

# 全国职业院校技能大赛

## “智能财税基本技能”赛项样题（十）

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 基本专业素养 <input checked="" type="checkbox"/> 专业实践技能 <input checked="" type="checkbox"/> 协调协作能力 <input checked="" type="checkbox"/> 持续发展能力 <input checked="" type="checkbox"/> 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】

山西晋善晋美有限公司（简称“晋善晋美公司”），是专门从事批发及零售的商贸企业。

开户银行账户：中国工商银行太原迎宾路支行

开户银行账号：62172305020054121573

纳税人识别号：91360211MA337MJ470

公司注册地址：山西省太原市小店区黄陵路 77 号

电话：0351-2722929

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】资产管理设置

在资产管理模块中进行设置

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

### 【任务 1.2】智能工资设置

在智能工资模块中进行设置

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；
7. 根据附件导入员工信息。

### 【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控模块中进行设置

请根据相关信息完成差旅费用报销标准的设定：

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	杜瑞学	销售部	1级

## 任务二 业票处理及会计核算

### 【任务 2.1】采购办公用品

#### ◆ 业务资料：

12月3日，财务部购买回形针、打印纸、硒鼓等办公用品。

1400191140		山西增值税专用发票		№ 19505162		科技伴随 高效学习	
 机器编号：982888812368		 友亲联		1400191140 19505162		开票日期：2022年12月03日	
购买方	名称：山西晋晋晋美有限公司 纳税人识别号：91360211MA337MJ470 地址、电话：山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号：中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	密码	2#54#-570#55>43>-1>66489>1> **41#842#643*5240>751*616-42 43-595#393-38487**58390*6262 *0-*85960864#1929#1395518%%>	区			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*文具*回形针		盒	20	5.00	100.00	13%	13.00
*文具*A4打印纸		箱	5	190.00	950.00	13%	123.50
*文具*3#长尾夹		盒	30	15.00	450.00	13%	58.50
*计算机配套产品*硒鼓		个	7	95.00	665.00	13%	86.45
合计					¥2,165.00		¥281.45
价税合计（大写）	贰仟肆佰肆拾陆元肆角伍分				（小写）¥2,446.45		
销售方	名称：山西鑫泽源商贸有限公司 纳税人识别号：91140100MA0KFKQW62 地址、电话：山西省太原市小店区太榆路119号山西省国电子城5203号 0351-3337665 开户行及账号：工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	备注	校验码 52118 02817 08248 65193  91140100MA0KFKQW62 发票专用章				
收款人：张飞	复核：王鹏	开票人：李莉					

科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022 年 12 月 03 日填
号 号

银行付讫

收款单位	山西晋善晋美有限公司	付款原因	
账 号	62172305020054121573	购买办公用品	
开户行	中国工商银行太原迎宾路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 肆 佰 肆 拾 陆 元 肆 角 伍 分		
附件	2 张		金额(小写) ¥2,446.45
审 批	宁雅琪		赵瑜雯
	财 务	财 务	

财务主管 赵瑜雯
记账 刘舒玉
复核 赵瑜雯
出纳 王丹虹
制单 赵欣晨

科技伴随 凭证

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 03 日
回单编号: 86678227124

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司
付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西鑫泽源商贸有限公司
收款人开户行: 工商银行太原迎宾支行

收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 贰仟肆佰肆拾陆元肆角伍分
小写: ¥2,446.45 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 7061234395
凭证号码: 12042424535122229

摘要: 办公用品款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 0708655036
记账柜员: 49306
交易代码: 34451
渠道:

62172305020054121573



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 03 日 打印柜员: 7
验证码: 617250543815

### ◆ 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 2.2-1】签订销售合同（预收货款）

### ◆ 业务资料：

12月4日，与山西可爱桃淘商贸有限公司签订销售合同，根据合同约定预收百分之十货款。

科技伴随 高效学习

## 购销合同

合同编号:26006014

购货单位（甲方）：山西可爱桃淘商贸有限公司  
 供货单位（乙方）：山西晋善晋美有限公司

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
布老虎纪念品		个	200	22.00	4,400.00	13%	4,972.00
合计（大写） 肆仟玖佰柒拾贰元整							¥4,972.00

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05日前，  
 交货地点：山西省太原市小店区南中环街418号，运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式：签订合同同时以银行转账方式支付货款10%，货物验收合格后以银行转账方式支付剩余货款。

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天内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（盖章）： 乙方（盖章）：

授权代表：孙谦 授权代表：宁雅琪

地址：山西省太原市小店区南中环街418号 地址：山西省太原市小店区黄陵路17号

电话：0351-2722365 电话：0351-2720929

日期：2022年12月04日 日期：2022年12月04日

科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022年12月04日填 字 号

银行付讫

收款单位	山西可爱桃淘商贸有限公司		付款原因
账 号	6222030502006105566		支付采购布老虎纪念品预付款
开 户 行	工商银行太原南中环支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 肆 佰 玖 拾 柒 元 贰 角 零 分		
附 件	2 张	金额(小写) ¥497.20	
审 批	赵瑜雯	刘舒玉	
		财 务	

财务主管 赵瑜雯 记账 刘舒玉 复核 赵瑜雯 出纳 王丹虹 制单 赵欣晨

# 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 04 日 回单编号: 56843391150

付款人户名: 山西可爱桃淘商贸有限公司

付款人开户行: 工商银行太原南中环支行

付款人账号(卡号): 6222030502006105566

收款人户名: 山西晋善晋美有限公司

收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 肆佰玖拾柒元贰角整

小写: ¥497.20 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4088742798

凭证号码: 08799523710476446

摘要: 贷款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7725162449

记账柜员: 19571

交易代码: 04626

渠道:

62172305020054121573



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: 6 验证码: 048481083190

### ◆ 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 2.2-2】签订销售合同 (预收货款)

### ◆ 业务资料:

12月4日, 与山西可爱桃淘商贸有限公司签订销售合同, 根据合同约定预收百分之十货款。

## 购 销 合 同

合同编号:26006014

购货单位(甲方): 山西可爱桃淘商贸有限公司

供货单位(乙方): 山西晋善晋美有限公司

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
布老虎纪念品		个	200	22.00	4,400.00	13%	4,972.00
合计(大写) 肆仟玖佰柒拾贰元整							¥4,972.00

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05日 前, 交货地点: 山西省太原市小店区南中环街418号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 签订合同同时以银行转账方式支付货款10%, 货物验收合格后以银行转账方式支付剩余货款。

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天 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字盖章之日起生效, 本合同一式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 孙谦

授权代表: 宁雅琪

地 址: 山西省太原市小店区南中环街418

地 址: 山西省太原市小店区黄陵路17号

电 话: 0351-2722365

电 话: 0351-2722929

日 期: 2022 年 12 月 04 日

日 期: 2022 年 12 月 04 日

银行付讫

## 付 款 申 请 书

2022 年 12 月 04 日填

字 号

收款单位	山西可爱桃淘商贸有限公司		付款原因
账 号	6222030502006105566		支付采购布老虎纪念品预付款
开 户 行	工商银行太原南中环支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 肆 佰 玖 拾 柒 元 贰 角 零 分		
附 件	2 张	金额(小写) ¥497.20	
审 批	赵瑜雯	刘舒玉	
		财 务	

财务主管 赵瑜雯

记账 刘舒玉

复核 赵瑜雯

出纳 王丹虹

制单 赵欣晨

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 收款 )

日期: 2022 年 12 月 04 日 回单编号: 56843391150

付款人户名: 山西可爱桃淘商贸有限公司

付款人开户行: 工商银行太原南中环支行

付款人账号(卡号): 6222030502006105566

收款人户名: 山西晋善晋美有限公司

收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 肆佰玖拾柒元贰角整

小写: ¥497.20 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4088742798

凭证号码: 08799523710476446

摘要: 贷款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7725162449

记账柜员: 19571

交易代码: 04626

渠道:

62172305020054121573



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: 6 验证码: 048481083190

### ◆ 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 2.3-1】发出货物, 收到尾款并开具普票

### ◆ 业务资料:

12月5日, 发出山西可爱桃淘商贸有限公司货物, 收到剩余货款, 根据购货方要求开具电子普通发票。

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
		2022 年 12 月 04 日填		号 号	
收款单位	山西可爱桃淘商贸有限公司			付款原因	
账 号	6222030502006105566			支付采购布老虎纪念品尾款	
开 户 行	工商银行太原南中环支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 肆 佰 柒 拾 肆 元 捌 角 零 分				
附 件	2 张	金额(小写) ¥4,474.80			
审 批	赵瑜雯		刘舒玉		
	审		附		
	批		务		
财务主管 赵瑜雯		记账 刘舒玉	复核 赵瑜雯	出纳 王丹虹	制单 赵欣晨

科技伴随 高效学习  
No. 60789019

## 出 库 单

购货单位: 山西可爱桃淘商贸有限公司      2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	布老虎纪念品		个	200			
合 计							

仓库主管: 王金林      记账: 刘舒玉      保管: 王金林      经手人: 王金林      制单: 王金林

科技伴随 凭证

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 收款 )

日期: 2022 年 12 月 05 日      回单编号: 29867168297

付款人户名: 山西可爱桃淘商贸有限公司      付款人开户行: 工商银行太原南中环支行  
付款人账号(卡号): 6222030502006105566

收款人户名: 山西晋善晋美有限公司      收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行  
收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 肆仟肆佰柒拾肆元捌角整      小写: ¥4,474.80 元  
业务(产品)种类:      凭证种类: 0842936996      凭证号码: 56232465708904445  
摘要: 贷款      用途:      币种: 人民币  
交易机构: 9755254638      记账柜员: 29848      交易代码: 24926      渠道:  
62172305020054121573



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 5 验证码: 985330602940

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

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

【任务 2.3-2】发出货物，收到尾款并开具普票

◆ 业务资料：

12月5日，发出山西可爱桃淘商贸有限公司货物，收到剩余货款，根据购货方要求开具电子普通发票。

<b>付款申请书</b>		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 04 日填		号 号
<b>银行付讫</b>		
收款单位	山西可爱桃淘商贸有限公司	付款原因
账 号	6222030502006105566	支付采购布老虎纪念品尾款
开户行	工商银行太原南中环支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 肆 佰 柒 拾 肆 元 捌 角 零 分	
附 件	2 张	金额(小写) ¥4,474.80
审 批	赵瑜雯	刘舒玉
	财 务	财 务
财务主管 赵瑜雯		记账 刘舒玉
		复核 赵瑜雯
		出纳 王丹虹
		制单 赵欣晨

<b>出 库 单</b>		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 05 日		No. 60789019
购货单位：山西可爱桃淘商贸有限公司		
编 号	品 名	规 格
000004	布老虎纪念品	单 位
		数 量
		单 价
		金 额
		备 注
合 计		
仓库主管：王金林		记账：刘舒玉
		保管：王金林
		经手人：王金林
		制单：王金林

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 05 日

回单编号: 29867168297

付款人户名: 山西可爱桃淘商贸有限公司

付款人开户行: 工商银行太原南中环支行

付款人账号(卡号): 6222030502006105566

收款人户名: 山西晋善晋美有限公司

收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 肆仟肆佰柒拾肆元捌角整

小写: ¥4,474.80 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0842936996

凭证号码: 56232465708904445

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9755254638

记账柜员: 29848

交易代码: 24926

渠道:

62172305020054121573



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 5 验证码: 985330602940

### ◆ 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 2.4】缴纳增值税

### ◆ 业务资料:

12 月 5 日, 缴纳增值税。

# 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 05 日

凭证序号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：山西晋善晋美有限公司		91360211MA337MJ470
付款人全称：山西晋善晋美有限公司		
付款人账号：62172305020054121573	征收机关名称：国家税务总局太原市小店区税务局	
付款人开户行：中国工商银行太原迎宾路支行	收款国库（银行）名称：国家金库太原市小店区支库	
小写（合计）金额：¥37,613.00 元	缴款书交易流水号：10796572	
大写（合计）金额：叁万柒仟陆佰壹拾叁元整	税票号码：057305983832425607	
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	¥37,613.00

第 1 次打印

打印时间：2022 年 12 月 05 日

客户回单联

验证码：311057

复核：黄爱荣

记账：张图南

## ◆ 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 2.5】缴纳附加税

## ◆ 业务资料：

12 月 5 日，缴纳城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

# 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 05 日

凭证序号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：山西晋善晋美有限公司		91360211MA337MJ470
付款人全称：山西晋善晋美有限公司		
付款人账号：62172305020054121573		征收机关名称：国家税务总局太原市小店区税务局
付款人开户行：中国工商银行太原迎宾路支行		收款国库（银行）名称：国家金库太原小店区支库
小写（合计）金额：¥4,513.56 元	缴款书交易流水号：82002480	
大写（合计）金额：肆仟伍佰壹拾叁元伍角陆分	税票号码：243326516839814250	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥2,632.91
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥1,128.39
地方教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥752.26
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 05 日



客户回单联

验证码：517069

复核：黄爱荣

记账：张图南

## ◆ 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 2.6】缴纳个人所得税

## ◆ 业务资料：

12 月 5 日，缴纳个人所得税。

# 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 05 日

凭证序号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：山西晋善晋美有限公司		91360211MA337MJ470
付款人全称：山西晋善晋美有限公司		
付款人账号：62172305020054121573	征收机关名称：国家税务总局太原市小店区税务局	
付款人开户行：中国工商银行太原迎宾路支行	收款国库（银行）名称：国家金库太原小店区支库	
小写（合计）金额：¥325.13 元	缴款书交易流水号：82002480	
大写（合计）金额：叁佰贰拾伍元壹角叁分	税票号码：243326516839814250	
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	¥325.13

