

# 全国职业院校技能大赛

## “智能财税基本技能”赛项样题（三）

### 赛项技能模块汇总

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

## 技能模块一：财务共享业务处理任务分解

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

## 模块一：财务共享业务处理赛题

本模块为团体赛，满分为400分，竞赛时间长为150分钟。

### 【企业资料】

中财顺诚集团旗下的北京奥丰商贸有限公司（简称“奥丰公司”），是一家专门从事批发及零售的商贸企业，主要销售的产品是男衬衫、女衬衫、桶装方便面、罐装八宝粥、按动圆珠笔、订书机、摄像头、36 色彩色水笔等，公司法定代表人梁金。

开户银行账户：中国工商银行北京市伟易路支行

开户银行账号：4903145858508602083

纳税人识别号：91110100M492637350

公司注册地址：北京市朝阳区东三环中路 16 号

电话：010-76386170

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 3 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：

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	陈为	采购部	2级

## 任务二 业票处理及会计核算

### 【任务 2.1-1】申请出差并借款

#### ◆ 业务资料：

3月1日，采购部陈为借支差旅费，以网银转账支付。

科技伴随 高效学习

### 借 支 单

银行付讫

2022 年 03 月 01 日      部门：采购部

借支人姓名	陈为	职 务	采购员
借支事由	出差借款		
人民币 (大写)	肆仟元整      ¥ 4,000.00		
核 准	陈挺	会 计	徐婷
		出 纳	王浩宇
		借 支 人	陈为

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 01 日

回单编号: 73148525151

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 陈为

收款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

收款人账号(卡号): 4903145858508607765

金额: 肆仟元整

小写: ¥4,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2194063109

凭证号码: 88852737823188117

摘要: 借支款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2017281841

记账柜员: 78975

交易代码: 36887

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 01 日 打印柜员: 8 验证码: 260092166960

### ◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写出差申请单并审批;
2. 填写借款单, 审批并放款。

### 【任务 2.1-2】申请出差并借款

### ◆ 业务资料:

3 月 1 日, 采购部陈为借支差旅费, 以网银转账支付。

科技伴随 高效学习

## 借 支 单

2022 年 03 月 01 日      部门: 采购部

银行付讫

借支人姓名	陈为	职务	采购员
借支事由	出差借款		
人民币 (大写)	肆仟元整      ¥ 4,000.00		
核准	陈挺	会计	徐婷
		出纳	王浩宇
		借支人	陈为

# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 01 日      回单编号: 73148525151

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司      付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 陈为      收款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

收款人账号(卡号): 4903145858508607765

金额: 肆仟元整      小写: ¥4,000.00      元

业务(产品)种类:      凭证种类: 2194063109      凭证号码: 88852737823188117

摘要: 借支款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 2017281841      记账柜员: 78975      交易代码: 36887      渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复    打印日期: 2022 年 03 月 01 日    打印柜员: 8    验证码: 260092166960

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.2】提取备用金

◆ 业务资料:

3 月 2 日, 财务部提取备用现金。

# 中国工商银行

## 现金支票存根

10201110  
52650354

附加信息

出票日期 2022 年 03 月 02 日

收款人:	北京奥丰商贸有限公司
金 额:	¥2,000.00
用 途:	备用金

单位主管 梁金    会计 李中和

◆ 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 2.3-1】入库, 收票

◆ 业务资料:

3月3日, 采购部与北京丽人服饰有限公司签订购销合同, 当日收到货物并验收入库验收入库, 收到采购增值税专用发票, 款项暂未支付。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号: 86503981

购货单位 (甲方): 北京奥丰商贸有限公司  
供货单位 (乙方): 北京丽人服饰有限公司

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
男衬衫		件	2000	100.00	200,000.00	13%	226,000.00
女衬衫		件	2000	80.00	160,000.00	13%	180,800.00
合计 (大写) 肆拾万陆仟捌佰元整							¥406,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年03月03日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格且收到发票后30日内以银行转账方式支付货款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 10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: 梁金

地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电 话: 010-76386170

日 期: 2022 年 03 月 03 日

乙方 (签章): 

授 权 代 表: 梁金

地 址: 北京市大兴区洪宽路265号

电 话: 010-88562345

日 期: 2022 年 03 月 03 日



# 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 26820933

供货单位：北京丽人服饰有限公司

2022 年 03 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	女衬衫		件	2000	80.00	160,000.00	
000004	男衬衫		件	2000	100.00	200,000.00	
合 计						¥360,000.00	

仓库主管：郭子涵

记账：李中和

保管：罗明

经手人：罗明

制单：罗明

1100191140



机器编号：982888812388

北京增值税专用发票

北京

国家税务总局监制

发票联

No 67081642

1100191140

67081642

开票日期：2022年03月03日

名称：北京奥丰商贸有限公司

纳税人识别号：91110100M492637350

地址、电话：北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170

开户行及账号：中国工商银行北京市伟易路支行4903145888508602083

密 4>180>3%\*7079\*-86#4%4-488#>-

码 #1%7937828205429-0863%-3%620

2-#\*700>2-%7-5860>84%->532#0

63191468%4#5678#8\*9-%#\*577#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
*服装*男衬衫		件	2000	100.00	200,000.00	13%	26,000.00
*服装*女衬衫		件	2000	80.00	160,000.00	13%	20,800.00
合 计					¥360,000.00		¥46,800.00

价税合计（大写）

肆拾万陆仟捌佰元整

（小写）¥406,800.00

名称：北京丽人服饰有限公司

纳税人识别号：911101211500232251

地址、电话：北京市大兴区洪宽路265号010-88562345

开户行及账号：中国工商银行北京大兴支行2566032158911001122

校验码 52118 02817 08248 65195

北京丽人服饰有限公司

发票专用章

收款人：李丽

复核：王勤

开票人：李丽

## 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 2.3-2】入库，收票

## 业务资料：

3月3日，采购部与北京丽人服饰有限公司签订购销合同，当日收到货物并验收入库验收入库，收到采购增值税专用发票，款项暂未支付。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:86503981

购货单位(甲方): 北京奥丰商贸有限公司  
 供货单位(乙方): 北京丽人服饰有限公司

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
男衬衫		件	2000	100.00	200,000.00	13%	226,000.00
女衬衫		件	2000	80.00	160,000.00	13%	180,800.00
合计(大写)	肆拾万陆仟捌佰元整						¥406,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年03月03日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格且收到发票后30日内以银行转账方式支付货款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 10日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章): 

授权代表: 梁金

地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电 话: 010-76586170

日 期: 2022 年 03 月 03 日

乙方(盖章): 

授权代表: 梁金

地 址: 北京市大兴区洪宽路265号

电 话: 010-88502345

日 期: 2022 年 03 月 03 日

科技伴随 高效学习

## 入 库 单

No. 26820933

供货单位: 北京丽人服饰有限公司 2022 年 03 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	女衬衫		件	2000	80.00	160,000.00	
000004	男衬衫		件	2000	100.00	200,000.00	
合 计						¥360,000.00	

仓库主管: 郭子涵 记账: 李中和 保管: 罗明 经手人: 罗明 制单: 罗明

1100191140 北京增值税专用发票 № 67081642 科技伴随 高效学习  
1100191140 67081642  
开票日期: 2022年03月03日

机器编号: 962888812388

购买方名称: 北京奥丰商贸有限公司  
纳税人识别号: 91110100M492637350  
地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170  
开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083

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  
\*服装\*男衬衫 2000 100.00 200,000.00 13% 26,000.00  
\*服装\*女衬衫 2000 80.00 160,000.00 13% 20,800.00

合计 360,000.00 46,800.00

价税合计(大写) 肆拾万陆仟捌佰元整 (小写) ¥406,800.00

销售方名称: 北京丽人服饰有限公司  
纳税人识别号: 911101211500232251  
地址、电话: 北京市大兴区洪宽路265号010-88562345  
开户行及账号: 中国工商银行北京大兴区支行2566032158911001122

收款人: 李丽 复核: 王勤 开票人: 李丽

校验码 52118 02817 08248 05195

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.4】报销宣传费

### ◆ 业务资料:

3月5日, 销售部申请支付展销宣传费。

1100151140 北京增值税专用发票 № 02148553 科技伴随 高效学习  
1100151140 02148553  
开票日期: 2022年03月05日

机器编号: 962888812388

购买方名称: 北京奥丰商贸有限公司  
纳税人识别号: 91110100M492637350  
地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170  
开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083

货物或应税劳务、服务名称 规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额  
\*会展服务\*展销费 1 7,000.00 7,000.00 6% 420.00

合计 7,000.00 420.00

价税合计(大写) 柒仟肆佰贰拾元整 (小写) ¥7,420.00

销售方名称: 北京子和会展有限公司  
纳税人识别号: 91110100M492637347  
地址、电话: 北京市中玉路568号010-76386459  
开户行及账号: 中国工商银行北京市中玉路支行4903145858508604898

收款人: 张珏 复核: 李一 开票人: 王梦

校验码 52118 02817 08248 05195

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书		银行付讫
2022 年 03 月 05 日填		字 1 号
收款单位	北京子和会展有限公司	付款原因 展会展销费
账 号	4903145858508604898	
开 户 行	中国工商银行北京市中玉路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 柒 仟 肆 佰 贰 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
梁金	陈挺	
审 批	财 务	
财务主管 陈挺      记账 李中和      复核 陈挺      出纳 徐婷      制单 李中和		

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 ( 付款 )		
日期: 2022 年 03 月 05 日		回单编号: 66931870493
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 北京子和会展有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市中玉路支行	
收款人账号(卡号): 4903145858508604898		
金额: 柒仟肆佰贰拾元整	小写: ¥7,420.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 2483397622	凭证号码: 72635082166611216
摘要: 展会展销费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3054718899	记账柜员: 72867	交易代码: 20769
渠道:		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 05 日 打印柜员: 8 验证码: 464745860788		

### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.5-1】入库, 收票

### ◆ 业务资料:



3月6日,采购部与北京华波食品有限公司签订购销合同购买桶装方便面180箱、罐装八宝粥900箱。收到增值税专用发票,货物已验收入库,款项未支付。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号 07671825

购货单位(甲方): 北京奥丰商贸有限公司  
 供货单位(乙方): 北京华波食品有限公司

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
桶装方便面		箱	180	30.00	5,400.00	13%	6,102.00
罐装八宝粥		箱	900	120.00	108,000.00	13%	122,040.00
合计(大写) 壹拾贰万捌仟壹佰肆拾贰元整							¥128,142.00

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03月06日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 销货方 承担。

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

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时,应在收到货物后 10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: 梁金

地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电 话: 010-76386170

日 期: 2022 年 03 月 06 日

乙方(签章): 

授权代表: 马山

地 址: 北京市金港路730号

电 话: 010-73275536

日 期: 2022 年 03 月 06 日



3月6日,采购部与北京华波食品有限公司签订购销合同购买桶装方便面180箱、罐装八宝粥900箱。收到增值税专用发票,货物已验收入库,款项未支付。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号 07671825

购货单位(甲方): 北京奥丰商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京华波食品有限公司

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
桶装方便面		箱	180	30.00	5,400.00	13%	6,102.00
罐装八宝粥		箱	900	120.00	108,000.00	13%	122,040.00
合计(大写)	壹拾贰万捌仟壹佰肆拾贰元整						¥128,142.00

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03月06日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内付款

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时,应在收到货物后 10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: 梁金 授权代表: 马山

地址: 北京市朝阳区东三环中路16号 地址: 北京市金港路730号

电话: 010-76386170 电话: 010-73275536

日期: 2022 年 03 月 06 日 日期: 2022 年 03 月 06 日

1100151140 北京 增值税专用发票 № 63593555 科技伴随 高效学习

发票代码: 1100151140 发票号码: 63593555 开票日期: 2022年03月06日

纳税人识别号: 91110100M98769461 纳税人识别号: 91110100M98769461

地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170 地址、电话: 北京市金港路730号010-73275536

开户行及账号: 中国工商银行北京市圣群路支行4903145858508602083 开户行及账号: 中国工商银行北京市圣群路支行2426072977468448718

收款人: 刘本 复核: 吴子涵 开票人: 黄姿

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*桶装方便面		箱	180	30.00	5,400.00	13%	702.00
*罐头*罐装八宝粥		箱	900	120.00	108,000.00	13%	14,040.00
合计					¥113,400.00		¥14,742.00

价税合计(大写) 壹拾贰万捌仟壹佰肆拾贰元整 (小写) ¥128,142.00

销售方 名称: 北京华波食品有限公司 纳税人识别号: 91110100M98769461 地址、电话: 北京市金港路730号010-73275536 开户行及账号: 中国工商银行北京市圣群路支行2426072977468448718 收款人: 刘本 复核: 吴子涵 开票人: 黄姿

