

全国职业院校技能大赛

“智能财税基本技能”赛项样题（七）

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】

北京康阳商贸有限公司（简称康阳公司），是专门从事批发及零售电器的商贸企业。公司在行业内是一家著名企业，在全国省级城市设有办事处，公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户银行账户：中国工商银行北京市海阳路支行

开户银行账号：6222411531283728525

纳税人识别号：91110108M439384127

公司注册地址：北京海淀区豪文路 126 号

电话：010-83327097

账套启用：记账服务、报税服务、开票服务、供应链系统

启用会计期间为：2022 年 12 月

任务一 系统基础设置

【任务 1.1】智能工资设置

在会计核算系统的智能工资模块中进行以下操作。

1. 在设置栏中关闭以下奖金项：

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

2. 在设置栏中关闭以下扣款项：缺勤扣款、迟到扣款、请假扣款；

3. 工资发放设置：当月工资次月发放；

4. 在科目设置栏中对计提工资和社保及公积金借方科目进行设置；

5. 在人员专项信息采集栏中填写职工的专项附加信息，具体信息详见附件表格；

6. 设置企业为员工缴纳各类社保及住房公积金基数与比例。

【任务 1.2】资产管理设置

在会计核算系统的资产管理模块中进行如下操作。

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

【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控系统的设置模块中根据相关信息完成差旅费用报销标准的设定：

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

差旅交通工具标准（飞机）

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

差旅交通工具标准（火车）

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

2. 出差人员应根据职级类别按规定选择酒店住宿标准，在限额标准内据实报销；

差旅酒店住宿标准

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

3. 出差人员可按职级报销差旅补助；

差旅补助标准

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

4. 设置出差人员对应职级。

出差员工职级

序号	员工姓名	所属部门	职级
1	马原	销售部	2级

任务二 业票处理及会计核算

【任务 2.1-1】入库，收票

◆ 业务资料：

12月1日，采购部与北京于途电器有限公司签订采购合同，货物已验收入库，款项未支付。

购 销 合 同

合同编号: 86086559

购货单位(甲方): 北京康阳商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京于途电器有限公司

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
电吹风	恒温	个	200	30.00	6,000.00	13%	6,780.00
电风扇	立式	台	500	60.00	30,000.00	13%	33,900.00
合计(大写) 肆万零陆佰捌拾元整							¥40,680.00

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: 北京市海淀区豪文路126号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验收合格后20日内以银行存款转账支付货款, 并给予现金折扣: 2/10, 1/15, N/20

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, 本合同一式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 郭子涵

授权代表: 徐娟

地 址: 北京市海淀区豪文路126号

地 址: 北京市房山区裕旭路773号

电 话: 010-83327097

电 话: 010-83326258

日 期: 2022 年 12 月 01 日

日 期: 2022 年 12 月 01 日

1100191140

北京增值税电子普通发票

№ 47516237

科技伴随 高效学习

1100191140

47516237

开票日期: 2022年12月01日



机器编号: 98288812388

购买方	名称:	北京康阳商贸有限公司			密 码 区	59#2235#587>6#3>062615-1315#		
	纳税人识别号:	91110108M439384127				924445#26876400-73%-4*6**391		
	地址、电话:	北京市海淀区豪文路126号010-83327097				732457993680>#0849#27#16#*90		
	开户行及账号:	中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525				356#%1893#5>#*28*9#923*898*		
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
*家用理发、吹风器具*电吹风		恒温	个	200	30.00	6,000.00	13%	780.00
*家用电风扇*电风扇		立式	台	500	60.00	30,000.00	13%	3,900.00
合 计						¥36,000.00		¥4,680.00
价税合计(大写)					肆万零陆佰捌拾元整			
					(小写) ¥40,680.00			
销售方	名称:	北京于途电器有限公司			备 注	校验码 52118 02817 08248 6519		
	纳税人识别号:	91110111M242806229				91110111M242806229		
	地址、电话:	北京市房山区裕旭路773号010-83326258						
	开户行及账号:	中国工商银行北京市凯壹路支行6222412549626405163						

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 73576831

供货单位：北京于途电器有限公司

2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	电吹风	恒温	个	200	30.00	6,000.00	
000002	电风扇	立式	台	500	60.00	30,000.00	
合 计						¥36,000.00	

仓库主管：何华

记账：胡丽

保管：孙姿

经手人：孙姿

制单：孙姿

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

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

【任务 2.1-2】入库，收票

◆ 业务资料：

12 月 1 日，采购部与北京于途电器有限公司签订采购合同，货物已验收入库，款项未支付。

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 73576831

供货单位：北京于途电器有限公司

2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	电吹风	恒温	个	200	30.00	6,000.00	
000002	电风扇	立式	台	500	60.00	30,000.00	
合 计						¥36,000.00	

仓库主管：何华

记账：胡丽

保管：孙姿

经手人：孙姿

制单：孙姿

◆ 要求：

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.2-1】出库，开票，收款

◆ 业务资料：

12 月 1 日，销售部与成都兴春商贸有限公司签订销售合同，开具不含税增值税专用发票。当日货物发出，款项已收到。

购 销 合 同

科技伴随 高效学习

合同编号：79086515

购货单位（甲方）：成都兴春商贸有限公司

供货单位（乙方）：北京康阳商贸有限公司

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
微波炉	20升	台	50	469.00	23,450.00	13%	26,498.50
饮水机	双门调温	台	50	799.00	39,950.00	13%	45,143.50
合计（大写） 柒万壹仟陆佰肆拾贰元整							¥71,642.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：销货方送货，交货时间：2022年12月01日前，
交货地点：成都金牛区麦顺路542号，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式：货物发出时，同时支付全部货款

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，本合同一式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（盖章）：

乙方（盖章）：

授权代表：黄兰

授权代表：郭子

地 址：成都金牛区麦顺路542号

地 址：北京海淀区文苑路126号

电 话：028-87645951

电 话：010-83320097

日 期：2022 年 12 月 01 日

日 期：2022 年 12 月 01 日

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 59548916

购货单位: 成都兴春商贸有限公司 2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	微波炉	20升	台	50	469.00	23,450.00	第二联 记账联
000002	饮水机	双门调温	台	50	799.00	39,950.00	
合 计						¥63,400.00	

仓库主管: 何华 记账: 胡丽 保管: 孙姿 经手人: 孙姿 制单: 孙姿

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 01 日 回单编号: 37319408360

付款人户名: 成都兴春商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行成都金牛区沙湾路支行

付款人账号(卡号): 6444874978792224687

收款人户名: 北京康阳商贸有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号): 6222411531283728525

金额: 柒万壹仟陆佰肆拾贰元整 小写: ¥71,642.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 2235352518 凭证号码: 64683606871768527

摘要: 货款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 5972872259 记账柜员: 91058 交易代码: 86092 渠道:

6222411531283728525



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: 2 验证码: 124662265171

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

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

【任务 2.2-2】出库，开票，收款

◆ 业务资料:

12月1日，销售部与成都兴春商贸有限公司签订销售合同，开具不含税增值税专用发票。当日货物发出，款项已收到。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 79086515

购货单位(甲方): 成都兴春商贸有限公司
供货单位(乙方): 北京康阳商贸有限公司

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
微波炉	20升	台	50	469.00	23,450.00	13%	26,498.50
饮水机	双门调温	台	50	799.00	39,950.00	13%	45,143.50
合计(大写) 柒万壹仟陆佰肆拾贰元整							¥71,642.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月01日前, 交货地点: 成都金牛区麦顺路542号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物发出时, 同时支付全部货款。

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(盖章):  乙方(盖章): 

授权代表: 黄兰 授权代表: 郭子国

地 址: 成都金牛区麦顺路542号 地 址: 北京海淀区豪文路126号

电 话: 028-87825951 电 话: 010-83327097

日 期: 2022 年 12 月 01 日 日 期: 2022 年 12 月 01 日

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 59548916

购货单位: 成都兴春商贸有限公司 2022 年 12 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	微波炉	20升	台	50	469.00	23,450.00	
000002	饮水机	双门调温	台	50	799.00	39,950.00	
合 计						¥63,400.00	

仓库主管: 何华 记账: 胡丽 保管: 孙姿 经手人: 孙姿 制单: 孙姿

第二联 记账联

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 01 日

回单编号: 37319408360

付款人户名: 成都兴春商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行成都金牛区沙湾路支行

付款人账号(卡号): 6444874978792224687

收款人户名: 北京康阳商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号): 6222411531283728525

金额: 柒万壹仟陆佰肆拾贰元整

小写: ¥71,642.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2235352518

凭证号码: 64683606871768527

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 5972872259

记账柜员: 91058

交易代码: 86092

渠道:

6222411531283728525



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: 2 验证码: 124662265171

◆ 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 2.3】出差借款

◆ 业务资料:

12 月 2 日, 销售部马玉申请去成都出差, 借支差旅费 5000.00 元。

科技伴随 高效学习

借 支 单

银行付讫

2022 年 12 月 02 日 部门: 销售部

借支人姓名	马玉	职 务	主管
借支事由	出差		
人民币 (大写)	伍仟元整		¥ 5,000.00
核 准	赵武	会 计	胡丽
		出 纳	徐婷
		借 支 人	马玉

科技伴随 凭证

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 02 日 回单编号: 83393123632

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司
 付款人账号(卡号): 6222411531283728525
 收款人户名: 马玉
 收款人账号(卡号): 6222501030315862
 金额: 伍仟元整

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行
 收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行
 小写: ¥5,000.00 元
 凭证种类: 2561339422
 凭证号码: 19657320043874804
 币种: 人民币

业务(产品)种类:
 摘要: 借支款
 交易机构: 5108759173
 6222501030315862

用途:
 记账柜员: 46022
 交易代码: 88352
 渠道:

验证码: 157160066514



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 02 日 打印柜员: 7

◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写借款单并提交;
2. 审批借款单并放款。

【任务 2.3-2】出差借款

◆ 业务资料:

12月2日,销售部马玉申请去成都出差,借支差旅费5000.00元。

科技伴随 高效学习

借 支 单

银行付讫

2022 年 12 月 02 日
部门: 销售部

借支人姓名	马玉	职务	主管
借支事由	出差		
人民币 (大写)	伍仟元整 ¥ 5,000.00		
核 准	赵武	会 计	出 纳
	胡丽	徐婷	借支人
			马玉

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭 证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 02 日
回单编号: 83393123632

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 马玉
收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号): 6222501030315862

金额: 伍仟元整
小写: ¥5,000.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 2561339422
凭证号码: 19657320043874804

摘要: 借支款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 5108759173
记账柜员: 46022
交易代码: 88352
渠道:

6222501030315862



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 02 日
打印柜员: 7
验证码: 157160066514

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.4】出库，开票

◆ 业务资料：

12月3日，销售部与天津伟易商务咨询有限公司签订销售合同，开具不含税增值税专用发票。当日货物发出，款项未收到。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 79086516

购货单位（甲方）：天津伟易商务咨询有限公司
供货单位（乙方）：北京康阳商贸有限公司

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
取暖器	广角摇头	台	400	199.00	79,600.00	13%	89,948.00
电风扇	立式	台	600	99.00	59,400.00	13%	67,122.00
合计（大写） 壹拾伍万柒仟零柒拾元整							¥157,070.00

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15日 前，
交货地点： 天津市河东区麦道路095号 ，运费由 供货方 承担。

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

四、质量异议期：订货方对供货方的货物质量有异议时，应在收到货物后 7日 内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效。本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）：
授权代表： 罗兰
地 址： 天津市河东区麦道路095号
电 话： 022-73175641
日 期： 2022 年 12 月 03 日

乙方（签章）：
授权代表： 郭子国
地 址： 北京海淀区豪文路126号
电 话： 010-83327097
日 期： 2022 年 12 月 03 日

科技伴随 高效学习
No. 59548917

出 库 单

购货单位: 天津伟易商务咨询有限公司
2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	取暖器	广角摇头	台	400	199.00	79,600.00	第二联 记账联
000004	电风扇	立式	台	600	99.00	59,400.00	
合 计						¥139,000.00	

仓库主管: 何华
记账: 胡丽
保管: 孙姿
经手人: 孙姿
制单: 孙姿

◆ 要求:

1. 在供应链系统完成下列操作:
 - (1) 填写并审核发货申请单, 审核销售出库单;
 - (2) 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
 - (3) 推送相关单据至会计核算系统。
2. 在会计核算系统完成下列操作:
 - (1) 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
 - (2) 审核记账凭证。

【任务 2.5】支付租赁费

◆ 业务资料:

12 月 3 日, 因业务需要, 行政部向北京满江红汽车租赁有限公司租入一台 11 座商务轿车, 租期 1 个月, 租赁费价税合计 8000.40 元, 以银行转账预付租赁费 8000.40 元。

付款申请书

2022 年 12 月 03 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

收款单位	北京满江红汽车租赁有限公司	付款原因
账 号	6222411030315862	租赁汽车
开 户 行	中国工商银行北京市海阳路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 捌 仟 零 佰 零 拾 零 元 肆 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥8,000.40	
审 批	郭子涵	财 务
财 务 主 管	赵武	记 账
	胡丽	复 核
	赵武	出 纳
	徐婷	制 单
	胡丽	

中国工商银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 03 日 回单编号: 21042816789

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京满江红汽车租赁有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号): 6222411030315862

金额: 捌仟元肆角整 小写: ¥8,000.40 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 6336299747 凭证号码: 58417013290697080

摘要: 汽车租赁 用途: 币种: 人民币

交易机构: 9073729498 记账柜员: 85781 交易代码: 27101 渠道:

6222411030315862



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 03 日 打印柜员: 1 验证码: 534757998081

- ◆ 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 2.6】支付咨询费

◆ 业务资料:

12 月 4 日, 支付咨询费 5300.00 元。

1100191140		北京增值税专用发票		№ 08686118		科技伴随 高效学习		
 机器编号: 982888812388		 发票联		开票日期: 2022年12月04日		1100191140 08686118		
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	18718164049>7662%**27968389> 05##39109-4243720603%36-865- 441#9*4790672342-42934*73-#6 >-12*331#92*4*38*627#5-13203			
货物或应税劳务、服务名称 *其他咨询服务*咨询费		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	5,000.00	5,000.00	6%	300.00
合 计						¥5,000.00		¥300.00
价税合计(大写)		伍仟叁佰元整			(小写) ¥5,300.00			
销售方	名称: 北京新途企业管理咨询有限公司 纳税人识别号: 91110108M903386012 地址、电话: 北京市大兴区黄路127号010-83328536 开户行及账号: 中国工商银行北京市腾天路支行6222410479921514384			备注	校验码 52118 02817 08248 66199  91110108M903386012 发票专用章			
收款人: 李立		复核: 何华		开票人: 吴姣				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书		银行付讫 高效学习
2022 年 12 月 04 日填		字 号
收款单位	北京新途企业管理咨询有限公司	
账 号	6222410479921514384	
开户行	中国工商银行北京市腾天路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥5,300.00
郭子涵	张少军	
审	财	
批	务	
财务主管 张少军	记账 何华	复核 张少军 出纳 吴姣 制单 何华

<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 (付款)</h3>		
日期: 2022 年 12 月 04 日		回单编号: 41817514858
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525		
收款人户名: 北京于途电器有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市凯壹路支行	
收款人账号(卡号): 6222412549626405163		
金额: 伍仟叁佰元整	小写: ¥5,300.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 3696163067	凭证号码: 78281711359088933
摘要: 咨询费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6332583718	记账柜员: 05655	交易代码: 99690
6222412549626405163		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 04 日 打印柜员: 3 验证码: 260643320054

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.7-1】报销差旅费

◆ 业务资料:

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

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 07 日

现金付讫

附件	5	张
----	---	---

领款人 马玉

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET
FOR AIR TRANSPORT

印刷序号:

SERIAL NUMBER: 68942644980

旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.			签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)				
马玉		110105198810020049			不得转特				
承运人 CARRIER		航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOTVALID BEFORE	有效截止日期 NOTVALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 首都国际机场		T3	CA4107		2022-12-03 09: 00	X			20KG
至 TO 成都天府机场		T1		2022-12-03	12: 00				
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									

验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888

短信验真：发送JP至10669018

請旅客在出機前認真閱讀《旅客須知》及承運人的運輸總條件內容
The relevant Notice and the general conditions of carriage must be read before travelling

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET
FOR AIR TRANSPORT

印刷序号:

SERIAL NUMBER: 68942644466

旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)	
马玉		110105198810020049		不得签转	
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS
自 FROM 成都天府机场	T1	CA4108	2022-12-06	13:00	X
至 TO 首都国际机场	T2		2022-12-06	16:00	
至 TO					
至 TO					
至 TO					
至 TO	票价 FARE CNY ¥1,150.50	机场建设费 AIRPORT TAX CNY ¥0.00	燃油附加费 FUEL SURCHARGE YQ ¥0.00	其他税费 OTHER TAXES ¥0.00	合计 TOTAL CNY ¥1,150.50
电子客票号码 E-TICKET NO.	验证码 CK	提示信息 INFORMATION	保险费 INSURANCE		
689426444466	2365		¥0.00		
销售单位代号 AGENT CODE.	填开单位 CHINA INTERNATIONAL AIRLINE	中国国际航空	填开日期 DATE OF ISSUE 2022年12月06日		
ZGHK800					

验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888

短信验证：发送IP至10669018

请旅客登机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容



天津 增值税电子普通发票

科技伴随 高效学习

发票代码: 819673919716
发票号码: 76911318
开票日期: 2022年12月06日
校验码: 17231599482261651927

机器编号: 023766151064

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司	密码区	805*1-24%6589**05%25327-0#85					
	纳税人识别号: 91110108M439384127		45*>0%7>9*2-08*>%29733#0>75-					
	地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097		*08-22*>6%#00*7>#%#>%6*-5>78					
	开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525		*6#3690*9655-3>637>6-923-646					
	货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*客运服务费	规格型号	单位 次	数量 1	单价 141.75	金额 141.75	税率 3%	税额 4.25
	合 计					¥141.75		¥4.25
价税合计(大写)		⊗ 壹佰肆拾陆元整			(小写) ¥146.00			
销售方	名称: 滴滴出行科技有限公司	备注						
	纳税人识别号: 911201163409633307							
地址、电话: 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼C栋1108022-73170000								
开户行及账号: 招商银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行122905939910401								
收款人: 林森		复核: 戴德	开票人: 琳娜		销售方: (章)			

5100191140



四川 增值税电子普通发票

科技伴随 高效学习

发票代码: 5100191140
发票号码: 35718380
开票日期: 2022年12月06日

机器编号: 982888812388

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司	密码区	21074*#7066-7641#55775*6*334					
	纳税人识别号: 91110108M439384127		0#>#61%5034*26731%18#4858#1					
	地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097		6-32382#-11670*3%#298%58637#					
	开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525		0*2208-2705*015%#36#-#133942					
	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 3	单价 300.00	金额 900.00	税率 6%	税额 54.00
	合 计					¥900.00		¥54.00
价税合计(大写)		⊗ 玖佰伍拾肆元整			(小写) ¥954.00			
销售方	名称: 成都金迅餐饮有限公司	备注						
	纳税人识别号: 91510101M031301027							
地址、电话: 成都市高新区百寿路24号028-87835609								
开户行及账号: 中国工商银行成都市嘉芬路支行6444870524762786945								
收款人: 王志林		复核: 朱少军	开票人: 周英		销售方: (章)			

051002100104

四川 增值税普通发票

四川 税务局监制

发票联

科技伴随 高效学习

№ 95768357 051002100104

95768357

开票日期: 2022年12月05日

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密码区	9#%-493%-#*786%7%#-333-38781 02>#99-2242145>286*83*57*8W9 6%69646611194945-35%>4797974 2%2-*1%890%4275-68479414#213																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> <tr> <td>*餐饮服务*餐费</td> <td></td> <td></td> <td>1</td> <td>1,333.96</td> <td>1,333.96</td> <td>6%</td> <td>80.04</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥1,333.96</td> <td></td> <td>¥80.04</td> </tr> </table>	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04	合 计					¥1,333.96		¥80.04		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
*餐饮服务*餐费			1	1,333.96	1,333.96	6%	80.04																				
合 计					¥1,333.96		¥80.04																				
价税合计(大写)		壹仟肆佰壹拾肆元整		(小写) ¥1,414.00																							
销售方	名称: 成都金迅餐饮有限公司 纳税人识别号: 91510101M031301027 地址、电话: 成都市高新区百寿路24号028-87835609 开户行及账号: 中国工商银行成都市嘉芬路支行6444870524762786945 收款人: 王志林 复核: 朱少军 开票人: 周英		备注																								

