

# 第十届“星光计划”职业院校技能大赛

## 会计技能-赛项样题

### 注意事项

请考生仔细阅读本考试须知，本部分无答题操作。

特别说明：本试题为竞赛平台练习试题，仅用于提高平台操作技能。由协同办公管理、智能财务处理、供应链业务处理等部分组成。

本试题考试时间为 180 分钟，采用倒计时方式进行，试卷满分为 100 分。

答题说明：

(1) 本套资源预置了上海长城机械有限公司 2019 年 6 月一个月信息化业务，以工作流程形式给出了具体工作节点和办理业务背景资料，请考生认真审题，完成全部工作节点的操作。

(2) “T+业务处理”附有岗位流程，每笔业务有 1 个或多个岗位流程工作节点，每个工作节点中有具体的工作任务，其中电算化 T+业务处理需要在 T+平台中处理，其他工作节点需要点击“办理业务”按钮完成。试题题面没有特别说明的情况下，每一笔经济业务单独生成一张会计凭证。

(3) 初次使用此系统的选手请先前往首页查询系统操作和答题指导。

(4) 拖动小题库右下角可以调整小题库页面大小。

### 背景资料

上海长城机械有限公司在行业内是一家著名企业，在全国省级城市设有办事处，公司总部下设行政部、财务部、采购部、生产部、销售部、仓管部、市场部、物流部和售后服务部。

性质：自然人有限责任公司

地址：上海市浦东新区民生路 1388 号

统一社会信用代码：210022550134576

法定代表人：陈文

注册资本：人民币 500 万元

电话：021—65278829

开户银行：工商银行上海北地支行

账号：36002483777001

岗位人员及 T+登录信息

姓名	部门/岗位	T+账号	T+密码	权限/说明
陈文	行政部/总经理			法人
马华	财务部/会计主管	10500273223	10500273223	账套主管
潘敏	财务部/会计	10583623874	10583623874	基础设置、总账、报表、资产管理、薪资、采购、销售、库存、生产加工、现金往来、经营分析
王倩	财务部/出纳	10564307435	10564307435	总账、现金往来
黄明	销售部/销售主管			
赵大明	仓储部/仓储主管			
朱焕	采购部/采购主管			
吴娟	生产部/生产主管			
李梓涵	员工			

竞赛考核岗位与企业信息化工作岗位对应关系

竞赛考核岗位	企业信息化工作岗位
会计主管	会计主管、出纳
会计岗	会计
业务岗	员工、 <b>采购主管、销售主管、总经理、生产主管</b> (红字为不考核岗位)

备注：对于不考核岗位，系统会自动给出相应步骤的答案，学生只需要点击保存试题查看结果即可。

对于“员工”岗位的签章，如果业务描述中指明了员工姓名，则按照业务描述中的员工姓名进行签章，如果业务描述中没有指明员工姓名，则按照“李梓涵”进行签章。

规章制度

编号	文件名称	文件详细信息	说明
1	2019 年货币资金日常管理制度.pdf	发文编号：财字（2019）第 01 号 签发人：陈文 签发时间：2019 年 01 月 03 日	
2	2019 年日常费用报销制度.pdf	发文编号：财字（2019）第 02 号 签发人：陈文 签发时间：2019 年 01 月 03 日	
3	2019 年借款报销及审批制度.pdf	发文编号：财字（2019）第 03 号 签发人：陈文 签发时间：2019 年 01 月 03 日	
4	2019 年采购与付款制度.pdf	发文编号：财字（2019）第 04 号 签发人：陈文 签发时间：2019 年 01 月 03 日	
5	2019 年销售与收款制度.pdf	发文编号：财字（2019）第 05 号 签发人：陈文 签发时间：2019 年 01 月 03 日	

日常业务

1. 提取备用金（此业务有岗位流程：出纳-会计主管）

2019 年 6 月 1 日，出纳开具现金支票，提取备用金。

## 提现申请单

填单日期: 2019年06月01日

收款单位	上海长城机械有限公司		
地址	上海市浦东新区民生路1388号	联系电话	021-65278829
收款人开户行	工商银行上海北地支行	开户账号	36002483777001
内容	备用金		
金额(大写)	零拾零万叁仟零佰零拾零元零角零分	¥	3 0 0 0 0 0

审批: 陈文

审核: 马华

制表: 潘敏

### 1.1 出纳填制现金支票

现金支票

办理完毕  高显可输入项 画线 盖章  黑字  红字  计算器

中国工商银行 现金支票存根  
10203110  
10838820  
附加信息  
出票日期: 2019年6月01日  
收款人: 上海长城机械有限公司  
金额: 3 000.00  
用途: 备用金  
单位主管 会计

中国工商银行 现金支票  
11北京 10203110  
10838820  
出票日期(大写) 贰零壹玖年陆月零壹日  
收款人: 上海长城机械有限公司  
人民币 (大写) 叁仟元整  
用途: 备用金  
付款行名称: 11北京 10203110 10838820  
出票人账号:  
亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分  
3 0 0 0 0 0 0  
密码  
用途: 备用金  
上列款项请从  
我账户内支付  
出票人签章  
复核 记账

### 1.2 会计支票盖章

现金支票 (正面)

办理完毕  高显可输入项 画线 盖章  黑字  红字  计算器

中国工商银行 现金支票存根  
10203110  
10838820  
附加信息  
出票日期: 2019年6月01日  
收款人: 上海长城机械有限公司  
金额: 3 000.00  
用途: 备用金  
单位主管 会计

中国工商银行 现金支票  
11北京 10203110  
10838820  
出票日期(大写) 贰零壹玖年陆月零壹日  
收款人: 上海长城机械有限公司  
人民币 (大写) 叁仟元整  
用途: 备用金  
付款行名称: 11北京 10203110 10838820  
出票人账号:  
亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分  
3 0 0 0 0 0 0  
密码  
用途: 备用金  
上列款项请从  
我账户内支付  
出票人签章  
复核 记账

## 2. 报销差旅费 (此业务有岗位流程: 员工 -会计主管-出纳)

2019年6月2日, 总经理陈文报销公务出差差旅费, 出纳网银转账支付 (电子回单金额略)。

2019 年 05 月 07 日 12:00 开

8 车 4C 号

上海虹桥站

G527 次

二等座  
北京西站

shanghaihongqiaozha

beijingxizhan

¥ 553.00 元

网

限乘当日当次车

陈文

421093\*\*\*\*\*5890



33592234456778653421-2

和谐号

X688995

2019 年 05 月 10 日 12:38 开

12 车 4C 号

北京西站

G307 次

二等座  
上海虹桥站

beijingxizhan

shanghaihongqiaozh  
an

¥ 553.00 元

网

限乘当日当次车

陈文

421093\*\*\*\*\*5890



4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号



# 北京 增值税电子普通发票



科技伴随 高质护航  
发票代码: 104441298488

发票号码: 01499245

开票日期: 2019年05月08日

校验码: 43718426359494534201

机器编号: 378634421735

购买方	名称: 上海长城机械有限公司	密码区	2643*4876-3>-1021>*0#9-#886*
	纳税人识别号: 210022550134576		0*65>690384##7*34403*0481029
	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829		458*28577*#%-#3*#>1>-5594#32
	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001		*>*879>#20*>68-96>1682#>*865

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*客运服务费			1	252.43	252.43	3%	7.57
合 计					¥252.43		¥7.57

价税合计 (大写)  贰佰陆拾元整 (小写) ¥260.00

销售方	名称: 北京滴滴出行科技有限公司	备注	
	纳税人识别号: 91110108M757001307		
	地址、电话: 北京市茶妙路816号18001825		
	开户行及账号: 工行北京市乐诚路支行4943692320244587563		



收款人: 复核: 杨秀 开票人: 黄柏 销售方: (章)

1100191140 北京 增值税专用发票 № 16969891 科技伴您 高效学习  
1100191140 16969891  
开票日期: 2019年05月10日

机器编号: 982888812388

抵扣联 购买方扣税凭证

名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区			
货物或应税劳务、服务名称 *住宿费*住宿费	规格型号	单位 天	数量 3	单价 408.81	金额 1,226.42	税率 6%	税额 73.58
合计					¥1,226.42		¥73.58
价税合计(大写)				壹仟叁佰元整		(小写) ¥1,300.00	
名称: 北京汉庭酒店	纳税人识别号: 91110105M298972800	地址、电话: 北京市博林路257号98340895	开户行及账号: 工行北京市沃直路支行9253308255070575141	备注	校验码 52118 02813 08348 65195	91110105M298972800 发票专用章	
收款人:	复核: 王浩宇	开票人: 孙姿					

1100191140 北京 增值税专用发票 № 16969891 科技伴您 高效学习  
1100191140 16969891  
开票日期: 2019年05月10日