第 1 次打印

客户回单联      验证码：517069      复核：黄爱荣      记账：张图南

打印时间：2022 年 12 月 05 日



## ◆ 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 2.7-1】签订采购合同，收到货物及发票（预付货款）

## ◆ 业务资料：

12 月 7 日，与山西杏花村酒销售有限责任公司签订采购合同，根据合同约定预付百分之四十货款。

## 购销合同

合同编号:19244685

购货单位(甲方):山西晋善晋美有限公司

供货单位(乙方):山西杏花村酒销售有限公司

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
汾酒礼盒		盒	1000	185.00	185,000.00	13%	209,050.00
合计(大写) 贰拾万玖仟零伍拾元整							¥209,050.00

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10日前,交货地点:山西省太原市小店区黄陵路77号,运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式:签订合同时以银行转账方式支付货款40%,货物验收合格后以银行转账方式支付剩余货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:宁雅琪

授权代表:张玉峰

地址:山西省太原市小店区黄陵路77号

地址:山西省太原市小店区黄陵路500号火炬创意大厦204室

电话:0351-272929

电话:0351-3713657

日期:2022年12月10日

日期:2022年12月10日

银行付讫

## 付款申请书

2022年12月07日填

字 号

收款单位	山西杏花村酒销售有限公司		付款原因
账 号	6222030509002979373		购买汾酒
开户行	农村商业银行太原高新支行		
金 额	零佰零拾捌万叁仟陆佰贰拾零元零角零分		
附件	2 张	金额(小写) ¥83,620.00	
审	赵瑜雯	刘舒玉	
批		财 务	

财务主管 赵瑜雯

记账 刘舒玉

复核 赵瑜雯

出纳 王丹虹

制单 刘舒玉

# 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: 08050481426

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司

付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西杏花村酒销售有限责任公司

收款人开户行: 农村商业银行太原高新支行

收款人账号(卡号): 6222030509002979373

金额: 捌万叁仟陆佰贰拾元整

小写: ¥83,620.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4047066201

凭证号码: 45414689837913980

摘要: 汾酒款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7674486052

记账柜员: 71889

交易代码: 03118

渠道:

6222030509002979373



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: 0 验证码: 305733644455

### ◆ 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. 核销预收款
6. 推送相关单据至会计核算系统。

### 【任务 2.7-2】签订采购合同, 收到货物及发票 (预付货款)

### ◆ 业务资料:

12月7日, 与山西杏花村酒销售有限责任公司签订采购合同, 根据合同约定预付百分之四十货款。

## 购 销 合 同

合同编号:19244685

购货单位(甲方): 山西晋善晋美有限公司

供货单位(乙方): 山西杏花村酒销售有限公司

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
汾酒礼盒		盒	1000	185.00	185,000.00	13%	209,050.00
合计(大写) 贰拾万玖仟零伍拾元整							¥209,050.00

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10日前, 交货地点: 山西省太原市小店区黄陵路77号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 签订合同时以银行转账方式支付货款40%, 货物验收合格后以银行转账方式支付剩余货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 宁雅琪

授权代表: 张玉峰

地 址: 山西省太原市小店区黄陵路77号

地 址: 山西省太原市小店区黄陵路500号火炬创意大厦204室

电 话: 0351-272929

电 话: 0351-3713657

日 期: 2022 年 12 月 10 日

日 期: 2022 年 12 月 10 日

银行付讫

## 付 款 申 请 书

2022 年 12 月 07 日填

字 号

收款单位	山西杏花村酒销售有限公司		付款原因
账 号	6222030509002979373		购买汾酒
开户行	农村商业银行太原高新支行		
金 额	零 佰 零 拾 捌 万 叁 仟 陆 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	2 张	金额(小写) ¥83,620.00	
审 批	赵瑜雯	刘舒玉	
		财 务	

财务主管 赵瑜雯

记账 刘舒玉

复核 赵瑜雯

出纳 王丹虹

制单 刘舒玉

# 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: 08050481426

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西杏花村酒销售有限公司 收款人开户行: 农村商业银行太原高新支行

收款人账号(卡号): 6222030509002979373

金额: 捌万叁仟陆佰贰拾元整 小写: ¥83,620.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 4047066201 凭证号码: 45414689837913980

摘要: 汾酒款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 7674486052 记账柜员: 71889 交易代码: 03118 渠道:

6222030509002979373



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: 0 验证码: 305733644455

### ◆ 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】申请出差

### ◆ 业务资料:

12 月 7 日, 销售部杜瑞学因市场拓展需要申请去北京出差。

### ◆ 要求:

在商贸模块完成下列操作:

填写出差申请单

### 【任务 2.9】购入福利用品

### ◆ 业务资料:

12月9日，从山西鑫泽源商贸有限公司购入钢笔一批。

**1400191140** **山西增值税专用发票** **No. 38983052** 科技伴随 高效学习

山西 友亲联 1400191140 38983052

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月09日

<b>购买方</b>	名称: 山西晋善晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	<b>密码区</b>	5*886#47#>0*012*>15>7#>24685 1>9>54#8#1-0052247>#0#541427 69#85578610633215674-0>7-473 *05%*813%42*31>27#64*9%-8#54																								
	<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>*文具*钢笔</td> <td></td> <td>支</td> <td>10</td> <td>102.00</td> <td>1,020.00</td> <td>13%</td> <td>132.60</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td> <td>¥1,020.00</td> <td></td> <td>¥132.60</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	*文具*钢笔		支	10	102.00	1,020.00	13%	132.60	合 计					¥1,020.00		¥132.60		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																				
*文具*钢笔		支	10	102.00	1,020.00	13%	132.60																				
合 计					¥1,020.00		¥132.60																				
价税合计(大写)		⊗ 壹仟壹佰伍拾贰元陆角整		(小写) ¥1,152.60																							
<b>销售方</b>	名称: 山西鑫泽源商贸有限公司 纳税人识别号: 91140100MA0KFKQW62 地址、电话: 山西省太原市小店区太榆路119号山西晋善晋美电子城3203号 0351-3337665 开户行及账号: 工商银行太原迎宾支行62172305020054121573	<b>备注</b>	校验码 52118 02817 08248 65199 																								

收款人: 张华 复核: 陈晨 开票人: 张华

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. 29763719

供货单位: 山西鑫泽源商贸有限公司 2022年12月09日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	钢笔		支	10	102.00	1,020.00	
合 计						¥1,020.00	

仓库主管: 王金林 记账: 刘舒玉 保管: 王金林 经手人: 王金林 制单: 王金林

◆ 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 2.10-1】采购入库, 付尾款

◆ 业务资料:

12月10日,从山西杏花村酒销售有限责任公司采购的汾酒全部到货并发起验收,验收时发现有1盒礼盒因为搬运不善破损。支付剩余款项。

**1400191140** **山西增值税电子专用发票** 科技伴随 高效学习  
No. 74839594 1400191140  
74839594

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年12月10日

<b>购买方</b>	名称: 山西晋普普美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA3337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码: 8#07573%%>*6#->307-6#1129*>7 0371>%#9#-#74#61#-344#88237* 2>#079275-#7*7*>5#>>*>267- -179>442>92237698*6#903>#6##	<b>销售方</b>			
	货物或应税劳务、服务名称 *白酒*汾酒礼盒	规格型号 单位 数量 1000	单价 185.00	金额 185,000.00	税率 13%	税额 24,050.00
<b>合 计</b>				¥185,000.00		¥24,050.00
价税合计(大写)		贰拾玖万玖仟零伍拾元整		(小写) ¥209,050.00		
	名称: 山西杏花村酒销售有限责任公司 纳税人识别号: 91140000087094117M 地址、电话: 山西省太原市小店区长治路306号火塔创业大厦1幢C座24层0351-3777697 开户行及账号: 农村商业银行太原高新支行6222030509002979373	校验码 52118 02817 08248 65199 91140000087094117M 发票专用章				
收款人: 张伟		复核: 赵亮		开票人: 黄金叶		

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. 29763719

供货单位: 山西杏花村酒销售有限责任公司 2022年12月10日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	汾酒礼盒		盒	999	185.00	184,815.00	
<b>合 计</b>						¥184,815.00	

仓库主管: 王金陵    记账: 刘舒玉    保管: 王金陵    经手人: 王金陵    制单: 王金陵

**存货购进溢余短缺报告单** 科技伴随 高效学习

发票号码: 49817602 收料单编号: 713476  
 供货单位: 山西杏花村酒销售有限责任公司 2021年12月10日 储存地点: 食品仓库

类 别	品 名	计 量 单 位	应 收	实 收	溢 余			短 缺		
					数 量	单 价	金 额	数 量	单 价	金 额
	汾酒礼盒	套	1000	999				1	185.00	185.00
原因: 搬运不善破损										
处理意见		主管: 赵瑜奕		会计: 刘舒玉		经办: 王瑞红				

科技伴随 高效学习

银行付讫

**付款申请书**

2022 年 12 月 10 日 填 字 号

收款单位	山西杏花村酒销售有限公司		付款原因	购买汾酒
账 号	6222030509002979373			
开户行	农村商业银行太原高新支行			
金 额	零 佰 壹 拾 贰 万 伍 仟 肆 佰 叁 拾 零 元 零 角 零 分			
附件	2 张	金额(小写) ¥125,430.00		
审 批	宁雅琪	赵瑜雯	财 务	

财务主管 赵瑜雯      记账 刘舒玉      复核 赵瑜雯      出纳 王丹虹      制单 刘舒玉

科技伴随 高凭证

**中国工商银行**

**业务回单 ( 付款 )**

日期: 2022 年 12 月 10 日      回单编号: 00908187068

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司      付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西杏花村酒销售有限公司      收款人开户行: 农村商业银行太原高新支行

收款人账号(卡号): 6222030509002979373

金额: 壹拾贰万伍仟肆佰叁拾元整      小写: ¥125,430.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 3223826875      凭证号码: 37273384579513572

摘要: 汾酒款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 6960256526      记账柜员: 63647      交易代码: 05967      渠道:

6222030509002979373



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 10 日 打印柜员: 9 验证码: 323310691871

◆ **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. 核销预付款, 支付尾款;
6. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.10-2】采购入库，付尾款

### ◆ 业务资料：

12月10日，从山西杏花村酒销售有限责任公司采购的汾酒全部到货并发起验收，验收时发现有1盒礼盒因为搬运不善破损。支付剩余款项。

1400191140		山西增值税专用发票		科技伴随 高效学习			
		山西 发票联		No 74839594 1400191140 74839594			
机器编号：982888812388		开票日期：2022年12月10日					
名称	山西晋晋晋美有限公司		密码	8#07573%%>*8#->307-6#1129*>7			
纳税人识别号	91360211MA337MJ470		码	0371>#9#-#74#61#-344#88237*			
地址、电话	山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929		区	2>#079275-#7*7*>>5#>>>*267-			
开户行及账号	中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573			-179>442>92237698*6#903>#6##			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*白酒*汾酒礼盒		盒	1000	185.00	185,000.00	13%	24,050.00
合 计					¥185,000.00		¥24,050.00
价税合计（大写）		贰拾万玖仟零伍拾元整		（小写）¥209,050.00			
名称	山西杏花村酒销售有限责任公司		备注	校验码 52118 02817 08248 65198			
纳税人识别号	91140000087094117M			91140000087094117M			
地址、电话	山西省太原市小店区长治路306号火炬创业大厦1幢C座24层0351-3777657			发票专用章			
开户行及账号	农村商业银行太原高新支行6222030509002979373						
收款人：张伟	复核：赵亮	开票人：黄金叶					

第三联：发票联 购买方记账凭证

<h1>入 库 单</h1>		科技伴随 高效学习 No. 29763719					
供货单位：山西杏花村酒销售有限责任公司	2022 年 12 月 10 日						
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	汾酒礼盒		盒	999	185.00	184,815.00	
合 计						¥184,815.00	
仓库主管：王金林	记账：刘舒玉	保管：王金林	经手人：王金林	制单：王金林			



# 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: 00908187068

付款人户名: 山西晋普晋美有限公司

付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西杏花村酒销售有限公司

收款人开户行: 农村商业银行太原高新支行

收款人账号(卡号): 6222030509002979373

金额: 壹拾贰万伍仟肆佰叁拾元整

小写: ¥125,430.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3223826875

凭证号码: 37273384579513572

摘要: 汾酒款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6960256526

记账柜员: 63647

交易代码: 05967

渠道:

6222030509002979373



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 10 日 打印柜员: 9 验证码: 323310691871

### ◆ 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 2.11】扣缴社会保险费

### ◆ 业务资料:

12 月 10 日, 扣缴社会保险费。

## 社会保险费电子转账凭证

科技伴随 高效学习

凭证号: 10647113

2022 年 12 月 10 日

凭证提交号: 78549219

申请人	全 称	山西晋善晋美有限公司				收款人	全 称	太原市电力有限公司																										
	账 号	62172305020054121573					账 号	6222030509003215348																										
	开户银行	中国工商银行太原迎宾路支行					开户银行	工商银行太原长风街支行																										
	行 号	915143623260					行 号																											
金 额						人民币(大写) 壹万肆仟玖佰柒拾壹元柒角壹分																												
						<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>亿</th><th>千</th><th>百</th><th>十</th><th>万</th><th>千</th><th>百</th><th>十</th><th>元</th><th>角</th><th>分</th> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td>¥</td><td>1</td><td>4</td><td>9</td><td>7</td><td>1</td><td>7</td><td>1</td> </tr> </table>						亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					¥	1	4	9	7	1	7	1
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																								
				¥	1	4	9	7	1	7	1																							
摘 要						<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <p style="margin: 0;">中国工商银行 工商银行太原长风街支行 2022.12.10 业务受理专用章</p> </div> <p style="margin-top: 10px;">转账时间: 2022年12月10日21时12分</p>																												
代扣号:																																		
养老小计: 10,093.20		单位养老: 6,728.80		个人养老: 3,364.40																														
失业小计: 420.68		单位失业: 294.45		个人失业: 126.23																														
医疗小计: 4,205.50		单位医疗: 3,364.40		个人医疗: 841.10																														
工伤小计: 252.33		单位工伤: 252.33																																
生育小计: 单位生育:																																		
合计: 14,971.71		合计: 10,639.98		合计: 4,331.73																														
备 注						打印次数: 1																												