第二联: 发票联 购买方记账凭证

◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写差旅报销单并提交;
2. 审批差旅报销单并放款。

【任务 2.7-2】报销差旅费

◆ 业务资料:

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

差旅费报销单

科技伴随 高效学习

部门 销售部 2022 年 12 月 07 日

现金付讫

出差人 马玉				出差事由 销售											
出发		到达		交通工具	交通费		出差补贴		其他费用						
月	日	月	日		张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额				
12	03	09:00	北京	12	03	12:00	成都	飞机	1	1,150.50	4	400.00	住宿费	1	954.00
12	06	13:00	成都	12	06	16:00	北京	飞机	1	1,150.50			市内车费	1	146.00
													邮电费		
													办公用品费		
													不买卧铺补贴		
													其他	1	1,414.00
合 计					2	¥2,301.00		¥400.00					补领金额	3	¥2,514.00
报销总额		人民币(大写) 伍仟贰佰壹拾伍元整				预借金额		¥5,000.00				退还金额			

主管

审核 赵武

出纳 徐婷

领款人 马玉

附件 5 张

航空运输电子客票行程单 ITINERARY (RECEIPT) OF E-TICKET 印刷序号: 68942644980 旅客姓名 NAME OF PASSENGER 有效身份证件号码 ID.NO. 110105198810020049 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转 承运人 航班号 座位等级 日期 时间 客票级别/客票类别 客票生效日期 有效截止日期 免费行李 自 FROM 首都国际机场 T3 CA4107 2022-12-03 09:00 X 至 TO 成都天府机场 T1 2022-12-03 12:00 至 TO 至 TO 至 TO 票价 FARE 机场建设费 AIRPORT TAX 燃油附加费 FUEL SURCHARGE 其他税费 OTHER TAXES 合计 TOTAL 电子客票号码 68942644980 验证码 CK 2234 提示信息 保险费 销售单位代号 ZGHR8800 填开单位 中国国航 填开日期 2022年12月03日 验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669018

航空运输电子客票行程单 ITINERARY (RECEIPT) OF E-TICKET 印刷序号: 68942644466 旅客姓名 NAME OF PASSENGER 有效身份证件号码 ID.NO. 110105198810020049 签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转 承运人 航班号 座位等级 日期 时间 客票级别/客票类别 客票生效日期 有效截止日期 免费行李 自 FROM 成都天府机场 T1 CA4108 2022-12-06 13:00 X 至 TO 首都国际机场 T2 2022-12-06 16:00 至 TO 至 TO 至 TO 票价 FARE 机场建设费 AIRPORT TAX 燃油附加费 FUEL SURCHARGE 其他税费 OTHER TAXES 合计 TOTAL 电子客票号码 68942644466 验证码 CK 2365 提示信息 保险费 销售单位代号 ZGHR8800 填开单位 中国国航 填开日期 2022年12月06日 验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669018

天津 增值税电子普通发票 发票代码: 819673919716 发票号码: 76911318 开票日期: 2022年12月06日 校验码: 17231599482261651927 机器编号: 023766151064 名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京海淀区蒙文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525 货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额 运输服务*客运服务费 1 141.75 141.75 3% 4.25 合计 141.75 4.25 价税合计(大写) 壹佰肆拾陆元整 (小写) 146.00 名称: 滴滴出行科技有限公司 纳税人识别号: 911201163409833307 地址、电话: 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼C栋1108022-73170000 开户行及账号: 招商银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行122905939910401 收款人: 林森 复核: 戴德 开票人: 琳娜 销售方: (章)

5100191140		四川增值税专用发票		No 35718380		科技伴随 高效学习		
 机器编号: 982888812388		 发 票 联		开票日期: 2022年12月06日		5100191140 35718380		
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码	21074*#7066-7641#55775*6*334 0#>#61#5034*26731#18#4858#1 6-32382#-11670*3#298#58637# 0*2208-2705*015#36#-#133942			
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
				3	300.00	900.00	6%	54.00
合 计						¥900.00		¥54.00
价税合计(大写)		玖佰伍拾肆元整			(小写) ¥954.00			
销售方	名称: 成都金迅餐饮有限公司 纳税人识别号: 91510101M031301027 地址、电话: 成都市高新区百寿路24号028-87835609 开户行及账号: 中国工商银行成都市嘉芬路支行6444870524762786945			备注	校验码 52118 02817 08248 05193  91510101M031301027 发票专用章			
收款人: 王志林		复核: 朱少军		开票人: 周英				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

051002100104		四川增值税专用发票		No 95768357		科技伴随 高效学习		
		 发 票 联		开票日期: 2022年12月05日		051002100104 95768357		
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码	9#%-493%-#*786%7#%-333-38781 02>#99-2242145>286*83*57*8#9 6#69646611194945-35#>4797974 2#2-*1#890%4275-68479414#213			
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	1,333.96	1,333.96	6%	80.04
合 计						¥1,333.96		¥80.04
价税合计(大写)		壹仟肆佰壹拾肆元整			(小写) ¥1,414.00			
销售方	名称: 成都金迅餐饮有限公司 纳税人识别号: 91510101M031301027 地址、电话: 成都市高新区百寿路24号028-87835609 开户行及账号: 中国工商银行成都市嘉芬路支行6444870524762786945			备注	 91510101M031301027 发票专用章			
收款人: 王志林		复核: 朱少军		开票人: 周英				

第二联: 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 2.8-1】付款

◆ 业务资料:

12月7日，预付北京欣立商贸有限公司购买扫地机器人的货款。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:65410113

购货单位(甲方):北京康阳商贸有限公司

供货单位(乙方):北京欣立商贸有限公司

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
扫地机器人	一体智能	个	30	2,600.00	78,000.00	13%	88,140.00
合计(大写) 捌万捌仟壹佰肆拾元整							¥88,140.00

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: 北京海淀区豪文路126号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时支付伍万元订金, 货物验收合格且收到发票之后支付尾款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章): 乙方(签章):

授权代表: 郭子涵 授权代表: 徐婷

地址: 北京海淀区豪文路126号 地址: 北京市大兴区科春路325号

电话: 010-83327097 电话: 010-83323311

日期: 2022 年 12 月 07 日 日期: 2022 年 12 月 07 日

科技伴随 高效学习

银行付讫 付款申请书

2022 年 12 月 07 日填 字 号

收款单位	北京欣立商贸有限公司	付款原因
账 号	6222411919894246614	货款
开户行	中国工商银行北京市辉通路支行	
金 额	零 佰 零 拾 伍 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥50,000.00	
郭子涵	赵武	
审	财	
批	务	

财务主管 赵武 记账 胡丽 复核 赵武 出纳 徐婷 制单 徐宁

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 07 日

回单编号: 55326976610

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京欣立商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市辉通路支行

收款人账号(卡号): 6222411919894246614

金额: 伍万元整

小写: ¥50,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4036009243

凭证号码: 82680173121853782

摘要: 预付货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7773529994

记账柜员: 56297

交易代码: 98527

渠道:

6222411919894246614



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 07 日 打印柜员: 8 验证码: 259918797188

◆ 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 2.8-2】付款

◆ 业务资料:

12 月 7 日, 预付北京欣立商贸有限公司购买扫地机器人的货款。

购 销 合 同

合同编号:65410113

购货单位(甲方): 北京康阳商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京欣立商贸有限公司

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
扫地机器人	一体智能	个	30	2,600.00	78,000.00	13%	88,140.00
合计(大写) 捌万捌仟壹佰肆拾元整							¥88,140.00

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: 北京海淀区豪文路126号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时支付伍万元订金, 货物验收合格且收到发票之后支付尾款

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 郭子涵

授权代表: 徐婷

地 址: 北京海淀区豪文路126号

地 址: 北京市大兴区科春路325号

电 话: 010-83327097

电 话: 010-83323311

日 期: 2022 年 12 月 07 日

日 期: 2022 年 12 月 07 日

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 07 日填

字 号

收款单位	北京欣立商贸有限公司		付款原因 货款
账 号	6222411919894246614		
开 户 行	中国工商银行北京市辉通路支行		
金 额	零 佰 零 拾 伍 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	张	金额(小写) ¥50,000.00	
郭子涵	赵武		
审	财		
批	务		

财务主管 赵武

记账 胡丽

复核 赵武

出纳 徐婷

制单 徐宁

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 07 日

回单编号: 55326976610

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京欣立商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市辉通路支行

收款人账号(卡号): 6222411919894246614

金额: 伍万元整

小写: ¥50,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4036009243

凭证号码: 82680173121853782

摘要: 预付货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7773529994

记账柜员: 56297

交易代码: 98527

渠道:

6222411919894246614



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 07 日 打印柜员: 8 验证码: 259918797188

◆ 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 2.9-1】付款

◆ 业务资料:

12 月 9 日, 采购部申请支付北京于途电器有限公司赊购款, 因对方给予现金折扣 2/10, 1/15, N/20, 以网银转账支付 39866.40 元。

付款申请书		银行付讫
2022 年 12 月 09 日填		字 号
收款单位	北京于途电器有限公司	付款原因 付购货款
账 号	6222412549626405163	
开 户 行	中国工商银行北京市凯壹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 玖 仟 捌 佰 陆 拾 陆 元 肆 角 零 分	
附 件	张	
郭子涵	赵武	
审 批	财 务	
财务主管 赵武	记账 胡丽	复核 赵武
	出纳 徐婷	制单 胡丽

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 11 月 09 日

回单编号: 97988747043

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京于途电器有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市凯壹路支行

收款人账号(卡号): 6222412549626405163

金额: 叁万玖仟捌佰陆拾陆元肆角整

小写: ¥39,866.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3931882873

凭证号码: 243529444454586907

摘要: 购货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6667212514

记账柜员: 51727

交易代码: 92047

渠道:

6222412549626405163



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 11 月 09 日 打印柜员: 8 验证码: 294115290621

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 生成付款单, 审核后确认付款;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.9-2】付款

◆ 业务资料:

12 月 9 日, 采购部申请支付北京于途电器有限公司购货款, 因对方给予现金折扣 2/10, 1/15, N/20, 以网银转账支付 39866.40 元。

付款申请书		银行付讫
2022 年 12 月 09 日填		字 号
收款单位	北京于途电器有限公司	付款原因 付购货款
账 号	6222412549626405163	
开 户 行	中国工商银行北京市凯壹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 玖 仟 捌 佰 陆 拾 陆 元 肆 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥39,866.40	
审 批	郭子涵 赵武	财 务
财务主管 赵武 记账 胡丽 复核 赵武 出纳 徐婷 制单 胡丽		

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 11 月 09 日

回单编号: 97988747043

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京于途电器有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市凯壹路支行

收款人账号(卡号): 6222412549626405163

金额: 叁万玖仟捌佰陆拾陆元肆角整

小写: ¥39,866.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3931882873

凭证号码: 24352944454586907

摘要: 购货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6667212514

记账柜员: 51727

交易代码: 92047

渠道:

6222412549626405163



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 11 月 09 日 打印柜员: 8 验证码: 294115290621

◆ 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 2.10】支付运输费

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 支付管理部门北京天天有快递有限公司货物运输费 981.00 元, 款项以银行转账支付。

1100191140



机器编号: 962888812388

北京增值税专用发票

国家税务总局监制

发票联

No 77395243

1100191140
77395243

科技伴随 高效学习

开票日期: 2022年12月10日

购买方名称	北京康阳商贸有限公司				密码区	4288#0965#%34>>*75329%1217% %5%*-464>322*795071>9#5%6#5 582#1%-#-261%2-83079>0#47055 %84608>1911*30>29>*2581#5798			
纳税人识别号	91110108M439384127								
地址、电话	北京市海淀区豪文路126号010-83327097								
开户行及账号	中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525								
货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*运费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额		
			1	900.00	900.00	9%	81.00		
合 计							¥900.00		
价税合计(大写)					玖佰捌拾壹元整		(小写) ¥981.00		
销售方名称	北京天天有快递有限公司				校验码	52118 02815 08448 65195			
纳税人识别号	91110101M793519445				起运地	北京大兴区			
地址、电话	北京市顺义区斯景路917号010-83321640				到达地	北京大兴区			
开户行及账号	中国工商银行北京市信为路支行6222417218201102080				车牌号	京N 2888			
收款人: 利达	复核: 周石				开票人: 高浩宇	发票专用章			

第三联: 发票联
购买方记账凭证

付款申请书

2022 年 12 月 10 日填

银行付讫

科技伴随 高效学习

字 号

收款单位	北京天天有快递有限公司		付款原因	购货运输费
账 号	6222417218201102080			
开 户 行	中国工商银行北京市信为路支行			
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 玖 佰 捌 拾 壹 元 零 角 零 分			
附 件	1 张	金额(小写) ¥981.00		
郭子涵	赵武			
审 批	财 务			

财务主管 赵武

记账 胡丽

复核 赵武

出纳 徐婷

制单 胡丽

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 10 日

回单编号: 42936103167

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京天天有快递有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市信为路支行

收款人账号(卡号): 6222417218201102080

金额: 玖佰捌拾壹元整

小写: ¥981.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3798023998

凭证号码: 79300400678787799

摘要: 运费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6334543639

记账柜员: 05675

交易代码: 90719

渠道:

6222417218201102080



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: 3 验证码: 271839303140

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.11】支付汽车维修费

◆ 业务资料:

12 月 10 日, 支付销售部门汽车维修费用。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

发 票 联

科技伴随 高效学习

No 03344173

1100191140

03344173

开票日期: 2022年12月10日

购 买 方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密码: *48-*051*4222340687-9#>4* -05>37W93-955>661#4237-04%3 7*8851#01-520814->69184%20#8 2174**596361323458265#4178#																							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 25%;">货物或应税劳务、服务名称</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 10%;">单位</th> <th style="width: 10%;">数量</th> <th style="width: 10%;">单价</th> <th style="width: 10%;">金额</th> <th style="width: 10%;">税率</th> <th style="width: 10%;">税 额</th> </tr> <tr> <td>*劳务*汽车维修</td> <td></td> <td>次</td> <td>1</td> <td>3,000.00</td> <td>3,000.00</td> <td>13%</td> <td>390.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥3,000.00</td> <td></td> <td>¥390.00</td> </tr> </table>		货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税 额	*劳务*汽车维修		次	1	3,000.00	3,000.00	13%	390.00	合 计					¥3,000.00	
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																		
*劳务*汽车维修		次	1	3,000.00	3,000.00	13%	390.00																		
合 计					¥3,000.00		¥390.00																		
价税合计(大写) <input checked="" type="checkbox"/> 叁仟叁佰玖拾元整 (小写) ¥3,390.00		备 注																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"> 名称: 北京格旭汽车维修有限公司 纳税人识别号: 91110102M245848615 地址、电话: 北京市丰台区东政路304号010-83327476 开户行及账号: 中国工商银行北京市博林路支行6222416414352271489 </td> <td style="width: 50%;"> 校验码 52118 02817 08248 65199  </td> </tr> </table>			名称: 北京格旭汽车维修有限公司 纳税人识别号: 91110102M245848615 地址、电话: 北京市丰台区东政路304号010-83327476 开户行及账号: 中国工商银行北京市博林路支行6222416414352271489	校验码 52118 02817 08248 65199 																					
名称: 北京格旭汽车维修有限公司 纳税人识别号: 91110102M245848615 地址、电话: 北京市丰台区东政路304号010-83327476 开户行及账号: 中国工商银行北京市博林路支行6222416414352271489	校验码 52118 02817 08248 65199 																								
收款人: 赵兰 复核: 朱笑玮 开票人: 赵武																									

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

2022 年 12 月 10 日填

科技伴随 高效学习

银行付讫

收款单位	北京格旭汽车维修有限公司		付款原因	
账 号	6222416414352271489		车辆维修费	
开户行	中国工商银行北京市博林路支行			
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 叁 佰 玖 拾 零 元 零 角 零 分			
附 件	1 张	金额(小写) ¥3,390.00		
审 批	郭子涵	赵武	财 务	

财务主管 赵武
记账 胡丽
复核 赵武
出纳 徐婷
制单 胡丽

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单（付款）

日期：2022 年 12 月 10 日回单编号：63709191096

付款人户名：北京康阳商贸有限公司付款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号)：6222411531283728525

收款人户名：北京格旭汽车维修有限公司收款人开户行：中国工商银行北京市博林路支行

收款人账号(卡号)：6222416414352271489

金额：叁仟叁佰玖拾元整小写：¥3,390.00 元

业务(产品)种类：凭证种类：0502927378凭证号码：99074399507948027

摘要：汽车维修费用途：币种：人民币

交易机构：3149357029 记账柜员：26448 交易代码：68868 渠道：

6222416414352271489



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：951320741155

◆ 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】入库，收票

◆ 业务资料：

12 月 11 日，收到 7 日购买的扫地机器人。

1100191140



机器编号: 982888812368

北京增值税专用发票

北京

发票联

科技伴随 高效学习

No. 44650983

1100191140

44650983

开票日期: 2022年12月11日

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密码区	0790-1%55##7#0#1*82778-4#0% 217#2-1-3#3>86#4540*->53992% %191-08928*705>887946#08#72- 3%54444>%#2#83710#14>#30104						
	货物或应税劳务、服务名称 *家用电器清洁器具*扫地机器人	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
		一体智能	个	30	2,600.00	78,000.00	13%	10,140.00	
	合 计					¥78,000.00		¥10,140.00	
	价税合计(大写)	捌万捌仟壹佰肆拾元整			(小写) ¥88,140.00				
销售方	名称: 北京欣立商贸有限公司 纳税人识别号: 91110115M648086165 地址、电话: 北京市大兴区科春路325号010-83329311 开户行及账号: 中国工商银行北京市辉通路支行6222411919894246614	备注	校验码 52118 02817 08248 065193 						
	收款人: 李志	复核: 赵雄	开票人: 周婵						

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习

No. 73576832

供货单位: 北京欣立商贸有限公司 2022 年 12 月 11 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	扫地机器人	一体智能	个	30	2,600.00	78,000.00	
合 计						¥78,000.00	

仓库主管: 何华
记账: 胡丽
保管: 孙姿
经手人: 孙姿
制单: 孙姿

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

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

【任务 2.12-2】入库, 收票

◆ 业务资料:

12月11日，收到7日购买的扫地机器人。

1100191140



北京增值税专用发票

№ 44650983

科技伴随 高效学习

1100191140

44650983

开票日期: 2022年12月11日

名称: 北京康阳商贸有限公司

纳税人识别号: 91110106M439384127

地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097

开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525

货物或应税劳务、服务名称
*家用电动清洁器具*扫地机器人

规格型号
一体智能

单位
个

数量
30

单价
2,600.00

金额
78,000.00

税率
13%

税额
10,140.00

合计

¥78,000.00

¥10,140.00

价税合计(大写)

捌万捌仟壹佰肆拾元整

(小写) ¥88,140.00

名称: 北京欣立商贸有限公司

纳税人识别号: 91110115M648086165

地址、电话: 北京市大兴区科春路325号010-83329311

开户行及账号: 中国工商银行北京市辉通支行6222411919894246614

收款人: 李志

复核: 赵雄

开票人: 周婵

校验码 52118 02817 08248 65199

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习

No. 73576832

供货单位: 北京欣立商贸有限公司 2022 年 12 月 11 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	扫地机器人	一体智能	个	30	2,600.00	78,000.00	
合 计						¥78,000.00	

仓库主管: 何华 记账: 胡丽 保管: 孙姿 经手人: 孙姿 制单: 孙姿

◆ 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 2.13-1】付款

◆ 业务资料:

12月12日，补付货款。

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 12 日填

字 号

银行付讫

收款单位	北京欣立商贸有限公司	付款原因
账 号	6222411919894246614	货款
开户行	中国工商银行北京市辉通路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 捌 仟 壹 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥38,140.00
郭子涵	赵武	
审	财	
批	务	

财务主管 赵武 记账 胡丽 复核 赵武 出纳 徐婷 制单 胡丽

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 12 日 回单编号: 73754238058

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京欣立商贸有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市辉通路支行

收款人账号(卡号): 6222411919894246614

金额: 叁万捌仟壹佰肆拾元整 小写: ¥38,140.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 6870826488 凭证号码: 00028445569386434

摘要: 货款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 9517256139 记账柜员: 37492 交易代码: 21447 渠道:

6222411919894246614

中国工商银行北京市海阳路支行

电子回单

专用章

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 6 验证码: 216699452271

- ◆ 要求:
- 在供应链系统完成下列操作:
1. 核销预付款;
 2. 生成付款单, 审核后确认付款;

3. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.13-2】付款

◆ 业务资料：

12 月 12 日，补付货款。

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 12 日填		字 号			
收款单位	北京欣立商贸有限公司			付款原因	
账 号	6222411919894246614			货款	
开户行	中国工商银行北京市辉通路支行				
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 捌 仟 壹 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分				
附 件	张	金额(小写)	¥38,140.00		
郭子涵		赵武			
审		财			
批		务			
财务主管 赵武		记账 胡丽	复核 赵武	出纳 徐婷	制单 胡丽

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (付款)		凭证号	
日期: 2022 年 12 月 12 日	回单编号: 73754238058		
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行		
付款人账号(卡号): 6222411531283728525			
收款人户名: 北京欣立商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市辉通路支行		
收款人账号(卡号): 6222411919894246614			
金额: 叁万捌仟壹佰肆拾元整	小写: ¥38,140.00 元		
业务(产品)种类:	凭证种类: 6870826488	凭证号码: 00028445569386434	
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币	
交易机构: 9517256139	记账柜员: 37492	交易代码: 21447	渠道:
6222411919894246614			
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 6 验证码: 216699452271			

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.14】支付软件服务费

◆ 业务资料：

12 月 12 日，支付北京友友科技有限公司软件服务年费 6360.00 元。

1100191140		北京增值税专用发票		No 49107632		科技伴随 高效学习		
 机器编号：982888812388		 发票联		开票日期：2022年12月12日		1100191140 49107632		
购买方	名称：北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号：91110106M439384127 地址、电话：北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号：中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	1499#>12907604#0390>%-#-#85# ->69146131444#737*7*4>-%1>6% *4832789>605902%>9>368659*4> 03-926#78>71223-#5755-73#%			
货物或应税劳务、服务名称 *信息技术服务*软件服务		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			次	1	6,000.00	6,000.00	6%	360.00
合 计						¥6,000.00		¥360.00
价税合计（大写）		陆仟叁佰陆拾元整			(小写) ¥6,360.00			
销售方	名称：北京友友科技有限公司 纳税人识别号：91110106M281172738 地址、电话：北京市通州区高营路612号010-83320889 开户行及账号：中国工商银行北京市扬奇路支行6222419141453956803			备注	校验码 52118 02817 08248 65195  发票专用章			
收款人：里昂		复核：吴姣		开票人：梁金				

第三联：发票联 购买方记账凭证

付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 12 日填		银行付讫	
收款单位	北京友友科技有限公司	付款原因	
账 号	6222419141453956803	软件年费	
开户行	中国工商银行北京市扬奇路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 陆 仟 叁 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	1 张	金额(小写) ¥6,360.00	
郭子涵	赵武		
审 批	财 务		
财务主管 赵武	记账 胡丽	复核 赵武	出纳 徐婷
		制单 胡丽	

<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 (付款)</h3>		
日期: 2022 年 12 月 12 日	回单编号: 47557474022	
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525		
收款人户名: 北京友友科技有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市扬奇路支行	
收款人账号(卡号): 6222419141453956803		
金额: 陆仟叁佰陆拾元整	小写: ¥6,360.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 8997765561	凭证号码: 74922781432296276
摘要: 软件年费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 1624285212	记账柜员: 00386	交易代码: 42616
6222419141453956803	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 3 验证码: 790703560317

◆ 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 2.15-1】出库, 开票, 垫付运费

◆ 业务资料:

12 月 13 日, 销售部与成都兴春商贸有限公司签订销售合同, 开具增值税专用发票。当日货物发出, 款项未收到。

购 销 合 同

合同编号:79086517

购货单位(甲方): 成都兴春商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京康阳商贸有限公司

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
微波炉	20升	台	100	469.00	46,900.00	13%	52,997.00
饮水机	双门调温	台	100	799.00	79,900.00	13%	90,287.00
合计(大写) 壹拾肆万叁仟贰佰捌拾肆元整							¥143,284.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月13日 前, 交货地点: 成都金牛区麦顺路542号, 运费由 购货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 黄兰

授权代表: 郭子涵

地 址: 成都金牛区麦顺路542号

地 址: 北京海淀区豪文路126号

电 话: 028-87835951

电 话: 010-83327097

日 期: 2022 年 12 月 13 日

日 期: 2022 年 12 月 13 日

出 库 单

No. 53735881

购货单位: 成都兴春商贸有限公司

2022 年 12 月 13 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	微波炉	20升	台	100	469.00	46,900.00	
000002	饮水机	双门调温	台	100	799.00	79,900.00	
合 计						¥126,800.00	

第二联
记账联

仓库主管: 何华

记账: 胡丽

保管: 孙姿

经手人: 孙姿

制单: 孙姿

◆ 要求:

1. 在供应链系统完成下列操作：

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

2. 在会计核算系统完成下列操作：

- (1) 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
- (2) 审核记账凭证。

【任务 2.15-2】出库，开票，垫付运费

◆ 业务资料：

12月13日，销售部与成都兴春商贸有限公司签订销售合同，开具增值税专用发票。当日货物发出，款项未收到。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 79086517

购货单位（甲方）：成都兴春商贸有限公司
供货单位（乙方）：北京康阳商贸有限公司

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
微波炉	20升	台	100	469.00	46,900.00	13%	52,997.00
饮水机	双门调温	台	100	799.00	79,900.00	13%	90,287.00
合计（大写） 壹拾肆万叁仟贰佰捌拾肆元整							¥143,284.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：销货方送货，交货时间：2022年12月13日前，
交货地点：成都金牛区麦顺路542号，运费由购货方承担。

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

四、质量异议期：订货方对供货方的货物质量有异议时，应在收到货物后 7日 内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）：
授权代表：黄兰
地 址：成都金牛区麦顺路542号
电 话：028-87835951
日 期：2022 年 12 月 13 日

乙方（签章）：
授权代表：郭子国
地 址：北京海淀区豪文路126号
电 话：010-83327097
日 期：2022 年 12 月 13 日

科技伴随 高效学习
No. 53735881

出 库 单

购货单位: 成都兴春商贸有限公司 2022 年 12 月 13 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	微波炉	20升	台	100	469.00	46,900.00	第二联 记账联
000002	饮水机	双门调温	台	100	799.00	79,900.00	
合 计						¥126,800.00	

仓库主管: 何华 记账: 胡丽 保管: 孙姿 经手人: 孙姿 制单: 孙姿

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.16】支付车辆保险费

◆ 业务资料:

12月13日, 行政部陈帅申请支付公司车辆(东风卡车)保险费1590.00元, 以银行转账支付。

科技伴随 高效学习
No. 04593588 1100191140

北京增值税专用发票
发 票 联

1100191140 机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月13日

购买方 名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密 码 7929*6#5%1831>79#7>91889305- 855#82-#9811%2-5#51%321%79>5 5327*-08-#3%1*90%4-37*70321 %46>84623#9941*>762%->9*9469	<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>*保险服务*机动车交通事故责任强制保险</td> <td> </td> <td>份</td> <td>1</td> <td>1,500.00</td> <td>1,500.00</td> <td>6%</td> <td>90.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td> <td>¥1,500.00</td> <td> </td> <td>¥90.00</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	*保险服务*机动车交通事故责任强制保险		份	1	1,500.00	1,500.00	6%	90.00	合 计					¥1,500.00		¥90.00
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																			
*保险服务*机动车交通事故责任强制保险		份	1	1,500.00	1,500.00	6%	90.00																			
合 计					¥1,500.00		¥90.00																			

价税合计(大写) ☒ 壹仟伍佰玖拾元整 (小写) ¥1,590.00

销售方 名称: 中国人寿保险股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 91110112M481728820 地址、电话: 北京市西城区邦发路178号010-83323488 开户行及账号: 中国工商银行北京市景林路支行6222418569828992906	备 注 校验码 52118 02817 08249 65199 91110112M481728820 发票专用章
--	--

收款人: 李达 复核: 王浩宇 开票人: 黄微松

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

2022 年 12 月 13 日填

银行付讫

收款单位	中国人寿保险股份有限公司北京分公司	付款原因
账 号	6222418569828992906	保险费
开 户 行	中国工商银行北京市晟林路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 伍 佰 玖 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥1,590.00	
审 批	郭子涵	财 务
财 务 主 管	赵武	记 账
	胡丽	复 核
	赵武	出 纳
	徐婷	制 单
	胡丽	

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 13 日 回单编号: 59395009380

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 中国人寿保险股份有限公司北京分公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市晟林路支行

收款人账号(卡号): 6222418569828992906

金额: 壹仟伍佰玖拾元整 小写: ¥1,590.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 4343912510 凭证号码: 85759306891075107

摘要: 保险费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 7080432261 记账柜员: 12124 交易代码: 07178 渠道:

6222418569828992906



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 13 日 打印柜员: 4 验证码: 345328265374

◆ 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 2.17】报销福利用品并发放

◆ 业务资料:

12 月 14 日, 行政部陈帅报销一批福利用品, 价款一共 2746.80 元, 该批福利用品已发放给职工, 以现金支付。

051002100104		四川增值税专用发票		No 32602710		科技伴随 高效学习	
051002100104		32602710		开票日期: 2022年12月14日			
购买方		名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525		密 码 区		3517-75014>0>091>0*3>%714-1 71*1%-97>#2629%229*3-29296*% 4>%-4%1650922>32047391550989 >*>4410-%*-22731*184>5#7>	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单 价		金 额	
*谷物加工品*香米		袋		18		80.00	
*植物油*食用油		桶		18		60.00	
合 计						¥2,520.00	
税率		9%		129.60			
税额		9%		97.20			
价税合计(大写)		贰仟柒佰肆拾陆元捌角整		(小写) ¥2,746.80			
销售方		名称: 成都金迅餐饮有限公司 纳税人识别号: 91510101M031301027 地址、电话: 成都市高新区百寿路24号028-87835609 开户行及账号: 中国工商银行成都市嘉芬路支行6444870524762786945		备 注		成都金迅餐饮有限公司 发票专用章	
收款人: 王志林		复核: 朱少军		开票人: 周英			

现金付讫		费用报销单		科技伴随 高效学习	
报销部门: 行政部		2022 年 12 月 14 日 填		单据及附件共 1 页	
用 途		金 额 (元)		备 注	
购买福利用品		2,746.80			
				陈帅	
				郭子涵	
合 计		¥2,746.80		部门审核	
金额大写: 零 拾 零 万 贰 仟 柒 佰 肆 拾 陆 元 捌 角 零 分		原借款: 元		应退余款: 元	
会计主管 赵武		会计 胡丽		出纳 徐婷	
		报销人 陈帅		领款人 陈帅	

福利品分配表								
部门	人数	香米数量	单价/元	金额/元	食用油数量	单价/元	金额/元	总金额/元
总经办	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
行政部	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
财务部	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
采购部	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
仓管部	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
销售部	3	3	87.2	261.6	3	65.4	196.2	457.8
合计	18	18	87.2	1569.6	18	65.4	1177.2	2746.8

◆ 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】收到租赁费发票

◆ 业务资料:

12月15日, 收到12月3日预付北京满江红汽车租赁有限公司租赁费的增值税专用发票, 确认当期费用。

1100191140		北京增值税专用发票		No 54704463		科技伴随 高效学习		
		北京税务局监制		1100191140		54704463		
机器编号: 982888812388		发 票 联		开票日期: 2022年12月15日				
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	5#586909400>2*2##3#260>767%8 01922>0*#76%4-72>>2#*5971#38 -1>#%>*#06471749>33>#296%1#5 2-45>6-81%>50**5345*2081754			
货物或应税劳务、服务名称 *经营租赁*租赁费		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	7,080.00	7,080.00	13%	920.40
合 计						¥7,080.00		¥920.40
价税合计(大写)		捌仟元肆角整			(小写) ¥8,000.40			
销售方	名称: 北京满江红汽车租赁有限公司 纳税人识别号: 91110115M981698789 地址、电话: 北京市东城区辉威路039号010-83320464 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411030315862			备注	校验码 52118 02817 08248 65193  91110115M981698789 发票专用章			
收款人: 舒达		复核: 张婉		开票人: 黄柏				

◆ 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 2.19】缴纳税费

◆ 业务资料:

12月15日, 缴纳税费。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 15 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京康阳商贸有限公司		91110108M439384127	
付款人全称：北京康阳商贸有限公司			
付款人账号：6222411531283728525		征收机关名称：国家税务总局北京市海淀区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市海淀区支库	
小写（合计）金额：	¥6,359.90	元	缴款书交易流水号：11901053
大写（合计）金额：	陆仟叁佰伍拾玖元玖角整		
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	¥5,678.46	
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥397.50	
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥170.36	
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥113.58	
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 15 日	

客户回单联

验证码：323103

复核：

记账：

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.20】缴纳个人所得税

◆ 业务资料：

12 月 15 日，缴纳 2022 年 11 月个人所得税。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 15 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京康阳商贸有限公司		91110108M439384127	
付款人全称：北京康阳商贸有限公司			
付款人账号：6222411531283728525		征收机关名称：国家税务总局北京市海淀区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市海淀区支库	
小写（合计）金额：¥529.86 元		缴款书交易流水号：81071838	
大写（合计）金额：伍佰贰拾玖元捌角陆分		税票号码：233900192086604701	
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	¥529.86	



第 1 次打印

打印时间：2022 年 12 月 15 日

客户回单联

验证码：135232

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并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.21】缴纳社会保险费

◆ 业务资料：

12 月 15 日，支付 2022 年 11 月社保费 35697.60 元。

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 15 日

回单编号: 58207269940

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京市海淀区社会保险基金管理中心

收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 叁万伍仟陆佰玖拾柒元陆角整

小写: ¥35,697.60 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 9052744052

凭证号码: 85662566351465027

摘要: 社会保险费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4347457218

记账柜员: 84894

交易代码: 79848

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 15 日 打印柜员: 1 验证码: 062030761093

◆ 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 2.22】缴纳住房公积金

◆ 业务资料:

12 月 15 日, 缴纳 2022 年 11 月住房公积金 10022.40 元。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 15 日

回单编号: 06700246790

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京住房公积金管理中心

收款人开户行: 总行营业部

收款人账号(卡号):

金额: 壹万零贰拾贰元肆角整

小写: ¥10,022.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 9175536251

凭证号码: 33175543201384961

摘要: 住房公积金

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2812956902

记账柜员: 69449

交易代码: 54584

渠道: 其他



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 15 日 打印柜员: 9 验证码: 819580639477

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.23-1】收款

◆ 业务资料:

12 月 16 日, 收到 13 日成都兴春商贸公司的货款。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单（收款）

日期：2022 年 12 月 16 日

回单编号：84959900060

付款人户名：成都兴春商贸有限公司

付款人开户行：中国工商银行成都金牛区沙湾路支行

付款人账号(卡号)：6444874978792224687

收款人户名：北京康阳商贸有限公司

收款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号)：6222411531283728525

金额：壹拾肆万叁仟贰佰捌拾肆元整

小写：¥143,284.00 元

业务(产品)种类：

凭证种类：7900302688

凭证号码：11323207571956224

摘要：货款

用途：

币种：人民币

交易机构：0636722339

记账柜员：48797

交易代码：32732

渠道：

6222411531283728525



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：7 验证码：691067272172

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审批收款单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.23-2】收款

◆ 业务资料：

12 月 16 日，收到 13 日成都兴春商贸公司的货款。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单（收款）

日期：2022 年 12 月 16 日

回单编号：84959900060

付款人户名：成都兴春商贸有限公司

付款人开户行：中国工商银行成都金牛区沙湾路支行

付款人账号(卡号)：6444874978792224687

收款人户名：北京康阳商贸有限公司

收款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行

收款人账号(卡号)：6222411531283728525

金额：壹拾肆万叁仟贰佰捌拾肆元整

小写：¥143,284.00 元

业务(产品)种类：

凭证种类：7900302688

凭证号码：11323207571956224

摘要：货款

用途：

币种：人民币

交易机构：0636722339

记账柜员：48797

交易代码：32732

渠道：

6222411531283728525



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：7 验证码：691067272172

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.24】委托代销开票

◆ 业务资料：

12 月 17 日，收到广州卓彩服饰有限公司开来的代销清单（不含税金额），开具增值税专用发票。

商品代销清单

科技伴随 高效学习

NO. 48821151

结算日期: 2022 年 12 月 17 日

委托方	北京康阳商贸有限公司	受托方	广州卓彩服饰有限公司				
账 号	6222411531283728525	账 号	6214994637324079398				
开户银行	中国工商银行北京市海阳路支行	开户银行	中国工商银行广州天河区赛帆路支行				
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)		
	电吹风	恒温	个	500	69.00		
	电风扇	立式	台	500	99.00		
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
	电吹风	500	个	69.00	34,500.00	13%	4,485.00
	电风扇	500	台	99.00	49,500.00	13%	6,435.00
价税合计		大写: 玖万肆仟玖佰贰拾元整		小写: ¥94,920.00			
本月代销款结算金额		大写: 玖万肆仟玖佰贰拾元整		小写: ¥94,920.00			

主管: 罗婵

审核: 罗婵

制单: 陈以修

受托方(盖章)

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
2. 推送单据至会计核算系统。

在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.25-1】收到代销款

◆ 业务资料:

12月18日, 收到广州卓彩服饰有限公司代销商品款, 代销手续费(代销商品款的10%)已从款项中扣除。

044002100104		广东增值税专用发票		No 30984169		科技伴随 高效学习		
				044002100104 30984169		开票日期: 2022年12月18日		
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	*124>4012737663%#35—9*6*> 7>136>577#9*39—4#37>2>*6—956 #*4*17%86083650080*02#*6#3# 22479%70*6>100471484#96—671—			
货物或应税劳务、服务名称 *经纪代理服务*手续费		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	8,954.72	8,954.72	6%	537.28
合 计						¥8,954.72		¥537.28
价税合计(大写)		玖仟肆佰玖拾贰元整			(小写) ¥9,492.00			
销售方	名称: 广州卓彩服饰有限公司 纳税人识别号: 91440106M095131437 地址、电话: 广州天河区尔巨路319号020-81714848 开户行及账号: 中国工商银行广州天河区赛帆路支行6214994637324079398			备注				
收款人: 朱捷		复核: 陈以修		开票人: 朱煥				

第二联：发票联 购买方记账凭证

中国工商银行		科技伴随 高凭证	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 24922447836	
付款人户名: 广州卓彩服饰有限公司		付款人开户行: 中国工商银行广州天河区赛帆路支行	
付款人账号(卡号): 6214994637324079398			
收款人户名: 北京康阳商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
收款人账号(卡号): 6222411531283728525			
金额: 捌万伍仟肆佰贰拾捌元整		小写: ¥85,428.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 6535262852	
摘要: 代销款		用途:	
交易机构: 9272682593		记账柜员: 87760	
6222411531283728525		交易代码: 29080	
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: 2 验证码: 564553299564			

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批收款单;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.25-2】收到代销款

◆ 业务资料:

12 月 18 日,收到广州卓彩服饰有限公司代销商品款,代销手续费(代销商品款的 10%)已从款项中扣除。

044002100104		广东增值税专用发票		No 30984169		科技伴随 高效学习	
				044002100104 30984169		开票日期: 2022年12月18日	
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	*124>4012737663%>#35—9*%6*> 7>136>577#9*39—4%37>2>*6—956 #*4*%17%86083650080*02#*6#3# 22479%70*6>100471484#96—671—		
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
*经纪代理服务*手续费				1	8,954.72	8,954.72	6%
合计						¥8,954.72	¥537.28
价税合计(大写)		玖仟肆佰玖拾贰元整			(小写) ¥9,492.00		
销售方	名称: 广州卓彩服饰有限公司 纳税人识别号: 91440106M095131437 地址、电话: 广州天河区尔巨路319号020-81714848 开户行及账号: 中国工商银行广州天河区赛帆路支行6214994637324079398			备注			
收款人: 朱捷		复核: 陈以修		开票人: 朱焕			

第二联: 发票联 购买方记账凭证

中国工商银行		科技伴随 高凭证	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 24922447836	
付款人户名: 广州卓彩服饰有限公司		付款人开户行: 中国工商银行广州天河区赛帆路支行	
付款人账号(卡号): 6214994637324079398			
收款人户名: 北京康阳商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
收款人账号(卡号): 6222411531283728525			
金额: 捌万伍仟肆佰贰拾捌元整		小写: ¥85,428.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 6535262852	
摘要: 代销款		用途:	
交易机构: 9272682593		记账柜员: 87760	
6222411531283728525		交易代码: 29080	
		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: 2 验证码: 564553299564			

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.26】发放工资

◆ 业务资料:

12 月 20 日, 发放 11 月份工资。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 20 日	回单编号: 38397991439	
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525		
收款人户名:	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 壹拾万陆仟陆佰贰拾玖元伍角贰分	小写: ¥106,629.52 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7061717212	凭证号码: 65762198940943515
摘要: 11月工资	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0708237963	记账柜员: 91036	交易代码: 59938
	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 8 验证码: 607208735585		

◆ 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 2.27】季度结息

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 收到第四季度银行存款结息 2275.00 元。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 21 日	回单编号: 08395699000	
付款人户名: 中国工商银行北京市海阳路支行	付款人开户行:	
付款人账号(卡号):		
收款人户名: 北京康阳商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
收款人账号(卡号): 6222411531283728525		
金额: 贰仟贰佰柒拾伍元整	小写: ¥2,275.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 4061576078	凭证号码: 35669896511684428
摘要: 季度结息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7608907729	记账柜员: 61023	交易代码: 03353
6222411531283728525	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: 307185711101		

◆ 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 2.28】计提贷款利息

◆ 业务资料:

12 月 21 日, 计提支付中国工商银行北京市海阳路支行贷款利息。

◆ 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 2.29】支付贷款利息

◆ 业务资料：

12 月 21 日，计提支付中国工商银行北京市海阳路支行贷款利息。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单（付款）		
日期：2022 年 12 月 21 日	回单编号：95881320032	
付款人户名：北京康阳商贸有限公司	付款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号)：6222411531283728525		
收款人户名：中国工商银行北京市海阳路支行	收款人开户行：	
收款人账号(卡号)：		
金额：柒仟零伍拾元整	小写：¥7,050.00 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：3711150162	凭证号码：22256527443350093
摘要：贷款利息	用途：	币种：人民币
交易机构：8005863328	记账柜员：22388	交易代码：16422
		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：5 验证码：438971372912

◆ 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 2.30】代扣电信服务费

◆ 业务资料：

12 月 23 日，银行代扣 2022 年 11 月总经办、行政部电信服务费 665.00 元。

1100191140		北京增值税专用发票		No 11288765		科技伴随 高效学习		
 机器编号: 982888812368		 发票联		开票日期: 2022年12月23日		1100191140 11288765		
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110106M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525			密码区	6-6%2-58>577>3448>4>49W98821 8-55380415669>*->7>*#-19040% #6531%>96#>26%756%*%1#81#199 6>376-4>*0*0687402014%6#2750			
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*基础电信服务				1	41.28	41.28	9%	3.72
*电信服务*增值电信服务				1	584.91	584.91	6%	35.09
合 计						¥626.19		¥38.81
价税合计(大写)		陆佰陆拾伍元整			(小写) ¥665.00			
销售方	名称: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 纳税人识别号: 91110102M474883536 地址、电话: 北京市西城区武艺路152号010-83329959 开户行及账号: 中国工商银行北京市腾天路支行6222415629548616885			备注	校验码 52118 02817 08248 65192 			
收款人: 李丽		复核: 黄柏		开票人: 刘煥				第三联: 发票联 购买方记账凭证

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (付款)			
日期: 2022 年 12 月 23 日		回单编号: 78328265599	
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525			
收款人户名: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市腾天路支行	
收款人账号(卡号): 6222415629548616885			
金额: 陆佰陆拾伍元整		小写: ¥665.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 1974843628	
摘要: 电信服务费		用途:	
交易机构: 4601264369		记账柜员: 31156	
6222415629548616885		交易代码: 73486	
		凭证号码: 04792462000158194	
		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 23 日 打印柜员: 6 验证码: 008511476096			

◆ 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】采购办公桌

◆ 业务资料:

12 月 25 日, 采购办公桌。

1100191140		北京增值税专用发票		№ 80738629		科技伴随 高效学习	
1100191140		北京		80738629		80738629	
机器编号: 98288812388		开票日期: 2022年12月25日					
购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密码	%13*45-26*8307***#4-06>>-0 047165%3-1753>64%#62-#*-09* 057%#0329-158-148**%360863> 93#3%275#-24584-1193>0#3-93				
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
*木质家具*办公桌		张	1	10,000.00	10,000.00	13%	1,300.00
合 计					¥10,000.00		¥1,300.00
价税合计(大写)		壹万壹仟叁佰元整		(小写) ¥11,300.00			
销售方	名称: 北京欣立商贸有限公司 纳税人识别号: 91110115M648086165 地址、电话: 北京市大兴区科睿路325号010-83329311 开户行及账号: 中国工商银行北京市辉通路支行6222411919894246614	备注	校验码 52118 02817 08248 065199				
收款人: 李志	复核: 赵雄	开票人: 周婵	发票专用章				

付款申请书		银行付讫	
2022 年 12 月 25 日填		字 号	
收款单位	北京欣立商贸有限公司	付款原因	
账 号	6222411919894246614	购货款	
开户行	中国工商银行北京市辉通路支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 壹 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	1 张	金额(小写) ¥11,300.00	
郭子涵	赵武		
审	财		
批	务		
财务主管 赵武	记账 胡丽	复核 赵武	出纳 徐婷
制单 胡丽			

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
202060	办公桌	2022年12月25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: 胡丽			

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 25 日		回单编号: 81452971462
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525		
收款人户名: 北京欣立商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市辉通路支行	
收款人账号(卡号): 6222411919894246614		
金额: 壹万壹仟叁佰元整	小写: ¥11,300.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 2287215205	凭证号码: 17826278873826539
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 5914645956	记账柜员: 44290	交易代码: 86510
6222411919894246614		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 25 日 打印柜员: 7 验证码: 139858534824		

◆ 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 2.32-1】入库, 收票, 付款

◆ 业务资料:

12 月 25 日, 采购部与北京于途电器有限公司签订采购合同, 货物已验收入库, 已收到发票, 款项已付。

购 销 合 同

合同编号:90673848

购货单位(甲方): 北京康阳商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京于途电器有限公司

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
电吹风		个	120	30.00	3,600.00	13%	4,068.00
电风扇		台	160	60.00	9,600.00	13%	10,848.00
合计(大写) 壹万肆仟玖佰壹拾陆元整							¥14,916.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 购货方自行提货, 交货时间: 2022年12月31日前, 交货地点: 北京市海淀区豪文路126号, 运费由 购货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 郭子涵

授权代表: 徐婷

地 址: 北京市海淀区豪文路126号

地 址: 北京市房山区格旭路773号

电 话: 010-83327097

电 话: 010-83326258

日 期: 2022 年 12 月 25 日

日 期: 2022 年 12 月 25 日

1100191140

北京增值税专用发票

№ 07144812

科技伴随 高效学习



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年12月25日

购买方	名称:北京康阳商贸有限公司				密 码	04>8%5#>*808891162779%22%##79 9%6#%>%63#>2%31%**77%*751769 3#3450216%6113#5#16->#19167 3613-**9#380617->792125#5%1*			
	纳税人识别号:91110108M439384127								
	地 址、电 话:北京市海淀区豪文路126号010-83327097								
	开户行及账号:中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525								
	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	
	*家用理发、吹风电器具*电吹风	恒温	个	120	30.00	3,600.00	13%	468.00	
	*家用电风扇*电风扇	立式	台	160	60.00	9,600.00	13%	1,248.00	
	合 计					¥13,200.00		¥1,716.00	
价税合计(大写)		⊗ 壹万肆仟玖佰壹拾陆元整			(小写)¥14,916.00				
销售方	名称:北京于途电器有限公司				备 注	校验码 52118 02817 08248 65195			
	纳税人识别号:91110111M242806229								
	地 址、电 话:北京市房山区格旭路773号010-83326258								
	开户行及账号:中国工商银行北京市凯壹路支行6222412549626405163								
									

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 73576833

供货单位：北京于途电器有限公司

2022 年 12 月 25 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	电吹风	恒温	个	120	30.00	3,600.00	
000002	电风扇	立式	台	160	60.00	9,600.00	
合 计						¥13,200.00	

仓库主管：何华

记账：胡丽

保管：孙姿

经手人：孙姿

制单：孙姿

付款申请书

银行付讫

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 25 日填

字 号

收款单位	北京于途电器有限公司		付款原因
账 号	6222412549626405163		货款
开 户 行	中国工商银行北京市凯壹路支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 肆 仟 玖 佰 壹 拾 陆 元 零 角 零 分		
附 件	张	金额(小写) ¥14,916.00	
郭子涵		赵武	
审		财	
批		务	

财务主管 赵武

记账 胡丽

复核 赵武

出纳 徐婷

制单 胡丽

中国工商银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期： 2022 年 12 月 25 日

回单编号： 25972543124

付款人户名： 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行： 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号)： 6222411531283728525

收款人户名： 北京于途电器有限公司

收款人开户行： 中国工商银行北京市凯壹路支行

收款人账号(卡号)： 6222412549626405163

金额： 壹万肆仟玖佰壹拾陆元整

小写： ¥14,916.00 元

业务(产品)种类：

凭证种类： 6729262481

凭证号码： 15105720647858983

摘要： 购货款

用途：

币种： 人民币

交易机构： 0014985647

记账柜员： 42469

交易代码： 37513

渠道：

6222412549626405163



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期： 2022 年 12 月 25 日 打印柜员：7 验证码：648882503931

◆ 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。
7. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.32-2】入库, 收票, 付款

◆ 业务资料:

12月25日, 采购部与北京于途电器有限公司签订采购合同, 货物已验收入库, 已收到发票, 款项已付。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 90673848

购货单位(甲方): 北京康阳商贸有限公司
供货单位(乙方): 北京于途电器有限公司

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
电吹风		个	120	30.00	3,600.00	13%	4,068.00
电风扇		台	160	60.00	9,600.00	13%	10,848.00
合计(大写)	壹万肆仟玖佰壹拾陆元整						¥14,916.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 购货方自行提货, 交货时间: 2022年12月31日前, 交货地点: 北京市海淀区豪文路126号, 运费由 购货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章): 

授权代表: 郭子涵

地址: 北京市海淀区豪文路126号

电话: 010-83327097

日期: 2022 年 12 月 25 日

乙方(签章): 

授权代表: 徐婷

地址: 北京市房山区格旭路773号

电话: 010-8332258

日期: 2022 年 12 月 25 日

1100191140

北京增值税电子普通发票

科技伴随 高效学习

No. 07144812

1100191140

07144812

开票日期: 2022年12月25日

机器编号: 98288812388

发源联

购买方

名称: 北京康阳商贸有限公司

纳税人识别号: 91110108M439384127

地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097

开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525

密码区

04>8%5#>*808891162779%22%#7

9%6#>%63#>2%31%*77%*751769

3#3450216#6113#5#16->#19167

3613-*9#380617->792125#5%1*

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

*家用理发、吹风电器具*电吹风

恒温

个

120

30.00

3,600.00

13%

468.00

*家用电风扇*电风扇

立式

台

160

60.00

9,600.00

13%

1,248.00

合计

¥13,200.00

¥1,716.00

价税合计(大写)

壹万肆仟玖佰壹拾陆元整

(小写) ¥14,916.00

销售方

名称: 北京于途电器有限公司

纳税人识别号: 91110111M242806229

地址、电话: 北京市房山区格旭路773号010-83326258

开户行及账号: 中国工商银行北京市凯壹路支行6222412549626405163

校验码 52118 02817 08248 65195

收款人: 王志

复核: 赵雄

开票人: 周国

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

入 库 单

科技伴随 高效学习

No. 73576833

供货单位: 北京于途电器有限公司

2022 年 12 月 25 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	电吹风	恒温	个	120	30.00	3,600.00	
000002	电风扇	立式	台	160	60.00	9,600.00	
合 计						¥13,200.00	

仓库主管: 何华 记账: 胡丽 保管: 孙姿 经手人: 孙姿 制单: 孙姿

付款申请书

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 25 日填

字 号

收款单位	北京于途电器有限公司	付款原因
账 号	6222412549626405163	贷款
开 户 行	中国工商银行北京市凯壹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 肆 仟 玖 佰 壹 拾 陆 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥14,916.00
郭子涵	赵武	
审	财	
批	务	

财务主管 赵武 记账 胡丽 复核 赵武 出纳 徐婷 制单 胡丽

65

中国工商银行		科技伴随 高凭证
		业务回单 (付款)
日期: 2022 年 12 月 25 日		回单编号: 25972543124
付款人户名: 北京康阳商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
付款人账号(卡号): 6222411531283728525		
收款人户名: 北京于途电器有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市凯壹路支行	
收款人账号(卡号): 6222412549626405163		
金额: 壹万肆仟玖佰壹拾陆元整	小写: ¥14,916.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 6729262481	凭证号码: 15105720647858983
摘要: 购货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0014985647	记账柜员: 42469	交易代码: 37513
6222412549626405163		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 25 日 打印柜员: 7 验证码: 648882503931

◆ 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 2.33】出库, 开票

◆ 业务资料:

12 月 26 日, 销售部与成都兴春商贸有限公司签订销售合同, 开具增值税专用发票。当日货物发出, 款项未收回。

购 销 合 同

合同编号:60902746

购货单位(甲方): 成都兴春商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京康阳商贸有限公司

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
扫地机器人		个	100	4,299.00	429,900.00	13%	485,787.00
合计(大写) 肆拾捌万伍仟柒佰捌拾柒元整							¥485,787.00

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26日 前, 交货地点: 成都金牛区麦顺路542号, 运费由 购货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 黄兰

授权代表: 郭子函

地 址: 成都金牛区麦顺路542号

地 址: 北京海淀区豪文路126号

电 话: 028-87835951

电 话: 010-83327097

日 期: 2022 年 12 月 26 日

日 期: 2022 年 12 月 26 日

出 库 单

No. 59548917

购货单位: 成都兴春商贸有限公司

2022 年 12 月 26 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000006	扫地机器人	一体智能	个	100		0.00	
合 计						¥0.00	

第二联 记账联

仓库主管: 何华

记账: 胡丽

保管: 孙姿

经手人: 孙姿

制单: 孙姿

◆ 要求:

1. 在供应链系统完成下列操作：

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

2. 在会计核算系统完成下列操作：

- (1) 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
- (2) 审核记账凭证。

【任务 2.34-1】收款

◆ 业务资料：

12 月 27 日，收到成都兴春商贸有限公司购买产品的货款。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单（收款）		
日期：2022 年 12 月 28 日		回单编号：77403698451
付款人户名：成都兴春商贸有限公司	付款人开户行：中国工商银行成都金牛区沙湾路支行	
付款人账号(卡号)：6444874978792224687		
收款人户名：北京康阳商贸有限公司	收款人开户行：中国工商银行北京市海阳路支行	
收款人账号(卡号)：6222411531283728525		
金额：肆拾捌万伍仟柒佰捌拾柒元整	小写：¥485,787.00 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：1982387913	凭证号码：03877895962349687
摘要：货款	用途：	币种：人民币
交易机构：4519707664	记账柜员：30242	交易代码：72562
6222411531283728525		渠道：
		
本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 12 月 28 日 打印柜员：6 验证码：099365705609		

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审批收款单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.34-2】收款

◆ 业务资料:

12 月 27 日, 收到成都兴春商贸有限公司购买产品的货款。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 28 日	回单编号: 77403698451	
付款人户名: 成都兴春商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行成都金牛区沙湾路支行	
付款人账号(卡号): 6444874978792224687		
收款人户名: 北京康阳商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行	
收款人账号(卡号): 6222411531283728525		
金额: 肆拾捌万伍仟柒佰捌拾柒元整	小写: ¥485,787.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 1982387913	凭证号码: 03877895962349687
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 4519707664	记账柜员: 30242	交易代码: 72562
6222411531283728525	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 28 日 打印柜员: 6 验证码: 099365705609		

◆ 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 2.35】支付网银转账手续费

◆ 业务资料:

12 月 28 日, 支付本月银行网银转账手续费 50.00 元。



北京 增值税电子普通发票

科技伴随 高效学习

发票代码: 024866008197
发票号码: 44806881
开票日期: 2022年12月28日
校验码: 39851807229363941812

机器编号: 711710889167

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司	密码	13#-##39474%77*38%145887480				
	纳税人识别号: 91110108M439384127		02*528>113692#42363485176330				
	地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097		#3>8#1>35216->-25%998553021#				
	开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525		57%3%>-8619>**~7895%029-41#2				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*金融服务*手续费		次	1	47.17	47.17	6%	2.83
合 计					¥47.17		¥2.83
价税合计(大写)		伍拾元整 (小写) ¥50.00					
销售方	名称: 中国工商银行北京市海阳路支行	备注					
	纳税人识别号: 911101185867947947						
	地址、电话: 北京市海淀区新泉路文创新大厦1号010-88783462						
	开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525						
收款人: 蒙恬		复核: 郑欣雨		开票人: 孟和阳		销售方: (章)	

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 28 日 回单编号: 33877648954

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 中国工商银行北京市海阳路支行 收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 伍拾元整 小写: ¥50.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7529782963 凭证号码: 60242845465841242

摘要: 网银转账手续费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0256102614 记账柜员: 96606 交易代码: 38936 渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 28 日 打印柜员: 2 验证码: 653005200634

◆ 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 2.36-1】入库

◆ 业务资料：

12月30日，采购部与北京欣立商贸有限公司签订采购合同，合同有效期2022年12月30日至2023年3月30日，货物已验收入库，增值税发票未收到，款项未付，根据公司财务制度规定需做暂估入库。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号:74497439

购货单位(甲方): 北京康阳商贸有限公司
供货单位(乙方): 北京欣立商贸有限公司

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
电风扇		台	50	60.00	3,000.00	13%	3,390.00
电吹风		个	100	30.00	3,000.00	13%	3,390.00
合计(大写) 陆仟柒佰捌拾元整							¥6,780.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月30日 前, 交货地点: 北京市海淀区豪文路126号, 运费由 购货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 7日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章): 

授权代表: 郭子涵

地 址: 北京市海淀区豪文路126号

电 话: 010-83327097

日 期: 2022 年 12 月 30 日

乙方(签章): 

授权代表: 徐婷

地 址: 北京市大兴区科春路325号

电 话: 010-83329311

日 期: 2022 年 12 月 30 日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 73576834

供货单位：北京欣立商贸有限公司

2022 年 12 月 30 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	电风扇	立式	台	50	60.00	3,000.00	
000005	电吹风	恒温	个	100	30.00	3,000.00	
合 计						¥6,000.00	

仓库主管：何华

记账：胡丽

保管：孙姿

经手人：孙姿

制单：孙姿

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

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

【任务 2.36-2】入库

◆ 业务资料：

12 月 30 日，采购部与北京欣立商贸有限公司签订采购合同，合同有效期 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日，货物已验收入库，增值税发票未收到，款项未付，根据公司财务制度规定需做暂估入库。

购 销 合 同

合同编号:74497439

购货单位(甲方):北京康阳商贸有限公司

供货单位(乙方):北京欣立商贸有限公司

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
电风扇		台	50	60.00	3,000.00	13%	3,390.00
电吹风		个	100	30.00	3,000.00	13%	3,390.00
合计(大写) 陆仟柒佰捌拾元整							¥6,780.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月30日前,交货地点:北京市海淀区豪文路126号,运费由购货方承担。

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

四、质量异议期:订货方对供货方的货物质量有异议时,应在收到货物后7日内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:郭子涵

授权代表:徐婷

地址:北京市海淀区豪文路126号

地址:北京市大兴区科春路325号

电话:010-83327097

电话:010-83323311

日期:2022年12月30日

日期:2022年12月30日

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 73576834

供货单位:北京欣立商贸有限公司

2022年12月30日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	电风扇	立式	台	50	60.00	3,000.00	
000005	电吹风	恒温	个	100	30.00	3,000.00	
合 计						¥6,000.00	

仓库主管:何华

记账:胡丽

保管:孙姿

经手人:孙姿

制单:孙姿

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.37】缴纳电费

◆ 业务资料：

12 月 31 日，缴纳电费。

		1100191140		北京增值税专用发票		No 15096645		科技伴随 高效学习	
		机器编号：982888812388		北京税务局监制		1100191140 15096645		开票日期：2022年12月31日	
购买方	名称	北京康阳商贸有限公司			密码	202%109**-97514-#5655035*576			
	纳税人识别号	91110106M439384127				014078017#-75#7##45-080751>1			
购买方	地址、电话	北京市海淀区豪文路126号010-83327097			区	21%-06-6%2-0%3909333#47-1827			
	开户行及账号	中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525				49%8%3>2177403-813>3#587*%3*			
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*照明电	度	5000	0.80	4,000.00	13%	520.00		
合 计					¥4,000.00		¥520.00		
价税合计（大写）		肆仟伍佰贰拾元整			（小写）¥4,520.00				
销售方	名称	国网北京市电力公司			备注	校验码 52118 02817 08248 65195			
	纳税人识别号	91110102M037688870				91110102M037688870			
销售方	地址、电话	北京市西城区香厂路086号010-83322959			注	发票专用章			
	开户行及账号	中国工商银行北京市辉路支行6222417061570032443							
收款人：袁黄		复核：罗明		开票人：罗明					