机器编号: 982888812388

发票联 购买方记账凭证

名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区			
货物或应税劳务、服务名称 *住宿费*住宿费	规格型号	单位 天	数量 3	单价 408.81	金额 1,226.42	税率 6%	税额 73.58
合计					¥1,226.42		¥73.58
价税合计(大写)				壹仟叁佰元整		(小写) ¥1,300.00	
名称: 北京汉庭酒店	纳税人识别号: 91110105M298972800	地址、电话: 北京市博林路257号98340895	开户行及账号: 工行北京市沃直路支行9253308255070575141	备注	校验码 52118 02813 08348 65195	91110105M298972800 发票专用章	
收款人:	复核: 王浩宇	开票人: 孙姿					

## 2.1 员工填写报销单

差旅费报销单

办理完毕  高显可输入项  画线  盖章  ¥  黑字  红字  计算器

### 差旅费报销单

部门 \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

出差人				出差事由							
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
									住宿费		
									市内车费		
									邮电费		
									办公用品费		
									不买卧铺补贴		
									其他		
合计											
报销总额	人民币 (大写)				预借金额			补领金额			
								退还金额			
主管				审核				出纳		领款人	

附件 \_\_\_\_\_ 张

## 2.2 会计主管审核报销单

2.3 出纳支付报销款

3. 报销差旅费（此业务有岗位流程：员工 -生产主管-会计主管-出纳）

2019年6月3日，生产部员工刘宇报销参加生产交流会差旅费，出纳网银转账支付余款（电子回单金额略）。

**X578995** 北京 售

科技伴随 高铁学习

2019 年 05 月 07 日 12:00 开 8 车 4C 号

上海虹桥站 G527 次 二等座

shanghaihongqiaozha 网 北京西站

¥ 553.00 元 beijingxizhan

限乘当日当次车

陈文

421093\*\*\*\*\*5890

33592234456778653421-2



和谐号

**X688995** 北京 售

科技伴随 高铁学习

2019 年 05 月 10 日 12:38 开 12 车 4C 号

北京西站 G307 次 二等座

beijingxizhan 网 上海虹桥站

¥ 553.00 元 shanghaihongqiaozh

限乘当日当次车

陈文

421093\*\*\*\*\*5890

4657 3318 0585 0725 3641-2



和谐号



北京 增值税电子普通发票



科技伴您 高质享司  
发票代码: 164441298488  
发票号码: 01499245  
开票日期: 2019年05月08日  
校验码: 43718426359494534201

机器编号: 378634421735

购买方	名称: 上海长城机械有限公司				密 码 区	2643*4876-3>-1021>*0#9-%886*		
	纳税人识别号: 210022550134576					0*65>690384#7*34403*0481029		
地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829				458*28577*#%-#3#>1>-5594#32				
开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001				*#>879>#20*>68-96>1682#>*865				
货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*客运服务费		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
				1	252.43	252.43	3%	7.57
合 计						¥252.43		¥7.57
价税合计(大写)		⊗ 贰佰陆拾元整				(小写) ¥260.00		
销售方	名称: 北京滴滴出行科技有限公司				备 注			
	纳税人识别号: 91110108M757001307							
地址、电话: 北京市崇文门大街816号18001825								
开户行及账号: 工行北京市乐诚路支行4943692320244587563								

收款人:

复核: 杨秀

开票人: 黄柏

销售方: (章)

1100191140 北京 增值税专用发票 No 16969891 科技伴随 高效学习  
1100191140 16969891  
开票日期: 2019年05月10日

机器编号: 98288812388

抵扣联

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区			
货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费	规格型号	单位 天	数量 3	单价 408.81	金额 1,226.42	税率 6%	税额 73.58
合计					¥1,226.42		¥73.58
价税合计(大写)				壹仟叁佰元整	(小写) ¥1,300.00		
名称: 北京汉庭酒店	纳税人识别号: 91110105M298972800	地址、电话: 北京市博林路257号98340895	开户行及账号: 工行北京市沃直路支行9253308255070575141	备注			
收款人:	复核: 王浩宇	开票人: 孙姿	校验码 52118 02812 08248 05195				

1100191140 北京 增值税专用发票 No 16969891 科技伴随 高效学习  
1100191140 16969891  
开票日期: 2019年05月10日

机器编号: 98288812388

发票联

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区			
货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费	规格型号	单位 天	数量 3	单价 408.81	金额 1,226.42	税率 6%	税额 73.58
合计					¥1,226.42		¥73.58
价税合计(大写)				壹仟叁佰元整	(小写) ¥1,300.00		
名称: 北京汉庭酒店	纳税人识别号: 91110105M298972800	地址、电话: 北京市博林路257号98340895	开户行及账号: 工行北京市沃直路支行9253308255070575141	备注			
收款人:	复核: 王浩宇	开票人: 孙姿	校验码 52118 02812 08248 05195				

### 3.1 员工填写报销单

## 差旅费报销单

部门 \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

出差人				出差事由				其他费用				
出发		到达		交通工具	交通费 单据张数	金额	出差补贴 天数	金额	项目		单据张数	金额
月	日	月	日						住宿费	市内车费		
合 计												
报销总额	人民币 (大写)				预借金额	补领金额		退还金额				
主管	审核				出纳	领款人						

附件 \_\_\_\_\_ 张

### 3.2 生产主管审核报销单

### 3.3 会计主管审核报销单

### 3.4 出纳支付报销款

## 4. 报销办公费（此业务有岗位流程：员工 -总经理-会计主管-出纳）

2019年6月4日，行政部购买办公用品，报销办公费，出纳现金付讫。

1100191140		北京 增值税普通发票		№ 21359468		科技伴随 高级学习	
机器编号: 98288812398		北京 发票联		1100191140 21359468		开票日期: 2019年06月04日	
名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行96002483777001		密 码 #0-6#448#-#2596817*7454>718 966706#-#87>1-30*72>#48984-> 15%72>44>5**7#>-767-7-2-4>20 4#>9722012456005#9937080-9-4		第二联: 发票联 购买方记账凭证			
货物或应税劳务、服务名称 *文具*档案盒 *文具*笔 *文具*笔记本		规格型号 单位 数量 单价 金额 税率 税额		20 8.00 160.00 13% 20.80		20 3.00 60.00 13% 7.80	
40 5.12 204.78 13% 26.62		合 计 价税合计 (大写)		肆佰捌拾元整 (小写) ¥480.00			
名称: 北京聚力文具用品有限公司 纳税人识别号: 91110108M862125230 地址、电话: 北京市联营路293号56755239 开户行及账号: 工行北京市星志路支行9984832654051922424		校检码 52118 02817 08246/65159		收款人: 复核: 高义鹤 开票人: 何华		91110108M862125230 发票专用章	

### 4.1 员工填写报销单

费用报销单

办理完毕
  高显可输入项

费用报销单			报 销 部 门: _____		年 月 日 填		单 据 及 附 件 共 _____ 页		
用 途	金 额 (元)	备 注	部 门 审 核	领 导 审 批					
合 计									
金额大写: 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分			原借款: _____ 元		应退余款: _____ 元				
会计主管 _____		会 计 _____		出 纳 _____		报 销 人 李梓涵		领 款 人 李梓涵	

### 4.2 总经理审核费用报销单

### 4.3 会计主管审核费用报销单

### 4.4 出纳支付费用

## 5. 报销水费

2019年6月5日，通过网银支付6月生产用水水费。

3100191140 上海 增值税 专用发票 № 09954433 科技伴随 高效学习

3100191140 发 票 联 09954433 开票日期: 2019年06月05日

机器编号: 982888812388

<b>购买方</b>	名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行3600248377001	<b>密 码 区</b>	2#>*075837#421-7#95*>250879 3-245>46911*881>-002#623#00> 6-8967*#6-0*-9*2690#0#2>154- #2*67-445>2#9*064>2#614883#>				
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>	<b>规格型号</b>	<b>单 位</b>	<b>数 量</b>	<b>单 价</b>	<b>金 额</b>	<b>税 率</b>	<b>税 额</b>
*自来水*水费		立方米	330.8209	5.38	1,779.82	9%	160.18
<b>合 计</b>					¥1,779.82		¥160.18
<b>价税合计(大写)</b>		⊗ 壹仟玖佰肆拾元整		<b>(小写)</b> ¥1,940.00			
<b>销售方</b>	名称: 上海水务有限公司 纳税人识别号: 91310115M386711076 地址、电话: 上海市福英路345号60972893 开户行及账号: 工行上海市格文路支行0130790029429384125	<b>备 注</b>	校验码 52118 02817 08248 65195 				
收款人: 复核: 何华		开票人: 杨秀					

