



中国建材

中材科技风电叶片股份有限公司

Sinoma Wind Power Blade Co., Ltd.

# 合同评审流程---财务信息培训

合同文本的财务信息及流程财务信息

2022年7月 报销中心

## 签到二维码



# 扫码签到

# 目录

## 一、采购应付业务整体概况

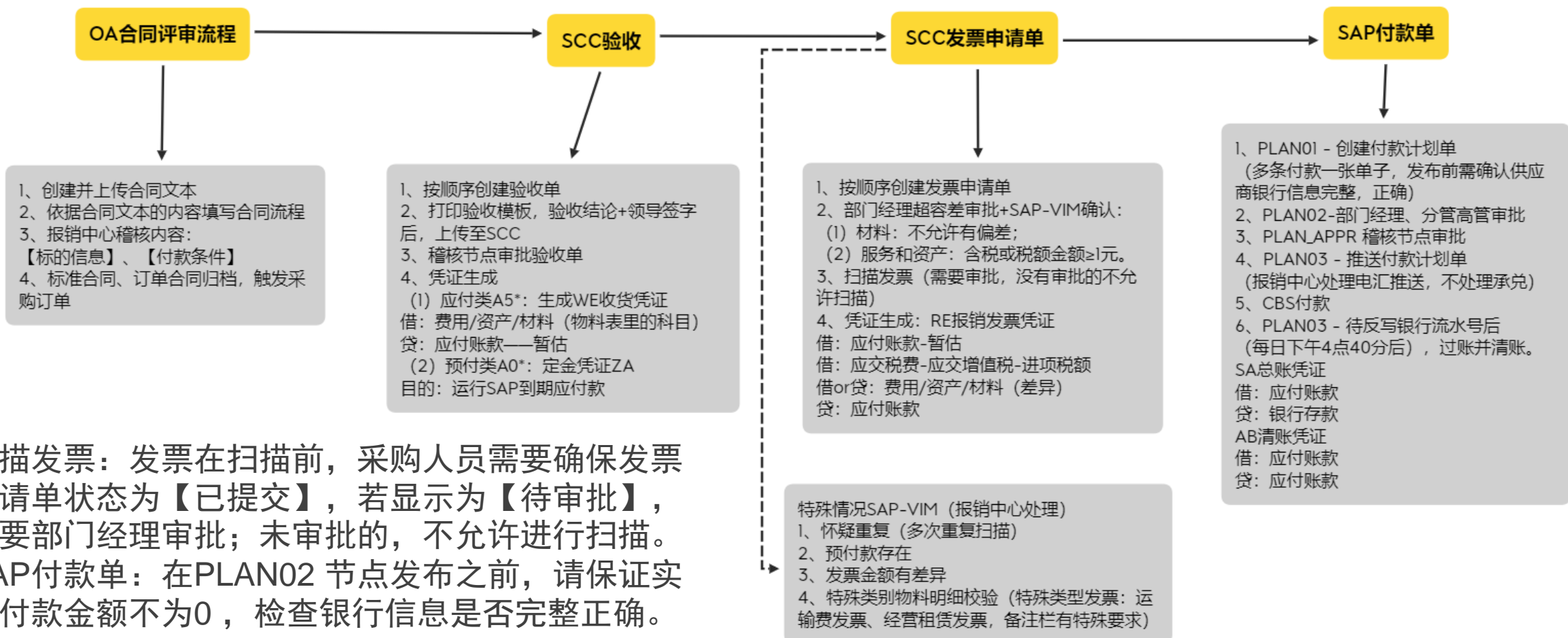
## 二、合同文本中的财务信息

## 三、合同评审流程

- 关联主体信息
- 合同相关内容
- 标的信息
- 付款条件

# 采购应付业务整体概况

## 采购应付业务整体流程



1. 扫描发票：发票在扫描前，采购人员需要确保发票申请单状态为【已提交】，若显示为【待审批】，需要部门经理审批；未审批的，不允许进行扫描。
2. SAP付款单：在PLAN02节点发布之前，请保证实际付款金额不为0，检查银行信息是否完整正确。

# 目录

## 一、采购应付业务整体概况

## 二、合同文本中的财务信息

## 三、合同评审流程

- 关联主体信息
- 合同相关内容
- 标的信息
- 付款条件

# 合同文本中的财务信息

## (1) 合同文本中，需明确五项财务信息：

1. **价格信息**：数量、税率、不含税单价、含税单价（**普票必列示**）、不含税总价（小写及大写金额）、含税总价（小写及大写金额）、价格单位（元）。

2. **发票种类**：例如取得增值税专用发票 / 增值税普通发票 / 财政票据等。

若取得增值税**普通**发票，流程填写如右图所示：

➢ **【单价（不含税）】**需填写票面含税单价；

➢ 税码选择J0-0%进项税。

3、标的信息										
数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)	订单号	成本中心编码	成本中心名称	增值税类别	税码描述
2.000	J0	0	0.00	200	100		2005000000	运营财务部	CG	0%，进项税

3. **税率变化**：

➢ 若取得**增值税专用发票**时，需增加以下描述：增值税税率为合同签订日税率，合同执行时以国家规定的适用税率执行。以**不含税价格**和国家规定的适用税率计算含税价格，付款总额据此调整；