电费分配表

公司：北京康阳商贸有限公司

2022年12月

部门	用量（千瓦时）	分配率	金额（元）
财务部	1000	0.5	500.00
采购部	2000		1000.00
仓管部	1000		500.00
行政部	1500		750.00
销售部	1500		750.00
总经办	1000		500.00
合计	8000		4000.00

制表人：胡丽

审核人：赵武

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

收款单位	国网北京市电力公司	付款原因
账 号	6222417061570032443	电费
开 户 行	中国工商银行北京市辉壹路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 伍 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥4,520.00	
审 批	郭子涵	赵武
	财 务	

财务主管 赵武
记账 胡丽
复核 赵武
出纳 徐婷
制单 胡丽

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 31 日
回单编号: 06890390064

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 国网北京市电力公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市辉壹路支行

收款人账号(卡号): 6222417061570032443

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: 7535359264
凭证号码: 17772763335507570

摘要: 电费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 1272779915
记账柜员: 44047
交易代码: 49191
渠道:

6222417061570032443



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: 755662930719

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.38】缴纳水费

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 缴纳水费。



1100191140

机器编号: 982888812388

北京增值税专用发票

北京

国家税务总局北京市税务局

发票联

科技伴随 高效学习

No 99529617

1100191140

99529617

开票日期: 2022年12月31日

购买方	名称: 北京康阳商贸有限公司 纳税人识别号: 91110108M439384127 地址、电话: 北京市海淀区豪文路126号010-83327097 开户行及账号: 中国工商银行北京市海阳路支行6222411531283728525	密码区	-3>-8%#6%*%#88#3>468805#4## %#>7-03#67099434#*3*%445->7 9004012->%*6764>0-7*70#7>6#- **~39475>8935*85%#-#9>*#-75																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> <tr> <td>*水冰雪*水</td> <td></td> <td>立方米</td> <td>1000</td> <td>2.00</td> <td>2,000.00</td> <td>9%</td> <td>180.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">合 计</td> <td>¥2,000.00</td> <td></td> <td>¥180.00</td> </tr> </table>	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*水冰雪*水		立方米	1000	2.00	2,000.00	9%	180.00	合 计					¥2,000.00		¥180.00		
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		立方米	1000	2.00	2,000.00	9%	180.00																				
合 计					¥2,000.00		¥180.00																				
	价税合计(大写)	贰仟壹佰捌拾元整		(小写) ¥2,180.00																							
销售方	名称: 北京市自来水集团有限公司 纳税人识别号: 91110102M389742458 地址、电话: 北京市西城区嘉平路710号010-83327947 开户行及账号: 中国工商银行北京市皇盈路支行6222414839434746156	备注	校验码 52118 02817 08248 05195 																								

收款人: 黄丽 复核: 梁金 开票人: 罗山 发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

水费分配表

公司: 北京康阳商贸有限公司

2022年12月

部门	用量(吨)	分配率	金额(元)
财务部	200	0.8	160.00
采购部	500		400.00
仓管部	600		480.00
行政部	400		320.00
销售部	500		400.00
总经办	300		240.00
合计	2500		2000.00

制表人: 胡丽

审核人: 赵武

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

科技伴随 高效学习

字 号

收款单位	北京市自来水集团有限公司	付款原因
账 号	6222414839434746156	水费
开 户 行	中国工商银行北京市皇盈路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 壹 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥2,180.00
郭子涵	赵武	
审 批	财 务	

财务主管 赵武

记账 胡丽

复核 赵武

出纳 徐婷

制单 胡丽

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 31 日

回单编号: 18473029163

付款人户名: 北京康阳商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市海阳路支行

付款人账号(卡号): 6222411531283728525

收款人户名: 北京市自来水集团有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市皇盈路支行

收款人账号(卡号): 6222414839434746156

金额: 贰仟壹佰捌拾元整

小写: ¥2,180.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5089220085

凭证号码: 45847226674785990

摘要: 水费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 8616740726

记账柜员: 71201

交易代码: 13531

渠道:

6222414839434746156



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: 0 验证码: 409069012823

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.39】计提折旧摊销

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 计提资产折旧摊销。

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 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 2.40】摊销本月房租

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 摊销租赁北京哒哒物业管理有限公司办公楼本月房租费用。

待摊费用明细表

币别: RMB

公司: 北京康阳商贸有限公司

金额单位: 元

内容	费用金额	开始摊销月份	结束摊销月份	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
办公室房租	108568.92	202101	202112	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41	9047.41

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.41-1】月末结账, 结转销售成本

◆ 业务资料:

12 月 30 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 2.41-2】月末结账, 结转销售成本

◆ 业务资料:

12 月 30 日, 在库存管理中进行月末结账。

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.42】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。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 在智能工资模块中计算工资、社会保险费、住房公积金及个人所得税，并生成记账凭证；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

任务三 期末事项处理

【任务 3.1】结转本月增值税

◆ **业务资料：**

12月31日，结转本月增值税。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.2】计提城建税及教育费附加

◆ **业务资料：**

12月31日，计提城市建设维护税、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. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.3】计提所得税费用

◆ **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 3.4】结转损益

◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本月损益。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.5】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 3.6】月末结账

◆ 业务资料：

12 月 31 日，审核财务报表并进行月末结账。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 编制资产负债表、利润表
2. 审核财务报表；

3. 进行月末结账。

技能模块二：纳税事务处理任务分解

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

模块二：纳税事务处理赛题

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

【任务 1】发票管理

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

【任务 2】增值税及附加税费申报

请根据给定的企业资料和业务数据，在平台完成增值税及附加税费申报任务。

【企业资料】

（一）企业基本信息

纳税人名称：浙江初鸣电热毯有限公司

统一社会信用代码：913315480202651926

公司成立时间：2010 年 11 月 05 日

法定代表人：张暖

经济性质：有限责任公司

注册资本：500 万元

从业人数：322

股东信息：张暖（中国国籍，身份证 330703198109111739）投资比例 70%；章伟强（中国国籍，身份证 430101198508260251）投资比例 30%。

开户银行及账号：中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179

注册地址：杭州市西湖区五云中路 18 号

电话号码：0571-86152888

营业地址：杭州市西湖区五云中路 18 号

所属行业：3859 其他家用电力器具制造

注册类型：有限责任公司

会计主管：陈丽

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

坏账损失核算方法：备抵法

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

企业主要经营范围：生产与销售电热毯：主营产品单人电热毯及双人电热毯。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

公司设立行政部、财务部、仓管部、生产车间、销售部。

启用会计期间为：2021年12月

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。

浙江初鸣电热毯有限公司各税种均按时足额申报纳税，2023年02月初有上期留抵进项税额0元。2023年03月份发生的经济业务如下：

【经济业务1】

3月1日，采购原材料一批，收到增值税专用发票，货物暂未收到，支付部分款项。

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 00129910		3300191130 00129910	
						开票日期：2023年03月01日			
购买方	名称	浙江初鸣电热毯有限公司				密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号	913315480202651926					21350332132132100.***6		
	地址、电话	杭州市西湖区五云中路18号 0571-66152888					23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号	中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179					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	合计
*家用电器配件*电热丝			卷	2000	20.00	40000.00	13%	5200.00	
*家用电器配件*温控器			个	5000	10.00	50000.00	13%	6500.00	
*家用电器配件*电源线			米	7500	5.00	37500.00	13%	4875.00	
*纺织产品*电热毯专用布			米	8000	15.00	120000.00	13%	15600.00	
合计						¥ 247500.00		¥ 32175.00	
价税合计（大写）		贰拾柒万玖仟陆佰柒拾伍圆整						（小写）¥ 279675.00	
销售方	名称	杭州新羽电子科技有限公司				备注			
	纳税人识别号	913395412012652808							
	地址、电话	杭州市西湖区文二西路5号 0571-82235156							
	开户行及账号	中国建设银行杭州高新支行 33101127350531206549							
收款人：		复核：		+ 人：王丽娜		销售方：（章）			



3300191130

浙江
增值税
专用发票

NO 00129910

3300191130

00129910

开票日期: 2023 年 03 月 01 日

购 买 方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179	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 style="width: 30%;">货物或应税劳务、服务名称</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 10%;">单 位</th> <th style="width: 10%;">数 量</th> <th style="width: 10%;">单 价</th> <th style="width: 10%;">金 额</th> <th style="width: 10%;">税 率</th> <th style="width: 10%;">税 额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*家用电器配件*电热丝</td> <td></td> <td>卷</td> <td>2000</td> <td>20.00</td> <td>40000.00</td> <td>13%</td> <td>5200.00</td> </tr> <tr> <td>*家用电器配件*温控器</td> <td></td> <td>个</td> <td>5000</td> <td>10.00</td> <td>50000.00</td> <td>13%</td> <td>6500.00</td> </tr> <tr> <td>*家用电器配件*电源线</td> <td></td> <td>米</td> <td>7500</td> <td>5.00</td> <td>37500.00</td> <td>13%</td> <td>4875.00</td> </tr> <tr> <td>*纺织产品*电热毯专用布</td> <td></td> <td>米</td> <td>8000</td> <td>15.00</td> <td>120000.00</td> <td>13%</td> <td>15600.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥ 247500.00</td> <td></td> <td>¥ 32175.00</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	*家用电器配件*电热丝		卷	2000	20.00	40000.00	13%	5200.00	*家用电器配件*温控器		个	5000	10.00	50000.00	13%	6500.00	*家用电器配件*电源线		米	7500	5.00	37500.00	13%	4875.00	*纺织产品*电热毯专用布		米	8000	15.00	120000.00	13%	15600.00	合 计					¥ 247500.00	
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																																											
*家用电器配件*电热丝		卷	2000	20.00	40000.00	13%	5200.00																																											
*家用电器配件*温控器		个	5000	10.00	50000.00	13%	6500.00																																											
*家用电器配件*电源线		米	7500	5.00	37500.00	13%	4875.00																																											
*纺织产品*电热毯专用布		米	8000	15.00	120000.00	13%	15600.00																																											
合 计					¥ 247500.00		¥ 32175.00																																											
价 税 合 计 (大写)		贰拾柒万玖仟陆佰柒拾伍圆整 (小写) ¥ 279675.00																																																
销 售 方	名称: 杭州新羽电子科技有限公司 纳税人识别号: 913395412012652808 地址、电话: 杭州市西湖区文二西路 5 号 0571-82235156 开户行及账号: 中国建设银行杭州高新支行 33101127350531206549		备 注																																															
	<div style="text-align: center;">  </div>																																																	

收款人: 复核: 人: 王丽娜

销售方: (章)



中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 01 日

回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司
 付款人账号: 12212024609814432179
 收款人户名: 杭州新羽电子科技有限公司
 收款人账号: 33101127350531206549
 金额合计 (大写): 人民币贰拾柒万玖仟陆佰柒拾伍元整
 业务 (产品) 种类: 转账
 摘要: 材料款
 交易机构: 0190010180

付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处
 收款人开户行: 中国建设银行杭州高新支行
 小写: RMB279675.00
 凭证种类: 00000000
 凭证号码: 00000000000000
 用途: 币种: 人民币
 记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行

附言:
 支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-01
 业务类型 (种类): 普通汇兑 指令编号: HQP1070013780 提交人: 0920101905200002, 1901
 最终授权人:

湖滨分理处
 2023.03.01
 受理凭证章
 收妥抵用 (03)

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 01 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001

【经济业务 2】

3 月 3 日, 公司购买现金支票和转账支票各一本, 工本费 100 元。开户银行直接从该公司的账户中扣款。

交易时间：20230303 10:28:53	
客户名称：浙江初鸣电热毯有限公司	
缴费账号：12212024609814432179	序号：
缴费方式：转账	币种：人民币
实缴金额：100.00	
-----缴费明细-----	
序号	实缴金额 收费种类名称
1	50.00 转账支票工本费
2	50.00 现金支票工本费
交易网点：0826 交易柜员：c273	

客户
交费
回单

【经济业务 3】

3月4日，公司将一栋自用的办公楼出租给杭州万辉贸易有限公司使用，当日收到本月房屋租金，请开具增值税普通发票（简易计征）。

ICBC 中国工商银行		凭证
业务回单（收款）		
日期：2023年03月04日		回单编号：1524700003
收款人户名：浙江初鸣电热毯有限公司		收款人开户行：中国工商银行湖滨分理处
收款人账号：12212024609814432179		
付款人户名：杭州万辉贸易有限公司		付款人开户行：招行杭州分行营业部
付款人账号：571901022980619404		
金额合计（大写）：人民币壹万贰仟元整		小写：RMB12000.00
业务（产品）种类：转账	凭证种类：0000000	凭证号码：00000000000000
摘要：租金	用途：	币种：人民币
交易机构：0190010180	记账柜员：00132	交易代码：52139 渠道：网上银行
附言：		
支付交易序号：56123078	报文种类：小额客户发起普通贷记业务	委托日期：2023-03-04
业务类型（种类）：普通汇兑	指令编号：HQP1070013780	提交人：0920101905200002 1901
最终授权人：		
<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> 湖滨分理处 2023.03.04 受理凭证章 收妥抵用(03) </div>		
本回单为第1次打印,注意重复 打印日期:2023年03月04日 打印柜员:9 验证码:249F6AERFB001		

【经济业务 4】

3月5日，1日采购的原材料到货，验收无误入库。

仓库
工场

交

入 库 单

2023 年 03 月 05 日

厂商号
门市部

收 400107

编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金额								附 注	
						十	万	千	百	十	元	角	分		
1	电热丝	卷		2000	20.00		4	0	0	0	0	0	0		
2	温控器	个		5000	10.00		5	0	0	0	0	0	0		
3	电热毯专用布	米		8000	15.00	1	2	0	0	0	0	0	0		
4	电源线	米		7500	5.00		3	7	5	0	0	0	0		
合计						⑩佰贰拾肆万柒仟伍佰零拾零元零角零分								¥ 247500.00	

记账：廖欣婷 保管：温情 制票：温情 交货人：王航瑞

【经济业务 5】

3 月 6 日，收到前期欠款。

ICBC 中国工商银行

凭证

业务回单（收款）

日期：2023 年 03 月 06 日 回单编号：1524700003

收款人户名：浙江初鸣电热毯有限公司 收款人开户行：中国工商银行湖滨分理处
收款人账号：12212024609814432179
付款人户名：杭州美琪电器有限公司 付款人开户行：杭州联合银行三墩支行
付款人账号：12202010007016275
金额合计（大写）：人民币壹拾万元整 小写：RMB100000.00
业务（产品）种类：转账 凭证种类：0000000 凭证号码：00000000000000
摘要：租金 用途： 币种：人民币
交易机构：0190010180 记账柜员：00132 交易代码：52139 渠道：网上银行

附言：
支付交易序号：56123078 报文种类：小额客户发起普通贷记业务 委托日期：2023-03-06
业务类型（种类）：普通汇兑 指令编号：HQP1070013780 提交人：0920101905200002，C，1901
最终授权人：

本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2023 年 03 月 06 日 打印柜员：9 验证码：249F6AERFB001

【经济业务 6】

3 月 7 日，生产部门领用原材料。

领 料 单

NO: 910001

领用部门: 生产部
日期: 2023 年 03 月 07 日

品名	规格	单位	数量		单价	金额	用途
			请领	实领			
电热丝		卷	1500	1500	20.00	30000.00	
温控器		个	3500	3500	10.00	35000.00	
电热毯专用布		米	6000	6000	15.00	90000.00	
电源线		米	5000	5000	5.00	25000.00	
总计: ①佰 壹 拾 捌 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分							¥180000.00

主管: 温情
记账: 廖欣婷
发料: 王航瑞
领料人: 王珊珊

第一联: 存根联 (白)
 第二联: 领料 (红)
 第三联: 会计 (黄)

原材料分配表					
2023 年 03 月				单位: 元	
分配对象	材料名称				合计
	电热丝	温控器	电热毯专用布	电源线	
单人电热毯	11000.00	12000.00	35000.00	12000.00	70000.00
双人电热毯	19000.00	23000.00	55000.00	13000.00	110000.00
合计	30000.00	35000.00	90000.00	25000.00	180000.00

制表人: 唐景宣

【经济业务 7】

3 月 8 日, 销售电热毯一批, 请开具增值税专用发票, 款项未收。

仓库交
工厂

出库单
2023年03月08日

厂商号
门市部

收 701862

编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金额							附注	
						十	万	千	百	十	元	角		分
1	单人电热毯	条		1500										
2	双人电热毯	条		2000										
合计 ⑩佰⑩拾 万 仟 佰 拾 元 角 分						¥								

记账：廖欣婷 保管：王航瑞 制票： 提货人：

【经济业务 8】

3月10日，支付前欠货款。

ICBC 中国工商银行

凭证
业务回单（付款）

日期：2023年03月10日 回单编号：1525700001

付款人户名：浙江初鸣电热毯有限公司 付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处
付款人账号：12212024609814432179
收款人户名：杭州新羽电子科技有限公司 收款人开户行：中国建设银行杭州高新支行
收款人账号：33101127350531206549

金额合计（大写）：人民币壹拾柒万玖仟陆佰柒拾伍元整 小写：RMB179675.00
业务（产品）种类：转账 凭证种类：0000000 凭证号码：0000000000000
摘要：前欠款 用途： 币种：人民币
交易机构：0190010180 记账柜员：00132 交易代码：52139 渠道：网上银行

附言：
支付交易序号：56123078 报文种类：小额客户发起普通借记业务 委托日期：2023-03-10
业务类型（种类）：普通汇兑 指令编号：HQP1070013780 提交人：0920101905200002-0.1901
最终授权人：

本回单为第1次打印，注意重复 打印日期：2023年03月10日 打印柜员：9 验证码：249F6AEKFB001

【经济业务 9】

3月10日，缴纳上月未交增值税。

中国工商银行电子缴税付款凭证

转账日期：2023.03.10

凭证字号：20230310002151784

纳税人全称及纳税人识别号：浙江初鸣电热毯有限公司	913315480202651926
付款人全称：浙江初鸣电热毯有限公司	征收机关名称：杭州市西湖区税务局
付款人账号：12212024609814432179	收款国库（银行）名称：国家金库杭州市西湖区支库
付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处	
小写（合计）金额：105200.00	缴款书交易流水号：85412563
大写（合计）金额：壹拾万伍仟贰佰元整	税票号码：300121446979744655
税（费）种名称	所属日期
增值税	20230201-20230228
	实缴金额（单位：元）
	105200.00



第1次打印

打印时间：2023年03月10日

客户回单联

验证码：934FGJSE854

复核：

记账：

【经济业务10】

3月11日，缴纳上月附加税。

中国工商银行电子缴税付款凭证

转账日期：2023.03.11

凭证字号：20230311002151784

纳税人全称及纳税人识别号：浙江初鸣电热毯有限公司	913315480202651926
付款人全称：浙江初鸣电热毯有限公司	征收机关名称：杭州市西湖区税务局
付款人账号：12212024609814432179	收款国库（银行）名称：国家金库杭州市西湖区支库
付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处	
小写（合计）金额：12624.00	缴款书交易流水号：85412563
大写（合计）金额：壹万贰仟陆佰贰拾肆元整	税票号码：300121446979744655
税（费）种名称	所属日期
城市维护建设税	20230201-20230228
教育费附加	20230201-20230228
地方教育费附加	20230201-20230228
	实缴金额（单位：元）
	7364.00
	3156.00
	2104.00



第1次打印

打印时间：2023年03月11日

客户回单联

验证码：934FGJSE854

复核：

记账：

【经济业务11】

3月11日，缴纳上月个人所得税。

中国工商银行电子缴税付款凭证

转账日期：2023.03.11

凭证字号：20230311002151784

纳税人全称及纳税人识别号：浙江初鸣电热毯有限公司 913315480202651926
付款人全称：浙江初鸣电热毯有限公司 征收机关名称：杭州市西湖区税务局
付款人账号：12212024609814432179 收款国库（银行）名称：国家金库杭州市西湖区支库
付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处
小写（合计）金额：1011.01 缴款书交易流水号：85412563
大写（合计）金额：壹仟零壹拾壹元零壹分 税票号码：300121446979744655
税（费）种名称 所属日期 实缴金额（单位：元）
个人所得税 20230201-20230228 1011.01