第二联 缴费单位记账凭证

复核: 刘研

记账: 张佳佳

### ◆ 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 2.12】扣缴住房公积金

### ◆ 业务资料:

12月10日, 扣缴住房公积金。

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 10 日 回单编号: 26740065668

付款人户名: 山西晋普美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原住房公积金管理中心 收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 捌仟陆佰肆拾贰元肆角整

小写: ¥8,642.40 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 9442089498

凭证号码: 99375868157654294

摘要: 住房公积金

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6705569757

记账柜员: 63001

交易代码: 31681

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 10 日 打印柜员: 3 验证码: 943171825580

◆ 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 2.13-1】报销差旅费

◆ 业务资料:

12 月 11 日, 报销差旅费。

银行付讫

# 差旅费报销单

部门 销售部 2021 年 12 月 11 日

出差人		杜瑞学		出差事由		市场拓展											
出发		到达		交通费		出差补贴		其他费用									
月	日	时	地点	月	日	时	地点	交通工具	单据张数	金额	天数	金额	项目	单据张数	金额		
12	08	9.38	太原	12	08	13.30	北京	火车	1	193.50	2	240.00	住宿费	1	708.00		
12	10	9.38	北京	12	10	13.30	太原	火车	1	197.00			市内车费		123.00		
													邮电费				
													办公用品费				
													不买卧铺补贴				
													其他				
合 计									2	¥390.50		¥240.00		1	¥831.00		
报销总额		人民币 壹仟肆佰陆拾壹元伍角整						预借金额				补领金额		¥1,461.50			
		退还金额															

附件 3 张

主管 赵瑜斐 审核 赵瑜斐 出纳 王丹虹 领款人 杜瑞学

北京出租车统一发票

发票联

发票代码: 20201109  
 发票号码: 34567880  
 发票查询电话: 028-23736483  
 服务监督电话: 028-23736456

书写无效

车号: 京A-78J56  
 证号: 63657846  
 日期: 2021 年 12 月 10 日  
 上车: 14.12  
 下车: 14.56  
 单价: ¥6.00  
 里程: 13  
 等候:  
 金额: ¥78.00  
 卡号:  
 原额:  
 余额:  
 批号: 32468582  
 出租汽车发票专用章

北京出租车统一发票

发票联

发票代码: 20201109  
 发票号码: 5206  
 发票查询电话: 028-46565757  
 服务监督电话: 028-46565745

书写无效

车号: 京A93767  
 证号: 64564678  
 日期: 2021 年 12 月 08 日  
 上车: 10.00  
 下车: 10.28  
 单价: ¥6.00  
 里程: 7.5  
 等候:  
 金额: ¥45.00  
 卡号:  
 原额:  
 余额:  
 批号: 08493798  
 出租汽车发票专用章

1400191140 山西增值税电子普通发票 No 89993305 1400191140 89993305

山西增值税电子普通发票 发票联

科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月11日

名称: 山西晋晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿服务*住宿费		天	2	343.69	687.38	3%	20.62
合 计					¥687.38		¥20.62

价税合计(大写) 柒佰零捌元整 (小写) ¥708.00

名称: 北京云天酒店 纳税人识别号: 91140200892971918F 地址、电话: 北京市东城区住志路113号0577-11254643 开户行及账号: 中国工商银行北京市伟巴路支行6222840300000051964 校验码: 52118 02817 08248 65196

收款人: 张伟 复核: 刘婷 开票人: 赵丽

第三联: 发票联 购买方记账凭证

**X578995** 北京 售

科技伴随 高效学习

2021 年 12 月 10 日 09:38 开 12 车 22 号

北京 G619 次 二等座

beijing 网 太原

¥197.00 元 taiyuan

限乘当日当次车

杜瑞学

123456789012345000

4657 3318 0585 0725 3641-2 和谐号



**X578995** 太原 售

科技伴随 高效学习

2021 年 12 月 08 日 09:38 开 12 车 22 号

太原 G630 次 二等座

taiyuan 网 北京

¥193.50 元 beijing

限乘当日当次车

杜瑞学

123456789012345000

4657 3318 0585 0725 3641-2 和谐号



**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 11 日 回单编号: 37046431021

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原五一路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 杜瑞学 收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62179917700303422248

金额: 壹仟肆佰陆拾壹元伍角整 小写: ¥1,461.50 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 3222469272 凭证号码: 63411639532882085

摘要: 差旅费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0583181022 记账柜员: 90885 交易代码: 32105 渠道:

62179917700303422248



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 11 日 打印柜员: 2 验证码: 695793141414



1400191140 山西增值税专用发票 科技伴随 高效学习

No 89993305 1400191140 89993305

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年12月11日

购买方	名称: 山西晋善晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码区	#0#4728#9#750#090>>904*787-# 5935*#*6668*#>53#7-29->39935 142>06-32#*1885#%254838%58#9 77%-45%#070*6#559#6#81>99>#					
	货物或应税劳务、服务名称 *住宿费*住宿费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			天	2	343.69	687.38	3%	20.62
合 计						¥687.38		¥20.62
价税合计(大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 柒佰零捌元整		(小写) ¥708.00				
销售方	名称: 北京云天酒店 纳税人识别号: 91140200892971918F 地址、电话: 北京市东城区佳志路113号0577-11254643 开户行及账号: 中国工商银行北京市伟已路支行6222840300000051964	备注	校验码 52118 02817 08248 6519 					
	收款人: 张伟	复核: 刘婷	开票人: 赵丽					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

**X578995** 北京售

科技伴随 高效学习

2021 年 12 月 10 日 09:38 开 12 车 22 号

北京 G619 次 二等座

beijing 网 太原

¥197.00 元 taiyuan

限乘当日当次车

杜瑞学

123456789012345000

4657 3318 0585 0725 3641-2 和谐号



**X578995** 太原售

科技伴随 高效学习

2021 年 12 月 08 日 09:38 开 12 车 22 号

太原 G630 次 二等座

taiyuan 网 北京

¥193.50 元 beijing

限乘当日当次车

杜瑞学

123456789012345000

4657 3318 0585 0725 3641-2 和谐号



# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 11 日 回单编号: 37046431021

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司

付款人开户行: 中国工商银行太原五一路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 杜瑞学

收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62179917700303422248

金额: 壹仟肆佰陆拾壹元伍角整

小写: ¥1,461.50 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3222469272

凭证号码: 63411639532882085

摘要: 差旅费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0583181022

记账柜员: 90885

交易代码: 32105

渠道:

62179917700303422248



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 11 日 打印柜员: 2 验证码: 695793141414

### ◆ 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 2.14-1】采购入库, 损失处理

### ◆ 业务资料:

12月12日, 从山西杏花村酒销售有限责任公司采购的汾酒全部到货并发起验收, 验收时发现1盒礼盒因为搬运不善破损, 经协商, 由仓库管理人员殷民秀赔偿100元, 其余损失由公司承担。殷民秀当天支付了赔偿款。







1400191140 山西 增值税电子普通发票 № 84698498 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 山西 发票联 开票日期: 2022年12月18日

名称: 山西晋善晋美有限公司	纳税人识别号: 91360211MA337MJ470	地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929	开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	密码: 101#*27271#960#529#-#6>7775205*285>>#8*17565#45#6#>0*33#3#6945439*33*93*483074903257-996*9419050168778#776>3			
货物或应税劳务、服务名称 *广告服务*广告	规格型号	单位	数量 1	单价 2,000.00	金额 2,000.00	税率 6%	税额 120.00
合 计					¥2,000.00		¥120.00
价税合计(大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 贰仟壹佰贰拾元整		(小写) ¥2,120.00			
名称: 山西星宇广告设计有限公司	纳税人识别号: 91450102M351217085	地址、电话: 山西省太原市小店区坞城路69号0351-37963582	开户行及账号: 工商银行太原胜利街支行6212810506000334160	校验码: 52118 02817 08248 65195			
收款人: 李光	复核: 吴江	开票人: 张静					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

科技伴随 高效学习

**付款申请书**

2022 年 12 月 18 日填 字 号

收款单位	山西星宇广告设计有限公司	付款原因
账 号	6212810506000334160	支付广告费
开 户 行	工商银行太原胜利街支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 贰 仟 壹 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥2,120.00
审 批	宁雅琪	赵瑜雯
	财 务	刘舒玉

财务主管 赵瑜雯      记账 刘舒玉      复核 赵瑜雯      出纳 刘舒玉      制单 刘舒玉

中国工商银行 科技伴随 凭证

**业务回单 ( 付款 )**

日期: 2022 年 12 月 18 日      回单编号: 25845253960

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司      付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾馆支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 山西星宇广告设计有限公司      收款人开户行: 工商银行太原胜利街支行

收款人账号(卡号): 6212810506000334160

金额: 贰仟壹佰贰拾元整      小写: ¥2,120.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 1099027978      凭证号码: 52219450461023747

摘要: 广告款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 4635447629      记账柜员: 88684      交易代码: 73628      渠道:

6212810506000334160



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: 1 验证码: 000939801174

◆ 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 2.17-1】签订采购合同, 收到货物及发票 (预付货款)

◆ 业务资料:

12月18日, 与太原市东湖醋业有限公司签订采购合同, 根据合同约定预付百分之二十货款。

科技伴随 高效学习

## 购销合同

合同编号:89998647

购货单位 (甲方): 山西晋善晋美有限公司  
 供货单位 (乙方): 太原市东湖醋业有限公司

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

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
老陈醋礼盒		盒	2500	64.00	160,000.00	13%	180,800.00
合计 (大写) 壹拾捌万零捌佰元整							¥180,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月20日前, 交货地点: 山西省太原市迎泽区府东街东段68, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 签订合同时以银行转账方式支付货款20%, 合同约定, 交货后10日内付尾款, 给予1%的销售折扣。

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: 宁雅琪 授权代表: 杨京

地 址: 山西省太原市小店区黄陵路77号 地 址: 山西省太原市迎泽区府东街东段68号

电 话: 0351-272929 电 话: 0351-272929

日 期: 2022 年 12 月 18 日 日 期: 2022 年 12 月 18 日

科技伴随 高效学习

**付款申请书**

2022 年 12 月 20 日填 字 号

<b>收款单位</b>	太原市东湖醋业有限公司	<b>付款原因</b>
<b>账 号</b>	6221801750000727708	预付货款
<b>开 户 行</b>	中国邮政储蓄银行太原府东支行	
<b>金 额</b>	零 佰 零 拾 叁 万 陆 仟 壹 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分	
<b>附 件</b>	1 张	<b>金额(小写)</b> ¥36,160.00
<b>审 批</b>	宁雅琪 赵瑜雯	赵瑜雯 王丹虹

财务主管 赵瑜雯      记账 刘舒玉      复核 赵瑜雯      出纳 王丹虹      制单 刘舒玉

科技伴随 凭证

**中国工商银行**

**业务回单 ( 付款 )**

日期: 2022 年 12 月 18 日      回单编号: 83517488886

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司      付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市东湖醋业有限公司      收款人开户行: 中国邮政储蓄银行太原府东支行

收款人账号(卡号): 6221801750000727708

金额: 叁万陆仟壹佰陆拾元整      小写: ¥36,160.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 2494756947      凭证号码: 19981685297980789

摘要: 老陈醋礼盒款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 5130186698      记账柜员: 46356      交易代码: 88676      渠道:

6221801750000727708



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: 7 验证码: 150403608065

◆ **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. 核销预付款, 支付尾款;
6. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.17-2】签订采购合同，收到货物及发票（预付货款）

### ◆ 业务资料：

12月18日，与太原市东湖醋业有限公司签订采购合同，根据合同约定预付百分之二十货款。

科技伴随 高效学习

### 购 销 合 同

合同编号:89998647

购货单位（甲方）：山西晋善晋美有限公司  
 供货单位（乙方）：太原市东湖醋业有限公司

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

一、货物的名称、数量及价格：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
老陈醋礼盒		盒	2500	64.00	160,000.00	13%	180,800.00
合计（大写） 壹拾捌万零捌佰元整							¥180,800.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：销货方送货，交货时间：2022年12月20日前，  
 交货地点：山西省太原市迎泽区府东街东段68号，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式：签订合同时以银行转账方式支付货款20%，合同约定，交货后10日内付尾款，给予1%的销售折扣。

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：宁雅琪 授权代表：杨京

地 址：山西省太原市小店区黄陵路77号 地 址：山西省太原市迎泽区府东街东段68号

电 话：0351-272929 电 话：0351-272929

日 期：2022 年 12 月 18 日 日 期：2022 年 12 月 18 日

科技伴随 高效学习

银行付讫

### 付 款 申 请 书

2022 年 12 月 20 日填 号 号

收款单位	太原市东湖醋业有限公司		付款原因
账 号	6221801750000727708		预付货款
开户行	中国邮政储蓄银行太原府东支行		
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 陆 仟 壹 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	1 张	金额(小写) ¥36,160.00	
审 批	宁雅琪	赵瑜雯	
财务主管	赵瑜雯	记账	刘舒玉
		复核	赵瑜雯
		出纳	王丹虹
		制单	刘舒玉

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 18 日 回单编号: 83517488886

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司

付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市东湖醋业有限公司

收款人开户行: 中国邮政储蓄银行太原府东支行

收款人账号(卡号): 6221801750000727708

金额: 叁万陆仟壹佰陆拾元整

小写: ¥36,160.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2494756947

凭证号码: 19981685297980789

摘要: 老陈醋礼盒款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 5130186698

记账柜员: 46356

交易代码: 88676

渠道:

6221801750000727708



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: 7 验证码: 150403608065

### ◆ 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 2.18-1】采购入库, 付尾款

### ◆ 业务资料:

12 月 20 日, 从太原市东湖醋业有限公司采购的老陈醋礼盒全部到货并发起验收。并于当天支付全部尾款。

1400191140 科技伴随 高效学习

**山西增值税专用发票** No 49157327 1400191140

山西 49157327

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年12月20日

名称: 山西晋普美有限公司 纳税人识别号: 91390211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码: #96%-1#37>0>300-2-50#09757 665033154277*3**-8%0958214#6 951-47*2#6**3%1%#9#3-841377 *73*1#40466-8-##*582*92#215						
货物或应税劳务、服务名称 *调味品*老陈醋礼盒	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
		盒	2500	64.00	160,000.00	13%	20,800.00
合 计					¥160,000.00		¥20,800.00
价税合计 (大写)		壹拾捌万零捌佰元整		(小写) ¥180,800.00			
名称: 太原市东湖醋业有限公司 纳税人识别号: 91140107734035325H 地址、电话: 山西省太原市迎泽区府东街东段88号0351-2722929 开户行及账号: 中国邮政储蓄银行太原府东支行6221801750000727708 收款人: 张利	校验码 52118 02817 08248 65195 91140107734035325H 太原市东湖醋业有限公司 发票专用章	备注: 赵泽丽 复核: 李贞贤 开票人: 赵泽丽					

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. 14412715

供货单位: 太原市东湖醋业有限公司 2022 年 12 月 20 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	老陈醋礼盒		盒	2500	64.00	160,000.00	
合 计						¥160,000.00	

仓库主管: 王吉林 记账: 刘舒玉 保管: 王吉林 经手人: 王吉林 制单: 王吉林

**付款申请书** 科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 20 日填 字 号

收款单位	太原市东湖醋业有限公司		付款原因	支付货款
账 号	6221801750000727708			
开 户 行	中国邮政储蓄银行太原府东支行			
金 额	零 佰 壹 拾 肆 万 贰 仟 捌 佰 叁 拾 贰 元 零 角 零 分			
附 件	张	金额(小写) ¥142,832.00		
审 批	宁雅琪	赵瑜雯		
		财 务		

财务主管 赵瑜雯 记账 刘舒玉 复核 赵瑜雯 出纳 王丹虹 制单 刘舒玉

# 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: 42144930680

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市东湖醋业有限公司 收款人开户行: 中国邮政储蓄银行太原府东支行

收款人账号(卡号): 6221801750000727708

金额: 壹拾肆万贰仟捌佰叁拾贰元整 小写: ¥142,832.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 3718996640 凭证号码: 79509137091416003

摘要: 老陈醋礼盒款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6355326381 记账柜员: 05873 交易代码: 90927 渠道:

6221801750000727708



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: 3 验证码: 272927688377

### ◆ 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. 核销预付款, 支付尾款
6. 推送相关单据至会计核算系统。

### 【任务 2.18-2】采购入库, 付尾款

### ◆ 业务资料:

12月20日, 从太原市东湖醋业有限公司采购的老陈醋礼盒全部到货并发起验收。并于当天支付全部尾款。

1400191140 山西增值税专用发票 科技伴随 高效学习

No. 49157327 1400191140

机器编号: 982888812388 山西 49157327

开票日期: 2022年12月20日

名称: 山西晋普美有限公司	纳税人识别号: 91360211MA337MJ470	地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929	开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	密区: #96%-1#37>*0>300-2-50#%09757	665033154277*3**8%0958214#6	951-47*2#3#**3%1#9#8-841377	*73**1#40466-8-##*582*92#215
货物或应税劳务、服务名称 *调味品*老陈醋礼盒	规格型号	单位 盒	数量 2500	单价 64.00	金额 160,000.00	税率 13%	税额 20,800.00
合 计					¥160,000.00		¥20,800.00
价税合计(大写)				壹拾捌万零捌佰元整 (小写) ¥180,800.00			
名称: 太原市东湖醋业有限公司				校验码 52118 02817 08248 06196			
纳税人识别号: 91140107734035325H				地址、电话: 山西省太原市迎泽区府东街东段68号0351-2722929			
开户行及账号: 中国邮政储蓄银行太原府东支行6221801750000727708				注: 91140107734035325H			
收款人: 张利		复核: 李贞贤		开票人: 赵泽丽		太原市东湖醋业有限公司 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. 14412715

供货单位: 太原市东湖醋业有限公司 2022 年 12 月 20 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	老陈醋礼盒		盒	2500	64.00	160,000.00	
合 计						¥160,000.00	

仓库主管: 王金陵 记账: 刘舒玉 保管: 王金陵 经手人: 王金陵 制单: 王金陵

**付款申请书** 科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 20 日填 号 号

<b>收款单位</b>	太原市东湖醋业有限公司	<b>付款原因</b>
<b>账 号</b>	6221801750000727708	支付货款
<b>开 户 行</b>	中国邮政储蓄银行太原府东支行	
<b>金 额</b>	零 佰 壹 拾 肆 万 贰 仟 捌 佰 叁 拾 贰 元 零 角 零 分	
<b>附件</b>	张	<b>金额(小写)</b> ¥142,832.00
<b>审 批</b>	宁雅琪	赵瑜雯
	财	务

财务主管 赵瑜雯 记账 刘舒玉 复核 赵瑜雯 出纳 王丹虹 制单 刘舒玉

# 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: 42144930680

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市东湖醋业有限公司 收款人开户行: 中国邮政储蓄银行太原府东支行

收款人账号(卡号): 6221801750000727708

金额: 壹拾肆万贰仟捌佰叁拾贰元整 小写: ¥142,832.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 3718996640 凭证号码: 79509137091416003

摘要: 老陈醋礼盒款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6355326381 记账柜员: 05873 交易代码: 90927 渠道:

6221801750000727708



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: 3 验证码: 272927688377

### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.19-1】签订销售合同 (预收货款)

### ◆ 业务资料:

12 月 20 日, 与大同创展商贸有限公司签订销售合同, 根据合同约定预收百分之十货款。

## 购销合同

合同编号:35024762

购货单位(甲方):大同创展商贸有限公司

供货单位(乙方):山西晋善晋美有限公司

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
汾酒礼盒		盒	1100	338.00	371,800.00	13%	420,134.00
老陈醋礼盒		盒	1100	139.00	152,900.00	13%	172,777.00
合计(大写) 伍拾玖万贰仟玖佰壹拾壹元整							¥592,911.00

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22日前,交货地点:山西省大同市平城区宋庄北路1号院1楼16号商铺,运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式:签订合同同时以银行转账方式支付货款10%,其余款项交货后30日内支付。

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:陈钊海

授权代表:宁雅琪

地址:山西省大同市平城区宋庄北路1号院1楼16号商铺

地址:山西省太原市小店区黄陵路177号

电话:0352-3368593

电话:0351-2729229

日期:2022年12月20日

日期:2022年12月20日

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单(收款)

日期:2022年12月20日

回单编号:68008768860

付款人户名:大同创展商贸有限公司

付款人开户行:农商银行大同平城区支行

付款人账号(卡号):6215804741000306907

收款人户名:山西晋善晋美有限公司

收款人开户行:中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号):62172305020054121573

金额:伍万玖仟贰佰玖拾壹元壹角整

小写:¥59,291.10元

业务(产品)种类:

凭证种类:0042894945

凭证号码:94472065271703820

摘要:预收货款

用途:

币种:人民币

交易机构:3689214696

记账柜员:21836

交易代码:63166

渠道:

62172305020054121573



本回单为第1次打印,注意重复打印日期:2022年12月20日打印柜员:5验证码:905316408893

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审核收款单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.19-2】签订销售合同（预收货款）

◆ 业务资料：

12月20日，与大同创展商贸有限公司签订销售合同，根据合同约定预收百分之十货款。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:35024762

购货单位（甲方）：大同创展商贸有限公司  
 供货单位（乙方）：山西晋善晋美有限公司

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
汾酒礼盒		盒	1100	338.00	371,800.00	13%	420,134.00
老陈醋礼盒		盒	1100	139.00	152,900.00	13%	172,777.00
合计（大写） 伍拾玖万贰仟玖佰壹拾壹元整							¥592,911.00

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22日前，  
 交货地点：山西省大同市平城区宋庄北路1号院1楼16号商铺，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式：签订合同同时以银行转账方式支付货款10%，其余款项交货后30日内支付。

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：陈钊海  
 地 址：山西省大同市平城区宋庄北路1号院1楼16号商铺  
 电 话：0352-3368593  
 日 期：2022 年 12 月 20 日

乙方（签章）：  
 授权代表：宁雅琪  
 地 址：山西省太原市小店区黄陵路17号  
 电 话：0351-2729929  
 日 期：2022 年 12 月 20 日

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 20 日

回单编号: 68008768860

付款人户名: 大同创展商贸有限公司

付款人开户行: 农商银行大同平城区支行

付款人账号(卡号): 6215804741000306907

收款人户名: 山西晋善晋美有限公司

收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

收款人账号(卡号): 62172305020054121573

金额: 伍万玖仟贰佰玖拾壹元壹角整

小写: ¥59,291.10 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0042894945

凭证号码: 94472065271703820

摘要: 预收货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3689214696

记账柜员: 21836

交易代码: 63166

渠道:

62172305020054121573



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 5 验证码: 905316408893

### ◆ 要求:

在接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.20-1】发出货物, 收到尾款并开具普票

### ◆ 业务资料:

12 月 20 日, 发出大同创展商贸有限公司货物, 根据购货方要求开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习  
No. 60789019

## 出 库 单

购货单位: 大同创展商贸有限公司      2022 年 12 月 20 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	汾酒礼盒		盒	1100			
000002	老陈醋礼盒		盒	1100			
合				计			

仓库主管: 王金林      记账: 刘舒玉      保管: 王金林      经手人: 王金林      制单: 王金林

◆ 要求:

在在供应链系统完成下列操作:

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

【任务 2.20-2】发出货物, 收到尾款并开具普票

◆ 业务资料:

12 月 20 日, 发出大同创展商贸有限公司货物, 根据购货方要求开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习  
No. 60789019

## 出 库 单

购货单位: 大同创展商贸有限公司      2022 年 12 月 20 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	汾酒礼盒		盒	1100			
000002	老陈醋礼盒		盒	1100			
合				计			

仓库主管: 王金林      记账: 刘舒玉      保管: 王金林      经手人: 王金林      制单: 王金林

◆ 要求:

在接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

### 【任务 2.21】支付运费

#### ◆ 业务资料：

12月20日，公司从太原兔飞侠物流有限公司购买货物运输服务，运输向大同创展商贸有限公司销售的货物。

1400191140		山西 增值税普通发票		№ 57351944		科技伴随 高效学习		
机器编号：982888812368		山西 税务局监制		开票日期：2022年12月20日		1400191140 57351944		
<b>购买方</b> 名称：山西晋善晋美有限公司 纳税人识别号：91360211MA337MJ470 地址、电话：山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号：中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573		<b>销售方</b> 名称：太原兔飞侠物流有限公司 纳税人识别号：91450105M612492111 地址、电话：山西省太原市万柏林区望景路6号0351-26345724 开户行及账号：工商银行太原柴村支行6230514010001070510		校验码 52118 02817 08248 65198 起运地 太原 到达地 大同 车种车号 货车晋A47L54 货物信息 汾酒礼盒和陈醋礼盒 91450105M612492111 发票专用章		密 42*#5%>-194#*#%-48175%>###*- 0930>7-761#7-52-5>0*61>-6%21 83>0%88%113>>1%4>3>>45%8137 区 >%86%11*0*#49168*6200*52#37		
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	300.00	300.00	9%	27.00
合 计						¥300.00		¥27.00
价税合计（大写）		⊗ 叁佰贰拾柒元整		（小写）¥327.00				
收款人：张飞		复核：王新宇		开票人：李莉				

#### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

### 【任务 2.22】购入固定资产

#### ◆ 业务资料：

12月21日，仓储部门王金林从太原星科电子科技有限公司购入固定资产。

# 购销合同

合同编号:39439818

购货单位(甲方): 山西晋善晋美有限公司

供货单位(乙方): 太原星科电子科技有限公司

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

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
塑封机		台	1	4,815.00	4,815.00	13%	5,440.95
合计(大写) 伍仟肆佰肆拾元玖角伍分							¥5,440.95

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月21日前, 交货地点: 山西省太原市小店区黄陵路77号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 2022年12月21日以银行存款支付货款。

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

授权代表: 彭雯

地址: 山西省太原市小店区黄陵路77号

地址: 山西省太原市尖草坪区迎新南二巷太钢102小区102

电话: 0351-2722929

电话: 0351-22270513

日期: 2022年12月21日

日期: 2022年12月21日

1400191140



机器编号: 98288812388

山西增值税电子普通发票

山西

国家税务总局监制

发票联

科技伴随 高效学习

№ 63970326 1400191140

63970326

开票日期: 2022年12月21日

名称: 山西晋善晋美有限公司	纳税人识别号: 91360211MA337MJ470	地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929	开户行及账号: 中国工商银行太原迎泽支行62172305020054121573	密区	%>979#4090>#8*3555>868>573*8	>2-3#-#>500%5-59#81818-1785	-*026*#3992866>143648>153#40	>9>5%-9%2#7398>255%##4##603
货物或应税劳务、服务名称 *工具设备*塑封机	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
			1	4,815.00	4,815.00	13%	625.95	
合 计					¥4,815.00		¥625.95	
价税合计(大写) <input checked="" type="checkbox"/> 伍仟肆佰肆拾元玖角伍分				(小写) ¥5,440.95				
名称: 太原星科电子科技有限公司	纳税人识别号: 91450107MA478719245	地址、电话: 山西省太原市尖草坪区迎新南二巷太钢102小区北0351-22270513	开户行及账号: 工商银行太原机场支行6212810507000051382	备注	校验码 52118 02817 08248 05195			
收款人: 张伟	复核: 刘丽	开票人: 张利		 <p>太原星科电子科技有限公司 发票专用章</p>				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
2100029	塑封机	2021.12.21	固定资产-机器设备
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
60	仓储部	平均年限法	5%
制单人: 刘舒玉			

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
		2022 年 12 月 21 日填		号 号	
收款单位	太原星科电子科技有限公司			付款原因	
账 号	6212810507000051382			购买设备	
开户行	工商银行太原机场支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 肆 佰 肆 拾 零 元 玖 角 伍 分				
附 件	2 张	金额(小写)	¥5,440.95		
审 批	宁雅琪	财 务	赵瑜雯		
财务主管	赵瑜雯	记账	刘舒玉	复核	赵瑜雯
				出纳	王丹虹
				制单	刘舒玉