校验码 82118 02817 08248 65193

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. 63736837

供货单位：北京华波食品有限公司

2022 年 03 月 06 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	桶装方便面		箱	180	30.00	5,400.00	
000002	罐装八宝粥		箱	900	120.00	108,000.00	
合 计						¥113,400.00	

仓库主管：郭子涵

记账：徐婷

保管：罗明

经手人：罗明

制单：罗明

## ◆ 要求：

接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

## 【任务 2.6】采购办公家具

## ◆ 业务资料：

3 月 6 日，行政部购买保险柜，货物已收到并开始使用，收到增值税专用发票，货款以银行转账支付。

1100151140



机器编号：982888812388

北京 增值税专用发票

国家税务总局监制

发票联

科技伴随 高效学习

No 17308885

1100151140

17308885

开票日期：2022年03月06日

购买方	名称：北京奥丰商贸有限公司		纳税人识别号：91110100M492637350		密 码	172312-4-275<1+46*54* 82*59*181321><8182*59*09618153</><4<3*2702-9>9*153</>2-3*08/4>*>2-3*0/9/>25-275<1	
	地址、电话：北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170		开户行及账号：中国工商银行北京市伟易路支行4903145888508602083				
货物或应税劳务、服务名称 *金属制品*保险柜	规格型号	单 位	数 量	单 价	金 额	税 率	税 额
		个	1	8,000.00	8,000.00	13%	1,040.00
合 计					¥8,000.00		¥1,040.00
价税合计（大写）		玖仟零肆拾元整		（小写）¥9,040.00			
销售方	名称：北京和田工贸有限公司		纳税人识别号：91110105M035275103		备 注	校验码 52118 02817 08248 65195	
	地址、电话：北京市纳旺路887号87925100		开户行及账号：工行北京市东道路支行7615231390667791751				
收款人：钱奥		复核：胡婉		开票人：徐婧		发票专用章	

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
304	保险柜	2022-03-06	固定资产-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	3%
制单人: 李中和			

科技伴随 高效学习

银行付讫

### 付款申请书

2022 年 03 月 06 日填

字 号

收款单位	北京和田工贸有限公司	付款原因
账 号	7615231390667791751	购买保险柜
开 户 行	工行北京市东道路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 玖 仟 零 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	2 张	
	金额(小写) ¥9,040.00	
梁金	陈挺	
审	财	
批	务	

财务主管 陈挺
记账 李中和
复核 陈挺
出纳 徐婷
制单 李中和

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 06 日

回单编号: 91938563908

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 北京和田工贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市东道路支行

收款人账号(卡号): 7615231390667791751

金额: 玖仟零肆拾元整

小写: ¥9,040.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3326873469

凭证号码: 28303861419522984

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6062393210

记账柜员: 55677

交易代码: 97097

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 03 月 06 日

打印柜员: 8

验证码: 243614460281

◆ 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 2.7】支付电费

◆ 业务资料:

3 月 7 日, 支付销售部电费。

1100151140

北京 增值税电子普通发票

№ 52261105 1100151140 52261105

科技伴随 高效学习

开票日期: 2022年03月07日

机器编号: 982888812388

发 票 联

第三联: 发票联 购买方记账凭证

税 总 函 〔 2 0 1 6 〕 第 1 号

购买方名称: 北京奥丰商贸有限公司	纳税人识别号: 91110100M492637350	地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170	开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083	密码: 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</><4<3*2702-9>9*+153</0> >2-3 *08/4>* >> 2-3*0/9/> >25-275<1			
货物或应税劳务、服务名称: *供电*电费	规格型号	单位: 千瓦时	数量: 28000	单价: 0.05	金额: 1,400.00	税率: 13%	税额: 182.00
合 计					¥1,400.00		¥182.00
价税合计(大写)		壹仟伍佰捌拾贰元整		(小写) ¥1,582.00			
销售方名称: 国网北京市朝阳区电力公司	纳税人识别号: 91110100M492633467	地址、电话: 北京市朝阳区瑞和路24号010-76389443	开户行及账号: 中国工商银行北京市瑞和路支行4903145858508602083	校验码: 66118 02812 08248 65195	91110100M492633467		
收款人: 钱支	复核: 孙伟	开票人: 钱支	发票专用章				

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 03 月 07 日填

字 号

收款单位	国网北京市朝阳区电力公司		付款原因
账 号	4903145858508602083		销售部电费
开 户 行	中国工商银行北京市瑞和路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 伍 佰 捌 拾 贰 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥1,582.00	
梁金	陈挺		
审 批	财 务		

财务主管 陈挺 记账 李中和 复核 陈挺 出纳 徐婷 制单 李中和

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 07 日		回单编号: 47203284068
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 国网北京市朝阳区电力公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市瑞和路支行	
收款人账号(卡号): 4903145858508602083		
金额: 壹仟伍佰捌拾贰元整	小写: ¥1,582.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 8952346574	凭证号码: 37435571571115939
摘要: 电费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9523767731	记账柜员: 43130	交易代码: 85460
		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 07 日 打印柜员: 4 验证码: 911640754923

◆ 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 2.8】预定机票及酒店

◆ 业务资料:

3 月 8 日, 采购部陈为预定机票及酒店。

◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

预定往返交通票及酒店。

【任务 2.9】支付共享服务费

◆ 业务资料:

3 月 9 日, 支付财务部本月财务共享中心服务费。

1100151140

北京 增值税专用发票

发票联

科技伴随 高效学习

No 22985391 1100151140

22985391

开票日期: 2022年03月09日

名称: 北京奥丰商贸有限公司

纳税人识别号: 91110100M492637350

地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170

开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083

密码: 172312-4-275<1+46\*54\* 82\*59\*  
181321><8182\*59\*09618153</>  
<4<3\*2702-9>9\*\*153</0> 2-3  
\*08/4\*>>2-3\*0/9/>>25-275<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
*现代服务*服务费			1	776.70	776.70	3%	23.30
合 计					¥776.70		¥23.30
价税合计(大写)				捌佰元整 (小写) ¥800.00			

名称: 北京紫霖财务共享服务中心

纳税人识别号: 91110105M508635841

地址、电话: 北京市朝阳区沃直路441号 010-71404194

开户行及账号: 中国工商银行北京市睦止路支行3452145858508603456

校验码: 12118 02812 08248 65195

发票专用章

收款人: 林梦

复核: 朱少军

开票人: 林梦

税务总局12016JXX公司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

## 付款申请书

2022 年 03 月 09 日填

银行付讫

科技伴随 高效学习

字 3 号

收款单位	北京紫霖财务共享服务有限公司		付款原因
账 号	3452145858508603456		服务费
开 户 行	中国工商银行北京市睦止路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 捌 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张		
梁金	陈挺	金额(小写) ¥800.00	
审 批	陈挺	财务	

财务主管 陈挺

记账 李中和

复核 陈挺

出纳 徐婷

制单 李中和

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 09 日		回单编号: 71085190457
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 北京紫霖财务共享服务中心	收款人开户行: 中国工商银行北京市睦止路支行	
收款人账号(卡号): 3452145858508603456		
金额: 捌佰元整	小写: ¥800.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 1330537114	凭证号码: 60207477970242249
摘要: 服务费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 2801948370	记账柜员: 76911	交易代码: 18231
		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 09 日 打印柜员: 7 验证码: 249458819924

◆ 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】委托代销开票

◆ 业务资料:

3 月 9 日, 销售部收到上海美尼工贸有限公司开来的代销清单, 根据本月代销货物情况开具增值税专用发票。



# 商品代销清单

科技伴随 高效学习

NO. 97644599

结算日期: 2022 年 03 月 09 日

委托方		北京奥丰商贸有限公司		受托方		上海美尼工贸有限公司		
账 号		4903145858508602083		账 号		2628753685626876692		
开户银行		中国工商银行北京市伟易路支行		开户银行		中国工商银行上海市众迈路支行		
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)	
	桶装方便面				箱	500	50.00	
	罐装八宝粥				箱	1200	140.00	
代销方式		收取手续费方式						
代销款结算时间		收到代销清单后10天内结算						
代销款结算方式		银行转账						
本 月 代 销 货 物 销 售 情 况	代销货物名称		数 量	计 量 单 位	单 价 (不含税)	金 额 (不含税)	税 率	税 额
	桶装方便面		300	箱	50.00	15,000.00	13%	1,950.00
	罐装八宝粥		400	箱	140.00	56,000.00	13%	7,280.00
价税合计		大写：捌万零贰佰叁拾元整			小写：¥80,230.00			
本月代销款结算金额		大写：捌万零贰佰叁拾元整			小写：¥80,230.00			

主管: 吴春

审核: 吴春

制单: 吴姣

受托方(盖章)



## ◆ 要求:

一、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。

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

## 【任务 2.11】短期借款

## ◆ 业务资料:

3 月 10 日, 收到从银行借入的用于经营周转的款项。

## 借款合同

科技伴随 高效学习  
合同编号: 79693227

经 中国工商银行北京伟易路支行 (以下简称贷款方)与 北京奥丰商贸有限公司  
(以下简称借款方)充分协商,签订本合同,共同遵守。

第一、由贷款方提供贷款人民币大写 壹佰万元整 ( ¥1,000,000.00 ) 给借方,贷款期限自 2022 年 03 月 10 日 至 2023 年 03 月 10 日。

第二、贷款方应按期、按额向借款方提供贷款,否则,按违约数额和延期天数,付给借款方违约金。违约金数额的计算,与逾期贷款罚息相同,即为 0.0005 。

第三、贷款年利率为银行同期年利率 5.00% , 每月 21 号结息,如遇调整,按调整的新利率和计息办法执行。

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

第五、借款方保证按借款契约所订期限归还贷款本息。如需延期,借款方最迟在贷款到期前 90 天,提出延期申请,经贷款方同意,办理延期手续。但延期最长不得超过原订期限的一半。贷款方未同意延期或未办理延期手续的逾期贷款,加收罚息。

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

第七、本协议一式 2 份,借贷款双方各执正本 1 份。自双方签字起即生效。

.....

### 第十一、合同争议的解决方式

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

贷款方:中国工商银行北京伟易路支行

法定代表人:刘鑫

签订日期: 2022 年 03 月 10 日

借款方:北京奥丰商贸有限公司

法定代表人:梁金

签订日期: 2022 年 03 月 10 日

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 (收款)</b>		
日期: 2022 年 03 月 10 日		回单编号: 47146864650
付款人户名: 中国工商银行北京伟易路支行	付款人开户行: 中国工商银行北京伟易路支行	
付款人账号(卡号): 31310000023562213		
收款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
收款人账号(卡号): 4903145858508602083		
金额: 壹佰万元整	小写: ￥1,000,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 8847604533	凭证号码: 73510061061203667
摘要: 贷款发放	用途:	币种: 人民币
交易机构: 1584024374	记账柜员: 00885	交易代码: 42205
		渠道:



电子回单  
专用章

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 10 日 打印柜员: 4 验证码: 795797476608

◆ 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】收到代销款

◆ 业务资料:

3 月 11 日, 收到上海美尼工贸有限公司代销商品款, 代销手续费已从代销商品款中扣除。





◆ 业务资料:

3月11日,收到上海美尼工贸有限公司代销商品款,代销手续费已从代销商品款中扣除。

1100151140		北京 增值税专用发票		No 46501603		科技伴随 高效学习	
机器编号: 98288812388		开票日期: 2022年03月11日		1100151140		46501603	
购买方名称: 北京奥丰商贸有限公司		纳税人识别号: 91110100M492637350		地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170		开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083	
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	
合计							
价税合计(大写)		柒仟壹佰元整		(小写) ¥7,100.00			
销售方名称: 上海美尼工贸有限公司		纳税人识别号: 91310000M808947542		地址、电话: 上海市扬奇路849号021-43764435		开户行及账号: 中国工商银行上海市众迈路支行2628753685626876692	
收款人: 周天		复核: 吴娇		开票人: 周天		校验码: 52118 02817 08248 65195	

中国工商银行		科技伴随 凭证	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 03 月 11 日		回单编号: 26053646319	
付款人户名: 上海美尼工贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行上海市众迈路支行	
付款人账号(卡号): 2628753685626876692			
收款人户名: 北京奥丰商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
收款人账号(卡号): 4903145858508602083			
金额: 柒万叁仟壹佰叁拾元整		小写: ¥73,130.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 3113080790	
摘要: 货款		用途:	
交易机构: 7408793966		记账柜员: 32989	
		交易代码: 80792	
		渠道:	
电子回单专用章			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 11 日 打印柜员: 9 验证码: 899143277545			