税务总局[2022X]XX号XX公司

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

3100191140 上海 增值税 专用发票 № 09954433 科技伴随 高效学习

3100191140 发 票 联 09954433 开票日期: 2019年06月05日

机器编号: 982888812388

<b>购买方</b>	名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行3600248377001	<b>密 码 区</b>	2#>*075837#421-7#95*>250879 3-245>46911*881>-002#623#00> 6-8967*#6-0*-9*2690#0#2>154- #2*67-445>2#9*064>2#614883#>				
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>	<b>规格型号</b>	<b>单 位</b>	<b>数 量</b>	<b>单 价</b>	<b>金 额</b>	<b>税 率</b>	<b>税 额</b>
*自来水*水费		立方米	330.8209	5.38	1,779.82	9%	160.18
<b>合 计</b>					¥1,779.82		¥160.18
<b>价税合计(大写)</b>		⊗ 壹仟玖佰肆拾元整		<b>(小写)</b> ¥1,940.00			
<b>销售方</b>	名称: 上海水务有限公司 纳税人识别号: 91310115M386711076 地址、电话: 上海市福英路345号60972893 开户行及账号: 工行上海市格文路支行0130790029429384125	<b>备 注</b>	校验码 52118 02817 08248 65195 				
收款人: 复核: 何华		开票人: 杨秀					

税务总局[2022X]XX号XX公司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

## 中国工商银行 网上银行电子回单

科技伴随 高效学习

电子回单号码: 55130601573

<b>付款人</b>	户 名	上海长城机械有限公司	<b>收款人</b>	户 名	上海水务有限公司
	账 号	3600248377001		账 号	2254364376766
	开户银行	工商银行上海北地支行		开户银行	工行上海静安支行
<b>金 额</b>		人民币(大写): 壹仟玖佰肆拾元整		¥1,940.00 元	
<b>摘 要</b>		6月水费		<b>业务种类</b>	
<b>用 途</b>		生产用水			
<b>交易流水号</b>		45245423131		<b>时间戳</b>	
		<b>备注:</b>			
		验证码: 02264994			
<b>记账网点</b>	445	<b>记账柜员</b>	395	<b>记账日期</b>	2019年06月05日

打印日期: 2019年06月05日

## 6. 支付广告费

2019年6月5日，通过网银支付上海智行广告有限公司6-12月网络搜索广告费。

3100191140		上海增值税专用发票		No 87017144		科技伴随 高效学习			
 机器编号: 982888812388		 抵扣联		开票日期: 2019年06月05日		3100191140 87017144			
税总函〔2022〕X号XX公司 购买方	名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001			密 码 #5-3-071#7-78*0243-621>885#* >8307998546054058722437*215# 2%*-02405*->#7-6004-19-9#41 -242*5197*8888>298>57*4*1274				第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证	
	货物或应税劳务、服务名称 *互联网广告发布服务*广告费			规格型号	单位	数量	单价		
合 计				批	1	10,000.00	10,000.00	6%	600.00
价税合计(大写)			<input checked="" type="checkbox"/> 壹万零陆佰元整		(小写) ¥10,600.00				
销售方	名称: 上海智行广告有限公司 纳税人识别号: 210303883883 地址、电话: 上海杨浦区人民路123号 021-23884883 开户行及账号: 建行上海人民西路支行36002485889003			备 注 校验码 52118 02817 08248 65193  21030388388383 发票专用章				第三联: 发票联 购买方记账凭证	
	收款人: 复核: 吕明 开票人: 李芳								

## 中国工商银行 网上银行电子回单 科技伴随 高效学习

电子回单号码: 26700124204

付款人	户名	上海长城机械有限公司	收款人	户名	上海智行广告有限公司
	账号	36002483777001		账号	36002485889003
	开户银行	工商银行上海北地支行		开户银行	建行上海人民西路支行
金额		人民币(大写): 壹万零陆佰元整 <span style="float: right;">¥10,600.00 元</span>			
摘要		付6-12月网络搜索广告费	业务种类		
用途					
交易流水号		26932401727480	时间戳		
		备注:			
		验证码: 11976427			
记账网点	798	记账柜员	011	记账日期	2019年06月05日

打印日期: 2019年06月05日

### 7. 领用原材料

2019年6月5日, 一车间从原材料库领用原材料, 用于车间日常使用。

## 领 料 单

科技伴随 高效学习

领用部门: 一车间  
 仓库: 原材料库 2019年06月05日 编号: 563

编号	类别	材料名称	规格	单位	数量		实际成本	
					请领	实发	单价	金额
		劳保手套		双	10	10		0.00
		机油		瓶	2	2		0.00
		包装带		卷	10	10		0.00
用途					领料部门		发料部门	
					负责人	领料人	核准人	发料人
					曲明			赵大明

第三联 记账联

### 8. 缴纳税费

2019年6月5日, 缴纳上月增值税及附加税。

# 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：2019年06月05日

凭证序号：20100010

纳税人全称及纳税人识别号：上海长城机械有限公司		210022550134576	
付款人全称：上海长城机械有限公司			
付款人账号：36002483777001		征收机关名称：上海市浦东国家税务局	
付款人开户行：工商银行上海北地支行		收款国库（银行）名称：工商银行浦东新区康桥支行	
小写（合计）金额：¥13,664.00 元		缴款书交易流水号：04685594	
大写（合计）金额：壹万叁仟陆佰陆拾肆元整		税票号码：996296206604552339	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
增值税	2019.05.01 - 2019.05.31	¥12,200.00	
城市维护建设税	2019.05.01 - 2019.05.31	¥854.00	
教育费附加	2019.05.01 - 2019.05.31	¥366.00	
地方教育费附加	2019.05.01 - 2019.05.31	¥244.00	
		-	
第 次打印		打印时间：2019年06月05日	

客户回单联

验证码：260948

复核：

记账：

## 9. 收到债券本息

2019年6月5日，收到中车集团有限公司支付的债券本息。

<b>中国工商银行</b>				科技 伴随 高效学习	
网上银行电子回单					
电子回单号码：46655139495					
付款人	户名	中车集团有限公司	收款人	户名	上海长城机械有限公司
	账号	3023020300230		账号	36002483777001
	开户银行	工商银行长沙高新支行		开户银行	工商银行上海北地支行
金额	人民币（大写）：贰拾肆万捌仟元整			¥248,000.00 元	
摘要	债券本息	业务种类			
用途					
交易流水号	52369240168856	时间戳			
	备注：				
	验证码：93789421				
记账网点	887	记账柜员	200	记账日期	2019年06月05日
打印日期：2019年06月05日					

## 10. 收到货款

2019年6月5日，收到上海天华有限公司预付货款。



# 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 06001-2

供货单位: 天津南方有限公司

2019 年 06 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	车闸		个	5200	41.42	215,384.00	
2	车轮		个	5000	91.12	455,600.00	
3	脚蹬		个	5200	10.35	53,820.00	
4	中轴		个	2500	40.38	100,950.00	
5	链条		个	4000	31.06	124,240.00	
合 计						¥949,994.00	

仓库主管: 赵大明      记账:                      保管: 张明                      经手人: 张明                      制单: 张明

1200191140

机器编号: 98288812388

**天津 增值税专用发票**

国家税务总局监制

科技伴随 高效学习

**No 83766608**    1200191140

83766608

开票日期: 2019年06月05日

税总函〔2022〕X号

购买方名称: 上海长城机械有限公司  
纳税人识别号: 210022550134576  
地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829  
开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

货物或应税劳务、服务名称 (详见销货清单)	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合 计					¥2,790,394.00	13%	¥362,751.22

价税合计(大写)     叁佰壹拾伍万叁仟壹佰肆拾伍元贰角贰分

(小写) ¥3,153,145.22

销售方名称: 天津南方有限公司  
纳税人识别号: 91120101M258608523  
地址、电话: 天津市宇拓路945号68161547  
开户行及账号: 工行天津市百林路支行9849565598263279283

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:                      复核: 林以修                      开票人: 李梓涵

校验码 52118 02817 08248 65196

91120101M258608523  
发票专用章

1200191140

机器编号: 98288812388

**天津 增值税专用发票**

国家税务总局监制

科技伴随 高效学习

**No 83766608**    1200191140

83766608

开票日期: 2019年06月05日

税总函〔2022〕X号

购买方名称: 上海长城机械有限公司  
纳税人识别号: 210022550134576  
地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829  
开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001

第三联: 发票联 购买方记账凭证

货物或应税劳务、服务名称 (详见销货清单)	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合 计					¥2,790,394.00	13%	¥362,751.22

价税合计(大写)     叁佰壹拾伍万叁仟壹佰肆拾伍元贰角贰分

(小写) ¥3,153,145.22

销售方名称: 天津南方有限公司  
纳税人识别号: 91120101M258608523  
地址、电话: 天津市宇拓路945号68161547  
开户行及账号: 工行天津市百林路支行9849565598263279283

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人:                      复核: 林以修                      开票人: 李梓涵