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:	60703737441
付款人户名:	山西晋善晋美有限公司	付款人开户行:	中国工商银行太原迎宾路支行
付款人账号(卡号):	62172305020054121573		
收款人户名:	太原星科电子科技有限公司	收款人开户行:	工商银行太原机场支行
收款人账号(卡号):	6212810507000051382		
金额:	伍仟肆佰肆拾元玖角伍分	小写:	¥5,440.95 元
业务(产品)种类:		凭证种类:	5575775326
摘要:	塑封机款	凭证号码:	96177934951616988
交易机构:	8112295077	用途:	币种: 人民币
	6212810507000051382	记账柜员:	50684
		交易代码:	92004
		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: 8 验证码: 459514646970			

◆ 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 2.23-1】签订采购合同，收到货物及发票

◆ 业务资料：

12月23日，与尧都区佳音牛肉丸子面有限公司签订采购合同，24日验收入库从尧都区佳音牛肉丸子面有限公司采购的货物，收到采购发票。

科技伴随 高效学习

## 购销合同

合同编号:91424902

购货单位（甲方）：山西晋善晋美有限公司  
 供货单位（乙方）：尧都区佳音牛肉丸子面有限公司

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
牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	16,480.00
合计（大写） 壹万陆仟肆佰捌拾元整							¥16,480.00

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24日前，  
 交货地点：山西省太原市小店区黄陵路77号，运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式：12月27日，向尧都区佳音牛肉丸子面有限公司支付货款。

四、质量异议期：订货方对供货方的货物质量有异议时，应在收到货物后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：宁雅琪 授权代表：张欣然

地址：山西省太原市小店区黄陵路77号 地址：山西省太原市尧都区东关东大街120号

电话：0351-272929 电话：0351-2525347

日期：2022年12月23日 日期：2022年12月23日

1400191140 山西增值税专用发票 科技伴随 高效学习

No. 72933030 1400191140

72933030 72933030

机器编号: 982888812388 发采联 开票日期: 2022年12月24日

购买方	名称: 山西晋晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码区	-9%47#8306#-#-0>>6-21942555% 3529>%2-76#487#>-7-0811066%# 6807>39#70*382#4518#006->82> >64%96-#958%*-31>*36>6161*4#																								
	<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>*方便食品*牛肉丸子面礼盒</td> <td></td> <td>盒</td> <td>500</td> <td>32.00</td> <td>16,000.00</td> <td>3%</td> <td>480.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td> <td>¥16,000.00</td> <td></td> <td>¥480.00</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	*方便食品*牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	480.00	合 计					¥16,000.00		¥480.00		
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																				
*方便食品*牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	480.00																				
合 计					¥16,000.00		¥480.00																				
价税合计(大写)		壹万陆仟肆佰捌拾元整		(小写) ¥16,480.00																							
销售方	名称: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司 纳税人识别号: 92141002MA0K1R6E7P 地址、电话: 山西省临汾市尧都区东关东大街路南120号 0351-2525347 开户行及账号: 工商银行临汾尧都支行6230516646100037815 收款人: 张飞 <span style="margin-left: 50px;">复核: 李莉</span> <span style="margin-left: 50px;">开票人: 刘舒玉</span>	备注	校验码 52118 02817 08248 65199 																								

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. 29763719

供货单位: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司 2022年12月24日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	
合 计						¥16,000.00	

仓库主管: 王金林 记账: 刘舒玉 保管: 王金林 经手人: 王金林 制单: 王金林

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

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

## 【任务 2.23-2】签订采购合同，收到货物及发票

### ◆ 业务资料：

12月23日，与尧都区佳音牛肉丸子面有限公司签订采购合同，24日验收入库从尧都区佳音牛肉丸子面有限公司采购的货物，收到采购发票。

科技伴随 高效学习

### 购 销 合 同

合同编号:91424902

购货单位(甲方): 山西晋善晋美有限公司  
供货单位(乙方): 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司

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
牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	16,480.00
合计(大写) 壹万陆仟肆佰捌拾元整							¥16,480.00

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24日 前, 交货地点: 山西省太原市小店区黄陵路77号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 12月27日, 向尧都区佳音牛肉丸子面有限公司支付货款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 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: 宁雅琪 授权代表: 张欣然

地 址: 山西省太原市小店区黄陵路77号 地 址: 山西省临汾市尧都区东关东大街120号

电 话: 0351-2192929 电 话: 0351-2525347

日 期: 2022 年 12 月 23 日 日 期: 2022 年 12 月 23 日

1400191140 山西增值税专用发票 科技伴随 高效学习

No. 72933030 1400191140

72933030 72933030

机器编号: 982888812388 友亲联 开票日期: 2022年12月24日

购买方	名称: 山西晋晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-272929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	密码区	-9%47#8306#-#-0>>6-21942555% 3529>%2-76#487#>-7-0811066%# 6807>39#70*382#4518#006->82> >64%96-#958%*-31>*36>6161*4#																								
	<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>*方便食品*牛肉丸子面礼盒</td> <td></td> <td>盒</td> <td>500</td> <td>32.00</td> <td>16,000.00</td> <td>3%</td> <td>480.00</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">合 计</td> <td>¥16,000.00</td> <td></td> <td>¥480.00</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	*方便食品*牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	480.00	合 计					¥16,000.00		¥480.00		
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																				
*方便食品*牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	3%	480.00																				
合 计					¥16,000.00		¥480.00																				
价税合计(大写)		壹万陆仟肆佰捌拾元整		(小写) ¥16,480.00																							
销售方	名称: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司 纳税人识别号: 92141002MA0K1R6E7P 地址、电话: 山西省临汾市尧都区东关东大街路南120号 0351-2525347 开户行及账号: 工商银行临汾尧都支行6230516646100037815 收款人: 张飞 <span style="margin-left: 50px;">复核: 李莉</span> <span style="float: right;">开票人: 刘舒玉</span>	备注	校验码 52118 02817 08248 65199 																								

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. 29763719

供货单位: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司 2022年12月24日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	牛肉丸子面礼盒		盒	500	32.00	16,000.00	
合 计						¥16,000.00	

仓库主管: 王吉林 记账: 刘舒玉 保管: 王吉林 经手人: 王吉林 制单: 王吉林

◆ 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 2.24-1】支付货款

◆ 业务资料:

12月27日,向尧都区佳音牛肉丸子面有限公司支付货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 27 日填

号 号

收款单位	尧都区佳音牛肉丸子面有限公司	付款原因
账 号	6230516646100037815	支付货款
开户行	工商银行临汾尧都支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 陆 仟 肆 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	1 张	
金额(小写) ¥16,480.00		
附 件	1 张	金额(小写) ¥16,480.00
宁雅琪	赵瑜雯	
审	财	
批	务	

财务主管 赵瑜雯      记账 刘舒玉      复核 赵瑜雯      出纳 王丹虹      制单 刘舒玉

科技伴随 高凭证

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 27 日      回单编号: 41515643451

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司      付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司      收款人开户行: 工商银行临汾尧都支行

收款人账号(卡号): 6230516646100037815

金额: 壹万陆仟肆佰捌拾元整      小写: ¥16,480.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 3665977928      凭证号码: 78989940962724695

摘要: 牛肉丸子面礼盒款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 7292497678      记账柜员: 04344      交易代码: 09398      渠道:

6230516646100037815



本回单为第 1 次打印, 注意重复    打印日期: 2022 年 12 月 27 日    打印柜员: 3    验证码: 367624706081

◆ 要求:

在供应链模块完成下列操作:

1. 填写并审核付款单, 发起付款;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.24-2】支付货款

### ◆ 业务资料:

12月27日,向尧都区佳音牛肉丸子面有限公司支付货款。

付款申请书		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 27 日填		号 号
收款单位	尧都区佳音牛肉丸子面有限公司	付款原因
账 号	6230516646100037815	支付货款
开户行	工商银行临汾尧都支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 陆 仟 肆 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	1 张	金额(小写) ¥16,480.00
审 批	宁雅琪	赵瑜雯
财务主管	赵瑜雯	记账 刘舒玉
		复核 赵瑜雯
		出纳 王丹虹
		制单 刘舒玉

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 27 日	回单编号: 41515643451	
付款人户名: 山西晋善晋美有限公司	付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行	
付款人账号(卡号): 62172305020054121573		
收款人户名: 尧都区佳音牛肉丸子面有限公司	收款人开户行: 工商银行临汾尧都支行	
收款人账号(卡号): 6230516646100037815		
金额: 壹万陆仟肆佰捌拾元整	小写: ¥16,480.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3665977928	凭证号码: 78989940962724695
摘要: 牛肉丸子面礼盒款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7292497678	记账柜员: 04344	交易代码: 09398
6230516646100037815		渠道:
		
本回单为第 1 次打印,注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 27 日 打印柜员:3 验证码: 367624706081		

### ◆ 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 2.25-1】收到销售尾款

#### ◆ 业务资料：

12 月 28 日，收到大同创展商贸有限公司支付的尾款。

中国工商银行		科技伴随 凭证
<b>业务回单（收款）</b>		
日期：2022 年 12 月 28 日	回单编号：68490913372	
付款人户名：大同创展商贸有限公司	付款人开户行：农商银行大同平城区支行	
付款人账号(卡号)：6215804741000306907		
收款人户名：山西晋善晋美有限公司	收款人开户行：中国工商银行太原迎宾路支行	
收款人账号(卡号)：62172305020054121573		
金额：伍拾叁万叁仟陆佰壹拾玖元玖角整	小写：¥533,619.90 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：3795201495	凭证号码：78372295644194011
摘要：尾款	用途：	币种：人民币
交易机构：6332731146	记账柜员：05647	交易代码：90791
62172305020054121573	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：3 验证码：270558153805		

#### ◆ 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 2.25-2】收到销售尾款

### ◆ 业务资料:

12月28日,收到大同创展商贸有限公司支付的尾款。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 (收款)</b>		
日期: 2022 年 12 月 28 日	回单编号: 68490913372	
付款人户名: 大同创展商贸有限公司	付款人开户行: 农商银行大同平城区支行	
付款人账号(卡号): 6215804741000306907		
收款人户名: 山西晋善晋美有限公司	收款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行	
收款人账号(卡号): 62172305020054121573		
金额: 伍拾叁万叁仟陆佰壹拾玖元玖角整	小写: ¥533,619.90 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3795201495	凭证号码: 78372295644194011
摘要: 尾款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6332731146	记账柜员: 05647	交易代码: 90791
62172305020054121573		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: 3 验证码: 270558153805

### ◆ 要求:

在供应链完成下列操作:

1. 填写并审批收款单;
2. 推送单据至会计核算系统。

## 【任务 2.26】报销团建费

### ◆ 业务资料:

12月31日, 行政部王丹虹报销公司团建费。

1400191140 山西 增值税普通发票 № 42668320 科技伴随 高效学习

1400191140 友亲联 42668320 1400191140

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月11日

购买方	名称: 山西晋善晋美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573	密码区	8559916704759491150>811#*11* *56%5#77%11*#1#61>#%76%1>8 457-18966-99*-0>10>*0#%>8131 -2->#9##%90>8082783-#74%505-					
	货物或应税劳务、服务名称 *餐饮服务*餐饮费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	1,000.00	1,000.00	6%	60.00
合 计						¥1,000.00		¥60.00
价税合计(大写)		壹仟零陆拾元整		(小写) ¥1,060.00				
销售方	名称: 山西美丽度假村有限公司 纳税人识别号: 91140100MA0KFKQW62 地址、电话: 山西省太原市小店区南环路18号0351-51021392 开户行及账号: 工商银行太原南环路支行6212840300000051864 收款人: 赵泽龙	备注	校验码 52118 02812 08848 65192 					
	复核: 李欣	开票人: 王敏						

第二联: 发票联 购买方记账凭证

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 11 日 填 字 号

收款单位	王丹虹	付款原因
账 号	6222030510004338097	团建费
开 户 行	工商银行太原中北大学支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 零 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥1,060.00	
审 批	宁雅琪 赵瑜雯	
	财 务	

财务主管 赵瑜雯      记账 刘舒玉      复核 赵瑜雯      出纳 王丹虹      制单 刘舒玉

# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 11 日 回单编号: 30660882669

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 王丹虹 收款人开户行: 工商银行太原中北大学支行

收款人账号(卡号): 6222030510004338097

金额: 壹仟零陆拾元整 小写: ¥1,060.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7299995334 凭证号码: 41552154920467524

摘要: 团建费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 4650627174 记账柜员: 77826 交易代码: 72960 渠道:

6222030510004338097



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 11 日 打印柜员: 0 验证码: 092356757668

### 企业人员名单

工号	姓名	部门
20211001	宁雅琪	办公室
20211002	赵欣晨	办公室
20211003	赵瑜雯	财务部
20211004	刘舒玉	财务部
20211005	王丹虹	财务部
20211006	杜瑞学	销售部
20211007	梁玉婷	销售部
20211008	程蕊宇	销售部
20211009	刘洪邑	采购部
20211010	王瑞红	采购部
20211011	王金林	仓储部
20211012	贾晓良	仓储部
20211013	殷民秀	仓储部

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

## 【任务 2.27】报销交通费

### ◆ 业务资料:

12月31日,销售部梁玉婷报销交通费。

收款单位		山西滴滴出行科技有限公司		付款原因	
账 号	6222030502006105566			交通费	
开 户 行	工商银行太原南中环支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 贰 佰 壹 拾 捌 元 零 角 零 分				
附 件	1 张	金额(小写)	¥218.00		
审 批	宁雅琪		赵瑜雯		
财 务 批			财 务		
财务主管	赵瑜雯	记账	刘舒玉	复核	赵瑜雯
出纳	王丹虹	制单	刘舒玉		