◆ 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】报销差旅费

#### ◆ 业务资料:

3月12日, 采购部陈为报销差旅费。

科技伴随 高效学习

现金付讫

差旅费报销单

部门 采购部

2022 年 03 月 12 日

出差人				陈为				出差事由				洽谈业务			
出发		到达		交通工具	交通费		出差补贴		其他费用						
月	日	月	日		单据张数	金额	天数	金额	项目	单据张数	金额				
03	08	8	北京	03	08	11	深圳	飞机	1	1,270.00	3	300.00	住宿费	1	828.00
03	10	16	深圳	03	10	19	北京	飞机	1	1,980.00			市内车费		
													邮电费		
													办公用品费		
													不买卧铺补贴		
													其他		
合 计								2	¥3,250.00		¥300.00			1	¥828.00
报销总额		人民币 肆仟叁佰柒拾捌元整						预借金额		¥4,000.00		补领金额		¥378.00	
												退还金额			
主管 陈挺				审核 陈挺				出纳 徐婷				领款人 陈为			

附件 3 张

航空运输电子客票行程单

ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET  
(FOR AIR TRANSPORT)

印刷序号: 70971804309  
SERIAL NUMBER:

旅客姓名 NAME OF PASSENGER  
陈为

有效身份证件号码 ID.NO.  
2802051994\*\*\*\*7012

签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)  
不得转签

承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	舱位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 北京	国航	CA1895	Y	2022-03-08	08:20	Y		20KG
至 TO 深圳								
至 TO VOID								
至 TO								
至 TO								
票价 FARE CNY ¥1,220.00		机场建设费 AIRPORT TAX CNY ¥50.00		燃油附加费 FUEL SURCHARGE YQ		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL CNY ¥1,270.00
电子客票号码 E-TICKET NO. 3668954521256		验证码 CK.		提示信息 INFORMATION CA1895乘机		保险费 INSURANCE		
销售单位代号 AGENT CODE. PEK1123 5598945		填开单位 ISSUED BY 北京远景航空服务有限公司		填开日期 DATE OF ISSUE 2022年03月09日				

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM

服务热线: 400-815-8888

短信验真: 发送JP至10669018

请旅客在乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容  
 Please read the relevant Notice and the general conditions of carriage must be read before travelling.



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

印刷序号: **27757977884**  
SERIAL NUMBER:

旅客姓名 NAME OF PASSENGER <b>陈为</b>		有效身份证件号码 ID.NO. <b>280205199402157012</b>		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON) <b>不得转签</b>				
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM <b>深圳</b>	<b>国航</b>	<b>CA1314</b>	<b>Y</b>	<b>2022-03-10</b>	<b>16:10</b>	<b>Y</b>		<b>20KG</b>
至 TO <b>北京</b>								
至 TO <b>VOID</b>								
至 TO								
至 TO								
至 TO	票价 FARE <b>CHY ¥1,930.00</b>	机场建设费 AIRPORT TAX <b>CH ¥50.00</b>	燃油附加费 FUEL SURCHARGE <b>YQ</b>	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL <b>CHY ¥1,980.00</b>			
电子客票号码 E-TICKET NO. <b>559654523125</b>	验证码 CK. <b>559654523125</b>	提示信息 INFORMATION <b>CA1314乘机</b>				保险费 INSURANCE		
销售单位代号 AGENT CODE <b>PEK1123 6698545</b>	填开单位 ISSUED BY <b>北京远景航空服务有限公司</b>	填开日期 DATE OF ISSUE <b>2022年03月11日</b>						

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至 9669018

付款凭证  
INVALID IN HANDING  
无效

**4400191140** **深圳增值税专用发票** **No 03136439** 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388

名称: 北京奥丰商贸有限公司	纳税人识别号: 91110100M492637350	地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170	开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145888508602083	密区	3086514640%2436725%#9*35261%40%-395#-5537-559%4476%1457*6781#0058817*50%#043%38%6397#73797%#7809%-#6401#0>645*05		
货物或应税劳务、服务名称 <b>*住宿服务*住宿费</b>	规格型号	单位 <b>晚</b>	数量 <b>2</b>	单价 <b>390.57</b>	金额 <b>781.13</b>	税率 <b>6%</b>	税额 <b>46.87</b>
合 计					<b>¥781.13</b>		<b>¥46.87</b>
价税合计 (大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 捌佰贰拾捌元整		(小写) <b>¥828.00</b>			
名称: 深圳市花园格兰云天大酒店有限公司	纳税人识别号: 914403007771990128	地址、电话: 深圳市福田区深南中路田面城市大厦1-13层0755-82816666	开户行及账号: 工商银行深圳市深圳湾支行6222024829472947927	备注	校验码 52118 0281 08248 65195		
收款人: 林丽丽	复核: 孙芹	开票人: 林丽丽	发票专用章				

第三联: 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 2.13-2】报销差旅费

◆ 业务资料:

3月12日, 采购部陈为报销差旅费。





**4400191140** **深圳增值税专用发票** **No 03136439** 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 **发 票 联** 开票日期: 2022年03月10日

购买方名称: 北京奥丰商贸有限公司	纳税人识别号: 91110100M492637350	地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170	开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083	密码: 3086514640%2436725>#9*35261%40%-395#-5537-559%4476%1457*6781#0058817*50%#043%38>6397#73797%7809%-#6401#0>645*05			
货物或应税劳务、服务名称: *住宿服务*住宿费	规格型号	单位: 晚	数量: 2	单价: 390.57	金额: 781.13	税率: 6%	税额: 46.87
合 计					¥781.13		¥46.87
价税合计(大写)				捌佰玖拾捌元整 (小写) ¥828.00			
销售方名称: 深圳市花园格兰云天大酒店有限公司	纳税人识别号: 914403007771990128	地址、电话: 深圳市福田区深南中路田面城市大厦1-13层0755-62816666	开户行及账号: 工商银行深圳市深圳湾支行6222024829472947927	收款人: 林丽丽	复核: 孙芹	开票人: 林丽丽	备注: 校验码 52118 02812 08248 05197

第三联: 发票联 购买方记账凭证

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.14】缴纳税费

◆ 业务资料:

3月12日, 缴纳增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

**中国工商银行** 科技伴随 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期: 2022 年 03 月 12 日 凭证字号: 20200010

纳税人全称及纳税人识别号: 北京奥丰商贸有限公司 91110100M492637350		
付款人全称: 北京奥丰商贸有限公司		
付款人账号: 4903145858508602083	征收机关名称: 国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	收款国库(银行)名称: 国家金库北京市朝阳区支库	
小写(合计)金额: ¥14,672.00 元	缴款书交易流水号: 19851873	
大写(合计)金额: 壹万肆仟陆佰柒拾贰元整	税票号码: 501710546072153581	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位: 元)
增值税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥13,100.00
城市维护建设税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥917.00
教育费附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥393.00
地方教育附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥262.00

第 1 次打印 打印时间: 2022 年 03 月 12 日

客户回单联 验证码: 668851 复核: 22 记账: 45

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.15】缴纳个人所得税

◆ 业务资料:

3 月 9 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 03 月 12 日	凭证字号: 20200010	
纳税人全称及纳税人识别号: 北京奥丰商贸有限公司		91110100M492637350
付款人全称: 北京奥丰商贸有限公司		
付款人账号: 4903145858508602083	征收机关名称: 国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	收款国库(银行)名称: 国家金库北京市朝阳区支库	
小写(合计)金额: ¥2,211.98 元	缴款书交易流水号: 79715867	
大写(合计)金额: 贰仟贰佰壹拾壹元玖角捌分	税票号码: 376179639230038419	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位: 元)
个人所得税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥2,211.98
第 1 次打印		打印时间: 2022 年 03 月 12 日
客户回单联	验证码: 705630	复核: 22 记账: 56

◆ 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 2.16-1】收票

◆ 业务资料:

3月13日，采购部与天津元迈文具用品有限公司签订购销合同，购买按动圆珠笔200盒、订书机100箱，收到增值税专用发票，货物尚未收到。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:39944400

购货单位(甲方):北京奥丰商贸有限公司  
供货单位(乙方):天津元迈文具用品有限公司

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
按动圆珠笔		盒	200	20.00	4,000.00	13%	4,520.00
订书机		箱	100	500.00	50,000.00	13%	56,500.00
合计(大写)	陆万壹仟零贰拾元整						¥61,020.00

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03月20日 前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方收到货物且验收合格后在30日内以银行转账方式支付款项。

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 15日 内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章): 授权代表: 梁金 地址: 北京市朝阳区东三环中路16号 电话: 010-7636170 日期: 2022 年 03 月 13 日

乙方(盖章): 授权代表: 胡丽 地址: 天津市科诚路910号 电话: 022-91249326 日期: 2022 年 03 月 13 日

1200191140

天津增值税专用发票

科技伴随 高效学习

№ 08766064

1200191140

08766064

开票日期: 2022年03月13日

机器编号: 982888812388

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名称: 北京奥丰商贸有限公司	纳税人识别号: 91110100M492637350	地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-7636170	开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083	密 码: 1>#694-5-#6743852*87280* #1#3426#648*#66>546-#-5>#0-5 5#6484647*0>#824-458>3766#7 *9749-2567>47>7#2196182*##82			
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*按动圆珠笔		盒	200	20.00	4,000.00	13%	520.00
*文化办公用设备*订书机		箱	100	500.00	50,000.00	13%	6,500.00
合 计					¥54,000.00		¥7,020.00
价税合计(大写)	陆万壹仟零贰拾元整			(小写) ¥61,020.00			
名称: 天津元迈文具用品有限公司	纳税人识别号: 91120100M177408368	地址、电话: 天津市科诚路910号022-91249326	开户行及账号: 中国工商银行天津市高月路支行8047653934595088391	备 注: 校验码 52118 02817 08248 65195			
收款人: 张兴	复核: 李明	开票人: 张兴					



◆ 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. 推送单据至会计核算系统。

【任务 2.16-2】收票

◆ 业务资料:

3月13日,采购部与天津元迈文具用品有限公司签订购销合同,购买按动圆珠笔200盒、订书机100箱,收到增值税专用发票,货物尚未收到。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:39944400

购货单位(甲方): 北京奥丰商贸有限公司  
 供货单位(乙方): 天津元迈文具用品有限公司

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
按动圆珠笔		盒	200	20.00	4,000.00	13%	4,520.00
订书机		箱	100	500.00	50,000.00	13%	56,500.00
合计(大写)	陆万壹仟零贰拾元整						¥61,020.00

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03月20日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方收到货物且验收合格后在30日内以银行转账方式支付款项。

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 15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: 梁金

地址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电话: 010-76386170

日期: 2022 年 03 月 13 日

乙方(签章): 

授权代表: 胡丽

地址: 天津市科城路910号

电话: 022-91243326

日期: 2022 年 03 月 13 日

1200191140 天津增值税专用发票 No 08766064 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年03月13日

名称: 北京奥丰商贸有限公司 纳税人识别号: 91110100M492637350 地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76396170 开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083	密码: 1>%%#694-5-#6743852*87280* #1#3426#648*%66>546-#-5>%0-5 5%6484647**0>#824-458>3766%7 *9749-2567>47>7%2196182*##82
货物或应税劳务、服务名称 *文具*按动圆珠笔 *文化办公用品*订书机	规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额
盒 200 20.00 4,000.00 13% 520.00	箱 100 500.00 50,000.00 13% 6,500.00
合 计	¥54,000.00 ¥7,020.00
价税合计(大写)	陆万壹仟零贰拾元整 (小写) ¥61,020.00
名称: 天津元迈文具用品有限公司 纳税人识别号: 91120100M177408368 地址、电话: 天津市科城路910号022-91249326 开户行及账号: 中国工商银行天津市高月路支行8047653934595088391	备注: 校验码 52118 02817 08246 65192 91120100M177408368
收款人: 张兴 复核: 李明 开票人: 张兴	发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.17】出库, 开票

◆ 业务资料:

3月14日, 销售部与北京力信科技有限公司签订购销合同, 开具增值税专用发票。当日货物及发票一起发出, 暂未收到货款。

科技伴随 高效学习

### 购 销 合 同

合同编号: 80436311

购货单位(甲方): 北京力信科技有限公司  
供货单位(乙方): 北京奥丰商贸有限公司

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
摄像头		台	1000	180.00	180,000.00	13%	203,400.00
合计(大写)	贰拾万叁仟肆佰元整						¥203,400.00

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03月15日前, 交货地点: 北京市东城区上园路24号5栋, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方在验收货物后于30日内以银行转账方式支付货款。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 15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: 刘奥新 授权代表: 梁金松

地 址: 北京市东城区上园路24号5栋 地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号  
电 话: 010-66014541 电 话: 010-76396170  
日 期: 2022 年 03 月 14 日 日 期: 2022 年 03 月 14 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 87052638