➢ 若取得**增值税普通**发票时，需明确以下描述：应以**含税总价**进行开票结算。

4. **支付方式**：明确具体支付方式，例如**电汇**支付、**6个月银行承兑**支付。

5. **付款条件**：符合付款的具体条件：如收到报告及6%增值税专用发票后，【N】个工作日后，进行电汇支付。



# 合同文本中的财务信息

## (2) 价格明细表 (示例)

序号	名称	型号等详细信息	数量	单位	税率	不含税单价/元	不含税总价/元	税额/元	含税总价/元	发票类型
1	移动粘接胶机	A型号	2	PC	13%	¥10,000.00	¥20,000.00	¥2,600.00	¥22,600.00	增值税专用发票/ 增值税普通发票
2	移动粘接胶机	B型号	1	PC	13%	¥10,000.00	¥10,000.00	¥1,300.00	¥11,300.00	
3	移动粘接胶机	C型号	1	PC	13%	¥10,000.00	¥10,000.00	¥1,300.00	¥11,300.00	
合计							不含税合同总价	总税额	含税合同总价	
							¥40,000.00	¥5,200.00	¥45,200.00	
含税总价 (大写)							肆万伍仟贰佰元整			



# 合同文本中的财务信息

## (3) 合同流程评审签批意见——合同文本问题

问题分类	具体原因 (扣分依据)	严重等级	扣分	备注
合同文本内容问题	合同未明确 <b>不含税单价</b>	重要	-1	
	合同未明确 <b>不含税总额</b>	重要	-1	印花税缴纳基数。
	合同 <b>标的内容不明确</b>	重要	-1	
	合同未明确单价数量相关信息	重要	-1	
	合同未明确合同标的具体型号	重要	-1	
	合同未明确 <b>发票种类</b>	重要	-1	增值税专用发票or增值税普通发票
	合同未明确 <b>发票税率</b>	重要	-1	3%/6%/9%/13%
	合同未明确发票取得时间	重要	-1	
	合同未明确若 <b>税率变化后的相关情况</b>	重要	-1	
	合同 <b>未明确付款条件</b>	重要	-1	当达到什么条件时, 付多少款, 收多少发票
	合同未明确支付方式	重要	-1	电汇or6个月银行承兑
	未明确合同期限	重要	-1	
	合同期限约定有误	重要	-1	
	合同未明确金额单位	重要	-1	单位“元”
	合同税率错误	重要	-1	
	合同金额错误	重要	-1	
	合同数量错误	重要	-1	
	合同发票内容约定有误	重要	-1	
	合同发票开具阶段约定有误	重要	-1	
	付款阶段描述错误	重要	-1	
合同基础信息错误	重要	-1		
合同内容与流程不一致	重要	-1		
合同模板使用错误	重要	-1	承揽合同、采购合同、运输合同	



## (3) 合同流程评审签批意见——合同文本问题

问题分类	具体原因（扣分依据）	严重等级	扣分	备注
附件问题	合同附件格式不合规	一般	-0.5	PDF版
	合同附件上传位置错误	轻微	-0.3	
	未提供订单合同附件	重要	-1	
	合同附件与流程不一致	重要	-1	
	合同附件不全	轻微	-0.3	
其他问题	请确认支付方式是否正确	一般	-0.5	小于10000元，建议电汇。
	请确认合同模板是否正确	一般	-0.5	
	缺少备注内容	一般	-0.5	

# 目录

## 一、采购应付业务整体概况

## 二、合同文本中的财务信息

## 三、合同评审流程

- 关联主体信息
- 合同相关内容
- 标的信息
- 付款条件

# 补录合同

## 补录合同的2种情况：

- 情况1：原合同已执行完毕，全程100%未报销发票，未付款。
- 解决办法：视同新签合同补录至3.0流程中；流程中备注原流程编号。
- 情况2：原合同已执行完毕，部分已报票已付款，部分未报发票未付款。
- 解决办法：未付款部分，补录至3.0流程中，付款阶段视情况而定；流程中备注原流程编号。

## 整体流程概览

流程:处理 - YPA21合同评审流程-V3.0 -

提交 保存 转发 打印

### YPA21合同评审流程-V3.0

标题	邯郸公司与常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司关于交通运输服务的标准合同		申请日期	2021-03-09									
<b>1、关联主体信息</b>													
公司信息	中材科技(邯郸)风电叶片有限公司		综合部-采购组										
我方属性	甲方		2801										
对方信息	10000000	常州市宏发纵横新材料科技股份有限公司											
<b>2、合同相关内容</b>													
合同创建类型	新增	标准合同	关联合同号										
合同类别	采购		国内										
预算类型	其他-成本中心/订单												
结算币种/汇率	RMB-人民币		合同总金额(含税)	5450									
合同文本类型	公司合同文本,有偏差		对方合同编号										
<b>2.1、合同变更信息</b>													
<b>3、标的信息</b>													
序号	产品服务编号	合同标的	标的型号	单位	数量	税率	税率	金额	金额(含税)	合同号	成本中心编码	成本中心名称	增
1	DDA01102	成本中心-陆路运输-设备工装	68.6支架运输	PC	1	N1	0.09	450	5000	5000	2808000000		JT
<b>4、付款条件</b>													
<b>5、经办人信息</b>													
经办人	张蓉蓉		部门	中材叶片运营财务部									
				中材叶片总部									
<b>6、相关附件资料</b>													
比价文件	最大50M/个	远取多个文件	清除所有选择	评审合同附件(含价格)									
				最大50M/个(必填)									
				远取多个文件									
				清除所有选择									

