867,489,300.74	1,646,943,402.10	1,675,652,302.24
资产总计	2,932,851,303.02	2,699,952,854.64	2,870,738,518.86	负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,932,851,303.02	2,699,952,854.64	2,870,738,518.86

利润表

编制单位： 神华矿业公司			单位： 元
项目	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	1,370,508,091.06	1,295,394,409.12	1,372,749,963.54
减：营业成本	934,843,140.20	856,572,268.54	927,032,513.48
税金及附加	9,459,214.72	8,504,095.96	8,279,720.72
销售费用	96,124,976.04	90,224,529.54	108,289,638.26
管理费用	179,286,792.46	165,291,517.86	172,414,299.34
研发费用	11,835,333.14	10,703,783.20	10,001,448.52
财务费用	153,836.92	-1,733,577.74	-3,226,218.80
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	28,448,352.24	11,742,564.56	5,972,676.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	210,740.52	44,791.74	282,066.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8,655,263.06	5,104,032.30	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	52,053,977.78	36,416,936.98	25,148,063.40
加：营业外收入	4,025,834.90	5,378,058.56	2,568,390.38
减：营业外支出	3,370,231.12	3,228,430.24	3,217,627.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,709,581.56	38,566,565.30	24,498,826.30
减：所得税费用	9,017,580.38	13,128,922.08	10,987,191.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,692,001.18	25,437,643.22	13,511,634.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,692,001.18	25,437,643.22	13,511,634.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
.....	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
.....	-	-	-
六、综合收益总额	43,692,001.18	25,437,643.22	13,511,634.90
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

任务 3.1 资产负债表分析（14 分）

1. 资产规模变动情况分析

（1）计算公司 2021 年各资产项目的变动额及变动率，并按变动率绝对值由大到小进行排序，将排名前 6 的资产项目及对应数值填入表 4 中；

(1)

表4 变动率排名前6的资产项目

金额单位：元

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

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

(2)

表5 资产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）结合上述分析，选出 4 个表述错误的选项；
1. 水平分析法是将报表资料中不同时期的相同项数据进行对比，揭示企业各方面存在的问题。

2. 2021 年神华矿业变动率最大的资产项目是交易性金融资产。

3. 当报告期资产总额与前期资产总额相比较出现负差，表明公司资产存量缩减，有可能会影响公司经营活动的正常进行。

4. 2021 年神华矿业商誉项目的变动幅度要小于预付款项。

5. 神华矿业 2021 年资产变动金额最大的项目是存货。
6. 神华矿业 2021 年资产总额较上年同期资产总额增加了 63324.23 万元，增长率为 4.62%。
7. 从“变动率排名前六的资产项目”分析表中得出，神华矿业年资产较上年同期变动幅度排名第二的项目是开发支出项目。
8. 依据“资产变动额对总额影响排名前五的资产项目”分析表分析得出，神华矿业 2021 年资产变动额对总额影响最大的项目是交易性金融资产。

(4) 结合上述分析，选出 5 个表述正确的选项。

9. 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。
10. 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。
11. 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。
12. 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。
13. 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。
14. 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。
15. 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。
16. 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. 负债及股东权益规模变动情况分析

(1) 计算公司 2021 年各负债及股东权益项目的变动额对年初负债及股东权益总额的影响，并按对年初负债及股东权益总额影响的绝对值由大到小进项排序，将排名前 5 的负债及股东权益项目及对应数值填入表 6 中；

(1) 表6 负债及股东权益变动额对总额影响排名前五的权益项目 金额单位：元

序号	负债及股东权益项目	期末金额	期初金额	变动额	变动额对年初负债及股东权益总额的影响 (变动额/年初负债及股东权益总额)
1					
2					
3					
4					
5					

(2) 结合上述分析，选出 3 个表述正确的选项。

17. 考虑成本原则，企业变动幅度较小的资产负债项目，不用对变化原因进行分析。

18. 当企业资产规模变动时，必然有相应的利润来源满足其资金需求。

19. 负债及股东权益各项目的变动既可能是由企业经营活动造成的，也可能是企业会计政策变更造成的。

20. 负债经营可以使企业获得杠杆效应，企业应尽可能扩大负债比率，追求杠杆效应最大化。

21. 流动负债增加，可能导致公司财务风险增大而偿债压力减少。

22. 通过分析负债及股东权益变动额对总额影响，神华矿业 2021 年负债及股东权益变动额对总额影响最大的项目是未分配利润。

23. 神华矿业 2021 年其他非流动负债项目较上年同期有所减少。

24. 根据神华矿业“变动额对总额影响排名前五的负债及股东权益项目”分析表得知，负债及股东权益变动额最大的项目是递延所得税负债项目。

3. 资产结构分析

(1) 计算公司 2021 年年末各资产项目占资产总额的比重，并按比重值由大到小进行排序，将排名前 4 的资产项目及对应数值填入表 7 中；运用大数据分析工具，结合大数据分析工具中给定的行业财务报表等数据，计算上述排名前 4 的项目占资产总额比重的同行业均值，并计算公司与同行业均值的差异（公司指标值-同行业均值），将相关结果填入表 7 中；

(1)