购货单位: 北京力信科技有限公司
2022 年 03 月 14 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000007	摄像头		台	1000			
合 计							

仓库主管: 郭子涵
记账: 李中和
保管: 罗明
经手人: 罗明
制单: 罗明

第二联 记账联

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

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

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.18】发放工资

◆ 业务资料:

3 月 15 日, 银行批量代发 2 月职工工资。

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 15 日
回单编号: 36118089192

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名:

收款人账号(卡号):

金额: 壹拾万零捌佰元整

业务(产品)种类:

摘要: 批量代发工资

交易机构: 4104448828

付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

收款人开户行:

凭证种类: 1578018077

用途:

记账柜员: 36199

交易代码: 78419

小写: ¥100,800.00 元

凭证号码: 00724207591201823

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 03 月 15 日 打印柜员: 6
验证码: 058839821098

◆ 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 2.19】缴纳社保

◆ 业务资料:

3 月 16 日, 支付 2022 年 2 月社保费。

中国工商银行

科技伴随 成长

凭证

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 16 日 回单编号: 59629539969

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 北京市朝阳区社会保险事业管理中心 收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 壹万玖仟肆佰肆拾元伍角叁分 小写: ¥19,440.53 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 4376366579 凭证号码: 01575661529077335

摘要: 2月社保 用途: 币种: 人民币

交易机构: 5947877735 记账柜员: 64555 交易代码: 59600 渠道:

附言: 缴费归属: 北京市朝阳区社会保险事业管理中心; 社保登记号: 91110100M492637350; 组织机构代码: 91110100四险+月扣 缴费年月: 2022年2月 (医疗信息) 统筹基金: 6781.56 个人缴纳: 1286.40 公费医疗单位补充: 0.00 (三险信息) 险种: 养老: 6936.96 个人缴纳: 3468.48; 险种二失业: 346.85 个人缴纳: 86.76; 险种三工伤: 531.52; 机关事业养老: 0.00; 职业年金: 0.00

电子回单 专用章

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 16 日 打印柜员: 0 验证码: 653041654412

◆ 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 2.20-1】入库

◆ 业务资料:

3 月 17 日, 收到从天津元迈文具用品有限公司购买的货物, 验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 15884971

供货单位：天津元迈文具用品有限公司

2022 年 03 月 17 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	按动圆珠笔		盒	200	20.00	4,000.00	
000006	订书机		箱	100	500.00	50,000.00	
合 计						¥54,000.00	

仓库主管：郭子涵

记账：李中和

保管：罗明

经手人：罗明

制单：罗明

### ◆ 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. 发起采购结算；
4. 推送单据至会计核算系统。

### 【任务 2.20-2】入库

### ◆ 业务资料：

3 月 17 日，收到从天津元迈文具用品有限公司购买的货物，验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 15884971

供货单位：天津元迈文具用品有限公司

2022 年 03 月 17 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	按动圆珠笔		盒	200	20.00	4,000.00	
000006	订书机		箱	100	500.00	50,000.00	
合 计						¥54,000.00	

仓库主管：郭子涵

记账：李中和

保管：罗明

经手人：罗明

制单：罗明

### ◆ 要求：



接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

## 【任务 2.21】代销出库

### ◆ 业务资料：

3月18日，委托北京风行商贸有限公司代销库存货物，当日货物已运抵风行公司仓库。

科技伴随 高效学习

### 委 托 代 销 合 同

合同编号 30433060

委托方（甲方）：北京奥丰商贸有限公司  
代销方（乙方）：北京风行商贸有限公司

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，就甲方委托乙方销售货物一事达成以下协议。

一、甲方委托乙方代销下列商品：

商品名称	规格型号	单位	供应单位	数量	代销单价	备注
36色彩色水笔		盒	委托方	20000	20.00	

二、上列代销价格按以下办法执行：受托方按照代销单价向第三方销售商品。

三、交货方式和费用承担：交货方式：委托方发货至受托方指定地点，交货时间：3月18日前，  
交货地点：北京市大兴区宏正路309号1009室，运费由受托方承担。

四、代销商品发货数量必须根据乙方通知。

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

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

七、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

八、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）：  
授权代表：梁金  
地 址：北京市朝阳区东三环中路16号  
电 话：010-76386170  
日 期：2022 年 03 月 18 日

乙方（签章）：  
授权代表：孙正兴  
地 址：北京市大兴区宏正路309号1009室  
电 话：010-5668852  
日 期：2022 年 03 月 18 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

购货单位: 北京风行商贸有限公司

2022 年 03 月 18 日

No. 02929316  
委托代销出库

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000008	36色彩色水笔		盒	20000	15.00	300,000.00	第二联 记账联
合 计						¥300,000.00	

仓库主管: 郭子涵
记账: 李中和
保管: 罗明
经手人: 罗明
制单: 罗明

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

填写并审核发货申请单, 审核销售出库单。

【任务 2.22-1】付款

◆ 业务资料:

3月19日,采购部与温州市美艺装饰有限公司签订购销合同,购买画布10000张、画框6000个,并于当日支付预付款。

## 购 销 合 同

合同编号:84920796

购货单位(甲方): 北京奥丰商贸有限公司

供货单位(乙方): 温州市美艺装饰有限公司

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
画布		张	10000	1.50	15,000.00	13%	16,950.00
画框		个	6000	15.00	90,000.00	13%	101,700.00
合计(大写) 壹拾壹万捌仟陆佰伍拾元整							¥118,650.00

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03月31日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方需预先支付合同总金额的20%作为定金, 购货方验收货物后于30日内以银行转账支付剩余货款

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 10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: 梁金

授权代表: 丁代德

地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号

地 址: 温州市岭南东路558号

电 话: 010-7636170

电 话: 0577-32064512

日 期: 2022 年 03 月 19 日

日 期: 2022 年 03 月 19 日

## 中国工商银行

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 19 日

回单编号: 81050167390

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 温州市美艺装饰有限公司

收款人开户行: 中国工商银行温州岭南支行

收款人账号(卡号): 62225598112300561

金额: 贰万叁仟柒佰叁拾元整

小写: ¥23,730.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7609418311

凭证号码: 18424364801566914

摘要: 预付货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0246848062

记账柜员: 44888

交易代码: 39833

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 19 日 打印柜员: 7 验证码: 662079855478

## ◆ 要求:



在供应链系统完成下列操作：

1. 生成付款单，审核后确认付款；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.22-2】付款

### ◆ 业务资料：

3月19日，采购部与温州市美艺装饰有限公司签订购销合同，购买画布 10000 张、画框 6000 个，并于当日支付预付款。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:84920796

购货单位（甲方）：北京奥丰商贸有限公司  
供货单位（乙方）：温州市美艺装饰有限公司

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
画布		张	10000	1.50	15,000.00	13%	16,950.00
画框		个	6000	15.00	90,000.00	13%	101,700.00
合计（大写）	壹拾壹万捌仟陆佰伍拾元整						¥118,650.00

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03月31日 前，  
交货地点： 北京市朝阳区东三环中路16号，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 购货方需预先支付合同总金额的20%作为定金，购货方验收货物后于30日内以银行转账支付剩余货款。

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 10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： 梁金  
地 址： 北京市朝阳区东三环中路16号  
电 话： 010-76366170  
日 期： 2022 年 03 月 19 日

乙方（签章）：  
授 权 代 表： 丁代德  
地 址： 温州市岭南东路558号  
电 话： 0577-32364512  
日 期： 2022 年 03 月 19 日

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 19 日		回单编号: 81050167390
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 温州市美艺装饰有限公司	收款人开户行: 中国工商银行温州岭南支行	
收款人账号(卡号): 62225598112300561		
金额: 贰万叁仟柒佰叁拾元整	小写: ¥23,730.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7609418311	凭证号码: 18424364801566914
摘要: 预付货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0246848062	记账柜员: 44888	交易代码: 39833
		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 19 日 打印柜员: 7 验证码: 662079855478

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.23-1】付款

◆ 业务资料:

3 月 20 日, 采购部申请支付北京华波食品有限公司购货款, 出纳以银行转账支付。

科技伴随 高效学习

## 付款申请书

2022 年 03 月 20 日填

银行付讫

字 4 号

收款单位	北京华波食品有限公司	付款原因
账 号	2426072977488448718	购货款
开 户 行	中国工商银行北京市圣群路支行	
金 额	零 佰 壹 拾 贰 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥120,000.00	
审 批	梁金	陈挺
财 务		

财务主管 陈挺
记账 李中和
复核 陈挺
出纳 徐婷
制单 李中和

科技伴随 凭证

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 20 日
回单编号: 69340526401

付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号): 4903145858508602083

收款人户名: 北京华波食品有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市圣群路支行

收款人账号(卡号): 2426072977488448718

金额: 壹拾贰万元整
小写: ¥120,000.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 0166070819
凭证号码: 58562713924267721

摘要: 货款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 1637481976
记账柜员: 58794
交易代码: 06597
渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 20 日 打印柜员: 6
验证码: 594432288349

◆ 要求:

在供应链系统中完成下列操作:

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 2.23-2】付款

◆ 业务资料：

3月20日，采购部申请支付北京华波食品有限公司购货款，出纳以银行转账支付。

科技伴随 高效学习

### 付款申请书

2022 年 03 月 20 日填

银行付讫
第 4 号

收款单位	北京华波食品有限公司	付款原因
账 号	2426072977488448718	购货款
开 户 行	中国工商银行北京市圣群路支行	
金 额	零 佰 壹 拾 贰 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
梁金	陈挺	金额(小写) ¥120,000.00
审	财	
批	务	

财务主管 陈挺
记账 李中和
复核 陈挺
出纳 徐婷
制单 李中和

科技伴随 凭证

### 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期： 2022 年 03 月 20 日
回单编号： 69340526401

付款人户名： 北京奥丰商贸有限公司
付款人开户行： 中国工商银行北京市伟易路支行

付款人账号(卡号)： 4903145858508602083

收款人户名： 北京华波食品有限公司
收款人开户行： 中国工商银行北京市圣群路支行

收款人账号(卡号)： 2426072977488448718

金额： 壹拾贰万元整
小写： ¥120,000.00 元

业务(产品)种类：
凭证种类： 0166070819
凭证号码： 58562713924267721

摘要： 货款
用途：
币种： 人民币

交易机构： 1637481976
记账柜员： 58794
交易代码： 06597
渠道：



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期： 2022 年 03 月 20 日 打印柜员：6
验证码： 594432288349

◆ 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】收到利息

#### ◆ 业务资料：

3 月 21 日，收到活期存款利息。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单（收款）</b>		
日期：2022 年 03 月 21 日		回单编号：28158070425
付款人户名：中国工商银行北京市伟易路支行		付款人开户行：
付款人账号(卡号)：		
收款人户名：北京奥丰商贸有限公司		收款人开户行：中国工商银行北京市伟易路支行
收款人账号(卡号)：4903145858508602083		
金额：叁佰肆拾元整		小写：¥340.00 元
业务(产品)种类：	凭证种类：8605008535	凭证号码：71095101085966694
摘要：存款利息	用途：	币种：人民币
交易机构：2990720791	记账柜员：34085	交易代码：29129
		渠道：



电子回单 专用章

本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 03 月 21 日 打印柜员：7 验证码：348346060070

#### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

### 【任务 2.25】支付利息

#### ◆ 业务资料：

3 月 21 日，支付银行借款利息。



## 购 销 合 同

合同编号:94985727

购货单位(甲方): 石家庄锐同文化咨询有限公司

供货单位(乙方): 北京奥丰商贸有限公司

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
女衬衫		件	1000	120.00	120,000.00	13%	135,600.00
男衬衫		件	1000	150.00	150,000.00	13%	169,500.00
合计(大写) 叁拾万伍仟壹佰元整							¥305,100.00

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03月22日前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 购货方 承担。

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

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 10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:

授权代表: 梁金

地 址: 石家庄市邦道路242号

地 址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电 话: 0311-24466229

电 话: 010-76366170

日 期: 2022 年 03 月 22 日

日 期: 2022 年 03 月 22 日

## 出 库 单

No. 53876950

购货单位: 石家庄锐同文化咨询有限公司 2022 年 03 月 22 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	女衬衫		件	1000			
000004	男衬衫		件	1000			
合 计							