第1次打印

打印时间：2023年03月11日

客户回单联

验证码：934FGJSE854

复核：

记账：

【经济业务12】

3月11日，缴纳上月社会保险费。



凭证

业务回单（付款）

日期：2023年03月11日

回单编号：1525700001

付款人户名：浙江初鸣电热毯有限公司 付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处
付款人账号：12212024609814432179
收款人户名：杭州市社会保险工作局 收款人开户行：中国农业银行西湖区支行
收款人账号：15012843179001849
金额合计（大写）：人民币贰万贰仟零陆拾肆元整 小写：RMB22064.00
业务（产品）种类：转账 凭证种类：0000000 凭证号码：0000000000000
摘要：社会保险费 用途： 币种：人民币
交易机构：0190010180 记账柜员：00132 交易代码：52139 渠道：网上银行

附言：

支付交易序号：56123078 报文种类：小额客户发起普通借记业务 委托日期：2023-03-11
业务类型（种类）：普通汇兑 指令编号：HQP1070013780 提交人：0920101905200002 - c.1901
最终授权人：



本回单为第1次打印，注意重复 打印日期：2023年03月11日 打印柜员：9 验证码：249F6AERFB001

2023 年 02 月份社会保险缴费明细表

单位：元

类别	项目	缴费人数	缴费基数	缴费比例	应交金额	备注
基本养老保险费	单位	20	56000.00	19.00%	10640.00	单位合计：16296.00 元 其中：
	个人	20	56000.00	8%	4480.00	
失业保险费（含 生育保险）	单位	20	56000.00	1.4%	784.00	车间管理人员：1 人 生产车间人员：6 人
	个人	20	56000.00	0.3%	168.00	
医疗保险费	单位	20	56000.00	8%	4480.00	行政管理人员：9 人 销售人员：4 人
	个人	20	56000.00	2%	1120.00	
工伤保险费	单位	20	56000.00	0.7%	392.00	

编制单位：浙江初鸣电热毯有限公司

【经济业务 13】

3 月 11 日，缴纳上月住房公积金。


中国工商银行

凭证

业务回单（付款）

日期：2023 年 03 月 11 日 回单编号：1525700001

付款人户名：浙江初鸣电热毯有限公司

付款人账号：12212024609814432179

收款人户名：杭州市住房公积金管理中心

收款人账号：12102152920080182

金额合计（大写）：人民币捌仟元整

业务（产品）种类：转账

摘要：住房公积金

交易机构：0190010180

付款人开户行：中国工商银行湖滨分理处

收款人开户行：杭州银行延安路支行

小写：RMB8000.00

凭证种类：0000000 凭证号码：00000000000000

用途： 币种：人民币

记账柜员：00132 交易代码：52139 渠道：网上银行

附言：

支付交易序号：56123078

业务类型（种类）：普通汇兑

最终授权人：

报文种类：小额客户发起普通借记业务

指令编号：HQP1070013780

委托日期：2023-03-11

提交人：0920101905200002-0.1901



本回单为第 1 次打印,注意重复 打印日期:2023 年 03 月 11 日 打印柜员:9 验证码:249F6AERFB001

2023 年 02 月住房公积金明细表

单位：元

序号	部门	职位	人数	缴纳金额		备注
				个人	公司	
1	行政管理部门		9	1800.00	1800.00	
2	销售部门		4	800.00	800.00	
3	生产车间	主管	1	200.00	200.00	
4		工人	6	1200.00	1200.00	
合计			20	4000.00	4000.00	

【经济业务 14】

3 月 12 日，生产车间机器损坏，发生维修费。



费用报销单

报销部门：生产部
2023 年 03 月 12 日
单据及附件共 1 页

报 销 项 目	摘 要	金 额							备 注		
		百	十	万	千	百	十	元		角	分
维修费	机器维修费				1	5	0	0	0	0	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; transform: rotate(-15deg); display: inline-block;"> 银行转账 </div> 同意报销 张暖
合 计				¥	1	5	0	0	0	0	领 导 审 批

金额大写：①佰①拾①万壹仟伍佰零拾零元零角零分
原借款： 元
应退（补）款： 元

会计主管：陈丽
复核： 出纳：张煜
报销人：李嘉瑞





凭证

业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 12 日

回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

付款人账号: 12212024609814432179

收款人户名: 杭州利达机修有限公司

收款人开户行: 中国农业银行杭州高新支行

收款人账号: 12045311041012927

金额合计 (大写): 人民币壹仟伍佰元整

小写: RMB1500.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 0000000000000

摘要: 机器维修费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-12

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 0920101005200002, c. 1901

最终授权人:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 12 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001



033011921230



NO 09328041

033011921230
09328041

开票日期: 2023 年 03 月 12 日

购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913315480202651926		21350332132132100. -**6					
	地址、电话: 杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179		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
*劳务*修理修配劳务						1456.31	3%	43.69
合 计						¥1456.31		¥43.69
价税合计(大写)		壹仟伍佰圆整				(小写) ¥1500.00		
销售方	名称: 杭州利达机修有限公司	备注						
	纳税人识别号: 913334525591010096							
	地址、电话: 杭州市滨江区滨安路 1007 号 0571-82311139							
	开户行及账号: 中国农业银行杭州高新支行 12045311041012927							

收款人:

复核:

开票人: 田笑笑

销售方: (章)

【经济业务 15】

3 月 13 日, 缴纳水电费。



凭证

业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 13 日

回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

付款人账号: 12212024609814432179

收款人户名: 杭州市电力有限公司

收款人开户行: 杭州银行西湖支行

收款人账号: 0772186000451

金额合计 (大写): 人民币壹仟陆佰叁拾肆元整

小写: RMB1634.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 0000000000000

摘要: 电费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-13

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 0920101905000002, 01901

最终授权人:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 13 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001



033011921230

浙江增值税普通发票

NO 09321259

033011921230
09321259

开票日期: 2023 年 03 月 13 日

购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司	密码区	03》21*825*2/26-141\61					
	纳税人识别号: 913315480202651926		21350332132132100.-**6					
	地址、电话: 杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888		23/031**212/-0313-03133					
	开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179		23203**/X055-03*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						1446.02	13%	187.98
合 计						¥ 1446.02		¥ 187.98
价 税 合 计 (大写)		①壹仟陆佰叁拾肆圆整 (小写) ¥ 1634.00						
销售方	名称: 杭州市电力有限公司	备注						
	纳税人识别号: 913301000158006665							
	地址、电话: 杭州市西湖区东胜路 1 号 0571-85662111							
	开户行及账号: 杭州银行西湖支行 0772186000451							

收款人:

复核:

开票人: 齐崇

销售方: (章)



凭证

业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 13 日

回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

付款人账号: 12212024609814432179

收款人户名: 杭州市自来水有限公司

收款人开户行: 中国工商银行求实路支行

收款人账号: 6620088045837643

金额合计 (大写): 人民币柒佰零壹元整

小写: RMB701.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 0000000000000

摘要: 水费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通借记业务

委托日期: 2023-03-13

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 0920101905200002, 1901

最终授权人:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 13 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001



033011921230

浙江增值税普通发票

NO 09328748

033011921230
09328748

开票日期: 2023 年 03 月 13 日

购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司	密码区			03》21**825*2/26-141\61		
	纳税人识别号: 913315480202651926				21350332132132100.-**6		
	地址、电话: 杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888				23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179				23203***>055-03*2223		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*水冰雷*水费					643.12	9%	57.88
合 计					¥643.12		¥57.88
价税合计(大写)		柒佰零壹圆整			(小写) ¥701.00		
销售方	名称: 杭州市自来水有限公司	备注					
	纳税人识别号: 913301574192816168						
地址、电话: 杭州市西湖区求实路 8 号 0571-88251340	开户行及账号: 中国工商银行求实路支行 6620088045837643						

水费明细表

2023 年 03 月

序号	部门	水费
1	管理部门	81
2	销售部门	30
3	生产车间	590
合计		701

电费明细表

2023 年 03 月

序号	部门	电费
1	管理部门	209
2	销售部门	65
3	生产车间	1360
合计		1634

【经济业务 16】

3月13日，向福利院捐款。

公益事业捐赠统一票据												
UNIFIED INVOICE OF DONATION FOR PUBLIC WELFARE												
国 财 00201		2023 年 03 月 13 日		Y M D		NO 1100173559						
捐赠人 Donor: 浙江初鸣电热毯有限公司												
捐赠项目 For purpose	实物(外币)种类 Material Object (Currency)	数量 Amount	金 额 Total amount									
福利院	人民币		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
						2	0	0	0	0	0	0
金额合计(小写) In Figures						¥	2	0	0	0	0	0
金额合计(大写) In Words			②仟②佰②拾贰万零仟零佰零拾零元零角零分									
接受单位(盖章):		复核人:		开票人:								
Receiver's Seal		Verified by		Handling Person								
感谢您对公益事业的支持! Thank you for support of public welfare!												

第二联 收据

ICBC 中国工商银行		凭证	
业务回单(付款)			
日期: 2023 年 03 月 13 日		回单编号: 1525700001	
付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司		付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处	
付款人账号: 12212024609814432179			
收款人户名: 浙江省慈善总会		收款人开户行: 杭州银行丰潭支行	
收款人账号: 33011014016020635091			
金额合计(大写): 人民币贰万元整		小写: RMB20000.00	
业务(产品)种类: 转账		凭证种类: 00000000 凭证号码: 00000000000000	
摘要: 捐款		用途: 币种: 人民币	
交易机构: 0190010180		记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行	
附言:			
支付交易序号: 56123078		报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-13	
业务类型(种类): 普通汇兑		指令编号: HQP1070013780 提交人: 0920101905200002, c. 1901	
最终授权人:		中国工商银行 湖滨分理处 2023.03.13 受理凭证章 收妥抵用(03)	
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 31 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001			

【经济业务 17】

3月14日，发放上月员工工资。

ICBC



中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 14 日

回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

付款人账号: 12212024609814432179

收款人户名:

收款人开户行:

收款人账号:

金额合计 (大写): 人民币玖万壹仟柒佰贰拾元玖角玖分

小写: RMB91720.99

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 00000000

凭证号码: 00000000000000

摘要: 工资批量

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通借记业务

委托日期: 2023-03-14

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 09201019052000002

最终授权人:

1901

中国工商银行

湖滨分理处

2023.03.14

受理凭证章

收妥抵用 (03)

本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2023 年 03 月 14 日

打印柜员: 9

验证码: 249F6AEKFB001

【经济业务 18】

3 月 14 日, 销售电热毯一批, 请开具增值税专用发票, 货款暂未收取。

仓库交

出厂

2023 年 03 月 14 日

厂商号

门市部

收 701863

编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金额							附 注	
						十	万	千	百	十	元	角		分
1	单人电热毯	条		1000										
2	双人电热毯	条		1500										
合计 ⑩佰⑩拾 万 仟 佰 拾 元 角 分						¥								

记账: 廖欣婷

保管: 王航瑞

制票:

提货人:

【经济业务 19】

3 月 14 日, 提取备用金。

借支单

2023年03月14日

工作部门	销售部	职务	销售员	姓名	陈军	盖章	<div>现金付讫</div>
借支金额	人民币壹仟元整						
借款原因	预支差旅费		附证件				
归还日期	待报销						
核批	张暖						
会计：陈丽		出纳：张煜		制单：陈军			

【经济业务 21】

3月15日，行政部采购办公用品一批。

费用报销单

报销部门：行政部

2023年03月15日

单据及附件共 1 页

报 销 项 目	摘 要	金 额								备 注	
		百	十	万	千	百	十	元	角		分
办公用品	打印纸					3	0	0	0	0	<div>现金付讫</div> <div>同意报销 张暖</div>
	笔记本					5	0	0	0	0	
合 计						¥	8	0	0	0	0
金额大写： 佰 拾 万 仟 捌 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分						原借款：		元		应退（补）款：	元
会计主管：陈丽		复核：		出纳：张煜		报销人：李嘉瑞					



033011921230



浙江增值税专用发票

NO 09328056

033011921230
09328056

开票日期: 2023年03月15日

购 买 方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路18号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179	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 style="width: 30%;">货物或应税劳务、服务名称</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 10%;">单位</th> <th style="width: 10%;">数量</th> <th style="width: 10%;">单价</th> <th style="width: 10%;">金额</th> <th style="width: 10%;">税率</th> <th style="width: 10%;">税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>*印刷品*用于书写本册</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>442.48</td> <td>13%</td> <td>57.52</td> </tr> <tr> <td>*纸制品*纸质文具及用品</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>265.49</td> <td>13%</td> <td>34.51</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合 计</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥707.97</td> <td></td> <td>¥92.03</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	*印刷品*用于书写本册					442.48	13%	57.52	*纸制品*纸质文具及用品					265.49	13%	34.51	合 计					¥707.97		¥92.03	
	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																										
	*印刷品*用于书写本册						442.48	13%	57.52																										
*纸制品*纸质文具及用品					265.49	13%	34.51																												
合 计					¥707.97		¥92.03																												
价税合计(大写) 捌佰零柒元零角 (小写) ¥800.00																																			
销 售 方	名称: 杭州三五文化文具有限公司 纳税人识别号: 913301575205861960 地址、电话: 杭州市万塘路135号 0571-56681665 开户行及账号: 杭州银行古荡支行 7701680000684	备 注	 <p>913301575205861960 发票专用章</p>																																
	收款人: 复核: 开票人: 高雯 销售方: (章)																																		

【经济业务 22】

3月17日,采购原材料一批,收到对方开具的增值税专用发票,材料验收无误已入库,款项暂未支付。

仓库交 入场

2023年03月17日

入 库 单

厂商号 收 400107

门市部

编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金额							附 注	
						十	万	千	百	十	元	角		分
1	电热丝	卷		4000	20.00		8	0	0	0	0	0	0	
2	温控器	个		10000	10.00	1	0	0	0	0	0	0		
3	电热毯专用布	米		20000	15.00	3	0	0	0	0	0	0		
4	电源线	米		16000	5.00	8	0	0	0	0	0	0		
合计 ⑧佰贰拾肆万柒仟伍佰零拾零元零角零分						¥ 560000.00								

记账: 廖欣婷

保管: 温情

制票: 温情

交货人: 王航瑞

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 00129919		3300191130 00129919	
						开票日期: 2023年03月17日			
购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路18号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179					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
	*家用电器配件*电热丝			卷	4000	20.00	80000.00	13%	10400.00
	*家用电器配件*温控器			个	10000	10.00	100000.00	13%	13000.00
	*纺织产品*电热毯专用布			米	20000	5.00	300000.00	13%	39000.00
	*家用电器配件*电源线			米	16000	15.00	80000.00	13%	10400.00
	合 计					￥560000.00		￥72800.00	
价税合计(大写)		陆拾叁万贰仟捌佰圆整							
		(小写) ￥632800.00							
销售方	名称: 杭州新羽电子科技有限公司 纳税人识别号: 913395412012652808 地址、电话: 杭州市西湖区文二西路5号 0571-82235156 开户行及账号: 中国建设银行杭州高新支行 33101127350531206549					备注 			
	收款人: 复核: 开票人: 王丽娜					销售方: (章)			

		3300191130		浙江增值税专用发票		NO 00129919		3300191130 00129919	
						开票日期: 2023年03月17日			
购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路18号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179					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
	*家用电器配件*电热丝			卷	4000	20.00	80000.00	13%	10400.00
	*家用电器配件*温控器			个	10000	10.00	100000.00	13%	13000.00
	*纺织产品*电热毯专用布			米	20000	5.00	300000.00	13%	39000.00
	*家用电器配件*电源线			米	16000	15.00	80000.00	13%	10400.00
	合 计					￥560000.00		￥72800.00	
价税合计(大写)		陆拾叁万贰仟捌佰圆整							
		(小写) ￥632800.00							
销售方	名称: 杭州新羽电子科技有限公司 纳税人识别号: 913395412012652808 地址、电话: 杭州市西湖区文二西路5号 0571-82235156 开户行及账号: 中国建设银行杭州高新支行 33101127350531206549					备注 			
	收款人: 复核: 开票人: 王丽娜					销售方: (章)			

【经济业务 23】

3月17日,生产部门领用原材料。

领 料 单

NO: 910001

领用部门: 生产部

日期: 2023 年 03 月 17 日

品名	规格	单位	数量		单价	金额	用途
			请领	实领			
电热丝		卷	5000	5000	20.00	100000.00	
温控器		个	7000	7000	10.00	70000.00	
电热毯专用布		米	15000	15000	15.00	225000.00	
电源线		米	5000	5000	5.00	25000.00	
总计: ④佰肆拾贰万零仟零佰零拾零元零角零分							¥420000.00
主管: 温情		记账: 廖欣婷		发料: 王航瑞		领料人: 王珊珊	

第一联: 存根联 (白) 第二联: 领料联 (红) 第三联: 会计 (黄)

原材料分配表

2023 年 03 月

单位: 元

分配对象	材料名称				合计
	电热丝	温控器	电热毯专用布	电源线	
单人电热毯	45000.00	30000.00	80000.00	90000.00	164000.00
双人电热毯	55000.00	40000.00	145000.00	16000.00	256000.00
合计	100000.00	70000.00	225000.00	25000.00	420000.00

制表人: 唐景宣

【经济业务 24】

3 月 18 日, 陈军出差归来, 报销差旅费, 同类型的票按合计数再算税额。【备注: 此笔业务铁路旅客运输进项税额抵扣填写在“增值税纳税申报表附列资料 (二) 第 8b ‘其他-税额’ 栏次”, 只填写税额, 计算结果以四舍五入方式保留两位小数】

差旅费报销单

附件 3 张

2023 年 03 月 18 日

单位名称		浙江初鸣电热毯有限公司			姓名	陈军		
出差事由		洽谈业务			出差	自	3-18	共 3 天
到达地点		武汉			日期	至	3-20	
项目 金额	交通工具				其他	住宿费		伙食补助
	火车	汽车	轮船	飞机		共 2 天		共 3 天
	329.00					400.00		300.00
总计金额人民币（大写）					壹仟零贰拾玖元整			¥ 1029.00
部门主管		赵文珍		领款人	陈军	预支：1000.00 退/补：29.00		

对方科目及边线外各项请勿填写

现金付讫

总经理：张暖

出纳：张煜



043001900104



湖北增值税专用发票

NO 08928023

043001800104
08928023

开票日期：2023 年 03 月 17 日

购买方	名称：浙江初鸣电热毯有限公司					密码区	03》21*825*2/26-141\61		
	纳税人识别号：913315480202651926						21350332132132100.-**6		
	地址、电话：杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888						23/031**212/-0313-03133		
	开户行及账号：中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179						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	
*生活服务*住宿费						377.36	6%	22.64	
合 计						¥ 377.36		¥ 22.64	
价 税 合 计（大写）		⑧ 肆佰零整			（小写）¥ 400.00				
销售方	名称：武汉九乡酒店有限公司					备注			
	纳税人识别号：914265106598203379								
	地址、电话：湖北省武汉市江汉区江南路 5 号 027-80164595								
	开户行及账号：中国工商银行江汉区支行 19015649946003521								
收款人：		复核：		开票人：顾清		销售方：（章）			

Z49C028255 检票口 23A

杭州东站 **D5586** **武汉站**
Hang zhou dong *Wu Han*

2023 年 03 月 18 日 11:23 开 07 车 12C
¥ 164.5 元 网 二等座
限乘当日当次车

3310231987****1436 陈军

买票请到 12306 发货请到 95306
中国铁路祝您旅途愉快

90041300491006C028255 杭州东售



Z49C028255 检票口 10A

武汉站 **D1782** **杭州东站**
Wu Han *Hang zhou dong*

2023 年 03 月 20 日 09:50 开 02 车 14B
¥ 164.5 元 网 二等座
限乘当日当次车

3310231987****1436 陈军

买票请到 12306 发货请到 95306
中国铁路祝您旅途愉快

90041300491006C028255 杭州东售



【经济业务 25】

3 月 19 日，因业务不再需要，公司决定将自用小轿车出售给二手车公司。收到处置小轿车收入，请开具增值税专用发票一份。



凭证

业务回单 (收款)

日期: 2023 年 03 月 19 日

回单编号: 1524700003

收款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

收款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

收款人账号: 12212024609814432179

付款人户名: 杭州易驾二手车有限公司

付款人开户行: 中国建设银行杭州西溪支行

付款人账号: 33150001522495000102

金额合计 (大写): 人民币壹拾壹万叁仟元整 小写: RMB113000.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 00000000

凭证号码: 00000000000000

摘要: 车款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通贷记业务

委托日期: 2023-03-19

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 09201019052000002, 03, 1901

最终授权人:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 19 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001