表7 占资产比重排名前4的资产项目

金额单位：元

序号	资产项目	期末数	占总资产比重	本项目比重值的同行业平均值	差异
1					
2					
3					
4					

(3) 结合上述分析，选出 2 个表述正确的选项。

25. 垂直分析法是通过计算报表中各项目占总体的比重或结构，反映报表中的项目与总体关系情况及其变动情况。

26. 从“占资产比重排名前四的资产项目”分析表中获悉，神华矿业 2021 年资产结构中占资产比重最大的项目是固定资产项目，占比 6.77%。

27. 神华矿业年存货比重与同行业 2020 年存货比重平均值相比，差距为 4.63%。

28. 利用大数据工具计算的 2020 年同行业货币资金比重平均值为 5.70%。

4. 资产、负债和股东权益内部结构分析

(1) 计算公司 2021 年固定资产与流动资产占总资产的比重及比重变动，并将结果填入表 8 中；

(1)

表8 固定资产与流动资产占总资产比重分析表

序号	报表项目类别	期末比重	期初比重	比重变动
1	固定资产			
2	流动资产			
3	总资产			

(2) 结合上述分析, 选出 3 个表述正确的选项;

29. 依据“负债及股东权益结构变动排名前四的权益项目”分析表得出, 神华矿业资本项目中资本结构变动幅度第二的项目是应付债券项目。

30. 企业负债结构是否合理的一个重要标志就是使债务的偿还期与现金流入的时间相吻合, 债务的偿还额与现金流出量相适应。

31. 在企业资产结构体系中, 流动资产与非流动资产之间的结构, 通常称固流结构。

32. 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。

33. 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。

34. 在正常情况下, 存货资产结构应保持相对稳定性。

35. 固定资产结构反映固定资产的配置情况, 合理配置固定资产, 可以使固定资产得到充分利用。

(3) 计算公司 2021 年各流动资产项目占流动资产合计的比重与比重变动, 并将结果填入表 9 中;

(3)

表9 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	金融资产			
3	债权资产			
4	存货资产			
5	持有待售资产			
6	其他流动资产			
7	流动资产合计			

(4) 结合上述分析, 选出 2 个表述正确的选项;

36. 神华矿业流动资产项目中, 债权资产占比最高。

37. 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。
38. 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有异常情况发生。
39. 公司的应收账款增长率超过流动资产增长率，属于正常合理增长。
40. 从“流动资产结构分析表”分析得知，神华矿业存货资产比重 2021 年比 2020 年下降了 1.35%。

(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与比重变动，并将结果填入表 10 中；

(5)

表10 负债期限结构分析表

序号	报表项目类别	期末占比	期初占比	差异
1	流动负债			
2	非流动负债			
3	负债合计			

- (6) 结合上述分析，选出 3 个表述错误的选项。
41. 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。
42. 一般情况下，负债规模不变，负债结构也不会变化。
43. 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。
44. 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。
45. 神华矿业 2021 年较上年同期的流动负债比重基本保持不变，表明企业的偿债压力较大，财务风险较高。

任务 3.2 利润表分析（14 分）

1. 利润表总体水平分析

- (1) 将表 11 中各项目对应的 2021 年的本期金额、上期金额、变动率补充填写完整；

(1)

表11 利润表项目变动率与行业各项目变动率比较分析

金额单位：元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动率	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					

- (4) 结合上述分析，选出 3 项正确的表述。

46. 在商品经济条件下，企业追求的根本目标是股东权益最大化，而追求利润最大化是企业经营与发展的直接目标。
47. 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。
48. 神华矿业 2021 年营业利润变动率为 23.49%。
49. 神华矿业 2021 年实现的利润总额较上年增长了 3.51%。
50. 神华矿业 2021 年的销售费用较上年变动了 30.2%。

2. 利润表项目增减变动分析

(1) 计算各利润表项目的变动额、变动率，按各利润表项目变动率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 12 中；

(1)

表12 利润总额中变动率排名前3的项目

金额单位：元

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

(2) 结合上述分析，选出 3 项错误的表述。

51. 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，销售量的增减速度，直接决定利润的增减速度。
52. 主营业务收入的高低，能直接反映企业生产经营状况和经济效益状况。
53. 从“利润总额中变动率排名前三的项目”分析表中得知，神华矿业利润总额中项目变动率排名第二的是营业外收入项目。
54. 从神华矿业 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营业外支出。
55. 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 年各利润表项目占营业收入的比重及比重变动，按比重变动的绝对值由大到小进行排序，将排名前 5 的项目及对应指标值填入表 13 中；

(2)

表13 占营业收入比重变动排名前5的项目

金额单位：元

序号	现金流量项目	本期占营业收入比重	上期占营业收入比重	比重变动
1				
2				
3				
4				
5				

(3) 结合上述分析, 选出 2 项错误的表述。

56. 神华矿业 2021 年投资活动现金流量净额比 2020 年有所降低, 其变动率为 34.45%。

57. 占营业收入比重变动排名第一的是管理费用。

58. 分析经营活动中支付给职工以及为职工支付的现金项目变动时, 应重点分析由在建工程、无形资产负担的职工薪酬变动情况。

59. 2021 年公允价值变动收益占营业收入的比重相比于 2020 年有所降低。

60. 神华矿业 2021 年经营活动现金流量较上年同期变动率最大的项目是收到的税费返还的现金项目。

任务 3.3 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 14 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14 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 14 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 3.4 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 15 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15 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 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 3.5 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 16 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16 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 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 3.6 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 17 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。