仓库主管: 郭子涵

记账: 徐婷

保管: 罗明

经手人: 罗明

制单: 罗明

## ◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作：

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

二、在会计核算系统完成下列操作：

1. 查询记账凭证，关联相关单据并保存；
2. 审核记账凭证。

### 【任务 2.27-1】入库，收票

#### ◆ 业务资料：

3月23日，收到从温州市美艺装饰有限公司购买的货物，验收入库，并于当日收到增值税专用发票。

入 库 单							科技伴随 高效学习 No. 88394029
供货单位：温州市美艺装饰有限公司			2022 年 03 月 23 日				
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000009	画布		张	10000	1.50	15,000.00	
000010	画框		个	6000	15.00	90,000.00	
合 计						¥105,000.00	
仓库主管：郭子涵      记账：李中和      保管：罗明      经手人：罗明      制单：罗明							

3300191140		浙江增值税专用发票		No 67442546		科技伴随 高效学习	
 机器编号：982888812388		 国家税务总局监制		开票日期：2022年03月23日		3300191140 67442546	
名称：北京奥丰商贸有限公司 纳税人识别号：91110100M492637350 地址、电话：北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170 开户行及账号：中国工商银行北京市伟易路支行490314588508602063		密 码： *69#208##2#055#58%7*79#03* 3->%713908772%3#346>>37#971 51171-2#-1559939022878493732 7963%1#422-0320*3304%*21-1		第三联：发票联 购买方记账凭证			
货物或应税劳务、服务名称 *纺织产品*画布 *木制品*画框		规格型号 张 个		单 位 数量 10000 6000		单 价 1.50 15.00	
金 额 15,000.00 90,000.00		税率 13% 13%		税 额 1,950.00 11,700.00			
合 计				¥105,000.00		¥13,650.00	
价税合计（大写）		壹拾壹万捌仟陆佰伍拾元整		（小写）¥118,650.00			
名称：温州市美艺装饰有限公司 纳税人识别号：913303020015441588 地址、电话：温州市岭南东路558号0577-32564512 开户行及账号：中国工商银行温州岭南支行62225598112300561		校 验 码 52118 02817 08248 65192		 温州市美艺装饰有限公司			
收款人：刘新		复核：李想		开票人：刘新		发票专用章	



◆ 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 2.27-2】入库, 收票

◆ 业务资料:

3月23日, 收到从温州市美艺装饰有限公司购买的货物, 验收入库, 并于当日收到增值税专用发票。

入 库 单								科技伴随 高效学习 No. 88394029
供货单位: 温州市美艺装饰有限公司								2022 年 03 月 23 日
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注	
000009	画布		张	10000	1.50	15,000.00		
000010	画框		个	6000	15.00	90,000.00		
合 计						¥105,000.00		
仓库主管: 郭子涵 记账: 李中和 保管: 罗明 经手人: 罗明 制单: 罗明								

3300191140		浙江增值税专用发票		No 67442546		科技伴随 高效学习 3300191140 67442546	
机器编号: 98288812388		开票日期: 2022年03月23日					
名称: 北京奥丰商贸有限公司 纳税人识别号: 91110100M492637350 地址、电话: 北京市朝阳区东三环中路16号010-76386170 开户行及账号: 中国工商银行北京市伟易路支行4903145858508602083		密 码 *69#208%#2#055#58%7*79#03* 3->>%713908772%3#346>>37%971 51171-2#-1559939022878493732 7963%1#422-0320*3304%#*21-1					
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
*纺织产品*画布		张	10000	1.50	15,000.00	13%	1,950.00
*木制品*画框		个	6000	15.00	90,000.00	13%	11,700.00
合 计					¥105,000.00		¥13,650.00
价税合计 (大写)		壹拾壹万捌仟陆佰伍拾元整		(小写) ¥118,650.00			
名称: 温州市美艺装饰有限公司 纳税人识别号: 913303020015441588 地址、电话: 温州市岭南东路558号0577-32564512 开户行及账号: 中国工商银行温州岭南支行62225598112300561		校 验 码 52118 02812 08248 65619					
收款人: 刘新		复核: 李想		开票人: 刘新		发票专用章	

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。

◆ 业务资料:

3月24日，收到石家庄锐同文化咨询有限公司开出的银行承兑汇票用于支付货款。

中国工商银行银行承兑汇票




2

10201350

16792617

出票日期  
(大写)

贰零贰贰年零叁月贰拾肆日

出票人全称	石家庄锐同文化咨询有限公司	收款人全称	北京奥丰商贸有限公司									
出票人账号	9712150808655391114	收款人账号	4903145858508602083									
付款行全称	中国工商银行石家庄市斯景路支行	开户银行	中国工商银行北京市伟易路支行									
出票金额	人民币 叁拾万伍仟壹佰元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年零玖月贰拾肆日	付	行	号	818154231933							
承兑协议编号	01746633	款	行	地址	石家庄市众泓路392号							
本汇票请行承兑，到期无条件付款。		本汇票已经承兑，到期日由本行付款。		密押								
												
出票人签章		承兑行签章		复核 记账								
		备注:		张莉莉								




此联收款人开户行随托收凭证寄付收款行作借方凭证附件

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。

◆ 业务资料:

3月24日，收到石家庄锐同文化咨询有限公司开出的银行承兑汇票用于支付货款。

中国工商银行银行承兑汇票										2	10201350 16792617								
出票日期 (大写)										贰零贰贰年零叁月贰拾肆日									
出票人全称	石家庄锐同文化咨询有限公司				收款人	全 称	北京奥丰商贸有限公司												
出票人账号	9712150808655391114					账 号	4903145858508602083												
付款行全称	中国工商银行石家庄市斯景路支行					开户银行	中国工商银行北京市伟易路支行												
出票金额	人民币 (大写) 叁拾万伍仟壹佰元整						亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
												¥	3	0	5	1	0	0	0
汇票到期日 (大写)	贰零贰贰年零玖月贰拾肆日				付 款 行	行 号	818154231933												
承兑协议编号	01746633				付 款 行	地 址	石家庄市众弘路392号												
本汇票请行承兑，到期无条件付款。					本汇票已经承兑，到期日由本行付款。					密押									
 																			
出票人签章					承兑日期 年 月 日														
					备注: 张莉莉					复核 记账									

此联收款人开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件

◆ 要求:

接上题，在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.29】缴纳住房公积金

◆ 业务资料:

3 月 25 日，缴纳 2 月住房公积金。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 25 日		回单编号: 69506679907
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 北京住房公积金管理中心	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 柒仟贰佰元整	凭证种类: 6455069673	小写: ¥7,200.00 元
业务(产品)种类:	用途:	凭证号码: 96970877418854079
摘要: 住房公积金	币种: 人民币	
交易机构: 7544207809	记账柜员: 60487	交易代码: 02817
	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 25 日 打印柜员: 9 验证码: 381714720149

◆ 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 2.30】出库, 开票

◆ 业务资料:

3 月 26 日, 销售部与北京田园超市有限公司签订购销合同, 销售按动圆珠笔 150 盒、订书机 80 箱, 开具增值税电子普通发票, 当日发出货物, 货款暂未收到。



## 购 销 合 同

合同编号:90957959

购货单位(甲方):北京田园超市有限公司

供货单位(乙方):北京奥丰商贸有限公司

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
按动圆珠笔		盒	150	25.00	3,750.00	13%	4,237.50
订书机		箱	80	600.00	48,000.00	13%	54,240.00
合计(大写) 伍万捌仟肆佰柒拾柒元伍角整							¥58,477.50

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03月28日 前, 交货地点: 北京市朝阳区东三环中路16号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购货方收到货物并验收合格后于15日内支付货款

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 10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(签章):

乙方(签章):

授权代表: 申峰

授权代表: 梁金

地址: 北京市海淀区文化路33号

地址: 北京市朝阳区东三环中路16号

电话: 010-66521313

电话: 010-76366170

日期: 2022 年 03 月 26 日

日期: 2022 年 03 月 26 日

## 出 库 单

No. 93586590

购货单位: 北京田园超市有限公司

2022 年 03 月 26 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	按动圆珠笔		盒	150			
000006	订书机		箱	80			
合 计							

仓库主管: 郭子涵

记账: 李中和

保管: 罗明

经手人: 罗明

制单: 罗明

第二联  
记账联

◆ 要求:



1. 在供应链系统完成下列操作：

- (1) 填写并审批发货申请单，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 2.31】出库，开票

#### ◆ 业务资料：

3月28日，销售部与北京明立艺术有限公司签订购销合同，销售画布8000张，画框5000个，开具增值税专用发票，当日货物及发票一起发出，货款暂未收到。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:24026064

购货单位（甲方）：北京明立艺术有限公司  
供货单位（乙方）：北京奥丰商贸有限公司

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
画布		张	8000	2.00	16,000.00	13%	18,080.00
画框		个	5000	20.00	100,000.00	13%	113,000.00
合计（大写） 壹拾叁万壹仟零捌拾元整							¥131,080.00

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03月29日 前，  
交货地点： 北京市朝阳区东三环中路16号 ，运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 购货方收到货物验收合格后于15日内以银行转账方式支付货款

四、质量异议期：订货方对供货方的货物质量有异议时，应在收到货物后 10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：姚翊  
地 址：北京市丰台区丰顺路228号4栋5层  
电 话：010-65522321  
日 期：2022 年 03 月 28 日

乙方（签章）：  
授权代表：梁金  
地 址：北京市朝阳区东三环中路16号  
电 话：010-76388170  
日 期：2022 年 03 月 28 日

科技伴随 高效学习  
No. 16485220

出 库 单

购货单位: 北京明立艺术有限公司
2022 年 03 月 28 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000009	画布		张	8000			
000010	画框		个	5000			
合 计							

仓库主管: 郭子涵
记账: 李中和
保管: 罗明
经手人: 罗明
制单: 罗明

第二联 记账联

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

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

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.32-1】付款

◆ 业务资料:

3 月 29 日, 支付北京丽人服饰有限公司货款。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 29 日		回单编号: 79969163622
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 北京丽人服饰有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京大兴区支行	
收款人账号(卡号): 2566032158911001122		
金额: 肆拾万陆仟捌佰元整	小写: ¥406,800.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 6490319945	凭证号码: 69191350145172831
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 5413547696	记账柜员: 12037	交易代码: 70840
2566032158911001122	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 29 日 打印柜员: 0 验证码: 072148840423

◆ 要求:

在供应链系统中完成下列操作:

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 2.32-2】付款

◆ 业务资料:

3 月 29 日, 支付北京丽人服饰有限公司货款。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 凭证
<b>业务回单 ( 付款 )</b>		
日期: 2022 年 03 月 29 日		回单编号: 79969163622
付款人户名: 北京奥丰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市伟易路支行	
付款人账号(卡号): 4903145858508602083		
收款人户名: 北京丽人服饰有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京大兴区支行	
收款人账号(卡号): 2566032158911001122		
金额: 肆拾万陆仟捌佰元整	小写: ¥406,800.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 6490319945	凭证号码: 69191350145172831
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 5413547696	记账柜员: 12037	交易代码: 70840
2566032158911001122	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 29 日 打印柜员: 0 验证码: 072148840423

◆ 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】票据贴现

◆ 业务资料:

3 月 30 日, 将石家庄锐同文化咨询有限公司的银行承兑汇票申请贴现, 并于当日收到贴现款。

科技伴随 高效学习

**中国工商银行 贴现凭证 (收账通知) 4**

申请日期 2022 年 03 月 30 日 第 号

贴现 汇票	种类	银承直贴	号码	26320002135												持票人	名称	北京奥丰商贸有限公司											
	出票日	2022 年 03 月 24 日													账号		4903145858508602083												
	到期日	2022 年 09 月 24 日													开户银行		中国工商银行北京市伟易路支行												
汇票承兑人		名称	中国工商银行石家庄市新景路支行												账号	818153231933													
汇票金额		人民币 (大写)	叁拾万伍仟壹佰元整												千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	分				
贴现率		4 ‰	贴现利息		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	实付贴现金额		千	百	十	万	千	百	十	元	角	分			
上述款项已入你单位账户		备注:																											
银行盖章		中国工商银行北京市伟易路支行 2022.03.30 转讫																											
2022 年 03 月 30 日																													

此联银行给贴现申请人的收账通知

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.34】计提人力成本

◆ 业务资料:

3 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 2.35】计提折旧摊销

◆ 业务资料:

3 月 31 日, 计提资产折旧摊销。

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 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 2.36】固定资产报废

#### ◆ 业务资料:

3 月 31 日, 行政部一台复印机由于修理成本过高, 决定提前报废该项资产。

固定资产报废申请书				科技伴随 高效学习
申报部门: 行政部		NO: 626890		
申请日期: 2022年03月31日				
固定资产名称	复印机	购置时间	2011年01月21日	
数量/单位	1台	使用部门	行政部	
原值	4,200.00	净值	3,259.20	
已提折旧	940.80	净残值		
报废原因: 由于修理成本过高, 申请将资产编码207的复印机1台提前报废, 请批准!				
资产管理 部门意见	同意报废 2022年03月31日	公司意见	同意报废 2022年03月31日	
此表一式两份, 一份留申请部门、一份留财务部门				