【经济业务 26】

3 月 20 日, 销售电热毯一批, 请开具增值税专用发票, 收到部分款项。

仓库交		出库单		厂商号		门市部		收 701864		①存根 (白) ②会计 (红) ③提货单位 (黄)				
工场		2023 年 03 月 20 日												
编号	成品名称	单位	规格	数量	单价	金额							附 注	
						十	万	千	百	十	元	角	分	
1	单人电热毯	条		3000										
2	双人电热毯	条		5000										
合计 ①佰②拾 万 仟 佰 拾 元 角 分						¥								
记账: 廖欣婷		保管: 王航瑞		制票:		提货人:								



凭证

业务回单 (收款)

日期: 2023 年 03 月 20 日

回单编号: 1524700003

收款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

收款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

收款人账号: 12212024609814432179

付款人户名: 上海柒伟电子商贸有限公司

付款人开户行: 中国渤海银行上海松江支行

付款人账号: 2012529829100122

金额合计 (大写): 人民币伍拾万元整

小写: RMB500000.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 0000000000000

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通贷记业务

委托日期: 2023-03-20

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 0920101905200002, 0, 1901

最终授权人:



本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2023 年 03 月 20 日

打印柜员: 9

验证码: 249F0AERFD001

销货单

客户: 上海柒伟电子商贸有限公司

联系电话: 13912802102

仓库:

单据日期: 2023 年 03 月 20 日

送货地址: 上海市松江区邱家湾 34 号

单据编号: YI-2023-03-20-00SX-001

存货名称	单位	数量	单价	金额	备注	一 联 存 根 (白)
单人电热毯	条	3000	101.70	305100.00		二 联 客 户 (红)
双人电热毯	条	5000	169.50	847500.00		
合计				1152600.00		

备注:

制单人:

仓管: 王航瑞

业务员: 陈军

客户签字: 李琴

【经济业务 27】

3 月 21 日, 银行收到稳岗补贴。

 中国工商银行		凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2023 年 03 月 21 日		回单编号: 1524700003
收款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司 收款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处 收款人账号: 12212024609814432179 付款人户名: 杭州市企业社会保险工作局 付款人开户行: 中国农业银行西湖区支行 付款人账号: 15012843179001849 金额合计 (大写): 人民币伍万元整 小写: RMB50000.00 业务 (产品) 种类: 转账 凭证种类: 0000000 凭证号码: 00000000000000 摘要: 稳岗补贴 用途: 币种: 人民币 交易机构: 0190010180 记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行		
附言: 支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通贷记业务 委托日期: 2023-03-21 业务类型 (种类): 普通汇兑 指令编号: HQP1070013780 提交人: 0920101905200002, c. 1901 最终授权人:		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 21 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001		

【经济业务 28】

3 月 22 日, 支付广告费, 收到增值税普通发票。

 中国工商银行		凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2023 年 03 月 22 日		回单编号: 1525700001
付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司 付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处 付款人账号: 12212024609814432179 收款人户名: 杭州顷町传媒有限公司 收款人开户行: 农行杭州市高新支行 收款人账号: 190453010400000000 金额合计 (大写): 人民币贰仟元整 小写: RMB2000.00 业务 (产品) 种类: 转账 凭证种类: 0000000 凭证号码: 00000000000000 摘要: 广告费 用途: 币种: 人民币 交易机构: 0190010180 记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行		
附言: 支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-22 业务类型 (种类): 普通汇兑 指令编号: HQP1070013780 提交人: 0920101905200002, c. 1901 最终授权人:		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 22 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001		

033011921230		浙江增值税普通发票		NO 08728023		033011921230 08728023		
开票日期: 2023年03月22日								
购买方 名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路18号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179				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
*广告服务*广告发布服务						1886.79	6%	113.21
合 计						¥1886.79		¥113.21
价税合计(大写)		贰仟零圆整			(小写) ¥2000.00			
销售方 名称: 杭州领时传媒有限公司 纳税人识别号: 913301097384025520 地址、电话: 浙江省杭州市滨江区南环路502号 0571-57857390 开户行及账号: 农行杭州市高新支行 19045301040000000				备注 				
收款人:		复核:		开票人: 何家琴		销售方: (章)		

【经济业务 29】

3月24日, 安监局要求企业上交应急预案, 因未及时上交, 遭到罚款, 缴纳罚款。

ICBC 中国工商银行		凭证	
业务回单 (付款)		日期: 2023年03月24日	
回单编号: 1525700001		付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司	
付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处		付款人账号: 12212024609814432179	
收款人户名: 杭州市安全监督管理部门		收款人开户行: 中国工商银行杭州市开元支行	
收款人账号: 120221504902311075		金额合计(大写): 人民币伍仟元整	
小写: RMB5000.00		业务(产品)种类: 转账	
凭证种类: 0000000		凭证号码: 0000000000000	
用途: 罚款		币种: 人民币	
交易机构: 0190010180		记账柜员: 00132	
交易代码: 52139		渠道: 网上银行	
附言:			
支付交易序号: 56123078		报文种类: 小额客户发起普通借记业务	
业务类型(种类): 普通汇兑		指令编号: HQP1070013780	
最终授权人:		提交人: 0920101905200002-6-1901	
本回单为第1次打印, 注意重复		打印日期: 2023年03月24日	
打印柜员: 9		验证码: 249F6AERFB001	

安全生产行政执法文书

行政处罚告知书

(浙)安监罚告<2023>A011 号

张暖(女、汉族、浙江杭州人、身份证:330111197602095688)

经查明,你(单位)存在下列行为:2023年03月10日上午,我局下发告知函,要求企业在2023年03月20日前上交企业应急预案,截止至2023年03月24日上午,我局仍未收到你(单位)的应急预案,经调查发现你(单位)存在以下问题:

(1)未对从业人员开展安全生产教育和培训;

(2)未在有较大危险因素的生产经营场所,设置明显的安全警示标志;

以上行为违反了《中华人民共和国安全生产法》(2014年修订)的规定,依据《中华人民共和国安全生产法》(2014年修订),参考《杭州市安全生产监督管理局行政处罚自由裁量标准(修订)》的规定,拟对你(单位)作出处以人民币伍仟元整(¥5000.00)罚款的行政处罚。

如对上述处罚有异议,根据《中华人民共和国行政处罚法》第三十一条和第三十二条的规定,你(单位)有权向 杭州市 安全生产监督管理部门进行陈述和申辩。

安全生产监督管理地址:浙江省杭州市西湖区教工路67号三楼

联系人:张伟清 联系电话:0571-85190745



本文书一式两份:一份由安全生产监督管理部门备案,一份交拟处罚当事人。

【经济业务 30】

3月25日,公司需采购原材料一批,现支付预付款。

ICBC 中国工商银行		凭证
业务回单(付款)		
日期:2023年03月25日		回单编号:1525700001
付款人户名:浙江初鸣电热毯有限公司	付款人开户行:中国工商银行湖滨分理处	
付款人账号:12212024609814432179		
收款人户名:苏州伊万电器有限公司	收款人开户行:建设银行苏州太平支行	
收款人账号:31201007450157901608		
金额合计(大写):人民币贰拾万元整	小写:RMB200000.00	
业务(产品)种类:转账	凭证种类:0000000	凭证号码:00000000000000
摘要:采购预付款	用途:	币种:人民币
交易机构:0190010180	记账柜员:00132	交易代码:52139 渠道:网上银行
附言:		
支付交易序号:56123078	报文种类:小额客户发起普通借记业务	委托日期:2023-03-25
业务类型(种类):普通汇兑	指令编号:HQF1070013780	提交人:09201019052000002, c.1901
最终授权人:		
本回单为第1次打印,注意重复 打印日期:2023年03月25日 打印柜员:9 验证码:249F6AERFB001		

【经济业务 31】

3月25日,销售部招待客户发生招待费。


中国工商银行

凭证
业务回单 (付款)

日期: 2023 年 03 月 25 日 回单编号: 1525700001

付款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司 付款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处
 付款人账号: 12212024609814432179
 收款人户名: 杭州艾食餐饮有限公司 收款人开户行: 工商银行湖滨分理处
 收款人账号: 1202015609102017236
 金额合计 (大写): 人民币伍佰元整 小写: RMB500.00
 业务 (产品) 种类: 转账 凭证种类: 0000000 凭证号码: 0000000000000
 摘要: 招待费 用途: 币种: 人民币
 交易机构: 0190010180 记账柜员: 00132 交易代码: 52139 渠道: 网上银行

附言:
 支付交易序号: 56123078 报文种类: 小额客户发起普通借记业务 委托日期: 2023-03-25
 业务类型 (种类): 普通汇兑 指令编号: HQP1070013780 提交人: 0920101805200002 c.1901
 最终授权人:

中国工商银行
 湖滨分理处
 2023.03.25
 受理凭证章
 收妥抵用 (03)

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2023 年 03 月 25 日 打印柜员: 9 验证码: 249F6AERFB001



033011921230


浙江增值税普通发票

NO 08728054

033011921230
08728054

开票日期: 2023 年 03 月 25 日


购买方	名称: 浙江初鸣电热毯有限公司 纳税人识别号: 913315480202651926 地址、电话: 杭州市西湖区五云中路 18 号 0571-86152888 开户行及账号: 中国工商银行湖滨分理处 12212024609814432179	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
*餐饮服务*餐费					471.70	6%	28.30
合 计					¥471.70		¥28.30
价税合计 (大写)		伍佰圆整		(小写) ¥500.00			
销售方	名称: 杭州艾食餐饮有限公司 纳税人识别号: 913319915655137423 地址、电话: 杭州杨公堤 8-10 号 0571-80720510 开户行及账号: 工商银行湖滨分理处 1202015609102017236				备注		

收款人: 复核: 开票人: 陆雷 (盖章: 陆雷)

【经济业务 32】

3 月 26 日, 预收客户订货款。

ICBC



中国工商银行

凭证

业务回单 (收款)

日期: 2023 年 03 月 26 日

回单编号: 1524700003

收款人户名: 浙江初鸣电热毯有限公司

收款人开户行: 中国工商银行湖滨分理处

收款人账号: 12212024609814432179

付款人户名: 浙江万合商贸有限公司

付款人开户行: 富阳农商银行迎宾分理处

付款人账号: 211010500911457169

金额合计 (大写): 人民币叁拾万元整

小写: RMB300000.00

业务 (产品) 种类: 转账

凭证种类: 0000000

凭证号码: 0000000000000

摘要: 订贷款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0190010180

记账柜员: 00132

交易代码: 52139

渠道: 网上银行

附言:

支付交易序号: 56123078

报文种类: 小额客户发起普通贷记业务

委托日期: 2023-03-26

业务类型 (种类): 普通汇兑

指令编号: HQP1070013780

提交人: 09201011905800002, IC 1901

最终授权人:

本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2023 年 03 月 26 日

打印柜员: 9

验证码: 249F6AERFB001

湖滨分理处

2023. 03. 26

受理凭证章

收妥抵用 (03)

【经济业务 33】

3 月 28 日, 银行扣取贷款利息。

ICBC

中国工商银行

计收利息清单 (支款通知)

2023 年 03 月 28 日

户名	浙江初鸣电热毯有限公司	账号	12212024609814432179
计息起止时间	2023.03.01-2023.03.31		
贷款种类	贷款账号	计息日贷款余额	利率
	12212024609814432179	1000000.00	3.6%
计收利息金额		3000.00	
利息金额	叁仟元整	万	千
人民币 (大写)		百	十
		元	角
		分	
		¥	3 0 0 0 0 0

单位主管:

会计:

复核:

记账:

左列贷款利息已从你单位

账户扣付, 逾期罚息 30%。

转账日期:

2023 年 03 月 28 日

中国商业

湖滨分理处

2023. 03. 28

收妥抵用 (03)

【经济业务 34】

3 月 31 日, 计提固定资产折旧。

固定资产明细表

2023 年 03 月

序号	名称	部门	使用期限	摊销年限	原值	月折旧额	当月折旧	累计折旧	固定资产净值
1	房屋	生产部门	2011 年 11 月	20	2000000.00	8333.33	8333.33	875000.00	1125000.00
2	机器设备	生产部门	2011 年 11 月	10	120000.00	1000.00	1000.00	105000.00	15000.00
3	生产线	生产部门	2011 年 11 月	10	250000.00	2083.33	2083.33	218750.00	31250.00
4	电脑	生产部门	2018 年 4 月	3	8000.00	222.22	222.22	6222.22	1777.78
5	空调	生产部门	2018 年 6 月	3	6000.00	166.67	166.67	4333.33	1666.67
生产部门合计					2384000.00	11805.56	11805.56	1209305.56	1174694.44
6	电脑	销售部门	2018 年 4 月	3	12000.00	333.33	333.33	9333.33	2666.67
销售部门合计					12000.00	333.33	333.33	9333.33	2666.67
7	货车	管理部门	2012 年 11 月	4	450000.00	9375.00	0.00	450000.00	0.00
8	小轿车	管理部门	2019 年 4 月	4	200000.00	4166.67	4166.67	66666.67	133333.33
9	电脑	管理部门	2018 年 4 月	3	24000.00	666.67	666.67	18666.67	5333.33
10	空调	管理部门	2018 年 6 月	3	6000.00	166.67	166.67	4333.33	1666.67
11	打印机	管理部门	2018 年 6 月	3	6000.00	166.67	166.67	4333.33	1666.67
管理部门合计					686000.00	14541.67	5166.67	544000.00	142000.00
固定资产总计					3082000.00	26680.56	17305.56	1762638.89	1319361.11

制表人：廖欣婷

【经济业务 35】

3 月 31 日，摊销无形资产。

无形资产摊销明细表

2023 年 03 月

序号	名称	部门	取得日期	摊销年限	原值	月折旧额
1	土地使用权房屋	管理部门	2011/10/31	40 年	1200000.00	2500.00
合计					1200000.00	2500.00

制表人：廖欣婷

【任务3】企业所得税年度汇算清缴申报

2022 年浙江初鸣电热毯有限公司企业所得税预缴 348250.60 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：浙江初鸣电热毯有限公司 2022 年 12 月 单位：人民币元

项 目	本月数	本年累计
一、营业收入	2885769.22	18685001.14
减：营业成本	1443568.33	11758793.65
税金及附加	50230.35	612560.22
销售费用	325053.28	2050141.30
管理费用	283093.14	1618584.98
研发费用		
财务费用	35687.58	259825.67
其中：利息费用		
利息收入		
资产减值损失	8533.89	25835.50
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	180000.00	480000.00
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）	919602.65	2839259.82
加：营业外收入	84958.00	533765.58
减：营业外支出	61250.58	162459.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	943310.07	3210565.53

减：所得税费用	235827.52	802641.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	707482.55	2407924.15
（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	单人电热毯销售收入	11524589.36	
2	双人电热毯销售收入	5725859.58	
3	暖气扇销售收入	996847.88	
4	提供劳务收入	260809.32	
5	出租办公楼收入	176895.00	
合计		18685001.14	

资料 3:

营业外收入明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	转让专利技术利得	123976.33	
2	处置固定资产利得	54789.25	
3	无需偿还的应付账款	105000.00	
4	取得政府补助	250000.00	
合计		533765.58	

备注:

(1) 转让“单人电热毯”生产专利技术，取得转让收入 123976.33 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。

(2) 计入营业外收入的政府补助 250000.00 元为政府发放给企业当年的环境治理补贴，企业收到资金后未单独进行核算。

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	
2	股息(居民企业)	180000.00	2021 年 7 月 1 日直接投资浙江飞林木业有限公司（统一社会信用代码：913327043967110036）100 万元，占股 5%，2022 年 12 月 26 日浙江飞林木业企业公布利润分配决定，浙江初鸣电热毯有限公司获得股利 180000.00 元。
3	合计	480000.00	

资料 5:

营业成本明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
----	------	------	----

1	单人电热毯销售成本	8025322.58	
2	双人电热单销售成本	2845054.60	
3	暖气扇销售成本	654896.42	
4	提供劳务成本	125874.52	
5	出租办公楼成本	107645.53	
合计		11758793.65	

资料 6:

管理费用明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	工资薪金	1195647.35	
2	基本养老保险费	218694.78	
3	税务咨询费	7856.00	
4	业务招待费	8954.25	
5	折旧费	20552.14	
6	办公费	11478.35	
7	房租费	15000.00	
8	差旅费	35486.58	
9	包装费	14500.25	
10	运输费	37465.22	
11	保险费	25897.56	
12	汽车维修费	27052.50	
合计		1618584.98	

资料 7:

销售费用明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	工资薪金	1428725.62	

2	基本养老保险费	189146.80	
3	住房公积金	114388.69	
4	业务招待费	39068.36	
5	广告费	66852.00	
6	劳务费	53500.00	
7	折旧费	47658.98	
8	销售佣金	53000.00	
9	差旅费	57800.85	
合计		2050141.30	

备注：

（1）以前年度累计结转至本年的广告费扣除额为 15500.00 元；

（2）广告费包括公司自产的产品（增值税适用税率为 13%）用于推广试用，成本为 9800.00 元，按公司的销售政策，市场定价为不含税价 22000.00 元；

（3）2022 年 08 月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给本公司 100 万元收入的劳务项目，本公司支付中介服务机构佣金 53000.00 元。

资料 8：

财务费用明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	手续费	157825.67	
2	利息支出	102000.00	
合计		259825.67	

备注：

（1）2022 年 3 月初经过批准向本公司职工（与本公司无关联关系）借入生产经营用资金 20 万元，借款年利率 6%，期限 6 个月，公司与职工之间未签订借款合同，2022 年 10 月通过银行转账支付该职工借款利息 6000 元。

（2）剩余利息支出为企业向银行借款产生，银行同期同类贷款年利率为 8%。

资料 9：

营业外支出明细表

序号	收入项目	入账金额	备注
1	捐赠支出	65000.00	
2	违约金支出	54000.00	
3	诉讼费支出	11000.00	
4	滞纳金	32459.87	
合计		162459.87	

备注：

(1) 2022 年捐赠支出为 65000 元。其中 2022 年 2 月公司通过县级以上人民政府，向相关隔离点捐赠 40000.00 元用于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情；2022 年 08 直接向杭州逸夫小学捐赠现金 25000.00 元。

(2) 支付违反经济合同的违约金支出 54000.00 元

(3) 支付税收滞纳金 32459.87 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	10232.00	25835.50		27567.50

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执行。

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	2561000.00	434756.85	1003457.89
2	与生产经营有关的器具工具家具	5 年	342000.55	35426.21	211451.54
3	电子设备	3 年	74500.00	15240.26	48576.58
4	房屋建筑物	20 年	6780000.00	205847.35	3304160.41
5	无形资产-专利	10 年	1060000.00	105241.74	515486.62

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	2764220.30	2764220.30	
2	福利费用支出	405515.67	405515.67	
3	职工教育经费支出	238720.22	238720.22	
4	工会经费	44703.33	44703.33	
5	基本养老保险支出	382688.20	382688.20	
6	住房公积金支出	201688.60	201688.60	
合 计		4037536.32	4037536.32	

备注:

(1) 实际发生的工资支出符合税法规定;

(2) 2022 年公司安置有残疾人员 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: 公司共为残疾人员支付工资 23058.00 元, 职工福利费 9800.00 元, 社会保险费 4652.00 元。

资料 13:

公司各年度盈利及亏损情况表

年度	盈利额或亏损额	备注
2018	224538.99	
2019	354257.55	
2020	367789.68	
2021	245146.77	

技能模块三：财务数据分析任务分解

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

模块三：财务数据分析赛题

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

任务 1 数据管理素养（10 分）

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

某子公司在去年的财务报表中存在伪造利润等财务数据现象，并且公司内部员工相互串通，对外隐瞒了财务真相。你作为公司一名财务分析师，接到母公司高层委派的任务，需要在保护公司利益与维护财务道德的前提下，对该子公司开展财务数据分析工作，并在此基础上发现财务数据造假真相，并提出合理建议。

数据表格如下：

财务指标	2022 年实际值（万元）	2021 年实际值（万元）	增长率
营业收入	20000.00	15000.00	33%
营业成本	15000.00	10000.00	50%
毛利润	5000.00	5000.00	0%
管理费用	2000.00	2000.00	0%
销售费用	1000.00	1000.00	0%
财务费用	500.00	500.00	0%
利润总额	1500.00	2500.00	-40%
净利润	1000.00	2000.00	-50%