1 关联主体信息

2 合同相关内容

3 标的信息/4 付款条件

5 附件资料

# 1 关联主体信息

## (1) 工厂

- 涉及多工厂的业务处理：
- 采购业务：**成本中心**描述涉及一厂、二厂、三厂的，需要分工厂提交合同评审流程（标准合同、订单合同需分开提交。框架合同、意向合同可无需分开提交合同评审流程，即可基于2501的框架合同，下达2501、2502、2503的订单合同）；成本中心描述不包含工厂信息、研发订单、固定资产等其他的业务仅以某一个工厂为主体提交合同评审流程。
- 非采购业务：可仅以某一个工厂为主体提交合同评审流程。

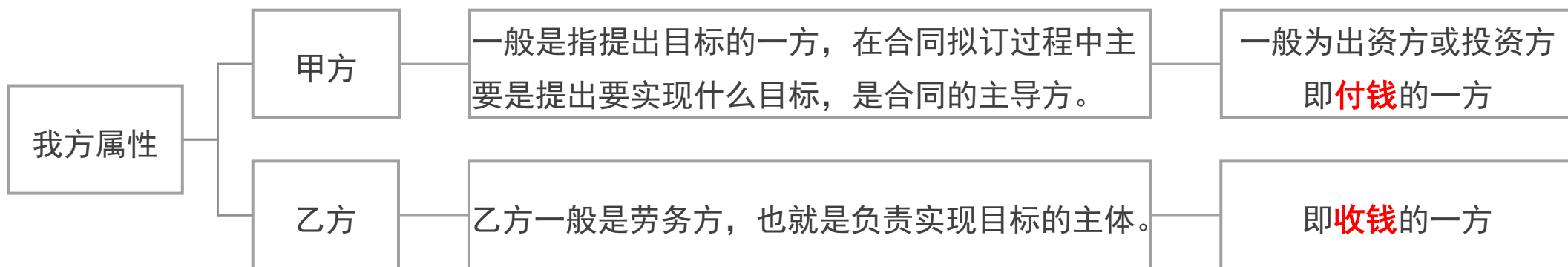
序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息	单位	数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)	订单号	成本中心编码	成本中心名称	增值税类别	税码描述	原序
1	DDA01102	成本中心-陆路运输-设备工装	85.8模具运输	PC	1	N1	0.09	19403.67	215596.33	215596.33		2508000002	制造部-二厂	IT	9%_运输服务(进)	

- 不同工厂的固定资产，需在创建设备卡片时明确对应的成本中心，否则可能导致A厂的固定资产折旧金额计入B厂的费用，导致数据异常。

# 1 关联主体信息

## (2) 我方属性：甲方or乙方

- 对方公司信息：
- 对方公司信息填写错误，说明合同主体错误，流程需删除，重新提交。信息需要与合同内容保持一致。





# 2合同相关内容

## (1) 合同创建类型

价款调减  
 价款调增  
 数量减少  
 销售折让  
 付款条款中金额不相关变更  
 付款条款不相关变更  
 合同作废重签(未执行时)  
 与SAP采购集成信息维护错误调整