校验码 52118 02817 08248 65196

91120101M258608523  
发票专用章

## 销售货物或者提供应税劳务清单

科技伴随 高效学习

购买方名称：上海长城机械有限公司

销售方名称：天津南方有限公司

所属电子增值税专用发票代码：862786997721

号码：92982701

共 页 第 页

序号	货物(劳务)名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	车架		套	2500	569.47	1,423,675.00	13%	185,077.75
	车座		个	2500	50.73	126,825.00	13%	16,487.25
	车后架		个	2500	10.35	25,875.00	13%	3,363.75
	支架		个	2500	72.48	181,200.00	13%	23,556.00
	车把		个	2500	33.13	82,825.00	13%	10,767.25
	车闸		套	5200	41.42	215,384.00	13%	27,999.92
	车轮		只	5000	91.12	455,600.00	13%	59,228.00
	脚蹬		套	5200	10.35	53,820.00	13%	6,996.60
	中轴		个	2500	40.38	100,950.00	13%	13,123.50
	链条		条	4000	31.06	124,240.00	13%	16,151.20
小计						¥2,790,394.00		¥362,751.22
总计						¥2,790,394.00		¥362,751.22
备注								

销售方：

填开日期：2019年06月05日

### 11.1 员工填制付款单

付款申请书

办理完毕
 高显可输入项

画线
盖章
¥
黑字
红字
计算器

### 付款申请书

年 月 日填 付字 1 号

收款单位		付款原因
账号		
开户行		
金额	佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分	
附件	张	
审	财	
批	务	

财务主管
记账
复核
出纳
制单 **李梓涵**

### 11.2 采购主管审核付款单

### 11.3 会计审核付款单

### 11.4 会计主管审核付款单

### 11.5 总经理审核付款单

### 11.6 出纳支付货款

12. 采购到货，支付运费（此业务有岗位流程：员工-采购主管-会计-会计主管-出纳-会计主管）

2019年6月6日，收到上海康明有限公司发来的货物及增值税专用发票，同时收到运费发票，货物验收入库，开出转账支票支付运费，货款尚未支付。

**入 库 单**

科技伴随 高效学习  
No. 06002

供货单位：上海康明有限公司      2019年06月06日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	车锁		把	2200	15.53	34,166.00	
合 计						¥34,166.00	

仓库主管：赵大明      记账：      保管：张明      经手人：张明      制单：张明

3100191140      上海增值税专用发票      No 14929179      科技伴随 高效学习

上海      抵扣联      开票日期：2019年06月06日

纳税人识别号：210022550134576      机器编号：982888812388

名称：上海长城机械有限公司      地址、电话：上海市浦东新区民生路1388号021-65278829      开户行及账号：工商银行上海北地支行36002483777001

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
*脚踏自行车零件*车锁		把	2200	15.53	34,166.00	13%	4,441.58
合 计							¥4,441.58

价税合计（大写）      叁万捌仟陆佰零柒元伍角捌分      （小写）¥38,607.58

名称：上海康明有限公司      纳税人识别号：91310115M335564051      地址、电话：上海市嘉芬路394号02099020      开户行及账号：工行上海市欣玉路支行0618110862528203915

收款人：      复核：李欣怡      开票人：吴笑玮

3100191140 上海增值税专用发票 No 14929179 科技伴随 高效学习  
 14929179  
 开票日期: 2019年06月06日

机器编号: 98288812388

税总函〔2022〕X号X公司

名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密 码 区 **5474*739149>88-942*47-81-6 025>3#>668>83-71096302*4-#80 56*->8#2->2766*0*24>13167796 >17-*2*2-575585931*#12>5106-						
货物或应税劳务、服务名称 *脚踏自行车零件*车锁	规格型号	单位 把	数量 2200	单价 15.53	金额 34,166.00	税率 13%	税额 4,441.58
合 计					¥34,166.00		¥4,441.58
价税合计(大写)		叁万捌仟陆佰零柒元伍角捌分		(小写) ¥38,607.58			
名称: 上海康明有限公司 纳税人识别号: 91310115M335564051 地址、电话: 上海市嘉芬路394号02099020 开户行及账号: 工行上海市欣玉路支行0618110862528203915	备 注 校验码 52118 0281 08248 65193 91310115M335564051 发票专用章						
收款人:	复核: 李欣怡	开票人: 吴笑玮					

第三联: 发票联 购买方记账凭证

031002100104 上海增值税专用发票 No 30447952 科技伴随 高效学习  
 30447952  
 开票日期: 2019年06月06日

税总函〔2022〕X号X公司

名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密 码 区 3>1*#787425#->#79>67#780288 2093729956353960209##4#9-15 *66#4*>5717>#969230*51*846-# 2#61#352-09-#9595206>-0*36-0						
货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*公路运输服务	规格型号	单位	数量 1	单价 183.49	金额 183.49	税率 9%	税额 16.51
合 计					¥183.49		¥16.51
价税合计(大写)		贰佰元整		(小写) ¥200.00			
名称: 上海长江物流有限公司 纳税人识别号: 91310115M920785174 地址、电话: 上海市飞妙路351号46939298 开户行及账号: 工行上海市普江路支行0660321094503594996	备 注 91310115M920785174 发票专用章						
收款人:	复核: 何微松	开票人: 杨伟					

第二联: 发票联 购买方记账凭证

12.1 员工填制付款单

付款申请书

高显可输入项

### 付款申请书

年 月 日填 付字 1 号

收款单位			付款原因
账号			
开户行			
金额	佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分		
附件	张	金额(小写)	
审 批		财 务	

财务主管
记账
复核
出纳
制单 **李梓涵**

- 12.2 采购主管审核付款单
- 12.3 会计审核付款单
- 12.4 会计主管审核付款单
- 12.5 出纳填制支票

付款申请书  转账支票

高显可输入项

中国工商银行  
转账支票存根

10203120  
90948532

附加信息

出票日期 年 月 日

收款人:

金 额:

用 途:

单位主管 会计

**中国工商银行 转账支票**

地区 10203120  
90948532

出票日期(大写) 年 月 日 付款行名称:

收款人: 出票人账号:

人民币 (大写)	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

用途 \_\_\_\_\_ 密码 \_\_\_\_\_

上列款项请从  
我账户内支付

出票人签章 \_\_\_\_\_ 复核 \_\_\_\_\_ 记账 \_\_\_\_\_

付款期限自出票之日起十天

- 12.6 会计主管支票盖章
- 13. 收到采购发票

2019年6月9日, 收到北京天山仪表厂开具的增值税专用发票。

1100191140

北京增值税专用发票

No 18474747

科技伴随 高效学习

1100191140

18474747



机器编号: 982888812388

开票日期: 2019年06月09日

税务总局(202X)X号X公司

名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001		密码: 848494140311*00467-1#%*-#8 90#*77*9-*90-2>#9>9-*3#4#98# 5#9#9>7328033>0429481704*1- 4239*42013#2#66878>0-351643#					
货物或应税劳务、服务名称 (详见销货清单)	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合计					¥72,165.00	13%	¥9,381.45
价税合计(大写)		捌万壹仟伍佰肆拾陆元肆角伍分		(小写) ¥81,546.45			
名称: 北京天山仪表厂 纳税人识别号: 91110105M300204961 地址、电话: 北京市达芬路459号72321091 开户行及账号: 工行北京市嘉泓路支行0375619961209419261		校验码 52118 02817 08248 65195 91110105M300204961 发票专用章					
收款人:		复核: 吴姝		开票人: 孙浩然			

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

1100191140

北京增值税专用发票

No 18474747

科技伴随 高效学习

1100191140

18474747



机器编号: 982888812388

开票日期: 2019年06月09日

税务总局(202X)X号X公司

名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001		密码: 85879#4#1#15*>-209#>#7#1365 4>#347*034#3842#596**156#2> 98#3*3-#70427175*>83>#7#144 3260>#2#6011#531>31*4#%>71					
货物或应税劳务、服务名称 (详见销货清单)	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合计					¥72,165.00	13%	¥9,381.45
价税合计(大写)		捌万壹仟伍佰肆拾陆元肆角伍分		(小写) ¥81,546.45			
名称: 北京天山仪表厂 纳税人识别号: 91110105M300204961 地址、电话: 北京市达芬路459号72321091 开户行及账号: 工行北京市嘉泓路支行0375619961209419261		校验码 52118 02817 08248 65195 91110105M300204961 发票专用章					
收款人:		复核: 吴姝		开票人: 孙浩然			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

## 销售货物或者提供应税劳务清单

科技伴随 高效学习

购买方名称：上海长城机械有限公司

销售方名称：北京天山仪表厂

所属电子增值税专用发票代码：410877752436

号码：62979147

共 1 页 第 1 页

序号	货物(劳务)名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	车锁		个	1500	15.53	23,295.00	13%	3,028.35
	机油		瓶	200	7.25	1,450.00	13%	188.50
	润滑油		瓶	1000	4.66	4,660.00	13%	605.80
	螺母		个	3000	0.52	1,560.00	13%	202.80
	前花盘		个	1800	19.67	35,406.00	13%	4,602.78
	前轴孔夹		个	1400	3.11	4,354.00	13%	566.02
	垫圈		个	2000	0.72	1,440.00	13%	187.20
小计						¥72,165.00		¥9,381.45
总计						¥72,165.00		¥9,381.45

销售方发票专用章

填开日期：2019年06月09日

### 14. 采购入库

2019年6月10日，收到北京天山仪表厂发来的货物，验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 06003-1