名称		山西晋普晋美有限公司		密 码		*#4%10*8-*61686523%-2>72394	
纳税人识别号	91360211MA337MJ470			*9230*9514#48%12*-0704#1-954		1677*2*5496#*77*4%1>9794075	
地址、电话	山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929			5#23%224%>7-*4407#77>87-#5%			
开户行及账号	中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573						
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*交通费		次	1	200.00	200.00	9%	18.00
合 计					¥200.00		¥18.00
价税合计(大写)				⊗ 贰佰壹拾捌元整		(小写) ¥218.00	
名称	山西滴滴出行科技有限公司		备 注		校验码 52118 02812 08249 65199		
纳税人识别号	91140200892971918E				91140200892971918E		
地址、电话	山西省太原市小店区太榆路119号山西电子城5242号 0351-57892319				发 票 专 用 章		
开户行及账号	工商银行太原南中环支行6222030502006105566						
收款人	张 飞	复核	李 红	开票人	张 丽 丽		

### ◆ 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 2.28】支付仓库租赁费

### ◆ 业务资料:

12月31日,支付太原爱家房产租赁服务有限公司本月仓库租赁费。

1400191140		山西增值税专用发票		No 96555957		科技伴随 高效学习		
				1400191140		96555957		
机器编号: 962888812368		开票日期: 2022年12月31日						
购买方	名称: 山西晋晋美有限公司			密 码 区	*2#*8#*%>0607>7-78*4%7355*3			
	纳税人识别号: 91360211MA337MJ470				>>5004>2#9-2%>6#>32-**6>24>			
地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929				5116572*26>1222#18—5903*8*#				
开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾馆支行62172305020054121573				053*1668>917#18%#05846-#0#1				
货物或应税劳务、服务名称 *经营租赁*租金		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	1,500.00	1,500.00	9%	135.00
合 计						¥1,500.00		¥135.00
价税合计(大写)		壹仟陆佰叁拾伍元整			(小写) ¥1,635.00			
销售方	名称: 太原爱家房产租赁服务有限公司			备 注	校验码: 52118 02817 08248 65119			
	纳税人识别号: 91450103M655687921				详细地址: 山西省太原市小店区黄陵路77号			
地址、电话: 山西省太原市小店区亲贤北街368号 0351-22675534				91450103M655687921				
开户行及账号: 工商银行太原中北大学支行6222030510004338097				发票专用章				
收款人: 杜丽		复核: 张伟		开票人: 李欣欣				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习					
		2022 年 12 月 31 日填		号 号					
收款单位	太原爱家房产租赁服务有限公司			付款原因					
账 号	6222030510004338097			租赁费					
开户行	工商银行太原中北大学支行								
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 陆 佰 叁 拾 伍 元 零 角 零 分								
附件	2 张	金额(小写) ¥1,635.00							
宁雅琪	赵瑜雯								
审	财								
批	务								
财务主管	赵瑜雯	记账	刘舒玉	复核	赵瑜雯	出纳	王丹虹	制单	刘舒玉

# 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: 46579778093

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司

付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原爱家房产租赁服务有限公司

收款人开户行: 工商银行太原中北大学支行

收款人账号(卡号): 6222030510004338097

金额: 壹仟陆佰叁拾伍元整

小写: ¥1,635.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 8889995978

凭证号码: 73944975504944007

摘要: 租赁款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 1526415629

记账柜员: 00218

交易代码: 42638

渠道:

6222030510004338097



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: 3 验证码: 799026501135

### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.29】计提折旧摊销

### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提折旧摊销。

### ◆ 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. 查询并保存记账凭证;
3. 审核记账凭证。

## 【任务 2.30】智能算税

### ◆ 业务资料:

12月31日,计提工资,计提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. 查询并修改凭证,关联相关单据;
3. 审核记账凭证。

## 【任务 2.31】分配并支付水电费

### ◆ 业务资料:

12月31日,分配并支付本月水电费。

收款单位		太原市电力有限公司	付款原因
账 号	6222030509003215348	电费	
开 户 行	工商银行太原长风街支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 壹 佰 柒 拾 零 元 零 角 柒 分		
附 件	2 张	金额(小写)	¥170.07
审 批	宁雅琪	财 务	赵瑜雯
财务主管	赵瑜雯	记账	刘舒玉
		复核	赵瑜雯
		出纳	王丹虹
		制单	刘舒玉

# 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: 70791039857

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市自来水有限公司 收款人开户行: 0351-51021392

收款人账号(卡号): 6212840300000051964

金额: 壹佰叁拾元捌角整 小写: ¥130.80 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 6573615668 凭证号码: 07166337367191567

摘要: 水费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 9210035309 记账柜员: 33530 交易代码: 28574 渠道:

6212840300000051964



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: 6 验证码: 559498670135

银行付讫

## 付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 31 日填 字 号

收款单位	太原市自来水有限公司		付款原因
账 号	6212840300000051964		
开 户 行	0351-51021392		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 壹 佰 叁 拾 零 元 捌 角 零 分		
附 件	2 张	金额(小写) ¥130.80	
审 批	宁雅琪	赵瑜雯	
	财 务	财 务	

财务主管 赵瑜雯 记账 刘舒玉 复核 赵瑜雯 出纳 王丹虹 制单 刘舒玉

## 电费分配表 科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 31 日 单位：元

使用部门	分配金额
销售部	107.10
办公室	8.68
财务部	8.68
行政部	8.68
采购部	8.68
仓储部	8.68
合 计	¥150.50

## 电费分配表 科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 31 日 单位：元

使用部门	分配金额
销售部	107.10
办公室	8.68
财务部	8.68
行政部	8.68
采购部	8.68
仓储部	8.68
合 计	¥150.50

1400191140 **山西增值税专用发票** No 87109981 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月31日

购买方	名称: 山西晋普美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码区	>6590>456-706>31#382-64109*5 7#430>>3-1-5#*32-6>3>63*4-2# #81982-806827-26-*>#*#-#5769 445001>87686#8376092#>4#%52*					
	货物或应税劳务、服务名称 *供电*电费	规格型号	单位 瓦	数量 215	单价 0.70	金额 150.50	税率 13%	税额 19.57
合 计						¥150.50		¥19.57
价税合计(大写)				壹佰柒拾元零陆分		(小写) ¥170.07		
销售方	名称: 太原市电力有限公司 纳税人识别号: 91440106M802076490 地址、电话: 山西省太原市万柏林区玉门河北沿岸111号0351-62341289 开户行及账号: 工商银行太原长风街支行6222030509003215348	备注	校验码 52118 02817 08248 65193 91440106M802076490 发票专用章					
收款人: 王鑫		复核: 李春林		开票人: 张智华				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

1400191140 **山西增值税专用发票** No 35952394 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月31日

购买方	名称: 山西晋普美有限公司 纳税人识别号: 91360211MA337MJ470 地址、电话: 山西省太原市小店区黄陵路77号0351-2722929 开户行及账号: 中国工商银行太原迎宾路支行62172305020054121573	密码区	—%>2*2%#5>93280-2085#2-*57 228#-*183>->25*6#%733706487 10%70168926-*8>2>09%#55*83%* *57-2>*064%4#-811*743*-47-22					
	货物或应税劳务、服务名称 *水冰雪*水费	规格型号	单位 吨	数量 20	单价 6.00	金额 120.00	税率 9%	税额 10.80
合 计						¥120.00		¥10.80
价税合计(大写)				壹佰叁拾元捌角整		(小写) ¥130.80		
销售方	名称: 太原市自来水有限公司 纳税人识别号: 91440306M345639788 地址、电话: 山西省太原市小店区新寇庄南街18号0351-51021392 开户行及账号: 0351-510213926212840300000051964	备注	校验码 52118 02817 08248 65193 91440306M345639788 发票专用章					
收款人: 张伟		复核: 李红		开票人: 杨莉莉				

第三联: 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 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 31 日 回单编号: 79463263160

付款人户名: 山西晋善晋美有限公司 付款人开户行: 中国工商银行太原迎宾路支行

付款人账号(卡号): 62172305020054121573

收款人户名: 太原市电力有限公司 收款人开户行: 工商银行太原长风街支行

收款人账号(卡号): 6222030509003215348

金额: 壹佰柒拾元零柒分 小写: ¥170.07 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 1178344475 凭证号码: 90255635432301843

摘要: 电费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 8439066125 记账柜员: 26610 交易代码: 11764 渠道:

6222030509003215348



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: 5 验证码: 480381651787

### ◆ 要求:

在会计核算系统模块完成下列操作:

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

### 【任务 2.32-1】供应链结账

### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 在库存管理中进行月末结账。

### ◆ 要求:

在供应链完成下列操作:

进行月末结账。

### 【任务 2.32-2】供应链结账

### ◆ 业务资料:

12月31日，在库存管理中进行月末结账。

◆ **要求：**

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

## 任务三 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】计提附加税费

◆ **业务资料：**

12月31日，计提附加税费。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

### 【任务 3.3】计提企业所得税

◆ **业务资料：**

12月31日，计提企业所得税。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

#### 【任务 3.4】结转损益

##### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本月损益。

##### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

#### 【任务 3.5】结转本年利润

##### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，结转本年利润。

##### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

#### 【任务 3.6】银行对账

##### ◆ 业务资料：

12 月 31 日，收到银行对账单进行银行对账。

##### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 完成日记账登记。
2. 完成银行存款余额调节表的编制

### 【任务 3.7】月末结账

#### ◆ 业务资料:

12月31日,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	<input checked="" type="checkbox"/> 基本专业素养 <input checked="" type="checkbox"/> 专业实践技能 <input checked="" type="checkbox"/> 协调协作能力 <input checked="" type="checkbox"/> 持续发展能力 <input checked="" type="checkbox"/> 创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	智能化发票开具	维护纳税主体信息、购货方单位信息、商品与服务档案信息等。发票领用与分发、发票开具、发票查询与统计、发票勾选与认证。	机考评分
	子任务2	增值税及附加税费纳税申报	对生成的增值税及附加税费申报表等纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月的纳税申报。	机考评分
	子任务3	企业所得税纳税申报	对生成的居民企业（查账征收）所得税月（季）度预缴纳税申报表或年度纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月（季）或年度的纳税申报。	机考评分

## 模块二：纳税事务处理赛题

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

### 【任务 1】发票管理

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

#### 【企业资料 1】

北京蓝天礼仪有限公司是一家专门从事品牌策划、图文设计、舞台搭建、灯光音响、演艺制作等业务的服务公司，公司基本信息如下：

公司名称：北京蓝天礼仪有限公司

行业属性：服务业

纳税人类型：增值税一般纳税人

统一社会信用代码：911101095723604258

开票地址：北京市怀柔区奋进路 108 号创展大厦 1102 室

开票电话：010-80815561

纳税人识别号：911101095723604258

开户银行：北京银行奋进路支行

银行账号：6038881680112360976

单张开票限额：1000000.00

#### 【任务 1.1】

**总体要求：**根据业务资料信息，在智能票据系统中完善纳税主体信息、新增客户和商品信息，确认开票限额，完成公司 2022 年 12 月份的发票领购（增值税专用发票、普通发票、电子发票各领取 20 张）和开具工作。

**说明：**如发票开具错误，请将错误发票退回，将此发票作废，再重新开具发票。

#### 业务资料：

1. 2022 年 12 月 1 日，开具增值税专用发票，应税服务客户信息如下：

应税服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额
*设计服务*品牌策划		次	1.00	8,000.00	8,000.00

客户名称：北京迅飞科技有限公司

纳税人类型：一般模纳税人

纳税人识别号：91110102M525462631

地址、电话：北京市房山区远景路 778 号 010-88793412

开户行及账号：中国工商银行北京市远景路支行 6282881231071280987

2. 2022 年 12 月 14 日，开具增值税普通发票，应税服务客户信息如下：

应税服务名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*设计服务*舞台搭建		次	1.00	20,000.00	20,000.00
*生活服务*灯光音响		次	1.00	3,000.00	3,000.00

客户名称：北京丰盛商贸有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：91110102M016332HG2

地址、电话：北京市西城区民众路 73 号 010-81356611

开户行及账号：中国工商银行北京市民众路支行 6282881320232112360

3. 2022 年 12 月 17 日，开具增值税专用发票，应税服务客户信息如下：

应税服务名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*印刷品*图文制作费		次	1.00	6,000.00	6,000.00

客户名称：北京友好商贸有限公司

纳税人类型：一般纳税人

纳税人识别号：91110105MA21001259

地址、电话：北京市通州区凤华路 266 号 010-86501233

开户行及账号：北京银行凤华路支行 6282880798653022376

4. 2022 年 12 月 21 日，开具电子普通发票，应税服务客户信息如下：

应税服务名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*设计服务*宣传制作		次	1.00	18,000.00	18,000.00

客户名称：北京长盈餐饮有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：91110101M123178754

地址、电话：北京市怀柔区丰开路 760 号 010-81285359

开户行及账号：中国建设银行北京市丰开路支行 6282567225331096661

电话：13820099890，电子邮箱：80447892@qq.com

5.2023 年 1 月 5 日，开具增值税普通发票红字发票（退费），应税服务客户信息如下：

应税服务名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*设计服务*舞台搭建		次	-1.00	20,000.00	-20,000.00
*生活服务*灯光音响		次	-1.00	3,000.00	-3,000.00

客户名称：北京丰盛商贸有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：91110102M016332HG2