合同创建类型

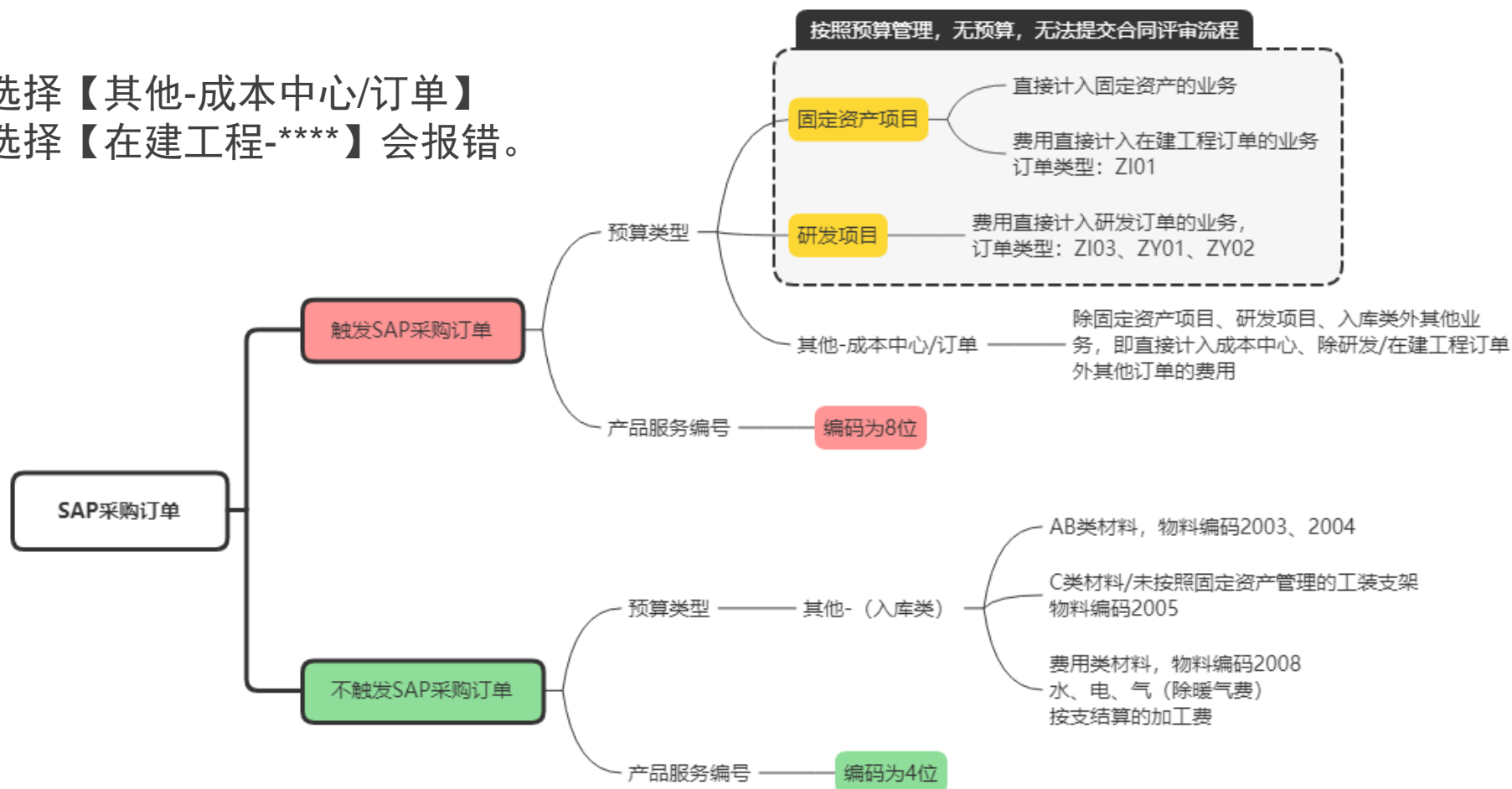


编号	变更情况	适用条件
A	价款调减	服务类业务变更导致的价格变动
B	价款调增	
C	数量减少	仅适用资产类业务
D	销售折让	涉及开红票的业务
E	付款条款中金额不相关变更	付款方式、基准天数变更
F	付款条款不相关变更	除付款条款之外的其他变更
G	合同作废重签（未执行时）	
H	与SAP采购集成信息维护错误调整	只允许修改固定资产卡片号、非统计型订单号，前提是未验收收货，已收货的不允许调增。

## 2合同相关内容

### (2) 预算类型

预算选择【其他-成本中心/订单】  
标的选择【在建工程-\*\*\*\*】会报错。





# 3标的信息

前提：  
合同评审流程里的**所有信息取自合同文本**。  
合同文本里写的信息==流程里填写的内容。



## (1) 合同评审流程的【标的信息】怎么填写？

- **产品服务编号**：参考印刷版《合同标的速查手册》or《服务类物料明细-20220628》-采购合同评审群的文件夹
- **标的型号等详细信息**：依据合同内容，通过描述详细区分各个业务
- **单位**：PC（默认）
- **数量**：标准/订单合同---准确数量；框架合同---预估数量
- **税码**：进项税的税码，找对应的税率。增值税普通发票是0进项税（J0）
- **单价(不含税)**：合同文本里明确不含税单价，不含税总额。
- 不含税=含税÷（1+税率）。建议：明确不含税单价，同时明确若税率变化，则以不含税单价为准。

第一条 货物名称、规格、数量、价款： 运输费用						
货物名称	单位	数量	不含税单价 (元)	含税单价(元)	含税总额(元)	备注
68.6 主模具整体运输	车	1	50458.72	55000	55000	9%税率 车间-堆场
不含税金额(元)：50458.72				大写：伍万零肆佰伍拾捌元柒角贰分		
含税金额(元)：55000				大写：伍万伍仟元整		

序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息	单位	数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)	订单号	成本中心编码	成本中心名称	增值税类别	税码描述	原序号	SAP采购订单号	SAP采购订单行号
1	DDA01102	成本中心-陆路运输-设备工装	68.6主模具整体运输	PC	1	N1	0.09	4541.28	50458.72	50458.72		2508000001	制造部-一厂	JT	9%_运输服务(进)			

序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息	单位	数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)	订单号	成本中心编码	成本中心名称	增值税类别	税码描述	原序号	SAP采购订单号	SAP采购订单行号
1	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车(含司机)	甲方至目标作业地往返距离	PC	450	J0	0	0	1350	3	4012265			JT	0%, 进项税		2060000254	00010
2	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车(含司机)	司机餐费住宿	PC	7	J0	0	0	560	80	4012265			JT	0%, 进项税		2060000254	00020
3	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车(含司机)	每天现场行驶60KM以下的	PC	5	J0	0	0	1650	330	4012265			JT	0%, 进项税		2060000254	00030

## (2) 合同流程评审签批意见——流程标的行问题

问题分类	具体原因（扣分依据）	严重等级	扣分	备注
合同流程标的行问题	合同标的选择错误	一般	-0.5	
	标的型号等详细信息填写有误	一般	-0.5	
	不含税单价有误	严重	-2	
	数量单价未拆分至最小单位	一般	-0.5	
	流程数量有误	重要	-1	
	税码税率选择错误	一般	-0.5	增值税普票：J0进项税
	订单号未填写	重要	-1	在建工程订单号
	订单号填写错误	重要	-1	在建工程订单号100***