供货单位：北京天山仪表厂

2019年06月10日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	后轴		件	2000	53.84	107,680.00	
2	链罩		件	2000	10.35	20,700.00	
3	链轮		个	5000	15.53	77,650.00	
4	前轴管		个	2500	6.21	15,525.00	
5	前轴辊		个	2500	4.14	10,350.00	
合 计						¥231,905.00	

仓库主管：赵大明

记账：

保管：张明

经手人：张明

制单：张明

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 06003-2

供货单位: 北京天山仪表厂

2019 年 06 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	前轴碗		个	5000	4.14	20,700.00	
2	前防尘盖		个	5000	3.11	15,550.00	
3	前轴档		个	5000	8.28	41,400.00	
4	垫圈		个	8000	1.04	8,320.00	
5	前叉		件	2000	45.56	91,120.00	
合 计						¥177,090.00	

仓库主管: 赵大明

记账:

保管: 张明

经手人: 张明

制单: 张明

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 06003-3

供货单位: 北京天山仪表厂

2019 年 06 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
1	螺母		个	4000	0.62	2,480.00	
2	前花盘		个	3000	19.67	59,010.00	
合 计						¥61,490.00	

仓库主管: 赵大明

记账:

保管: 张明

经手人: 张明

制单: 张明

### 15. 采购入库

2019 年 6 月 10 日, 收到上海天华有限公司发来的货物及增值税专用发票, 货物验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 53601065

供货单位: 上海天华有限公司

2019 年 06 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
	包装箱		个	2000	16.81	33,620.00	
合 计						¥33,620.00	

仓库主管:

记账:

保管: 赵大明

经手人:

制单:

3100191140 上海增值税专用发票 No 14938383 科技伴随 高效学习  
3100191140 14938383  
机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月10日

国家税务总局上海市税务局 抵扣联

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

购买方名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区	*45*16>3>995%7*90*32648*5*4 3%*-215804#1>2#63351**909-55 5>7>8#2-*>92*>-25916#*932373 *4854*41*775#1*79#0244*39824		
货物或应税劳务、服务名称 *纸和纸板制容器*包装箱	规格型号	单位 个	数量 2000	单价 16.81	金额 33,620.00	税率 13%	税额 4,370.60
合计					¥33,620.00		¥4,370.60
价税合计(大写)		⊗ 叁万柒仟玖佰玖拾元陆角整		(小写) ¥37,990.60			
销售方名称: 上海天华有限公司	纳税人识别号: 91310115M159466350	地址、电话: 上海市宏策路043号05059336	开户行及账号: 工行上海市瑞为路支行4133941757557535130	备注	校验码 52118 02817 08248 65196	91310115M159466350 发票专用章	
收款人:	复核: 何服社	开票人: 罗兰					

3100191140 上海增值税专用发票 No 14938383 科技伴随 高效学习  
3100191140 14938383  
机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月10日

国家税务总局上海市税务局 发票联

第三联: 发票联 购买方记账凭证

购买方名称: 上海长城机械有限公司	纳税人识别号: 210022550134576	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	密码区	->8%-201406#00%*#204*#78*#88 *38*13#165450#*#429#395799% *0#-40501145>51>152#5>4555-2 6-3*#641331076025793#-58079%		
货物或应税劳务、服务名称 *纸和纸板制容器*包装箱	规格型号	单位 个	数量 2000	单价 16.81	金额 33,620.00	税率 13%	税额 4,370.60
合计					¥33,620.00		¥4,370.60
价税合计(大写)		⊗ 叁万柒仟玖佰玖拾元陆角整		(小写) ¥37,990.60			
销售方名称: 上海天华有限公司	纳税人识别号: 91310115M159466350	地址、电话: 上海市宏策路043号05059336	开户行及账号: 工行上海市瑞为路支行4133941757557535130	备注	校验码 52118 02817 08248 65196	91310115M159466350 发票专用章	
收款人:	复核: 何服社	开票人: 罗兰					

## 16. 签订销售合同

2019年6月10日,与上海天华有限公司和北方有限公司签订销售合同。

## 购销合同

合同编号:68468377

购货单位(甲方):上海天华有限公司

供货单位(乙方):上海长城机械有限公司

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	
山地26寸		辆	1500	1,646.02	2,469,030.00	13%	2,790,003.90	
合计(大写) 贰佰柒拾玖万零叁元玖角整								¥2,790,003.90

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2019年06月18日前,交货地点:购货方指定,运费由 承担。

三、付款时间与付款方式:验收无误后3月内付清

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:李媚

授权代表:陈文

地址:上海市宏策路043号

地址:上海市浦东新区民生路1388号

电话:05059336

电话:021-65278829

日期:2019年06月10日

日期:2019年06月10日

## 购 销 合 同

合同编号:53534215

购货单位(甲方): 北方有限公司

供货单位(乙方): 上海长城机械有限公司

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
山地26寸		辆	500	1,663.72	831,860.00	13%	940,001.80
合计(大写) 玖拾肆万零壹元捌角整							¥940,001.80

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: 2019年06月18日 前, 交货地点: 天津, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 另行约定

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: 孙姿

授权代表: 陈文

地 址: 天津市聚帅路330号

地 址: 上海市浦东新区民生路1388号

电 话: 07630440

电 话: 021-65278829

日 期: 2019年06月10日

日 期: 2019年06月10日

## 17. 生产加工

2019年6月11日, 根据销售订单进行生产加工安排。

# 生产加工单通知单

编号：CCJX-06-11

通知日期：2019年6月11日

产品名称	26寸山地车	生产数量	2000辆
交货日期	2019年6月18日	技术标准	V1.0
订购客户	上海天华公司	数量	1500辆
	天津北方有限公司	数量	500辆
生产车间	一车间	生产类型	多阶段投产
生产日程安排			
产品名称	数量	开工日期	完工日期
山地26寸	2000	2019年6月11日	2019年6月17日
车架系统	2000	2019年6月11日	2019年6月15日
车把系统	2000	2019年6月11日	2019年6月15日
车轮系统	2000	2019年6月11日	2019年6月15日
车蹬系统	2000	2019年6月11日	2019年6月15日
前轴	2000	2019年6月11日	2019年6月13日
前轴身	2000	2019年6月11日	2019年6月12日

生产部：刘宇

计划部：张明

## 请购单

单据日期：2019年6月11日

单据编号：PQ-2019-06-0001

建议供应商：

请购人：刘宇

需求日期：2019年6月12日

到货地址：

销售订单号：多销售订单号

存货编码	存货名称	规格型号	采购单位	数量	含税单价	税额	含税金额	需求日期
VL0012	中轴		件	1400.00				2019-06-12
合计				1400.00		¥0.00	¥0.00	

## 购 销 合 同

合同编号:88715010

购货单位(甲方):上海长城机械有限公司

供货单位(乙方):北京天山仪表厂

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
中轴		件	1400	40.71	56,994.00	13%	64,403.22
合计(大写) 陆万肆仟肆佰零叁元贰角贰分							¥64,403.22

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2019年06月13日前,交货地点:上海市浦东新区民生路1388号,运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式:货到付款

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:陈文

授权代表:马文

地 址:上海市浦东新区民生路1388号

地 址:北京市达芬路459号

电 话:021-65278829

电 话:72321091

日 期:2019年06月11日

日 期:2019年06月11日

## 发出材料汇总表

2019年06月11日

产品名称:

材料名称	计量单位	数量	单价	金额
车后架	个	2000		0.00
车架	套	2000		0.00
车座	个	2000		0.00
车锁	个	2000		0.00
支架	件	2000		0.00
车把	件	2000		0.00
车闸	个	4000		0.00
车轮	个	4000		0.00
后轴	件	2000		0.00
脚蹬	件	4000		0.00
合 计		26000		¥0.00

会计主管:

复核:

制单:

## 发出材料汇总表

科技伴随 高质学习

2019 年 06 月 11 日

产品名称

材料名称	计量单位	数量	单价	金额
中轴	件	2600		0.00
链条	条	2000		0.00
链罩	件	2000		0.00
链轮	个	4000		0.00
前轴管	个	2000		0.00
前轴孔夹	个	2000		0.00
前花盘	个	4000		0.00
前轴辊	个	2000		0.00
前轴碗	个	4000		0.00
前防尘盖	个	4000		0.00
合计		28600		¥0.00

会计主管:

复核:

制单:

## 发出材料汇总表

科技伴随 高质学习

2019 年 06 月 11 日

产品名称

材料名称	计量单位	数量	单价	金额
前轴挡	个	4000		0.00
垫圈	个	8000		0.00
前叉	件	2000		0.00
螺母	个	4000		0.00
合计		18000		¥0.00

会计主管:

复核:

制单:

### 18. 领用半成品

2019 年 6 月 12 日, 一车间领用半成品。

**产成品入库单**

科技伴随 高效学习

仓库：半成品库  
编号：105

文庫单位：一车间      2019 年 06 月 12 日

产品 编号	产品名称	规格	计量 单位	数量		单位 成本	总成本	备注
				送检	实收			
	前轴身		件	2000	2000		0.00	

仓库主管：      保管员：赵大明      记账：      制单：

**领料单**

科技伴随 高效学习

领料部门：一车间  
用 途：      2019 年 06 月 12 日      编号：186

材料 编号	材料名称	规格	计量 单位	数 量		成 本	
				请领	实发	单价	金额
	前轴身		件	2000	2000		0.00
合 计				2000	2000		¥0.00

主管：      记账：      仓管主管：      领料：      发料：赵大明

19. 采购到货，支付货款（此业务有岗位流程：员工-采购主管-会计-会计主管--总经理-出纳）

2019年6月13日，收到北京天山仪表厂发来的货物及增值税专用发票，货物验收入库，通过网银方式支付货款。

**入 库 单**

科技伴随 高效学习  
No. 39884196

供货单位：北京天山仪表厂      2019 年 06 月 13 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
	中轴		件	1400	40.71	56,994.00	
合 计						¥56,994.00	

仓库主管：      记账：      保管：赵大明      经手人：      制单：

1100191140 **北京增值税专用发票** № 09283987 科技伴随 高效学习  
1100191140 09283987

机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月13日

**抵扣联**

<b>购买方</b>	名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	<b>密码区</b>	0206-149#527>69565-2#33#5620 027#9>-#64570##%2*2#7#548638 >0#>9-#8006#0>#187#>253830 #7#2*137*227>1#1#1100#6555*				
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>	<b>规格型号</b>	<b>单位</b>	<b>数量</b>	<b>单价</b>	<b>金额</b>	<b>税率</b>	<b>税额</b>
*助动自行车及其零件*中轴		件	1400	40.71	56,994.00	13%	7,409.22
<b>合计</b>					¥56,994.00		¥7,409.22
<b>价税合计(大写)</b>		陆万肆仟肆佰零叁元贰角贰分		<b>(小写)</b> ¥64,403.22			
<b>销售方</b>	名称: 北京天山仪表厂 纳税人识别号: 91110105M300204961 地址、电话: 北京市达芬路459号72321091 开户行及账号: 工行北京市嘉泓路支行0375619961209419261 收款人: 复核: 吴姣	<b>备注</b>	校验码 52118 02817 08248 6519 91110105M300204961 发票专用章				

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

1100191140 **北京增值税专用发票** № 09283987 科技伴随 高效学习  
1100191140 09283987

机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月13日

**发票联**

<b>购买方</b>	名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	<b>密码区</b>	0206-149#527>69565-2#33#5620 027#9>-#64570##%2*2#7#548638 >0#>9-#8006#0>#187#>253830 #7#2*137*227>1#1#1100#6555*				
<b>货物或应税劳务、服务名称</b>	<b>规格型号</b>	<b>单位</b>	<b>数量</b>	<b>单价</b>	<b>金额</b>	<b>税率</b>	<b>税额</b>
*助动自行车及其零件*中轴		件	1400	40.71	56,994.00	13%	7,409.22
<b>合计</b>					¥56,994.00		¥7,409.22
<b>价税合计(大写)</b>		陆万肆仟肆佰零叁元贰角贰分		<b>(小写)</b> ¥64,403.22			
<b>销售方</b>	名称: 北京天山仪表厂 纳税人识别号: 91110105M300204961 地址、电话: 北京市达芬路459号72321091 开户行及账号: 工行北京市嘉泓路支行0375619961209419261 收款人: 复核: 吴姣	<b>备注</b>	校验码 52118 02817 08248 6519 91110105M300204961 发票专用章				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

### 19.1 员工填制付款单

付款申请书

办理完毕  高显可输入项 画线 盖章 ¥ 黑字 红字 计算器

### 付款申请书

年 月 日填 付字 1 号

收款单位				付款原因
账号				
开户行				
金额	佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分			
附件	张	金额(小写)		
审 批		财 务		

财务主管
记账
复核
出纳
制单 李梓涵

- 19.2 采购主管审核付款单
- 19.3 会计审核付款单
- 19.4 会计主管审核付款单
- 19.5 总经理审核付款单
- 19.6 出纳支付货款

## 20. 领用半成品

2019年6月13日，半成品生产完工入库，一车间领用原材料及半成品。

### 产成品入库单

科技伴随 高效学习

仓库：半成品库  
编号：900

单据单位：一车间      2019年06月13日

产品编号	产品名称	规格	计量单位	数量		单位成本	总成本	备注
				送检	实收			
	前轴		件	2000	2000		0.00	

仓库主管：      保管员： 赵大明      记账：      制单：

## 领料单

科技伴随 高效学习

领料部门：一车间

用途：

2019 年 06 月 13 日

编号：499

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		成本	
				请领	实发	单价	金额
	前轴		件	2000	2000		0.00
	中轴		件	1400	1400		0.00
合 计				3400	3400		¥0.00

主管：

记账：

仓管主管：

领料：

发料：赵大明

### 21. 领用原材料

2019 年 6 月 14 日，一车间领用原材料。

## 领料单

科技伴随 高效学习

领料部门：一车间

用途：

2019 年 06 月 14 日

编号：667

材料编号	材料名称	规格	计量单位	数量		成本	
				请领	实发	单价	金额
	机油		瓶	100	100		0.00
	包装带		卷	300	300		0.00
合 计				400	400		¥0.00

主管：

记账：

仓管主管：

领料：

发料：

### 22. 半成品入库

2019 年 6 月 15 日，半成品生产完工入库。

## 产成品入库单

科技伴随 高效学习

交库单位：一车间

2019 年 06 月 15 日

仓库：

编号：071

产品编号	产品名称	规格	计量单位	数量		单位成本	总成本	备注
				送检	实收			
	车架系统		套	2000	2000		0.00	
	车把系统		套	2000	2000		0.00	
	车轮系统		套	2000	2000		0.00	
	车蹬系统		套	2000	2000		0.00	

仓库主管：

保管员：赵大明

记账：

制单：

### 23. 领用半成品

2019年6月15日，一车间领用半成品。

领 料 单								科技伴随 高效学习
领料部门：一车间		用 途：				2019 年 06 月 15 日		编号：883
材料 编号	材料名称	规格	计量 单位	数 量		成 本		
				请领	实发	单价	金额	
	车架系统		套	2000	2000		0.00	
	车把系统		套	2000	2000		0.00	
	车轮系统		套	2000	2000		0.00	
	车蹬系统		套	2000	2000		0.00	
合 计				8000	8000		¥0.00	
主管：		记账：		仓管主管：		领料：		发料：赵大明

### 24. 领用包装物

2019年6月16日，销售部领用包装箱。

领 料 单								教学专用
领用部门：销售部		仓库：成品库				2019 年 06 月 16 日		编号：782
编 号	类 别	材料名称	规 格	单 位	数 量		实际成本	
					请领	实发	单价	金额
		包装箱		个	2000	2000		0.00
用 途					领料部门		发料部门	
					负责人	领料人	核准人	发料人
						刘芬		赵大明

### 25. 产品入库

2019年6月17日，产品生产完工入库。

**产成品入库单**

科技伴随 高效学习

仓库：成品库  
编号：150

交库单位：一车间      2019年06月17日

产品编号	产品名称	规格	计量单位	数量		单位成本	总成本	备注
				送检	实收			
	山地26寸		辆	2000	2000		0.00	

仓库主管：      保管员：赵大明      记账：      制单：

26. 销售出库（此业务有岗位流程：会计-会计主管）

2019年6月18日，向上海天华有限公司发出货物，开具增值税专用发票。

**出库单**

科技伴随 高效学习

出货单位：上海长城机械有限公司      日期：2019年06月18日      单号：

提货单位（部门）：上海天华有限公司      销售单号：      发货仓库：成品库      出库日期：2019年06月18日

编码	名称	规格	单位	数量		单价	金额
				应发	实发		
	山地26寸		辆	1500	1500		
合计	人民币（大写）：						

部门经理：      会计：      仓库：赵大明      经办人：陈东明

26.1 会计开具发票

增值税专用发票

办理完毕  高显可输入项    画线    盖章    ¥    黑字    红字    计算器

**3100221140**      **上海 增值税专用发票**      **No 98393823**      上

此联不作报销、扣税凭证使用      开票日期：2019年06月18日

名称：98288812388	密	-23202#87509*3#4209471#7992*					
纳税人识别号：210022590134576	码	3>759891908640-6#%-#99825#0					
地址、电话：上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	区	2#%076-4603*6765816-2-119088					
开户行及账号：工商银行上海北地支行3600248377001	区	45893413317224*9>386803*#7-1					

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
合 计							

价税合计（大写）      (小写)

名称：上海长城机械有限公司	备注	校验码 52118 02817 08248 65199
纳税人识别号：210022590134576		
地址、电话：上海市浦东新区民生路1388号021-65278829		
开户行及账号：工商银行上海北地支行3600248377001		