地址、电话：北京市西城区民众路 73 号 010-81356611

开户行及账号：中国工商银行北京市民众路支行 6282881320232112360

### 【企业资料 2】

北京友好商贸有限公司，是专门从事茶饮料、茶制品批发及零售的商贸企业。公司基本信息如下：

公司名称：北京友好商贸有限公司

行业属性：商贸企业

纳税人类型：增值税一般纳税人

纳税人识别号：91110106MA65833569

开票地址：北京市延庆区鸿飞路 223 号

开票电话：010-83851281

开户银行：中国工商银行北京市鸿飞路支行

银行账号：6282880MH3243024022

单张开票限额：1000000.00

### 【任务 1.2】

**总体要求：**根据业务资料信息，在智能票据系统中完善纳税主体信息、新增客户和商品信息，确认开票限额，完成公司 2022 年 12 月份的发票领购（增值税专用发票、普通发票、电子发票各领取 20 张）和开具工作。

**说明：**如发票开具错误，请将错误发票退回，将此发票作废，再重新开具发票。请在商品服务档案三级明细“精制茶”下增加“黄茶”“青茶”“白茶”，在“茶饮料”下增加“奶茶”“冰茶”，在“其他雕塑工艺品”下增加“茶宠”；

**业务资料：**

1. 2022 年 12 月 1 日，开具增值税专用发票，销售商品和客户信息如下：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*茶*白茶		盒	2,000	90	180,000
*茶*青茶		盒	2,000	110	220,000
*茶*黄茶		盒	2,000	100	200,000

客户名称：天津隆宇商贸有限公司

纳税人类型：一般模纳税人

纳税人识别号：9131011SD84061301G

地址、电话：天津市南开区大学路 16 号 022-87327217

开户行及账号：中国银行天津市大学路支行 6082886333327318121

2. 2022 年 12 月 13 日，开具增值税普通发票，销售商品和客户信息如下：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*软饮料*奶茶		箱	1,000	96	96,000
*软饮料*冰茶		箱	1,000	120	120,000

客户名称：河北新兴商贸有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：91130105HJL7L73351

地址、电话：石家庄市桥东区发展路 127 号 0311-86919763

开户行及账号：中国工商银行石家庄市发展路支行 6282887659899371270

3. 2022 年 12 月 20 日，开具增值税专用发票，销售商品和客户信息如下：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*工艺品*茶宠		个	2,000	100	200,000

客户名称：天津飞鸿商贸有限公司

纳税人类型：一般纳税人

纳税人识别号：9112022NJY05639243

地址、电话：天津市红桥区民安路 112 号 022-87683348

开户行及账号：天津市红桥区民安路 113 号 6282888444309205205

4. 2022 年 12 月 24 日，开具电子普通发票，销售商品和客户信息如下：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*茶*白茶		盒	1,000	90	90,000
*茶*青茶		盒	1,000	110	110,000
*茶*黄茶		盒	1,000	100	100,000

客户名称：北京元达商贸有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：90110106MA35167121

地址、电话：北京市密云区顺利路 221 号 010-81356699

开户行及账号：中国工商银行北京市顺利路支行 6282881621109876318

电话：13820099123，电子邮箱：80447231@qq.com

5. 2022 年 12 月 31 日，开具增值税电子普通发票红字发票（退货），销售商品和客户信息如下：

货物名称	规格型号	单位	数量	单价（不含税）	金额
*茶*白茶		盒	-100	90	-9,000
*茶*青茶		盒	-100	110	-11,000
*茶*黄茶		盒	-100	100	-10,000

客户名称：北京元达商贸有限公司

纳税人类型：小规模纳税人

纳税人识别号：90110106MA35167121

地址、电话：北京市密云区顺利路 221 号 010-81356699

开户行及账号：中国工商银行北京市顺利路支行 6282881621109876318

## 【任务 2】增值税及附加税纳税申报

### 【企业资料 3】

山西晋善晋美有限公司（增值税一般纳税人），是专门从事批发及零售的商贸企业，公司法人代表宁雅琪。

公司开户银行：中国工商银行太原迎宾路支行

账号：62172305020054121573

社会统一信用代码：91360211MA337MJ470

公司地址：山西省太原市小店区黄陵路 77 号

电话：0351-2722929 邮箱：JSJM@163.com

2022 年 12 月将其纳税申报业务外包给财税共享中心办理，双方签订合同，合同约定按国家有关规定，负责公司纳税报表复核与申报业务。

#### **要求：**

请以报税员刘舒玉身份，对已生成的 2022 年 12 月份增值税纳税申报表进行完善、审核及申报。

#### **说明：**

（1）本期取得增值税专用发票 10 张，本期全部认证抵扣；

（2）本期报销差旅费中包括火车票 2 张，票面金额分别为 193.5 元和 197 元，公司按单张计算可抵扣的增值税，滴滴公司电子普通发票含税额 218 元，住宿费含税额 708 元；

（3）本期采购入库时，有 1 盒汾酒礼盒发生毁损，不含税进价 185 元，经协商，由仓库管理人员殷民秀赔偿 100 元，其余损失由公司承担；

（4）本期采购的钢笔，作为职工福利发放给员工。钢笔共 10 支，不含税价格为 102 元/支；

（5）本期开具增值税普通发票不含税额 4400 元，其他为增值税专用发票。

### **【任务 3】企业所得税（季报）纳税申报**

#### **【企业资料 4】**

山西晋善晋美有限公司（增值税一般纳税人），是专门从事批发及零售的商贸企业，公司法定代表人：宁雅琪。

公司开户银行：中国工商银行太原迎宾路支行

账号：62172305020054121573

社会统一信用代码：91360211MA337MJ470

公司地址：山西省太原市小店区黄陵路 77 号

电话：0351-2722929 邮箱：JSJM@163.com

2021年12月将其纳税申报业务外包给财税共享中心办理，双方签订合同，合同约定按国家有关规定，负责公司纳税报表复核与申报业务。

山西晋善晋美有限公司为一家小型微利企业，年初从业人数为13人，本年无变化；二季度初资产总额651.30万元，三季度初资产总额520.4万元，四季初资产总额319.23万元；

企业类型：一般企业，非高新技术企业，非科技型中小企业，无技术入股递延纳税事项；

会计政策：2007企业会计准则，公司按照实际利润额预缴企业所得税，本年已预交企业所得税229473.31元。

### 利润表

编制单位：山西晋善晋美有限公司		单位：元	
项目	行数	本期金额	本年累计金额
一、营业收入	1	529,100.00	9,346,756.00
减：营业成本	2	275,500.00	5,081,389.00
税金及附加	3	2,665.61	63,751.48
销售费用	4	23,698.54	237,922.16
管理费用	5	88,892.92	1,030,617.30
研发费用	6		
财务费用	7	-1,808.00	-1,808.00
其中：利息费用	8		
利息收入	9		
加：其他收益	10		
投资收益（损失以“-”号填列）	11		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	140,150.93	2,934,884.06
加：营业外收入	20		

减：营业外支出	21		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	140,150.93	2,934,884.06
减：所得税费用	23	14,015.10	243,488.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	126,135.83	2,691,395.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	126,135.83	2,691,395.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1.重新计量设定受益计划变动额	29		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3.其他权益工具投资公允价值变动	31		
4.企业自身信用风险公允价值变动	32		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	34		
2.其他债权投资公允价值变动	35		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	36		
4.其他债权投资信用减值准备	37		
5.现金流量套期储备	38		
6.外币财务报表折算差额	39		
六、综合收益总额	40	126,135.83	2,691,395.65
七、每股收益：	41		
（一）基本每股收益	42		
（二）稀释每股收益	43		

要求：

请于2023年1月15日前，根据山西晋善晋美有限公司提供的账务数据，以报税员刘舒玉的身份为山西晋善晋美有限公司进行2022年第四季度企业所得税纳税申报。

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 基本专业素养 <input checked="" type="checkbox"/> 专业实践技能 <input checked="" type="checkbox"/> 协调协作能力 <input checked="" type="checkbox"/> 持续发展能力 <input checked="" type="checkbox"/> 创新思维能力		

	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
具体 任务 要求	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。

某股份有限公司是一家从事生产机械金属配件的公司，该公司的员工在日常外派工作中需要报销一些费用，如差旅费、餐费等。然而，财务部门发现近期有一些员工存在违规报销的现象，包括私用公车报销、重复报销、虚列费用等，这些违规行为严重损害了公司利益。

请结合上述内容，回答下列问题。

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

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

3. 在进行数据分析时，财务人员应该注意哪些细节（ ）。

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

4. 在数据分析过程中，财务人员应该具备哪些数据分析思维能力（ ）？

- A. 分析能力，能够从大量数据中发现问题和趋势
- B. 建模能力，能够利用数据建立模型进行预测和决策支持
- C. 可视化能力，能够将数据以图表、图形等形式呈现，更加直观和易于理解
- D. 以上全是

5. 在进行财务数据分析时，如何合理地利用人机协同工作的方式来提高工作效率和质量（ ）。

- A. 采用机器学习和人工智能技术来辅助财务数据分析
- B. 建立一个团队，将财务数据分析工作分配给不同的成员进行
- C. 培养财务数据分析员的团队合作精神和沟通能力
- D. 采用适当的协同工作工具和流程来协调和管理分析工作

## 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，通过新华出版传媒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。新华出

版传媒股份有限公司成立于 2017 年 5 月 18 日，由安徽出版集团公司联合上海国通网络通信集团有限公司、安徽江南文化产业投资基金和安徽广电出版社共同发起设立。公司主营业务涵盖图书、报刊、电子音像等出版物的印刷、出版、发行，互联网出版、艺术品经营、影视剧制作等（行业分类：文化、体育和娱乐业--新闻和出版业）。

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

### 任务 2.1 采购业务分析（15 分）

1. 根据表 1 中新华出版传媒股份有限公司 12 月份部分采购数据，计算公司 2021 年 12 月份的供应商履约率和交货准时率，将相关结果填入表 1 中。

表1 采购业务分析表

供应商	订单情况				实际交货情况			
	产品名称	采购订单号	合同交货日期	订单含税金额(元)	实际到货日期	交货期	交货准时率	供应商履约率
北京东鼎文具批发有限公司	印花打印纸	CGDD2021110106	2021年11月27日	361,600.00	2021年12月2日	5		
北京香山纸品制造有限公司	双面打印纸	CGDD2021120101	2021年12月8日	402,280.00	2021年12月8日	0		
	印花打印纸							
北京京典办公商贸有限公司	羊皮记事本	CGDD2021120102	2021年12月13日	237,300.00	2021年12月13日	0		

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

表2 维度分析判断表

A. 财务	
B. 顾客	
C. 内部经营	
D. 学习成长	

### 任务 2.2 销售业务分析

1. 根据表 3 中新华出版传媒股份有限公司 12 月份的部分销售数据，计算公司 2021 年 12 月份各客户的信用履约情况，将相关结果填入表 3 中。

表3 销售业务分析表

序号	订单情况			实际收款情况				实际未收款情况		信用履约情况		应收账款情况	
	销售订单号	订单发货日期	订单含税金额(元)	信用未到期收款金额(元)	信用到期收款金额(元)	超信用期收款金额(元)	收款金额合计(元)	超信用期未收款金额(元)	未收款金额合计(元)	信用履约率	按期履约率	应收账款占销售收入比重	应收账款平均账龄
1	XSD02021120201	2021年12月1日	203,400.00	-	-	162,720.00	162,720.00	40,680.00	40,680.00			20.00%	
2	XSD02021120202	2021年12月3日	305,100.00	-	-	-	-	305,100.00	305,100.00			100.00%	
3	XSD02021120203	2021年12月6日	310,750.00	-	-	-	-	310,750.00	310,750.00			100.00%	
4	XSD02021120204	2021年12月9日	174,924.00	174,924.00	174,924.00	-	174,924.00	-	-			0.00%	
5	XSD02021120205	2021年12月10日	322,050.00	322,050.00	322,050.00	-	322,050.00	-	-			0.00%	
6	XSD02021120206	2021年12月14日	330,525.00	-	330,525.00	-	330,525.00	-	-			0.00%	
	合计		1,646,749.00	496,974.00	827,499.00	162,720.00	990,219.00	656,530.00	656,530.00	--	--	--	--

2. 根据表3中新华出版传媒股份有限公司12月份的部分销售数据,计算公司应收账款占销售收入的比重,并下拉选择应收账款平均账龄。

表3 销售业务分析表

序号	订单情况			实际收款情况				实际未收款情况		信用履约情况		应收账款情况	
	销售订单号	订单发货日期	订单含税金额(元)	信用未到期收款金额(元)	信用到期收款金额(元)	超信用期收款金额(元)	收款金额合计(元)	超信用期未收款金额(元)	未收款金额合计(元)	信用履约率	按期履约率	应收账款占销售收入比重	应收账款平均账龄
1	XSD02021120201	2021年12月1日	203,400.00	-	-	162,720.00	162,720.00	40,680.00	40,680.00			20.00%	
2	XSD02021120202	2021年12月3日	305,100.00	-	-	-	-	305,100.00	305,100.00			100.00%	
3	XSD02021120203	2021年12月6日	310,750.00	-	-	-	-	310,750.00	310,750.00			100.00%	
4	XSD02021120204	2021年12月9日	174,924.00	174,924.00	174,924.00	-	174,924.00	-	-			0.00%	
5	XSD02021120205	2021年12月10日	322,050.00	322,050.00	322,050.00	-	322,050.00	-	-			0.00%	
6	XSD02021120206	2021年12月14日	330,525.00	-	330,525.00	-	330,525.00	-	-			0.00%	
	合计		1,646,749.00	496,974.00	827,499.00	162,720.00	990,219.00	656,530.00	656,530.00	--	--	--	--

### 任务3 财务数据分析(60分)

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

近年来,新华传媒管理层意识到传统出版传媒行业的发展要积极对接大数据、人工智能、虚拟仿真(VR)的先进技术。公司在近期拟准备购入虚拟现实技术(VR)应用平台,并借助人工智能硬件和软件等传播技术,实现智能化的新闻生产和传播。财务部门对近五年的财务报表进行了分析与评价,为固定资产投资决策提供财务依据。