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 使用资产管理模块进行资产清理;
3. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
4. 审核记账凭证。

### 【任务 2.37-1】月末结账, 结转销售成本

#### ◆ 业务资料:

3 月 31 日, 在库存管理中进行月末结账。

#### ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

进行月末结账。

### 【任务 2.37-2】月末结账, 结转销售成本

#### ◆ 业务资料:

3 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:

2. 查询记账凭证并保存;

3. 审核记账凭证。

### 【任务 2.38】结转代销商品成本

#### ◆ 业务资料:

3 月 31 日, 结转委托代销商品成本。

#### ◆ 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。

## 任务三 期末事项处理

### 【任务 3.1】结转增值税

#### ◆ 业务资料:

3 月 31 日, 结转未交增值税。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 生成记账凭证并保存;

2. 审核记账凭证。

### 【任务 3.2】计提税金及附加

#### ◆ 业务资料:

3 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】计提企业所得税

#### ◆ 业务资料:

3 月 31 日, 计提本月企业所得税。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

### 【任务 3.4】结转损益

#### ◆ 业务资料：

3 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：

3 月 31 日，收到银行对账单进行银行对账。

银行对账单

日期	摘要	结算方式	借（收）	贷（支）	方向	余额	对方名称	对方账户
						2,832,586.33		
2022年3月1日	申请出差并借款	银行转账		4,000.00	借	2,828,586.33	陈为	4903145858508607765
2022年3月3日	提取备用金	银行转账		2,000.00	借	2,826,586.33	北京奥丰商贸有限公司	4903145858508602083
2022年3月5日	报销宣传费	银行转账		7,420.00	借	2,819,166.33	北京子和会展有限公司	4903145858508604898
2022年3月6日	采购办公家具	银行转账		9,040.00	借	2,810,126.33	北京和田工贸有限公司	7615231390667791751
2022年3月7日	支付电费	银行转账		1,582.00	借	2,808,544.33	国网北京市朝阳区电力公司	49031458508602083
2022年3月9日	支付共享服务费	银行转账		800.00	借	2,807,744.33	北京紫露财务共享服务中心	861583963212021

#### ◆ 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：

3 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	☑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	增值税及附加税纳税申报	对生成的增值税及附加税费申报表等纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月的纳税申报。	机考评分
	子任务3	企业所得税纳税申报	对生成的居民企业（查账征收）所得税月（季）度预缴纳税申报表或年度纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月（季）或年度的纳税申报。	机考评分

## 模块二：纳税事务处理赛题

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

### 【任务 1】发票管理

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

#### 【企业资料】

##### （一）企业基本信息

纳税人识别号：914413001505212008

企业名称：惠州利达连锁超市有限公司

法人名称：王丽

组织机构代码：150513501

经济性质：有限责任公司

财务负责人：李华

开户银行：中国工商银行白云支行

开户账号：6250188063462

办税员（经办人）：陈东

办税员身份证号：44051319980415632X（有效期止 2028-11-16）

税收主管征收机关：国家税务总局惠州市税务局

税收主管征收机关代码：34762485211

社保管理机关：国家税务总局惠州市税务局

初始化日期：2023-02-01

邮政编码：519394

营业地址：广东省惠州市白云区滨江街道昌华路 25 号

注册地址：广东省惠州市白云区滨江街道昌华路 25 号

传真：（020）74012252

电话：（020）74012252

注册类型：150 有限责任公司

所属行业：5212 超级市场零售



信用度：B

监控标志：非重点税源户

增值税优惠：无

增值税类型：一般纳税人

所属行政区域：4401（广东省惠州市）

投资性质：内资

企业实行非工效挂钩工资，无分支机构

企业所得税预缴申报类型：按月据实申报

消费税类型：无

企业适用会计准则：企业会计准则

车辆购置税：无车辆购置税

会计主管：崔汪洋

在职人员总数：48

## （二）核定领用发票情况

经税务机关对纳税人的发票票种进行核定，该企业增值税普通发票、增值税电子普通发票开票机限额不超过十万元，每月最高领用数量不超过 200 份；增值税专用发票、增值税电子专用发票开票机限额不超过百万元，每月最高领用数量不超过 200 份。

### 【任务 1.1】系统基础设置

#### （一）开票税目设置

任务描述：在平台添加并选定表 1 开票税目，完成开票系统初始化操作。

表 1 自定义税目信息

序号	名称	报税系统税目编码	开票系统税目编码	税率	征收率	数量计税	货物类型
1	饮料	1010102040	B905	13%	3%	否	货物
2	食用植物油	1010103200	B907	13%	3%	否	货物
3	牙膏	1070224010	A908	13%	3%	否	货物
4	啤酒	1010102013	F048	13%	3%	否	货物
5	卫生纸	1010105101	F049	13%	3%	否	货物
6	人力资源服务 (6%、5%)	101017305	R012	6%	3%	否	应税服务

#### （二）系统设置-客户资料设置

任务描述：在平台添加表 2 客户信息，完成开票客户设置。（注：公司类型均为企业纳税人）

表 2 客户信息

序号	客户信息类别	客户名称	纳税人识别号	联系电话	联系地址	开户银行	银行账号
1	广东地区经销商	惠州市王记超市	914413001987578021	(020) 79520124	惠州市越秀区百灵路 20 号	中国工商银行越秀支行	6250185296547255159
2	广东地区经销商	惠州市宏达公司	914413001987578052	(020) 97885215	惠州市白云区黄石路 65 号	中国工商银行白云支行	6250185296547250074
3	广东地区经销商	惠州市华丰超市	914413001987577416	(020) 84712854	惠州市天河区体育南路 25 号	中国工商银行天河支行	6250185296547259460
4	广东地区经销商	白云永和超市	914413001987574455	(020) 62312854	惠州市白云区夏花三路 25 号	中国工商银行白云支行	6250185296547258850
5	广东地区经销商	惠州市欧皇超市	914413001184203657	(020) 84125654	官洲街赤沙村大路巷 2 号	中国建设银行赤沙分行	6120254169471425523

### （三）系统设置-货物信息设置

任务描述：在平台添加表 3 货物劳务信息，完成开票货物设置。

表 3 货物劳务信息

货物编码	商品编码类别	货物名称	税种代码	计量单位	单价	是否含税	税率	税收分类编码	税收分类名称	税收分类简称
001	一般货物	维意纸巾	1010105101	箱	100.00	否	13%	1060102030000000000	卫生用纸原纸	纸制品
002	一般货物	洁丽纸巾	1010105101	箱	200.00	否	13%	1060102030000000000	卫生用纸原纸	纸制品

003	一般货物	可可牌饮料	1010102040	箱	500.00	否	13%	1030307020000000000	果汁和蔬菜汁类饮料	软饮料
004	一般货物	畅饮牌饮料	1010102040	箱	500.00	否	13%	1030307020000000000	果汁和蔬菜汁类饮料	软饮料
005	一般货物	洁白牙膏	1070224010	箱	250.00	否	13%	1070224010000000000	牙膏、漱口液	口腔清洁护理品
006	一般货物	云可牙膏	1070224010	箱	350.00	否	13%	1070224010000000000	牙膏、漱口液	口腔清洁护理品
007	一般货物	余壹食用植物油	1010103200	箱	500.00	否	13%	1030105010500000000	食用植物油脂	植物油
008	一般货物	美华食用植物油	1010103200	箱	300.00	否	13%	1030105010500000000	食用植物油脂	植物油

### 【任务 1.2】发票申领与分发

任务描述：本月企业在平台中申请领用增值税普通发票 100 份，增值税专用发票 100 份，增值税电子普通发票 100 份，增值税电子专用发票 100 份。并读入增值税发票开票系统。

### 【任务 1.3】发票开具

#### （一）增值税普通发票开具

任务描述：在平台中开具以下发票，收款人：陈东；复核人：李华；开票人：黄晶。

（1）28 日，将本公司员工派遣至惠州市欧皇超市，签订劳务派遣合同，本月劳务派遣收入为 6 万元（含税价），其中 5 万元用来支付给所派遣员工的工资、保险、公积金等费用。开具一张 5%差额开票功能生成的增值税普通发票。（征税方式为：差额纳税）

#### （二）增值税专用发票开具

任务描述：在平台中开具以下发票，收款人：陈东；复核人：李华；开票人：黄晶。

(1) 1 日，向惠州市王记超市销售维意纸巾（100 元/箱）400 箱、云可牙膏（350 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 75000 元，开具增值税专用发票一张。

(2) 3 日，向惠州市宏达公司销售洁白牙膏（250 元/箱）100 箱、余壹食用植物油（500 元/箱）200 箱、可可牌饮料（500 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 175000 元，开具增值税专用发票一张。

(3) 4 日，向惠州市宏达公司销售洁丽纸巾（200 元/箱）200 箱、余壹食用植物油（500 元/箱）100 箱、畅饮牌饮料（500 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 140000 元，给予 1% 的折扣，开具增值税专用发票一张，将价款和折扣额在同一张发票上的“金额”栏分别注明。

(4) 6 日，向白云永和超市销售维意纸巾（100 元/箱）150 箱，取得不含税销售收入 15000 元，签订购销合同，开具增值税专用发票一张。

(5) 7 日，向白云永和超市销售维意纸巾（100 元/箱）100 箱，洁白牙膏（250 元/箱）10 箱、美华食用植物油（300 元/箱）2 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 13100 元，开具增值税专用发票一张。

(6) 14 日，向惠州市王记超市销售维意纸巾（100 元/箱）1 箱、可可牌饮料（500 元/箱）1 箱、洁白牙膏（250 元/箱）1 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 850 元，开具增值税专用发票一张。

(7) 22 日，向惠州市宏达公司销售维意纸巾（100 元/箱）200 箱、美华食用植物油（300 元/箱）100 箱、畅饮牌饮料（500 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 100000 元，给予 1% 的折扣，开具增值税专用发票一张，在发票的“备注”栏注明折扣额。

(8) 25 日，向惠州市华丰超市销售余壹食用植物油（500 元/箱）100 箱，洁白牙膏（250 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 75000 元，开具增值税专用发票一张。

### **(三) 增值税电子专用发票开具**

任务描述：在平台中开具以下发票，收款人：陈东；复核人：李华；开票人：

黄晶。

(1) 5 日, 向惠州市华丰超市销售畅饮牌饮料 (500 元/箱) 100 箱、美华食用植物油 (300 元/箱) 100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 80000 元, 开具增值税电子专用发票一张。

(2) 24 日, 向惠州市王记超市销售维意纸巾 (100 元/箱) 100 箱, 云可牙膏 (350 元/箱) 100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 45000 元, 开具增值税电子专用发票一张。

(3) 27 日, 向惠州市宏达公司销售美华食用植物油 (300 元/箱) 300 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 90000 元, 开具增值税电子专用发票一张。

### (三) 增值税电子普通发票开具

任务描述: 在平台中开具以下发票, 收款人: 陈东; 复核人: 李华; 开票人: 黄晶。

(1) 26 日, 向白云永和超市销售畅饮牌饮料 (500 元/箱) 100 箱, 维意纸巾 (100 元/箱) 200 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 70000 元, 开具增值税专用发票一张。

(2) 28 日, 向惠州市宏达公司销售洁丽纸巾 (200 元/箱) 200 箱, 余壹食用植物油 (500 元/箱) 100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 90000 元, 开具增值税专用发票一张。

### 【任务 1.3】发票认证

#### (一) 发票抵扣勾选与不抵扣勾选

任务描述: 本月企业在平台中共取得 5 张增值税专用发票和 1 张机动车进项发票。企业收到的发票均于当期查验并认证抵扣, 请判断表 4 中发票是否可认证抵扣, 分别完成发票抵扣勾选与发票不抵扣勾选操作。

表 4 进项发票信息

发票类型	日期	业务简述	货物名称	数量	单价	金额	税率	税额	价税合计
增值税专用发票	1 日	支付楼房租金	租金	1	20000.00	20000.00	9%	1800.00	21800.00
	9 日	报销销售部同事差旅费	差旅费: 餐费	1	300.00	300.00	6%	18.00	318.00
	19 日	支付电费	电费	6000	2.00	12000.00	13%	1560.00	13560.00



	20 日	购进货物	洁丽纸巾	500	200.00	100000.00	13%	13000.00	113000.00
	23 日	购进货物	余壹食用植物油	400	500.00	200000.00	13%	26000.00	226000.00
机动车进项发票	12 日	购买固定资产	小汽车	1	100000	100000.00	13%	13000.00	113000.00