# 3标的信息

## (3) 产品服务编码

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U
一级分类	二级分类	三级分类	四级分类	五级分类	二级分类	小类描述	小类	流	三级分类	描述	量	率	服务归集内容	税率	税目	税目	印花税率	印花税率	印花税率	
服务采购合同	DD	A.成	A	增值税不相关	00		0	03	DDA00003	成本中心-协会会费(质量类)	PC	1	参加质量相关协会缴纳的会费。	A	JO	0%	进项税	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	其他服务	00	其他现代服务	1	01	DDA00101	成本中心-设备调试费	PC	1	生产制造用设备、工装、模具等的调试	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	01	DDA01101	成本中心-陆路运输-叶片	PC	1	指采购叶片、叶片转储发生的、通过铁路	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	02	DDA01102	成本中心-陆路运输-设备工装	PC	1	指通过铁路运输或其他陆路运输等方式	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	03	DDA01103	成本中心-通勤车	PC	1	指接送员工上下班班车的通勤费用	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	04	DDA01104	成本中心-陆路运输-支架往返风场	PC	1	指通过铁路运输或其他陆路运输等方式	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	05	DDA01105	成本中心-陆路运输-旅客运输	PC	1	指租车含司机的服务,如滴滴打车、拼	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	陆路运输服务	1	06	DDA01106	成本中心-陆路运输-材料	PC	1	指采购材料发生的、通过铁路运输或	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	水路运输服务	2	01	DDA01201	成本中心-海运运输-生产材料	PC	1	指通过江、河、湖、川等天然、人工	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	航空运输服务	3	01	DDA01301	成本中心-飞机票	PC	1	指除售后人员、研发人员外其他人员	A	N1	9%	运输服务(进)	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	交通运输服务	01	航空运输服务	3	02	DDA01302	成本中心-航空运输-生产材料	PC	1	指通过空中航线运送生产材料的业务	A	N1	9%	运输服务(进)	货物运输合同	0.05%	YS
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	01	DDA02501	成本中心-叶片搬运-100T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	02	DDA02502	成本中心-叶片搬运-25T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	03	DDA02503	成本中心-叶片搬运-50T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	04	DDA02504	成本中心-叶片搬运-75T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	05	DDA02505	成本中心-叶片搬运-8T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	06	DDA02506	成本中心-叶片搬运-按小时结算	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	07	DDA02507	成本中心-叶片搬运-按支结算	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	08	DDA02508	成本中心-叶片发货吊装-100T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	09	DDA02509	成本中心-叶片发货吊装-25T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	10	DDA02510	成本中心-叶片发货吊装-50T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	11	DDA02511	成本中心-叶片发货吊装-75T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	12	DDA02512	成本中心-叶片发货吊装-8T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	13	DDA02513	成本中心-叶片发货吊装-按小时结算	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	14	DDA02514	成本中心-叶片发货吊装-按支结算	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	15	DDA02515	成本中心-装卸搬运-库房	PC	1	指库班组发生的、使用装卸搬运工	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	16	DDA02516	成本中心-装卸搬运-制造部	PC	1	指制造部班组发生的、使用装卸搬	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	17	DDA02517	成本中心-叶片搬运-16T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	18	DDA02518	成本中心-叶片搬运-35T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	19	DDA02519	成本中心-叶片搬运-80T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间之间进行装	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	20	DDA02520	成本中心-叶片发货吊装-16T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW
服务采购合同	DD	A.成	A	物流辅助服务	02	装卸搬运服务	5	21	DDA02521	成本中心-叶片发货吊装-35T吊车	PC	1	指使用吊车将叶片在车间、堆场与叶	A	DO	6%	其他	不缴纳印花税	0.00%	FW



# 3标的信息

## (3) 产品服务编码





# 3标的信息

## (3) 产品服务编码



订单号2500220不在号码段：600000-699999、2400000-2499999里，请检查！

确定

合同标的	标的型号等详细信息						含税)	单价(不含税)	订单号
技术订单 研发测试	85.6扭转测试铁夹	PC	2.000	M1	0.13		!	0	2500220

## 3标的信息

### (3) 产品服务编码

- 研发项目、固定资产项目从预算中自动带出，使用/审核时也需要确认预算带出来的数据是否异常；
- **容易串用的情况：**
  - DB03工装、支架 & DC01采购固定资产
  - DFK01001在建工程设备改造 & DDK05101在建工程-建筑工程施工
- **固定资产：**
  - 指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度，且**单位价值超过2000元的有形资产**，包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备、模具和其他。
  - 子公司生产、研发用的材料类、配件类、工装类，必须入库；
  - 总部研发用的材料类、配件类、工装类，子公司放到代管库中，负责实物管理。

# 3标的信息

## (3) 产品服务编码

### 1. 与研发项目有关的运输：

DDL01101	研发订单-陆路运输-材料/叶片	用于中间实验、测试的材料或者产品发生的运输费	9%	运输服务（进）	货物运输合同	0.05%	5301001000	研发支出-用车费
DDL01102	研发订单-陆路运输-材料成本	研发材料采购过程中发生的陆路运输费。	9%	运输服务（进）	货物运输合同	0.05%	5301000300	研发支出-材料费