收款人：      复核：      开票人：      销售方：（章）

第一联：记账联      销售方记账凭证

26.2 会计主管审核发票

## 27. 销售出库（此业务有岗位流程：会计-会计主管）

2019年6月18日，向北方有限公司发出货物，开具增值税专用发票。

出库单								科技伴随 高效学习
出货单位：上海长城机械有限公司		日期：2019年06月18日		单号：				
提货单位（部门）：北方有限公司		销售单号：		发货仓库：成品库		出库日期：2019年06月18日		
编码	名称	规格	单位	数量		单价	金额	
				应发	实发			
	山地26寸		辆	500	500			
合计		人民币（大写）：						
部门经理：		会计：		仓库：赵大明		经办人：王立军		

### 27.1 会计开具发票

增值税专用发票

办理完毕  高显可输入项

3100221140		上海 增值税专用发票		№ 78495381		3100221140	
机器编号：982888812388		此联不作报损、扣税凭证使用		开票日期：2019年06月18日		78495381	
购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：	密	8093641*754-256524*-1>**02>0	码	##%7998*%8->93512%6769#*407%	区	#498482121*4*82040*#894-#8-6
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
合计							
价税合计（大写）		（小写）					
销售方	名称：上海长城机械有限公司 纳税人识别号：210022550134576 地址、电话：上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号：工商银行上海北地支行36002483777001	备	校验码 52118 02817 08248 65199				
收款人：	复核：	开票人：	销售方：（章）				

第一联：记账联 销售方记账凭证

### 27.2 会计主管审核发票

## 28. 销售退货（此业务有岗位流程：会计-会计主管）

2019年6月23日，向上海天华有限公司销售的山地26寸因质量问题发生退货，当天收到对方退回的货物，开具红字增值税专用发票给对方。

## 退货申请单

科技伴您 高效学习

2019 年 06 月 23 日

购货客户	上海天华有限公司			发货日期	2019-06-18	
				发票号	18383777	
商品名称	规格	退货数量	生产企业	生产日期	批号	有效期至
山地26寸		50	上海长城机械有限公司	2019-06-17		
退货原因	车链安装不好导致车链连接处扭曲。					
销售部经理意见	同意退货。刘芬			主管总经理意见及签名	同意退货。陈文	

质检

财务 马华

保管 赵大明

出库复核员：

## 入 库 单

科技伴您 高效学习  
No. 02218526

供货单位：上海长城机械有限公司      2019 年 06 月 23 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
	山地26寸		辆	50		0.00	退货入库
合 计						¥0.00	

仓库主管：

记账：

保管：赵大明

经手人：

制单：

### 28.1 会计开具发票

增值税专用发票

办理完毕
 高显可输入项
画线
盖章
¥
黑字
红字
计算器

3100221140

销项负数

机器编号：982888812388

上海 增值税专用发票

上海 可抵扣服务总归国税

No 88786547

此联不作报销、扣税凭证使用

开票日期：2019年06月23日

3100221140

88786547

购买方名称：	纳税人识别号：	地址、电话：	开户行及账号：	密 码：	区 别：		
				7#52>3#1>#263447263-3832318	>#5234813**4#0040#85972-4#8		
				6203-91*>164*6682057->3>4112	992256#9961-1#-40#103#8592#4		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合 计							
价税合计（大写）				（小写）			
销售方名称：上海长城机械有限公司				税 码：52118 02817 08248 65199			
纳税人识别号：210022550134576				备 注：			
地址、电话：上海市浦东新区民生路1388号021-65278829							
开户行及账号：工商银行上海北地支行36002483777001							
收款人：		复核：		开票人：		销售方：（章）	

第一联：记账联 销售方记账凭证

### 28.2 会计主管审核发票

## 29. 收到货款

2019年6月28日，收到上海天华有限公司支付的货款。

**中国工商银行 网上银行电子回单** 科技伴随 高效学习

电子回单号码: 62499357918

付款人	户名	上海天华有限公司	收款人	户名	上海长城机械有限公司
	账号	4133941757557535130		账号	36002483777001
	开户银行	工行上海市瑞为路支行		开户银行	工商银行上海北地支行
金额	人民币(大写): 壹佰柒拾万元整				¥1,700,000.00 元
摘要	货款		业务种类		
用途					
交易流水号	67687518507615		时间戳	2019年06月28日11时47分	
	备注:				
	验证码: 25489623				
记账网点	105	记账柜员	683	记账日期	2019年06月28日

打印日期: 2019年06月28日

## 30. 计提职工工资及社保费用

2019年6月28日，计提本月工资及社保费。

**2019年6月份工资及社会保险计提表** 科技伴随 高效学习

所属部门	工资	企业社会保险				
		养老保险(企)	医疗保险	失业保险	工伤保险	生育保险
管理部	44300.00	3360.00	1440.00	320.00	32.00	160.00
销售部	8000.00	420.00	180.00	40.00	4.00	20.00
生产管理部	7700.00	420.00	180.00	40.00	4.00	20.00
一车间	21100.00	2520.00	1080.00	240.00	24.00	120.00
合计	81100.00	6720.00	2880.00	640.00	64.00	320.00

审核: 马华 制表: 潘敏

## 31. 缴纳社保

2019年6月30日，缴纳当月社保。

## 32. 原材料盘点

2019年6月30日，库存原材料发生盘亏，根据处理意见进行账务处理。

### 存货盘点报告表

科技伴随 高效学习

2019 年 06 月 30 日

企业名称：上海长城机械有限公司

编号	财产名称	单位	单价	数量		盘盈		盘亏		盈亏原因
				账存	实存	数量	金额	数量	金额	
	垫圈	个		2000	1890			110	0.00	
	包装带	卷		30	25			5	0.00	
财务部门建议处理意见：		经查明是进出库管理不规范造成，存货损失由企业承担。马华								
单位主管部门批复处理意见：		同意财务处理意见。陈文								

审核人：马华

监盘人：潘敏

盘点人：赵大明

### 33. 购买固定资产（此业务有岗位流程：出纳-会计主管）

2019年6月30日，向上海利同电子有限公司采购联想服务器一台，开出转账支票支付货款。

3100191140

机器编号：98288812388

上海增值税专用发票

抵扣联

科技伴随 高效学习

No 82985331 3100191140

82985331

开票日期：2019年06月30日

名称	上海长城机械有限公司			纳税人识别号	210022550134576			地址、电话	上海市浦东新区民生路1388号021-65278829			开户行及账号	工商银行上海北地支行36002483777001		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额								
*电子计算机整机*联想服务器		台	1	11,415.93	11,415.93	13%	1,484.07								
合 计							¥11,415.93	¥1,484.07							
价税合计（大写）				壹万贰仟玖佰元整				（小写）¥12,900.00							

名称	上海利同电子有限公司			纳税人识别号	91310115M979954105			地址、电话	上海市豪丰路821号71383000			开户行及账号	工行上海市静安支行0776323304527971140		
收款人	复核：王子轩			开票人	郭春			<p>校验码 52118 02817 00205 09168</p>							

第二联：抵扣联 购买方扣税凭证

国家税务总局上海市税务局

**3100191140**      **上海增值税专用发票**      **No 82985331**      科技伴随 高效学习

上海      国家税务总局监制      发票联      开票日期: 2019年06月30日

机器编号: 982888812388

税 总 局 [202X]X号XX公司	购买方名称: 上海长城机械有限公司	密	5236-1996#-996-488-#*-365746
	纳税人识别号: 21002250134576	码	49-5W94#788907#482W3429842
	地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829	区	09>778#1#89>577>0>317-400785
	开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001		78->2#915>3#5*992043%-3685#9
	货物或应税劳务、服务名称: 电子计算机整机*联想服务器	规格型号	单位: 台      数量: 1      单价: 11,415.93      金额: 11,415.93      税率: 13%      税额: 1,484.07
	合计		¥11,415.93      ¥1,484.07
	价税合计(大写): 壹万贰仟玖佰元整		(小写) ¥12,900.00
销售方名称: 上海利同电子有限公司	纳税人识别号: 91310115M979954105	校验码: 52118 02813 08248 6512	
地址、电话: 上海市豫丰路821号71383000	开户行及账号: 工行上海市豫顺路支行0776323304527971140		
收款人: 复核: 王子轩      开票人: 郭春			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

**固定资产验收单**      科技伴随 高效学习

2019 年 06 月 30 日      编号: 21456782

名称	规格型号	来源	数量	购(进)价	使用年限	预计残值
联想服务器		外购	1	11,415.93	3	3%
安装费	月折旧率	建造单位		交工日期		附件
验收部门	财务部	验收人员: 马华	管理部门	行政部	管理人员	魏珊
备注						

审核:      制单: 魏珊

### 33.1 出纳填制支票

转账支票

办理完毕     高显可输入项    画线    盖章     黑字     红字    计算器

中国工商银行 转账支票存根	中国工商银行 转账支票      上海      10203120
10203120	付款行名称: 98069977
98069977	出票日期(大写)      年      月      日      付款行名称:
附加信息	收款人:      出票人账号:
人民币 (大写)	亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分
用途	密码
上列款项请从	
我账户内支付	
出票人签章	复核      记账
单位主管      会计	