## （二）发票抵扣勾选统计

任务描述：完成当前属期进项发票申请统计确认操作。

### 【任务 2】增值税一般纳税人申报

请根据给定的企业资料和业务数据，完成增值税一般纳税人申报任务。

#### 【任务 2.1】系统基础设置-系统配置

任务描述：在平台中设置以下系统配置信息。

企业类型：一般企业

是否挂账：否

进项票需要先比对后抵扣：否

二手车销售类型：二手车市场

是否服务、不动产和无形资产差额征税企业：否

是否需要填写减免税明细表：否

是否营改增应税服务按预征率汇总缴纳：否

#### 【任务 2.2】系统基础设置-期初信息设置

任务描述：在平台中设置以下期初信息。

项目		栏次	一般货物及劳务和应税服务	即征即退货物及劳务和应税服务
			本年累计	本年累计
销售额	（一）按适用税率征税货物及劳务额	1	20892520.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	20356520.00	0.00
	应税劳务销售额	3	536000.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00
	（二）简易征收办法征税货物销售额	5	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00
	（三）免、抵、退办法出口货物销售额	7	0.00	——
	（四）免税货物及劳务销售额	8	0.00	——
	其中：免税货物销售额	9	0.00	——
	免税劳务销售额	10	0.00	——

税款计算	销项税额合计	11	2716027.60	0.00
	进项税额合计	12	935750.00	0.00
	上期留抵税额	13	——	——
	进项税额转出	14	109.50	0.00
	免、抵、退应退税额	15	0.00	——
	按适用税率计算的检查应补税额	16	0.00	0.00
	应抵扣税额合计	17	——	——
	实际抵扣税额	18		0.00
	应纳税额	19	1780387.10	0.00
	期末留抵税额（本月数）	20	—	0.00
	简易征收办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00
	简易办法计算的检查应补税额	22	0.00	0.00
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00
	应纳税额合计	24	1780387.10	0.00
税款缴纳	期初未缴税额本年累计数	25	1154740.50	0.00
	实收出口专用缴款退税额	26	0.00	——
	已缴税额	27	1074465.00	0.00
	①分次预缴税额	28	——	——
	②出口开具专用缴费预缴税额	29	——	——
	③本期缴纳上期应纳税额	30	1074465.00	0.00
	④本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00
	期末未缴税额（初始本月数）	32	1860662.60	0.00
	其中：欠缴税额（>=0）	33	——	——
	本期应补（退）税额	34	——	——
	即征即退实际退税额	35	——	0.00
	期初未缴查补税额	36	0.00	——
	本期入库查补税额	37	0.00	——
	期末未缴查补税额（初始本月数）	38	0.00	——
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	124627.10	——
	教育费附加本期应补（退）费额	40	53411.61	——
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	35607.74	——

### 【任务 2.3】发票数据采集

任务描述：在平台中完成增值税销项发票数据、增值税进项发票数据采集。

#### ◆ 业务资料：

未开具发票业务：10 日，发放 100 箱维意纸巾（100 元/箱）、200 箱洁白牙膏（250 元/箱），作为员工福利，开具内部使用专用凭证。

#### ◆ 要求：

在电子税务局仿真平台或企业电子申报管理仿真系统完成下列操作：

1. 采集已开具的增值税销项发票；
2. 采集已认证的增值税进项发票；
3. 录入未开具发票。

#### 【任务 2.4】填报申报表

任务描述：2023 年 2 月 15 日，在平台中编制 2023 年 1 月份增值税纳税申报表，进行增值税纳税申报。

##### ◆业务资料：

1. 附表二：

(1) 9 日，销售部同事报销 2 张出差高铁票（已注明旅客身份信息），价税合计 1700 元。

(2) 21 日，因洁白牙膏产品过期情况属实，同意转出金额 3000.00 元，转出增值税金额 390.00 元（该批材料的进项税额上月已抵扣）。

2. 主表：上期税款已在本期缴纳，其中一般项目缴纳了 1780387.10 元。

3. 其他说明：企业位于市区，为非试点建设培育产教融合型企业，不适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策。企业城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加本期未预缴。

##### ◆ 要求：

在平台中完成下列操作：

1. 完善增值税申报表并保存；
2. 审核增值税申报表并申报。

### 【任务3】企业所得税年度汇算清缴申报

请根据给定的企业资料和业务数据，在平台中完成 2022 年企业所得税年度汇算清缴申报任务。（申报期：2023 年 1 月 1 日-2023 年 5 月 31 日）

#### ◆业务资料：

##### （一）企业所得税年度纳税申报基础信息

1. 纳税申报企业类型：100 非跨地区经营企业
  2. 资产总额：2423.75 万元
  3. 从业人数：330 人
  4. 所属国民经济行业：5212 超级市场零售
  5. 从事国家非限制或禁止行业
  6. 适用的会计准则或会计制度：110 企业会计准则（一般企业）
  7. 采用一般企业财务报表格式（2019 年版）编制财务报表
  8. 属于小型微利企业，属于非上市公司。
  9. 记账本位币：人民币
  10. 固定资产折旧方法：年限平均法
  11. 存货成本计价方法：月末一次加权平均
  12. 坏账损失核算方法：直接核销法
- 注：未提及的项目暂不需填写。

##### （二）企业年度汇算清缴相关数据

1. ××年提供劳务收入 560000 元，发生成本 300220 元；材料销售收入 434000 元，发生成本 205600 元；包装物出租收入 156000 元，发生成本 68400 元；代购代销手续费收入 50000 元；罚款净收入 10000 元，捐赠收入 50000 元；固定资产盘亏为 5000 元，处置固定资产净损失为 3200 元。
2. ××年发生的期间费用：  
销售费用 587766.57 元，其中职工薪酬 274418.71 元，广告费和业务宣传费 208000 元，资产折旧摊销费 77267.86 元，差旅费 28080.00 元；  
管理费用 1534336.46 元，其中职工薪酬 1205159.56 元，资产折旧摊销费 315136.90 元，差旅费 14040.00 元；

财务费用 6600 元，其中向银行借款利息支出 6600 元。

3. ××年计提固定资产减值准备 1000 元，期初无余额。

4. ××年发生税金及附加 784800 元，取得公允价值变动收益 1000 元，取得投资收益 2300 元，已预缴企业所得税 312377.03 元。

### （三）纳税调整事项

1. ××年持有交易性金融资产期间，期初账载金额为 145000 元，计税基础为 145000 元，期末账载金额为 150000 元，计税基础为 152000 元。

2. ××年下列各项的实际发生额与账载金额一致：工资薪金支出账载金额为 2092800 元，税收金额为 1718832 元；职工工会经费账载金额为 41856 元；职工福利费账载金额为 83712 元；职工教育经费账载金额为 313920.00 元；各类基本社会保障性缴款账载金额和税收金额为 16423.50 元；住房公积金账载金额和税收金额为 3150.00 元。

3. ××年广告费和业务宣传费支出为 208000 元，其中不允许扣除的广告费和业务宣传费支出为 26700 元。

4. 资产账面价值为 1131 万元（下列各项账面价值与计税基础保持一致）：

（1）房屋建筑物为 500 万元，会计折旧年限为 18 年；

（2）机器和其他生产设备为 300 万元，会计折旧年限为 9 年；

（3）与生产经营活动有关的工具为 35 万元，会计折旧年限为 6 年；

（4）飞机、火车、轮船以外的运输工具为 46 万元，会计折旧年限为 3 年；

（5）电子设备为 150 万元，会计折旧年限为 3 年；

（6）无形资产（专利权）为 100 万元，会计摊销年限为 12 年。

5. ××年收到国债利息收入 6200 元；安置残疾人员所支付的工资 8224 元。

6. ××年固定资产盘亏为 5000 元，发生损失时该固定资产的计税基础为 5000 元。

7. ××年坏账准备期初余额为 15000 元，本期转回 10000 元，本期计提 20000 元。

### （四）税收优惠相关事项

1. ××年企业购置新设备，该批设备属于《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备，采购取得的增值税专用发票不含税金额分别为 532000 元，320000 元和 280000 元。



2. 企业属于小型微利企业，适用相关的税收优惠政策。

各季度销售货物收入及成本的情况

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	合计
销售货物收入	1800000.00	1762500.00	1583600.00	1805612.00	6951712.00
销售货物成本	900000.00	705000.00	633440.00	722244.80	2960684.80

**固定资产折旧的计提年限**

除国务院财政、数字化税务主管部门另有规定外，固定资产计算折旧的最低年限如下：

- （1）房屋、建筑物，为 20 年。
- （2）飞机、火车、轮船、机器、机械和其他生产设备，为 10 年。
- （3）与生产经营活动有关的器具、工具、家具等，为 5 年。
- （4）飞机、火车、轮船以外的运输工具，为 4 年。
- （5）电子设备，为 3 年。

从事开采石油、天然气等矿产资源的企业，在开始商业性生产前发生的费用和有关固定资产的折耗、折旧方法，由国务院财政、数字化税务主管部门另行规定。

**◆要求：**

**◆要求：** 在平台完成下列操作：

- 1. 完善 2022 年度企业所得税汇算清缴申报表并保存；
- 2. 审核2022年度企业所得税汇算清缴申报表并申报。

## 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	☑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。

假如你是公司的一名财务分析师，你所在的公司是一家专业的精密零部件产品的生产制造和解决方案提供商。现公司高层管理人员想要为制定明年的经营制定策略，希望你通过分析公司过去三年的财务数据，提供一些帮助公司制定未来经营策略的有用数据。

根据上述情景描述，回答以下问题。

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，但是如果不处理这些数据，公司的业绩会更好，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. 在分析财务数据时，你发现公司数据中存在一些敏感信息，你应该采取哪些措施来保护数据安全（ ）。

- A. 将这些数据在公司内部进行传递和处理
- B. 将这些数据存储在一个公共云平台上
- C. 对这些数据进行加密和访问权限控制
- D. 对这些数据进行备份和存储

4. 在进行数据分析时，财务人员应该注意哪些细节（ ）。

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

5. 在进行财务数据分析时，你应该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，通过厦门快通物流运输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。厦门快通物流运输有限公司于2006年成立，经过多年发展，已成为国内知名的物流品牌。快通始终秉持着“以用户为中心，以需求为导向，以效率为根本”的产品设计思维，聚焦行业特性，从客户应用场景出发，设计适合客户的产品服务以及解决方案，持续优化产品体系与服务质量。目前公司运营全货机50架，国内航线802条；陆运货车8000辆，运输路线1200条；运营管理仓库1500座，占地面积800万平方米；全球网点超20000个，在职员工超80000人。拥有100万家月结客户和2.1亿个人用户，覆盖90%城市以及1500个县区。

题目采用填空题、选择题等题型，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. 案例背景资料

[采购订单执行表.xlsx](#)

#### 2. 主要供应商情况分析

请根据采购金额筛选出公司前5名供应商并计算公司前5名供应商合计采购金额以及占年度采购总额比例，并完成《公司主要供应商情况》表的填制。所有计算与填空均保留2位小数。

请汇总公司前5大供应商资料，填写《公司前5大供应商资料》表，并依次计算其占年度采购总额比例。所有计算与填空均保留2位小数。

(1) 公司主要供应商情况

前 5 名供应商合计采购金额	_____
前 5 名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	_____ %

(2) 公司前 5 大供应商资料

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例
1	艾提科信信息有限公司	_____	_____ %
2	昂歌信息网络有限公司	_____	_____ %
3	飞海科技科技有限公司	_____	_____ %
4	昊嘉传媒有限公司	_____	_____ %
5	华成育卓科技有限公司	_____	_____ %

3. 最大供应商采购分析

请筛选出最大供应商，汇总最大供应商的各月采购数量合计以及各物料采购数量、采购金额合计，生成最大供应商各月份采购数量表、最大供应商各物料采购数量明细表和最大供应商各物料采购金额明细表；根据汇总结果绘制最大供应商各物料采购数量柱状图和最大供应商各物料采购金额柱状图，并完成相关最大供应商采购分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

(1) 最大供应商各月份采购数量表

(2) 最大供应商各月份采购数量柱状图

根据采购金额筛选出最大供应商为\_\_\_\_\_，按月分析其采购数量，\_\_\_\_\_月份采购数量最多为\_\_\_\_\_件，\_\_\_\_\_月份采购数量最少为\_\_\_\_\_件。

(3) 最大供应商各物料采购数量明细表

(4) 最大供应商各物料采购金额明细表

(5) 最大供应商各物料采购数量柱状图

(6) 最大供应商各物料采购金额柱状图

根据物料名称汇总各物料的采购数量，\_\_\_\_\_采购数量最多为\_\_\_\_\_件，采购数量最少为\_\_\_\_\_件。\_\_\_\_\_采购金额最大为\_\_\_\_\_元，\_\_\_\_\_采购金额最小为\_\_\_\_\_元。