### 2. 与研发材料有关的材料购买和加工业务。

例如：首支模具、新型工装，可以按加工承揽+购买材料的方式。

不形成固定资产的，单价低于2000元的，或低值易耗品，可选择DBL01002研发订单-研发材料。

DBL01002	研发订单-研发材料	研发测试阶段购买的材料。	13%	货物、加工修理修配劳务（进）	采购合同	0.03%	5301000300	研发支出-材料费
DFL01002	研发订单-加工费	委托加工生产研发用工装、模具。	13%	货物、加工修理修配劳务（进）	加工承揽合同	0.05%	5301000600	研发支出-测试（化） 验加工费

## 3标的信息

### (3) 产品服务编码

3. 合同和研发相关，预算里没有匹配的产品服务编码怎么办？

- 研发预算由项目经理编制，总部财务导入系统；
- 若无匹配的产品服务编码或超预算无法提交，请与项目经理沟通；
- 如预算编制错误，由项目经理进行变更。

4. 知识产权相关：

- 取得知识产权前的费用属于【研发费用】如：DDL11201研发订单-知识产权费用。（取得前：指申请费、注册费、代理费）。
- 取得知识产权后的费用属于【管理费用】如：DDA11205成本中心-知识产权费用。（取得后：指维护费、年费、官费和代理费）。

**需要注意的是：**企业依法取得知识产权后，在境内外发生的知识产权维护费、诉讼费、代理费、“打假”及其他相关费用支出，从管理费用据实列支，不应纳入研发费用。



# 3标的信息

## (4) 标的型号等详细信息

- 用途：明确业务具体特征。
- 需文字说明，且明细与合同文本保持一致。

标的信息	付款条件
------	------

<input type="checkbox"/>	序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息
<input type="checkbox"/>	1	DDC10101	安全生产-计量器具检定费	数显真空表（绝压）
<input type="checkbox"/>	2	DDC10101	安全生产-计量器具检定费	百格刀
<input type="checkbox"/>	3	DDC10101	安全生产-计量器具检定费	测力传感器/重量传感器
<input type="checkbox"/>	4	DDC10101	安全生产-计量器具检定费	差式热量扫描仪
<input type="checkbox"/>	5	DDC10101	安全生产-计量器具检定费	带表测厚规

序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息
1	DFH01001	PM订单-设备维修	激光跟踪仪维修

序号	物料名称	单位	数量	不含税单价 RMB	含税单价 RMB	含税总额 RMB	备注
1	激光跟踪仪维修		1	25929.20	29300	29300	

第四条 甲方向乙方支付技术服务报酬及支付方式为：

1. 技术服务费：、经甲乙双方协商，由甲方向乙方支付检验费合计（大写）：壹万肆仟壹佰零玖点零贰元（含税小写：¥14109.02元、不含税金额小写¥13310.4），开具增值税专用发票（6%）。

## 3标的信息

### (5) 税码、税率

- 默认一般纳税人的进项税税码，如合同与自动带出来的税码不一致，可进行修改。
- 国外业务，一般选择**J0-0进项税**。

### 4.1合同签订

1、与非居民企业签订对外付汇的合同，合同中与缴税相关的条款应签署为：

外国企业支付所有外国应承担的税款，同时外国企业应承担在中国产生的各项税款，但是可以由我公司在我国的税务机关代扣代缴

2、与非居民企业签订的对外付汇合同，合同中开票和付款的条款应当签署为：

**合同标的 金额（不含税） 税种税率 金额（含税）**

支付费用前，应提供我公司含税总价的发票。



# 3标的信息

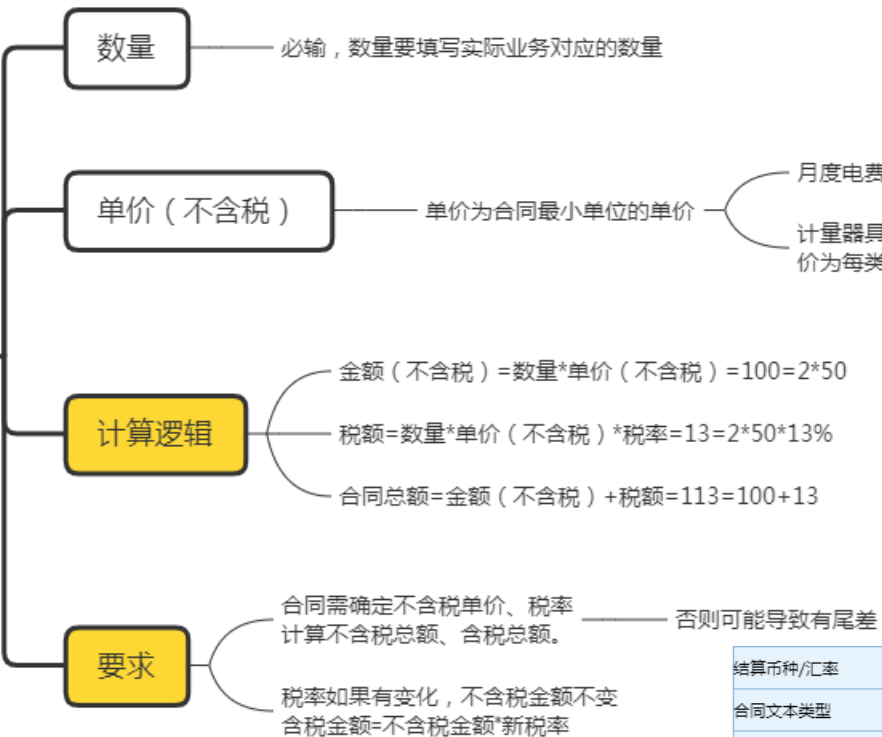
## (6) 订单号



# 3标的信息

## (7) 金额

### 金额相关



预付款金额，需要与合同保持一致。

结算币种/汇率	RMB-人民币	合同总金额(含税)	5450							
合同文本类型	公司合同文本,有偏差	对方合同编号								
<b>2.1、合同变更信息</b>										
3、标的信息		4、付款条件								
<b>3、标的信息</b>										
序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息	单位	数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)
1	DDA01102	成本中心-陆路运输-设备工装	68.6支架运输	PC	1	N1	0.09	450	5000	5000