根据案例，回答以下相关问题。

1. 财务人员在财务数据分析和处理时，应当遵循以下哪些职业道德规范？（ ）

- A. 诚实、守信 B. 独立、客观
C. 保密、谨慎 D. 公正、廉洁

2. 在进行数据分析时，财务人员应该注意哪些细节（ ）。

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

3. 在进行财务数据分析时，你发现子公司有些财务数据存在不真实的情况，应该怎么

做（ ）。

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

4. 该公司去年的净利润出现了很大的下降，请问下列哪个财务指标可能提醒分析师这一点？（ ）

- A. 存货周转率
- B. 固定资产周转率
- C. 资产负债率
- D. 长期负债与股东权益比率

5. 为了解决公司利润下降的问题，下列方案中哪个是可行的？（ ）

- A. 扩大公司规模，增加销售额
- B. 内部成本管理，降低成本
- C. 提高售后服务质量，增加客户忠诚度
- D. 改变员工福利政策，挖掘内部潜力

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，通过正元高科节能发展股份有限公司的相关经营数据分析，从企业供应商及应付款、企业客户及应收款、企业存货购销存情况等角度进行分析，运用相关数据分析工具，构建图表，得出相应的分析结论。正元高科节能发展股份有限公司成立于2015年，是一家从事室外屋顶采光装饰工程项目设计、研发、销售、维护的专业屋顶天窗公司，所属新证监会行业为“科学研究和技术服务业——专业技术服务业”。公司始终把产品结构的优化调整和用户的实际需求紧密的联系在一起，为客户提供专业的技术支持和个性化解决方案，在系统材料的选择、加工安装的协助等方面竭尽全力，为客户提供鼎力支持。公司成立至今以新颖的设计理念，精湛的工艺水平，齐全的设施设备，深受客户的信赖。

题目采用填空题等题型，并根据题目要求完成图表制作，实现可视化呈现。所有填空

均保留 2 位小数，天数不保留小数位。总分 30 分。

任务 2.1 采购业务分析（15 分）

1. 供应商履约率和验收合格率指标计算

根据表 1 中正元高科节能发展股份有限公司 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验收合格率，将相关结果填入表 1 中。

采购业务分析表														
供应商	产品名称	发货情况				运送情况				产品入库情况				
		采购合同编号	合同约定发货日期 (YYYY-MM-DD)	实际发货日期 (YYYY-MM-DD)	发货延迟天数	实际到货日期 (YYYY-MM-DD)	货物运输天数	承诺运输天数	交付延迟天数	合同数量	到货数量	入库数量	供应商履约率	验收合格率
南京博兰德电子科技有限公司	音响	93433365	2021-12-02	2021-12-02	0	2021-12-02	1	1	0	1,500	1,500	1,500		
	耳机									3,000	3,000	3,000		
	随身播放器									2,350	2,350	2,350		
芜湖凡臣电子有限公司	音响	08498648	2021-12-09	2021-12-11	2	2021-12-13	3	3	0	3,000	2,500	2,500		
	耳机									5,000	3,000	3,000		
芜湖萤火虫电子产品有限公司	音响	74028258	2021-12-16	2021-12-16	0	2021-12-19	4	3	1	500	500	450		
	耳机									500	500	480		
杭州天马电子有限公司	耳机	14880553	2021-12-23	2021-12-27	4	2021-12-28	2	3	0	550	500	500		
	随身播放器									370	330	300		

2. 供应商评价

芜湖萤火虫电子产品有限公司为正元高科节能发展公司新接洽的供应商，请根据表 2 中正元高科节能发展公司供应商评价标准，为芜湖萤火虫电子产品有限公司打分。

考核项目	权重	考核指标（本项目权重）	评分标准	得分
品质评价	50.00%	检验合格率（80%）	100%满分，每批每种商品每降低1%扣1分，不足1%的按1%计算。	
		退货率（20%）	每判定退货1批扣4分，扣完计负分。	
交期评价	50.00%	发货及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
		运输及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
合计				

任务 2.2 销售业务分析（15 分）

1. 客户赊销比例、偏离度、达成度等指标计算

根据表 3 中正元高科节能发展股份有限公司 12 月份的销售数据，计算公司 2021 年 12 月份的各客户的赊销比例、偏离度、达成度等相关指标，将相关结果填入表 3 中。

表3 销售业务分析表																
序号	订单情况		发货情况		销售收款情况										目标值	达成率
	商品名称	合同编号	客户名称	销售金额(元)	销售方式	赊销比例	行业均值	偏差度	应收货款日期 (YYYY-MM-DD)	实际收款日期 (YYYY-MM-DD)	信用期内收款 金额(元)	超信用期收款 金额(元)	收款金额合计 (元)	未收款金额 (元)	已收款百分比	
1	音响	84246445	南京绿野电子贸易有限公司	494,940.00	赊销		75.00%		2021-12-08	2021-12-24	-	400,000.00	400,000.00	94,940.00	80.82%	90.00%
2		08660356	扬州银河电子贸易有限公司	992,140.00	赊销				2021-12-25	-	-	-	-	992,140.00	0.00%	85.00%
3		26532532	南京长江电子贸易有限公司	36,386.00	赊销				2021-12-08	2021-12-10	36,386.00	-	36,386.00	-	100.00%	100.00%
4		84246566	南京绿野电子贸易有限公司	271,200.00	赊销				2021-12-06	2021-12-20	-	271,200.00	271,200.00	-	100.00%	90.00%
5	耳机	38335525	镇江巨博电子有限公司	96,050.00	现销		75.00%		2021-12-15	2021-12-31	96,050.00	-	96,050.00	-	100.00%	95.00%
6		55254680	镇江蓝野电子有限公司	38,420.00	赊销				2021-12-23	2021-12-31	38,420.00	-	38,420.00	-	100.00%	90.00%
7		27504056	扬州龙能电子贸易有限公司	56,952.00	赊销				2021-12-28	2021-12-31	28,476.00	-	28,476.00	28,476.00	50.00%	50.00%
8		38335528	镇江巨博电子有限公司	72,320.00	现销				2021-12-15	2021-12-15	72,320.00	-	72,320.00	-	100.00%	95.00%
9	随身播放器	55254698	镇江蓝野电子有限公司	72,320.00	赊销		75.00%		2021-12-23	2021-12-31	72,320.00	-	72,320.00	-	100.00%	90.00%
10		08660668	扬州银河电子贸易有限公司	360,470.00	赊销				2021-12-25	-	-	-	-	360,470.00	0.00%	85.00%
11		27504692	扬州龙能电子贸易有限公司	178,670.00	赊销				2021-12-28	2021-12-31	89,835.00	-	89,835.00	89,835.00	50.00%	50.00%
合计				2,670,868.00	-		75.00%		-	-	413,807.00	671,200.00	1,105,007.00	1,565,861.00	41.27%	-

2. 如果赊销比例远高于行业均值，是否可能会导致下列问题，请填入“√”或“X”。

A. 资产负债率过高	
B. 经营活动现金流量为负	
C. 营运资本为负	
D. 流动资产大幅缩水	

任务3 财务数据分析（60分）

本环节主要考核学生的财务报表分析和财务指标计算与对比分析能力，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。

正元高科节能发展公司董事会决定于2022年6月13日召开2022年第三次股东大会，讨论公司利润分配等方案，并要求公司财务总经理提交一份财务分析报告，作为分析公司现有的各方面条件，权衡利弊，合理规划战略目标的依据。请你代公司财务总经理对公司的财务状况、经营成果等做全面的财务数据分析与评价。公司财务报表资料如下。

资产负债表

编制单位：正元高科股份有限公司						单位：元	
资产	2021年12月31日	2020年12月31	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	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	913,330,360.24	1,128,542,124.53	952,554,066.01	短期借款	50,000,000.00	60,000,000.00	-
交易性金融资产	35,775,885.70	33,539,492.98	34,433,002.49	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	106,100,832.54	94,901,359.93	58,266,769.72	应付票据	248,129,133.10	314,521,459.75	317,106,795.68
应收账款	839,766,457.08	564,555,079.15	588,721,124.53	应付账款	897,890,457.98	619,910,348.42	610,673,762.83
应收款项融资	58,665,589.73	92,603,176.39	47,270,282.41	预收款项	472,067,296.94	712,356,865.95	865,502,018.14
预付款项	163,823,530.41	102,384,378.82	162,383,155.36	合同负债			
其他应收款	27,096,713.53	28,101,206.24	29,883,648.38	应付职工薪酬	5,678,725.45	6,962,353.58	7,513,827.57
存货	772,731,983.44	786,083,283.03	846,437,311.45	应交税费	39,107,726.47	53,963,113.09	47,710,314.61
合同资产				其他应付款	159,564,163.15	111,337,951.98	101,510,059.26
持有待售资产	8,597,514.11	8,597,514.11	42,324,011.37	持有待售负债			
一年内到期的非流动资				一年内到期的非流动负债	52,000,000.00	2,938,841.01	6,279,075.00
其他流动资产	29,440,695.87	27,458,772.79	31,926,602.24	其他流动负债	54,875,369.29	72,375,929.13	-
流动资产合计	2,955,329,562.65	2,866,766,387.97	2,794,199,973.96	流动负债合计	1,979,312,872.38	1,954,366,862.91	1,956,295,853.09
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	63,500,000.00	47,000,000.00	50,139,537.50
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	5,694,385.61	9,051,999.48	8,595,543.12	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			
投资性房地产	36,223,624.47	35,937,997.22	39,583,162.69	预计负债	36,069,291.10	46,117,269.45	57,274,252.63
固定资产	729,717,494.11	659,997,227.57	757,217,936.84	递延收益	2,421,668.75	2,481,687.96	2,651,165.00
在建工程	100,571,135.67	129,797,456.17	43,325,427.73	递延所得税负债	17,705,339.75	11,956,594.92	13,262,974.28
生产性生物资产				其他非流动负债	9,553,164.41	6,571,394.19	4,986,220.23
油气资产				非流动负债合计	129,249,464.01	114,126,946.52	128,314,149.64
使用权资产				负债合计	2,108,562,336.39	2,068,493,809.43	2,084,610,002.73
无形资产	152,953,222.10	155,091,366.80	157,529,973.80	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	610,500,000.00	610,500,000.00	610,500,000.00
商誉				其他权益工具	11,058,353.37	190,291.56	1,233,916.43
长期待摊费用	966,158.89	1,466,938.04	520,248.66	其中：优先股			
递延所得税资产	47,155,688.01	41,585,741.99	31,210,011.61	永续债			
其他非流动资产				资本公积	57,533,304.43	71,157,350.90	71,774,620.14
非流动资产合计	1,073,281,708.86	1,032,928,727.27	1,037,982,304.45	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	5,789,619.72	5,182,040.76	6,132,344.37
				盈余公积	126,793,034.41	121,006,375.40	107,122,678.52
				未分配利润	1,108,374,623.19	1,023,165,247.19	950,808,716.22
				所有者权益（或股东权益）合计	1,920,048,935.12	1,831,201,305.81	1,747,572,275.68
资产总计	4,028,611,271.51	3,899,695,115.24	3,832,182,278.41	负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,028,611,271.51	3,899,695,115.24	3,832,182,278.41

利润表

编制单位： 正元高科股份有限公司			单位：元
项目	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	2,940,843,508.09	2,597,026,157.35	2,273,118,827.74
减：营业成本	2,299,173,293.84	2,098,704,970.27	1,826,432,824.83
税金及附加	18,948,418.09	17,914,395.80	20,370,559.82
销售费用	59,942,406.15	54,877,089.69	64,081,502.50
管理费用	190,063,159.32	154,130,812.57	171,691,196.40
研发费用	145,275,496.32	97,331,456.25	93,829,594.63
财务费用	2,118,518.60	7,094,530.62	-10,240,350.77
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）	8,679,770.05	5,174,035.62	-13,842,687.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,236,392.72	217,721.67	5,799,208.07
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）	236,238,378.54	172,364,659.44	98,910,021.09
加：营业外收入	1,114,217.56	516,824.76	43,351,651.96
减：营业外支出	5,357,085.96	3,529,414.82	3,719,471.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,995,510.14	169,352,069.38	138,542,201.69
减：所得税费用	28,596,959.82	33,920,125.09	29,383,926.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,398,550.32	135,431,944.29	109,158,275.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	203,398,550.32	135,431,944.29	109,158,275.06
（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	203,398,550.32	135,431,944.29	109,158,275.06
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 的项目及对应数值填入表 3 中；

表3 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及变动额对年初资产总额的影响，并按变动额对年初资产总额影响的绝对值由大到小进行排序，将排名前 5 的项目及对应数值填入表 4 中；

表4 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	期末金额	期初金额	变动额	变动额对年初资产总额的影响
1					
2					
3					
4					
5					

（3）结合上述分析，选出 7 个表述错误的选项。

- 1. 垂直分析法是将报表资料中不同时期的不同项数据进行对比，揭示企业各方面存在的问题。
- 2. 只有报告期总资产变动率大于 1，才能表明报告期资产总规模较前期有所扩大。
- 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. 资产规模是企业所拥有或控制的资产的多少即资产存量。一个企业的资产规模不是越大越好，资产规模过大，将形成资产的大量闲置，造成资金周转缓慢。

5. 分析资产规模变动情况，应采用水平分析法。

6. 从资产规模变动水平分析表中分析，正元高科节能发展股份有限公司 2021 年资产总额较上年同期资产总额增加了 12891.62 万元，增长率为 3.31%。

7. 从“变动率排名前 6 的资产项目”分析表中得出，正元高科节能发展股份有限公司 2021 年资产较上年同期变动幅度排名第三的项目是投资性房地产项目。

8. 依据“资产变动额对年初资产总额影响排名前 5 的资产项目”分析表得出，正元高科节能发展股份有限公司 2021 年资产变动额对总额影响最大的项目是长期股权投资项目。

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. 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. 通过将资产变动与利润变动、销售收入变动、销售费用变动及销售毛利变动等进行对比分析，在一定程度上可以对资产变动的合理性与效率性做出评价。

13. 通过分析可知，应收账款变动额对年初资产总额的影响为 7.06%。

14. 产值、收入、利润、经营活动现金净流量持平，资产减少，表明企业资产利用效率提高，形成资金节约。

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. 负债及股东权益结构分析

(1) 计算公司 2021 年各负债及股东权益项目占负债及股东权益总额的比重及比重变动，并按比重变动绝对值由大到小进行排序，将排名前 4 的项目及对应数值填入表 5 中；

表5 负债及股东权益结构变动排名前4的权益项目

序号	资本项目	期初比重	期末比重	比重变动
1				
2				
3				
4				

(2) 结合上述分析, 选出 3 个表述错误的选项。

17. 一般而言, 加权平均资本成本最低时对应的资本结构是企业的最佳资本结构。
18. 如果企业的资金全部是自有资本, 则企业不仅财务风险小, 而且资本成本最低。
19. 如果股东权益规模没有发生变动, 则股东权益内部结构也不会发生变动。
20. 企业的财务风险一般来源于企业采用的负债经营方式。
21. 依据“负债及股东权益结构变动排名前 4 的权益项目”分析表得出, 正元高科节能发展股份有限公司权益项目中结构变动幅度排名第二的项目是实收资本项目。
22. 负债结构是指各项负债占负债总额的比重, 对企业负债结构进行分析就是要了解各项负债的性质和数额。

3. 资产和负债内部结构分析

(1) 计算公司 2021 年固定资产与流动资产占资产总额的比重及比重变动, 并将相关计算结果填入表 6 中;

表6 固定资产与流动资产占资产总额比重分析表

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

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

表7 流动资产结构分析表

序号	报表项目	期末比重	期初比重	比重变动
1	货币资金			
2	交易性金融资产			
3	债权资产			
4	存货资产			
5	一年内到期的非流动资产			
6	其他			
5	流动资产合计			

计算注意事项：计算结果出现尾差，请挤入“其他”项目。

（3）计算公司 2021 年流动负债与非流动负债占负债合计的比重及比重变动，并将相关计算结果填入表 8 中；

表8 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	流动负债			
2	长期负债			
3	负债合计			

（4）结合上述分析，选出 3 个表述错误的选项。

23. 应付职工薪酬属于企业的流动负债。
24. 一般情况下，负债结构不变，负债规模也不会变化。
25. 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。
26. 一般而言，长期借款的资本成本和财务风险都高于短期借款。
27. 负债是指企业过去的交易或者事项形成的，预期会导致经济利益流出企业的现时义务。

任务 3.2 利润表分析 （14 分）

1. 利润表项目增减变动分析

（1）计算公司 2021 年利润表中会对利润总额产生影响的各项目的变动率，并按变动率绝对值由大到小进行排序，将排名前 3 的项目及对应数值填入表 9 中；

表9 对利润总额项目产生影响的项目中变动率排名前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 个表述正确的选项。

- 28. 主营业务利润的高低，能直接反映企业生产经营状况和经济效益状况。
- 29. 正元高科节能发展营业外收入变动率显著低于营业收入的变动率。
- 30. 从“利润表中变动率排名前三的项目”分析表中得知，正元高科节能发展股份有限公司利润表项目变动最大的是营业外收入项目。
- 31. 从正元高科节能发展股份有限公司 2021 年利润表水平分析表中分析，期间费用项目中变动率最大的是财务费用。
- 32. 企业利润分析目的在于揭示利润表动的原因，但无法判断企业盈利能力的未来变动趋势。

2. 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，并按比重变动绝对值由大到小进行排序，将排名前 4 的项目及对应数值填入表 10 中；

表10 结构变动排名前4的利润表项目

金额单位：元

序号	利润表项目	本期结构	上期结构	变动
1				
2				
3				
4				

(2) 结合上述分析，选出 2 个表述错误的选项。

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

34. 通过分析可知，正元高科节能发展股份有限公司 2021 年利润表中结构比重最大的是营业总成本项目。

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

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

37. 根据“结构变动排名前四的利润项目”分析得知，2020 年正元高科节能发展股份有限公司利润各项目中结构变动幅度排名第二的是营利润总额。

(3) 根据相关财务资料，计算公司 2021 年各研发费用项目的变动额及变动率，并将相关结果填入表 13 中；

表13 研发费用明细项目变动率分析表

金额单位：元

序号	项目	2021年	2020年	变动额	变动率
1	职工薪酬	8,065,782.48	4,597,728.14		
2	耗材费	13,759,276.00	8,488,113.48		
3	会议费	948,915.59	1,768,356.98		
4	差旅费	8,540,240.27	7,427,099.30		
5	办公费	4,270,120.14	2,475,699.77		
6	培训费	10,912,529.24	6,719,756.51		
7	其他	98,778,632.61	65,854,702.10		
8	合计	145,275,496.32	97,331,456.25		

(4) 计算公司 2020 年各研发费用项目占研发费用合计的比重及比重变动，并计算公司研发费用各项的百元销售收入研发费用占比，将相关计算结果填入表 14 中；

表14 研发费用结构分析表

序号	项目	研发费用构成			百元销售收入研发费用占比	
		2021年比重	2020年比重	比重变动	2021年比重	2020年比重
1	职工薪酬					
2	耗材费					
3	会议费					
4	差旅费					
5	办公费					
6	培训费					
7	其他					
8	合计					

计算注意事项：计算结果出现尾差，请挤入“其他”项目。

(5) 结合上述分析，选出 5 个表述错误的选项。

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

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

40. 通过对营业收入趋势进行分析，正元高科节能发展其他业务收入在逐年增加

41. 对营业成本的分析，主要是找出影响成本升降的原因，为降低成本费用，提升企业的

利润增长提供有利的帮助。

42. 根据“营业收入趋势分析表”分析得出，正元高科节能发展股份有限公司其他业务收入变动率最大的年份是 2020 年。

43. 根据“营业成本趋势分析表”分析得出，正元高科节能发展股份有限公司 2020 年的主营业务成本定基指数为 144.87%。

44. 根据“研发费用明细项目变动率分析表”分析得知，正元高科节能发展股份有限公司研发费用明细中，2021 年费用额与 2020 年相比较变动额最大的是会议费项目。

45. 从“百元销售收入研发费用分析表”得出，正元高科节能发展股份有限公司 2021 年的百元销售收入耗材费比 2020 年降低了 4.16%。

任务 3.3 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据财务报表数据和会计资料，对公司盈利能力进行分析，计算公司 2021 年和 2020 年各财务指标值及指标变动，将相关计算结果填入表 15 中，利用大数据分析工具计算该企业所属同行业盈利能力指标均值，并计算本公司与同行业均值的差异；

表15 盈利能力指标分析表

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
总资产净利率					
营业净利率					
净资产收益率					
营业毛利率					

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”的形式呈现各偿债能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：偿债能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。

任务 3.4 营运能力指标计算与对比分析（8 分）

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

表16 营运能力指标分析表

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

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

任务 3.5 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 17 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17 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 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 18 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业发展能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表18 发展能力指标变动分析表

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

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