## 任务 2.2 销售业务分析（15 分）

### 1. 案例背景资料

[货运明细表.xlsx](#)

### 2. 装货量情况分析

请根据件数筛选出装货量排名前十的省份，生成装货量排名前十的省份表，绘制装货量前十的省份柱状图，并完成相关装货量情况分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

（1）装货量排名前十的省份表

（2）装货量前十的省份柱状图

2022 年厦门快通物流运输有限公司应收收入为\_\_\_\_\_元，送货件数为\_\_\_\_\_件，平均每月送货件数大约为\_\_\_\_\_件。

根据装货量排序，发现前十的省份有四川省、澳门特别行政区、甘肃省、江西省、天津市、内蒙古自治区、吉林省、\_\_\_\_\_省、福建省和贵州省，其中\_\_\_\_\_省的装货量最多为件，\_\_\_\_\_省最少为\_\_\_\_\_件。前十省份的平均装货量大约为\_\_\_\_\_件。

### 3. 业务类型情况分析

请根据业务类型汇总件数合计，生成业务类型件数合计表，绘制业务类型分布情况环形图，并完成相关业务类型情况分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

（1）业务类型件数合计表

（2）业务类型分布情况环形图

根据业务类型分类，主要有常温化工品、常温化工危险品、常温普货、冷链化工品、冷链化工危险品以及冷链普货。其中，最常见的业务是\_\_\_\_\_，其次是冷链化工品和\_\_\_\_\_，\_\_\_\_\_输件数最多，占有业务类型比为\_\_\_\_\_%，运输件数最少，占有业务类型比为\_\_\_\_\_%。

## 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。

厦门快通物流运输有限公司决定于 2023 年 3 月召开董事会扩大会议，主要议题：一是讨论 2022 年的股利分配计划，二是调整经营战略目标，布署 2023 年的经营计划。按照董事会会议日程安排，公司财务总经理将在会上做财务分析报告，作为规划公司经营战略目标的参考依据。

请你代公司财务总经理对公司的财务状况、财务成果、财务指标做全面的财务数据分析与评价。

案例背景资料

1. 公司主要财务指标经验测算标准值

财务指标	经验标准值
流动资产占总资产比率	40%~45%。对比值处于该范围，说明企业资产的流动性、安全性处于最佳状态；对比值偏低，说明资产结构合理性不足，资产的流动性弱化；对比值偏高，说明流动资产过高，可能是存货积压，经营的安全性弱化，也可能是持有现金太多，企业投资的机会成本过大。
负债占总权益比率	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力处于最佳状态；对比值偏低，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力弱化，经营成效不足；对比值偏高，说明企业举债很大，企业保护债权人利益的能力偏弱，偿债风险较大。
货币资产占流动资产比率	10%~15%。对比值处于该范围，说明企业迅速偿债能力、资产处于安全的最佳状态；对比值偏低，说明企业偿债能力弱，资产安全性弱；对比值偏高，说明企业资产安全性高，但企业在速动资产上占用资金过多，增加了企业投资的机会成本，资金利用率低。
流动负债占负债总额	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业负债结构合理、偿债风险控制处于最佳状态；对比值偏高或偏低，说明企业负债结构不合理。

## 案例背景资料

### 1. 公司主要财务指标经验测算标准值

财务指标	经验标准值
流动资产占总资产比率	40%~45%。对比值处于该范围，说明企业资产的流动性、安全性处于最佳状态；对比值偏低，说明资产结构合理性不足，资产的流动性弱化；对比值偏高，说明流动资产过高，可能是存货积压，经营的安全性弱化，也可能是持有现金太多，企业投资的机会成本过大。
负债占总权益比率	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力处于最佳状态；对比值偏低，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力弱化，经营成效不足；对比值偏高，说明企业举债很大，企业保护债权人利益的能力偏弱，偿债风险较大。
货币资产占流动资产比率	10%~15%。对比值处于该范围，说明企业迅速偿债能力、资产处于安全的最佳状态；对比值偏低，说明企业偿债能力弱，资产安全性弱；对比值偏高，说明企业资产安全性高，但企业在速动资产上占用资金过多，增加了企业投资的机会成本，资金利用率低。
流动负债占负债总额	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业负债结构合理、偿债风险控制处于最佳状态；对比值偏高或偏低，说明企业负债结构不合理。

### 2. 2022 年 12 月 31 日的资产负债表及本年利润表和现金流量表

[财务报表.xlsx](#)

### 3. 行业财务指标数据

[行业财务指标.xlsx](#)

请阅读该企业财务会计报表，根据阅读所得到的财务信息语言，完成填制下列财务会计报表阅读报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，在正确的答案□中打√。所有

填空均保留 2 位小数，周转率按 360 天计算。

### 任务 3.1 资产负债表分析（14 分）

1. 2022 年 12 月 31 日，本公司资产总规模是\_\_\_\_\_元，其中，期末流动资产总规模是\_\_\_\_\_元，期末流动资产占总资产的比重为\_\_\_\_\_%；期末非流动资产总规模是\_\_\_\_\_元，期末非流动资产占总资产的比重为\_\_\_\_\_%。流动资产占总资产比重与经验测算值 40%-45%相比较 ☐ 偏低 ☐ 偏高。

由此得出结论：☐ 本公司资产结构合理性不足，资产的流动性弱化。 ☐ 本公司资产结构合理性强，资产的流动性强化。

2. 2022 年 12 月 31 日，本公司权益总规模为\_\_\_\_\_元，其中，期末负债总规模是\_\_\_\_\_元，期末负债占总权益的比重为\_\_\_\_\_%，期末所有者权益总规模是\_\_\_\_\_元，期末所有者权益占总权益的比重为\_\_\_\_\_%。负债占总权益比重与经验测算值 40%-50%相比较 ☐ 偏低 ☐ 偏高。

由此得出结论：☐ 本公司净资产大，生产经营的安全性很好，但利用债权人资本进行经营活动的能力弱（差）。 ☐ 本公司净资产小，生产经营的安全性较差，但利用债权人资本进行经营活动的能力强。

3. 2022 年 12 月 31 日，本公司货币资金总额为\_\_\_\_\_元，期末货币资产占流动资产总额的\_\_\_\_\_%，期末债权总额为\_\_\_\_\_元，占流动资产的比重是\_\_\_\_\_%，期末存货资产总额为\_\_\_\_\_元，占流动资产的比重是\_\_\_\_\_%。货币资金占比与经验测算值 10%-15%左右相比较 ☐ 偏低 ☐ 偏高，说明企业资产安全性 ☐ 偏低 ☐ 偏高，但企业在货币资产上占用资金过多，增加企业投资的机会成本，资金利用率 ☐ 偏低 ☐ 偏高。

### 任务 3.2 利润表分析（14 分）

1. 2022 年，本公司本期销售收入是\_\_\_\_\_元，本期销售成本是\_\_\_\_\_元；本期销售净收入（销售毛利润）为\_\_\_\_\_元，销售毛利率为\_\_\_\_\_%。本公司期间费用发生\_\_\_\_\_元，其中，管理费用发生\_\_\_\_\_元，销售费用发生\_\_\_\_\_元，财务费用发生\_\_\_\_\_元；本期发生税金及附加\_\_\_\_\_元，发生所得税费用\_\_\_\_\_元。

由此得出结论：☐ 在销售毛利率较小的情况下，本期销售净收入总额不足以弥补本期期间费用，商品销售量和销售收入总额偏少。 ☐ 在销售毛利率较小的情况下，本期销售净收入总额足以弥补本期期间费用，商品销售量和销售收入总额较大。

2. 2022 年，本公司实现营业利润是\_\_\_\_\_元，本期实现利润总额\_\_\_\_\_元，本期

实现税后净利润\_\_\_\_\_元。本期营业外收支净额为\_\_\_\_\_元。

由此得出结论：☐本期形成利润总额盈利的主要原因是营业外收支净额大于本期营业利润。☐本期形成利润总额盈利的主要原因是本期销售收入总额较大。

### 任务 3.3 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

依据案例资料以及公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表和本年度利润表及现金流量表相关数据，绘制公司与行业的盈利能力对比图，完成填制下列盈利能力指标计算及分析报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，在正确的答案□中打√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

#### 1. 公司与行业的盈利能力对比图

#### 2. 公司盈利能力指标分析

2022 年度，本公司销售净利率是\_\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_\_%，与本期行业值比较，销售净利率☐偏低 ☐偏高；总资产报酬率是\_\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_\_%，与本期行业值比较，总资产利润率☐偏低 ☐偏高；净资产收益率是\_\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_\_%，与本期行业值比较，净资产收益率☐偏低 ☐偏高。

由此得出结论：本公司自有资本获得净收益的能力☐低于 ☐高于平均水平。

### 任务 3.4 营运能力指标计算与对比（8 分）

依据案例资料以及公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表和本年度利润表及现金流量表相关数据，绘制公司与行业的营运能力周转率对比图、公司与行业的营运能力周转次数对比图，完成填制下列营运能力指标计算及分析报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，在正确的答案□中打√。所有计算与填空均保留 2 位小数。应收账款周转天数、存货周转天数的全年计算期天数按 360 天计算。

#### 1. 公司与行业的营运能力周转率对比图

#### 2. 公司与行业的营运能力周转次数对比图

#### 3. 公司营运能力指标分析

2022 年度，本公司总资产周转次数是\_\_\_\_\_，本期行业值\_\_\_\_\_，与本期行业值比较，总资产周转次数☐偏低 ☐偏高；总资产周转天数是\_\_\_\_\_，本期行业值\_\_\_\_\_，与本期行业值比较，总资产周转天☐偏低 ☐偏高；应收账款周转次数是\_\_\_\_\_，本期行业值\_\_\_\_\_，



与本期行业值比较,应收账款周转次数☐偏低 ☐偏高;应收账款周转天数是\_\_\_\_,本期行业值\_\_\_\_,与本期行业值比较,应收账款周转天数☐偏低 ☐偏高;存货周转次数是\_\_\_\_,本期行业值\_\_\_\_,与本期行业值比较,存货周转次数☐偏低 ☐偏高;存货周转天数是\_\_\_\_,本期行业值\_\_\_\_,与本期行业值比较,存货周转天数☐偏低 ☐偏高。

由此得出结论:公司总资产管理能力☐偏弱☐偏强;公司应收账款管理能力☐偏弱 ☐偏强;公司存货流转管理能力☐偏弱 ☐偏强。

### 任务 3.5 偿债能力指标计算与对比分析 (8 分)

依据案例资料以及公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表和本年度利润表及现金流量表相关数据,绘制公司与行业的短期偿债能力指标对比图、公司与行业的长期偿债能力指标对比图,完成填制下列偿债能力指标计算及分析报告中的填空部分,对所给并列可选择答案的,在正确的答案□中打√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

#### 1. 公司与行业的短期偿债能力指标对比图

#### 2. 公司与行业的长期偿债能力指标对比图

#### 3. 公司偿债能力指标分析

2022 年度,本公司流动比率是\_\_\_\_,本期行业值\_\_\_\_,与本期行业值比较,流动比率☐偏低 ☐偏高;速动比率本期公司值是\_\_\_\_,本期行业值\_\_\_\_,与本期行业值比较,速动比率☐偏低 ☐偏高;现金比率本期公司值是\_\_\_\_%,本期行业值\_\_\_\_%,与本期行业值比较,现金比率☐偏低 ☐偏高;由此得出结论:公司短期偿债能力☐偏弱 ☐偏强。

2022 年度,本公司资产负债率是\_\_\_\_%,本期行业值\_\_\_\_%,与本期行业值比较,资产负债率☐偏低 ☐偏高;产权比率是\_\_\_\_%,本期行业值\_\_\_\_%,与本期行业值比较,产权比率☐偏低 ☐偏高。

由此得出结论:公司长期偿债能力☐偏弱 ☐偏强。

### 任务 3.6 发展能力指标计算与对比分析 (8 分)

依据案例资料以及公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表和本年度利润表及现金流量表相关数据,绘制公司与发展能力指标对比图,完成填制下列发展能力指标计算及分析

报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，在正确的答案□中打√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

### 1. 公司与行业的发展能力指标对比图

### 2. 公司发展能力指标计算

2022 年度，本公司营业收入增长率是\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_%，与本期行业值比较，营业收入增长率□偏低 □偏高；净利润增长率是\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_%，与本期行业值比较，净利润增长率□偏低 □偏高；净资产增长率是\_\_\_\_%，本期行业值\_\_\_\_%，与本期行业值比较，净资产增长率□偏低 □偏高。

由此得出结论：公司的销售能力□较强 □较弱；公司的净利润能力□较强 □较弱；公司的净资产能力□较强 □较弱。