# 3标的信息

## (8) 批量业务的数量、单价

- 目的：根据管理要求，所有业务必须折合为数量\*单价的模式，便于进行有效的数据分析。
- 问题：存在某项业务项目很多，可能多达100+行，如挨个列示，工作量比较大，若通过OA导入，可能造成系统瘫痪。
- 解决方案：基于此情况，对于计量器具鉴定费、PM设备维修等业务，每次结算的价格、结算项目均不一致的情况，可OA合同评审中列示1行，通过**OA合同评审流程中“订单拆行附件”**功能，实现SAP采购订单多行，即减少工作量，也保证未来数据分析时数据的可用性。

流程:处理 - YPA21合同评审流程-V3.0 - 2-归档3 XL2021JZ0002

流程表单 | 流程图 | 流程状态 | 相关资源

叶片公司服务采购订单
2060000198 供应商
1000000041 中铁科工集团轨道交通装
凭证日期 2021-03-11

交付/开票
条件
文本
地址
通信
合伙人
附加数据
机构数据
状态
客户数据

OA合同编号 XL2021JZ0002

序号	阶段	付款阶	阶段描述	是否	款项	结算方式	货币	基准	付款	约定付款金额	约定付款日	备注
1	A50	进度款	1	是	应付	电汇	RMB	10	100.00	219,242.45		

3、标的信息

序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等
1	DDA10104	成本中心-计量器具检 定费	测试SAP订单拆行

5、经办人信息

经办人 李存宝

6、相关附件资料

比价文件

中标通知书

订单拆分附件 订单拆分附件模板-OA.xl

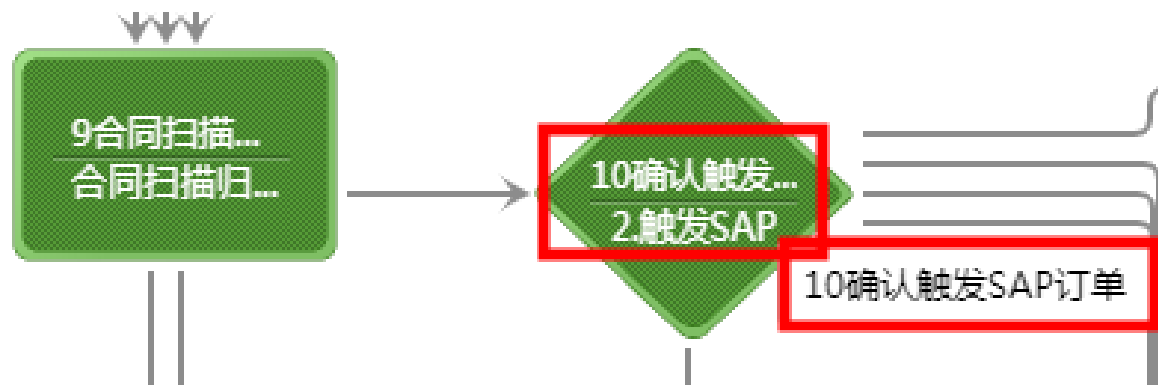
状	项目	科	项	物料	短文本	采购申请	信息记录	采购订单数量	订...	交货日期	净价	货币	每
	10	K			计量器具鉴定1			2PC	D	2021-03-	1.00RMB	1	P
	20	K			计量器具鉴定2			4PC	D	2021-03-	2.00RMB	1	P
	30	K			计量器具鉴定3			3PC	D	2021-03-	3.00RMB	1	P

# 3标的信息

## (9) 采购订单



标的信息		付款条件			
序号	产品服务编号	合同标的	标的型号等详细信息	SAP采购订单号	SAP采购订单行号
1	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车 (含司机)	甲方至目标作业地往返距离	2060000	00010
2	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车 (含司机)	司机餐费住宿	2060000	00020
3	DDJ01101	售后订单-动产租赁-租车 (含司机)	每天现场行驶60KM以下的	2060000	00030



# 4付款条件

## (1) 合同评审流程的【付款条件】怎么填写?

- 付款阶段类别：应付款or预付款；
- 阶段描述：与合同保持一致；
- 结算方式：与合同保持一致；
- 基准天数：与合同保持一致；
- 付款金额：与合同保持一致；
- 约定付款日期：如有特殊需求，需在合同中备注明确。

- 1.6个月银承
- 2.电汇
- 3.12个月银承
- 4.信用证付款
- 5.6个月商承
- 6.12个月商承

**第四条 运输费用、结算方式**

1、运输费用里包括：汽车运费、保险费、包装及加固材料费，以及其他费用（其他费用包括超限手续费，押车费，服务费及 9%运输增值税专用发票等费用等）。

本合同总金额：55000 元。

2、支付方式：运输完毕开具发票后 30 天内支付 6 个月银行电子承兑。

标的信息		付款条件										
<input type="checkbox"/>	序号	付款阶段类别	阶段描述	结算方式	币种	基准天数	付款比例	付款金额	合同金额调整	推送成功标识	约定付款日期	备注
<input type="checkbox"/>	1	A50-进度款	运输完毕30天内付款	1.6个月银承	RMB	30	100.00	55000				