请你代公司财务经理对公司的财务状况、经营成果及财务指标做全面的财务数据分析与评价。公司财务报表相关资料如下。

资产负债表

编制单位:新华出版传媒股份有限公司

单位:元

资产	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	158,450,716.36	183,385,814.46	553,303,210.09	短期借款	543,478.26	869,565.22	-
交易性金融资产	500,219,997.02	389,664,432.19	76,086,956.52	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	694,872.16	833,238.87	1,144,942.31	应付票据	-	-	5,760,869.57
应收账款	92,373,164.20	85,304,900.78	90,200,909.88	应付账款	215,730,637.79	204,750,381.14	213,947,622.67
应收款项融资	1,096,484.53	3,210,988.90	1,513,930.85	预收款项	890,119.91	2,090,581.19	75,078,412.16
预付款项	22,942,247.41	19,087,896.97	19,568,435.52	合同负债			
其他应收款	5,449,627.07	5,284,443.43	5,995,999.83	应付职工薪酬	30,503,736.21	31,560,426.34	25,181,426.01
存货	334,844,946.06	313,920,940.63	334,426,696.38	应交税费	12,958,868.08	13,654,105.47	10,464,688.91
合同资产				其他应付款	69,774,167.99	70,555,682.36	71,542,007.48
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	36,947,898.80	24,109,042.85	-
其他流动资产	6,991,808.14	6,741,124.35	7,483,231.30	其他流动负债	3,452,573.33	3,107,584.96	-
流动资产合计	1,123,063,862.95	1,007,433,780.58	1,089,724,312.68	流动负债合计	370,801,480.37	350,697,369.53	401,975,026.80
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款	33,656,018.40	40,452,438.41	55,206,693.59
其他债权投资				应付债券	45,177,938.35	41,439,710.49	44,419,943.88
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	1,067,361.11	1,079,222.82	797,062.92	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	1,280,049.74	1,280,049.74	1,280,049.74

投资性房地产	60,896,902.85	63,339,734.41	47,343,249.32	预计负债			
固定资产	99,246,628.49	104,971,818.83	118,859,642.60	递延收益	565,142.09	523,719.49	444,361.33
在建工程	41,273,911.91	36,068,050.13	37,709,304.70	递延所得税负 债	1,225,173.32	2,043,424.46	1,528,314.15
生产性生物资 产				其他非流动负 债	79,975,198.87	90,068,014.15	92,688,718.82
油气资产				非流动负债合计	161,879,520.77	175,807,356.74	195,568,081.51
使用权资产				负债合计	532,681,001.14	526,504,726.27	597,543,108.31
无形资产	84,769,394.99	74,851,932.91	76,892,589.94	所有者权益（或股东 权益）：			
开发支出	3,417,319.79	4,926,007.40	3,202,619.34	实收资本（或股本）	198,097,826.09	198,097,826.09	198,097,826.09
商誉	15,051,152.41	19,032,202.87	20,218,619.54	其他权益工具	92,301,928.25	41,988,448.62	114,861,160.72
长期待摊费用	7,049,410.49	8,007,038.16	5,647,813.50	其中：优先股			
递延所得税资产	8,637,983.85	8,392,323.05	6,837,704.73	永续债			
其他非流动资产	21,951,722.67	21,874,316.16	28,136,340.16	资本公积	125,756,140.22	127,072,889.45	127,027,841.97
非流动资产合计	343,361,788.56	342,542,646.74	345,644,946.75	减：库存股			
				其他综合收益	-11,687,678.30	-12,356,340.72	-13,335,783.66
				专项储备			
				盈余公积	19,132,387.47	16,271,567.55	13,693,165.07
				未分配利润	510,144,046.64	452,397,310.06	397,481,940.93
				所有者权益（或 股东权益）合计	933,744,650.37	823,471,701.05	837,826,151.12
资产总计	1,466,425,651.5 1	1,349,976,427.32	1,435,369,259.4 3	负债和所有者权益 （或股东权益）总计	1,466,425,651.5 1	1,349,976,427.32	1,435,369,259.4 3

### 利润表

编制单位： 新华出版传媒股份有限公司			单位：元
项目	2021年	2020年	2019年

一、营业收入	685,254,045.53	647,697,204.56	686,374,981.77
减：营业成本	467,421,570.10	428,286,134.27	463,516,256.74
税金及附加	4,729,607.36	4,252,047.98	4,139,860.36
销售费用	48,062,488.02	45,112,264.77	54,144,819.13
管理费用	89,643,396.23	82,645,758.93	86,207,149.67
研发费用	5,917,666.57	5,351,891.60	5,000,724.26
财务费用	76,918.46	-866,788.87	-1,613,109.40
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）	14,224,176.12	5,871,282.28	2,986,338.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	105,370.26	22,395.87	141,033.47
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）	4,327,631.53	2,552,016.15	-
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）	26,026,988.89	18,208,468.49	12,574,031.70
加：营业外收入	2,012,917.45	2,689,029.28	1,284,195.19
减：营业外支出	1,685,115.56	1,614,215.12	1,608,813.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,354,790.78	19,283,282.65	12,249,413.15
减：所得税费用	4,508,790.19	6,564,461.04	5,493,595.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61	6,755,817.45

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61	6,755,817.45
（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	21,846,000.59	12,718,821.61	6,755,817.45
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### 任务 3.1 资产负债表分析（14 分）

#### 1. 资产规模变动情况分析

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

(1) 表4 变动率排名前6的资产项目 金额单位：元

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

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

(2)

表5 资产变动额对年初资产总额影响排名前5的资产项目

金额单位：  
元

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

(3) 结合上述分析，选出 4 个表述错误的选项；

1. 水平分析法是将报表资料中不同时期的相同项数据进行对比，揭示企业各方面存在的问题。
2. 2021 年新华传媒变动率最大的资产项目是交易性金融资产。
3. 当报告期资产总额与前期资产总额相比较出现负差，表明公司资产存量缩减，有可能会影响公司经营活动的正常进行。
4. 2021 年新华传媒商誉项目的变动幅度要小于预付款项。
5. 新华传媒 2021 年资产变动金额最大的项目是存货。
6. 新华传媒 2021 年资产总额较上年同期资产总额增加了 63324.23 万元，增长率为 4.62%。
7. 从“变动率排名前六的资产项目”分析表中得出，新华传媒年资产较上年同期变动幅度排名第二的项目是开发支出项目。
8. 依据“资产变动额对总额影响排名前五的资产项目”分析表分析得出，新华传媒 2021 年资产变动额对总额影响最大的项目是交易性金融资产。

(4) 结合上述分析，选出 5 个表述正确的选项。

9. 任何企业取得资产的目的都不是为了单纯的占有资产，而是为了运用资产进行经营活动以实现企业的目标。
10. 生产用固定资产的增长速度一般不应超过非生产用固定资产增长速度。
11. 一般情况下，资产变动是否合理，直接关系到资产生产能力的形成与发挥，并通过资产的利用效率体现出来。

12. 通过资产变动与利润变动、销售收入变动、销售成本变动、销售毛利变动的比较，对资产变动合理性与效率性做出评价。

13. 通过资产变动与产值变动、销售收入变动、利润变动及经营活动现金净流量变动的比较，对资产变动合理性与效率性做出评价。

14. 减产、减收、减利或减少经营活动现金净流量的同时，资产不减，表明企业资产利用效率下降，资产调整不合理。

15. 增产、增收、增利或增加经营活动现金净流量的同时，资产减少，表明企业资产利用效率降低，资产调整不合理。

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

## 2. 负债及股东权益规模变动情况分析

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

(1) 表6 负债及股东权益变动额对总额影响排名前5的权益项目 金额单位：元

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

(2) 结合上述分析，选出 3 个表述正确的选项。

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

18. 当企业资产规模变动时，必然有相应的利润来源满足其资金需求。

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

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

化。

21. 流动负债增加，可能导致公司财务风险增大而偿债压力减少。

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

23. 新华传媒 2021 年其他非流动负债项目较上年同期有所减少。

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

### 3. 资产结构分析

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

(1) 表7 占资产比重排名前4的资产项目 金额单位：元

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

(3) 结合上述分析，选出 2 个表述正确的选项。

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

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

27. 新华传媒年存货比重与同行业 2020 年存货比重平均值相比，差距为 4.63%。

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

### 4. 资产、负债和股东权益内部结构分析

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

(1) 表8 固定资产与流动资产占总资产比重分析表

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

(2) 结合上述分析，选出 3 个表述正确的选项；

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

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

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

32. 一般而言，企业的固定资产与流动资产的比例只有保持合理的比例结构，才能形成良好的生产能力，否则将造成生产能力的过剩或不足。

33. 如果公司采取激进的固流结构策略，则企业的资产风险最小，盈利水平最高。

34. 在正常情况下，存货资产结构应保持相对稳定性。

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

(3) 计算公司 2021 年流动负债与非流动负债占负债合计的比重与比重变动，并将结果填入表 10 中；

(5) 表10 负债期限结构分析表

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

(4) 结合上述分析，选出 3 个表述错误的选项。

41. 负债结构是因为企业采用不同负债筹资方式所形成的，是负债筹资的结果。
42. 一般情况下，负债规模不变，负债结构也不会变化。
43. 企业举债的资金越多，表明企业的财务实力越雄厚，财务风险越小。
44. 一般而言，短期借款的资本成本和财务风险都高于长期借款。
45. 新华传媒 2021 年较上年同期的流动负债比重基本保持不变，表明企业的偿债压力较大，财务风险较高。

### 任务 3.2 利润表分析（14 分）

#### 1. 利润表总体水平分析

（1）计算公司 2021 年利润表各项目的变动额及变动率，将“利润表水平分析表”补充填写完整：

利润表水平分析表

编制单位：东方化工有限责任公司		2021 年		金额单位：元
项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
一、营业收入	685,254,045.53	647,697,204.56		
减：营业成本	467,421,570.10	428,286,134.27		
税金及附加	4,729,607.36	4,252,047.98		
销售费用	48,062,488.02	45,112,264.77		
管理费用	89,643,396.23	82,645,758.93		
研发费用	5,917,666.57	5,351,891.60		
财务费用	76,918.46	-866,788.87		
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）	14,224,176.12	5,871,282.28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	105,370.26	22,395.87		
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）	4,327,631.53	2,552,016.15		
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）	26,026,988.89	18,208,468.49		
加：营业外收入	2,012,917.45	2,689,029.28		
减：营业外支出	1,685,115.56	1,614,215.12		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,354,790.78	19,283,282.65		
减：所得税费用	4,508,790.19	6,564,461.04		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61		
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61		
（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	21,846,000.59	12,718,821.61		
七、每股收益：	-	-		
（一）基本每股收益	-	-		
（二）稀释每股收益	-	-		

（2）根据“利润表水平分析表”中的数据，将表 11 中各项目对应的 2021 年的本期金额、上期金额、变动率补充填写完整：

(1) 表11 利润表项目变动率与行业各项目变动率比较分析 金额单位：元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动率	该项目变动率 同行业均值	差异
1	营业收入					
2	营业成本					
3	营业利润					
4	利润总额					
5	净利润					

（3）结合上述分析，选出 3 项正确的表述。

46. 在商品经济条件下，企业追求的根本目标是股东权益最大化，而追求利润最大化是企业经营与发展的直接目标。

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

48. 新华传媒 2021 年营业利润变动率为 23.49%。

49. 新华传媒 2020 年实现的利润总额较上年增长了 3.51%。

50. 新华传媒 2020 年的销售费用较上年变动了 30.2%。

## 2. 利润表项目增减变动分析

(1) 根据“利润表水平分析表”中的数据，按各利润表项目变动率的绝对值由大到小进行排序，将排名前 4 的项目及对应指标值填入表 12 中；

(1) 表12 利润总额中变动率排名前3的项目 金额单位：元

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

(2) 结合上述分析，选出 3 项错误的表述。

51. 产品销售量是影响利润的一个重要因素，在产品单位利润一定的情况下，销售量的增减速度，直接决定利润的增减速度。

52. 主营业务收入的高低，能直接反映企业生产经营状况和经济效益状况。

53. 从“利润总额中变动率排名前三的项目”分析表中得知，新华传媒利润总额中项目变动率排名第二的是营业外收入项目。

54. 从新华传媒 2021 年利润表水平分析表中分析，期间费用项目中变动率最大的是营业外支出。

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

### 3. 利润表项目结构变动分析

(1) 计算公司 2021 年各利润表项目占营业收入的比重及比重变动，将“利润表垂直分析表”补充填写完整；

利润表垂直分析表

编制单位：东方化工有限责任公司		2021 年			金额单位：元
项目	本期金额	上期金额	本期占 营业收入比重	上期占 营业收入比重	比重变动
一、营业收入	685,254,045.53	647,697,204.56			
减：营业成本	467,421,570.10	428,286,134.27			
税金及附加	4,729,607.36	4,252,047.98			

销售费用	48,062,488.02	45,112,264.77			
管理费用	89,643,396.23	82,645,758.93			
研发费用	5,917,666.57	5,351,891.60			
财务费用	76,918.46	-866,788.87			
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）	14,224,176.12	5,871,282.28			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	105,370.26	22,395.87			
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）	4,327,631.53	2,552,016.15			
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）	26,026,988.89	18,208,468.49			
加：营业外收入	2,012,917.45	2,689,029.28			
减：营业外支出	1,685,115.56	1,614,215.12			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,354,790.78	19,283,282.65			
减：所得税费用	4,508,790.19	6,564,461.04			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,846,000.59	12,718,821.61			
（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	21,846,000.59	12,718,821.61			
七、每股收益：	-	-			
（一）基本每股收益	-	-			
（二）稀释每股收益	-	-			

（2）根据“利润表垂直分析表”中的数据，按比重变动的绝对值由大到小进行排序，将排名前5的项目及对应指标值填入表13中；

（2） 表13 占营业收入比重变动排名前5的项目 金额单位：元

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

（3）结合上述分析，选出2项错误的表述。

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

57. 占营业收入比重变动排名第一的是管理费用。

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

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

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

### 任务 3.3 营运能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各营运能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 14 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业营运能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表14 营运能力指标分析表

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

2. 选中表 14 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各营运能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：营运能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。

### 任务 3.4 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

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

表15 盈利能力指标变动分析表

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

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

### 任务 3.5 偿债能力指标计算与对比分析（8 分）

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

表16 偿债能力指标分析表

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

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

### 任务 3.6 发展能力指标计算与对比分析（8 分）

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

表17 发展能力指标变动分析表

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

2. 选中表 17 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各发展能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：发展能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。