### 33.2 会计主管审核支票

## 34. 采购工程材料

2019年6月30日, 向上海东伦建材有限公司采购专用油漆, 收到对方开来的增值税专用发票

票，通过网银方式支付货款。

3100191140 上海增值税专用发票 No 19182859 科技伴随 高效学习  
 19182859 3100191140  
 机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月30日

税总函〔2022〕X号X公司

购买方  
 名称: 上海长城机械有限公司  
 纳税人识别号: 210022550134576  
 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829  
 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001

货物或应税劳务、服务名称  
 \*涂料\*彩钢瓦防腐专用油漆

规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	KG	1.5	7,138.64	10,707.96	13%	1,392.04
合计				¥10,707.96		¥1,392.04

价税合计(大写) 壹万贰仟壹佰元整 (小写) ¥12,100.00

销售方  
 名称: 上海东伦建材有限公司  
 纳税人识别号: 91310115M231824340  
 地址、电话: 上海市美尼路083号07580024  
 开户行及账号: 工行上海市沃骄路支行7024530240264807043

收款人: 复核: 何武 开票人: 高挺

第二联: 抵扣联 购买方扣税凭证

3100191140 上海增值税专用发票 No 19182859 科技伴随 高效学习  
 19182859 3100191140  
 机器编号: 98288812388 开票日期: 2019年06月30日

税总函〔2022〕X号X公司

购买方  
 名称: 上海长城机械有限公司  
 纳税人识别号: 210022550134576  
 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829  
 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001

货物或应税劳务、服务名称  
 \*涂料\*彩钢瓦防腐专用油漆

规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	KG	1.5	7,138.64	10,707.96	13%	1,392.04
合计				¥10,707.96		¥1,392.04

价税合计(大写) 壹万贰仟壹佰元整 (小写) ¥12,100.00

销售方  
 名称: 上海东伦建材有限公司  
 纳税人识别号: 91310115M231824340  
 地址、电话: 上海市美尼路083号07580024  
 开户行及账号: 工行上海市沃骄路支行7024530240264807043

收款人: 复核: 何武 开票人: 高挺

第三联: 发票联 购买方记账凭证

中国工商银行 网上银行电子回单 科技伴随 高效学习

电子回单号码: 64677812389

付款人	户名	上海长城机械有限公司	收款人	户名	上海东伦建材有限公司
	账号	36002483777001		账号	7024530240264807043
	开户银行	工商银行上海北地支行		开户银行	工行上海市沃骄路支行
金额	人民币(大写): 壹万贰仟壹佰元整				¥12,100.00 元
摘要			业务种类		
用途	焊接房工程材料油漆款				
交易流水号	22570928116155		时间戳		
	备注:				
	验证码: 16524944				
记账网点	644	记账柜员	795	记账日期	2019年06月30日

打印日期: 2019年06月30日

### 35. 工程结算

2019年6月30日，焊接房自建完成，进行工程结算。

**工程结算单**

科技伴随 高效学习  
编制日期：2019年06月30日

		工程名称：焊接房		总包单位	
施工单位：上海长城机械有限公司		施工日期		2019年05月06日	
序号	分项工程内容	单位	数量	单价(元)	金额
1	工时费		1	24,819.00	24,819.00
2	五金配件		1	43,002.00	43,002.00
3	水泥		29.27625	800.00	23,421.00
4	薄板		1	34,755.20	34,755.20
5	钢材		2.7507	4,000.00	11,002.80
6	油漆		1.5	7,138.64	10,707.96
7	其他材料		1	34,000.00	34,000.00
备注：一车间加工用房。使用年限10年，预计净残值率3%。					
合计：人民币(大写) 壹拾捌万壹仟柒佰零柒元玖角陆分				(小写) ¥181,707.96	
施工单位现场负责人：陈文			项目现场负责人：陈晓		
统计员：刘宇			预算员：刘宇		

### 36. 固定资产报废（此业务有岗位流程：出纳）

2019年6月30日，经批准将空气压缩机进行报废处理，收到残料处理收入，向对方开具增值税专用发票。

**固定资产处置申请单**

科技伴随 高效学习

单位名称：上海长城机械有限公司      日期：2019年06月30日

固定资产名称	空气压缩机	单位	台	型号		数量	1
资产编号	01-03-0002	停用时间		购建时间	2016-01-13	存放地点	一车间
已提折旧月数		原值	11,000.00	累计折旧			
有效使用年限		月折旧额		净值			
处置原因：气泵损坏不能修复，决定报废。							
财务部门意见：	同意报废。 马华			公司领导意见：	同意。 陈文		

编制人：刘宇      单位负责人：

1100221140 **北京 增值税专用发票** No 1100221140

机器编号: 98288812388 此联不作报税、扣税凭证使用 开票日期: 2019年06月30日

购买方名称: 北京东升废品回收有限公司 纳税人识别号: 91110101M994002869 地址、电话: 北京市朝阳区潘家园街道88号010-53241896 开户行及账号: 工行北京市武圣路支行0655416437593027576	密 7453>#148577596896>559->002 码 667*8#-3#248*27392>#8#039>#- 区 #92458#5%#*941#95#2#7%#-> >*66009#9600#618181--2713530						
货物或应税劳务、服务名称 空气压缩机	规格型号	单位 台	数量 1	单价 159.29	金额 159.29	税率 13%	税额 20.71
合 计					¥159.29		¥20.71
价税合计(大写)		壹佰捌拾元整		(小写) ¥180.00			
销售方名称: 上海长城机械有限公司 纳税人识别号: 210022550134576 地址、电话: 上海市浦东新区民生路1388号021-65278829 开户行及账号: 工商银行上海北地支行36002483777001	备 校验码 52118 0281 08248 65199 注 210022550134576 收 票 方 用 章						
收款人:	复核: 潘敏	开票人: 王倩					

第一联: 记账联 销售方记账凭证

### 36.1 出纳填制收据

收据

办理完毕  高显可输入项 画线 盖章  黑字  红字 计算器

年 月 日 字 No 45122821

今收到 生产车间

交 来 生产车间空气压缩机报废变卖款

人民币(大写)

¥

收款单位 上海长城机械有限公司 财务专用章

收款人 陈晓

此收据不得作为经营性业务收支凭证使用

### 期末业务

#### 1. 计提资产折旧

2019年6月30日, 计提本月固定资产折旧。

### 固定资产折旧表

2019年6月30日

单位：元

使用部门	资产类别	资产名称	原值	月折旧率	月折旧额	累计折旧
合计						

审核：

制表：

### 2. 分配制造费用

2019年6月30日，分配本月制造费用。

制造费用分配表				
车间：	年 月 日			
产品名称	分配标准( )	分配总额	分配率	分配金额
合计				

制表： 审核：

### 3. 完工产品成本计算

2019年6月30日，结转本月完工入库产品成本。

### 完工产品与月末在产品成本分配表

单位：元

年 月 日

产品名称：	产量：	月初在产品成本	本月发生费用	生产费用合计	完工产品数量	月末在产品月 约当数量	单位成本	完工产品成本	月末在产品成本
直接材料									
直接人工									
制造费用									
合 计					—	—	—		

审核：
制表：

#### 4. 销售成本结转

2019年6月30日，结转本月销售成本。

### 销售成本汇总表

单位：元

年 月 日

产品名称	销售数量	单位成本	销售成本
合 计			

审核：
制单：

#### 5. 结转增值税

2019年6月30日，结转本月增值税。

### 应交增值税计算表

单位：元

年 月 日

项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月应交增值税
金额				

审核：
制单：

#### 6. 计提附加税

2019年6月30日，计提当月附加税。

### 税金及附加计算表

年 月 日

单位：元

项目	计提基数			计提比例	计提金额
	增值税	消费税	合计		
城市维护建设税					
教育费附加					
地方教育费附加					

审核：

制表：

### 7. 计提所得税

2019年6月30日，计提当月企业所得税。

### 所得税费用计算表

所属日期：自

年

月

日至

年

月

日

单位：元

项目	行次	本期累计金额
营业收入	1	
营业成本	2	
利润总额	3	
减：不征税收入	4	
减：免税收入	5	
减：弥补以前年度亏损	6	
应税所得额	7	
税率	8	
应纳税所得额	9	
减：已缴所得税	10	
本期应缴（退）所得税额	11	

会计主管：

制单：

### 8. 结转损益

2019年6月30日，结转当月损益类科目。

## 损益类账户累计发生额

年      月

账 户 账 户	本年发生额	
	借方	贷方
<b>合计</b>		

会计主管：

制单：

### 9. 结账

2019年6月30日，进行出纳签字、审核凭证及凭证记账，完成业务结账和财务结账。

### 报表

#### 1. 编制资产负债表

2019年6月30日，资产负债表编辑并生成2019年6月份数据。

#### 2. 编制利润表

2019年6月30日，利润表编辑并生成2019年6月份数据。