标的信息		付款条件										
<input type="checkbox"/>	序号	付款阶段类别	阶段描述	结算方式	币种	基准天数	付款比例	付款金额	合同金额调整	推送成功标识	约定付款日期	备注
<input type="checkbox"/>	1	A50-进度款	收到发票后100%付款	2.电汇	RMB	15	100.00	78078			2021-04-15	

# 4付款条件

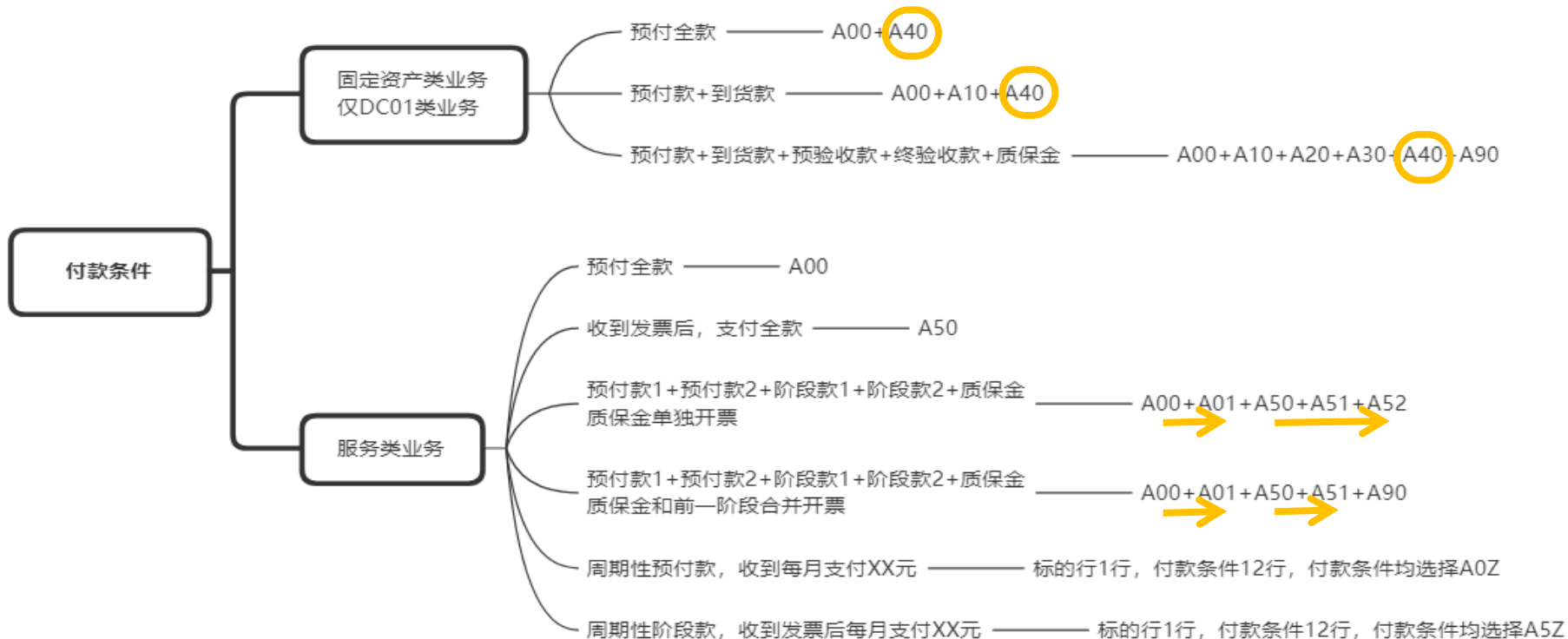
## (2) 付款阶段类别

阶段编号	阶段类别	使用说明	阶段描述	是否对应收货	款项性质
A00-A02	预付款	支持多笔预付款	合同签订双方盖章后，XX天内付10%预付款	2-否	1-预付
A0Z	预付款（周期付款）	周期性付款的标准合同	合同签订双方盖章后，XX天内付10%预付款	2-否	1-预付
A10	提货款	资产采购专用	货物装车清单，XX天内付20%提货款	2-否	1-预付
A20	到货款	资产采购专用	货物到达买方工厂签收，XX天内付30%到货款	2-否	1-预付
A30	预验收款	资产采购专用	验收合格并发票入账后，XX天内付40%验收款	1-是	2-应付
A40	终验收款	资产采购专用（资产必选）		2-否	2-应付
A50、A51、A52、 A53、A54、A55	进度款	多笔进度款，按顺序选择	XX阶段完成后的15个工作日内，甲方向乙方支付实施服务费的20%	1-是	2-应付
A5Z	进度款-（周期付款）	周期性付款的标准合同		1-是	2-应付
A90	质保金		质保期满，无遗留事项，XX天内付10%质保金	2-否	2-应付
A99	虚拟阶段	预付全款的，创建无付款金额的验收申请，触发验收、收货过账和发票入账	SAP自动生成	1-是	2-应付



# 4付款条件

## (2) 付款阶段类别

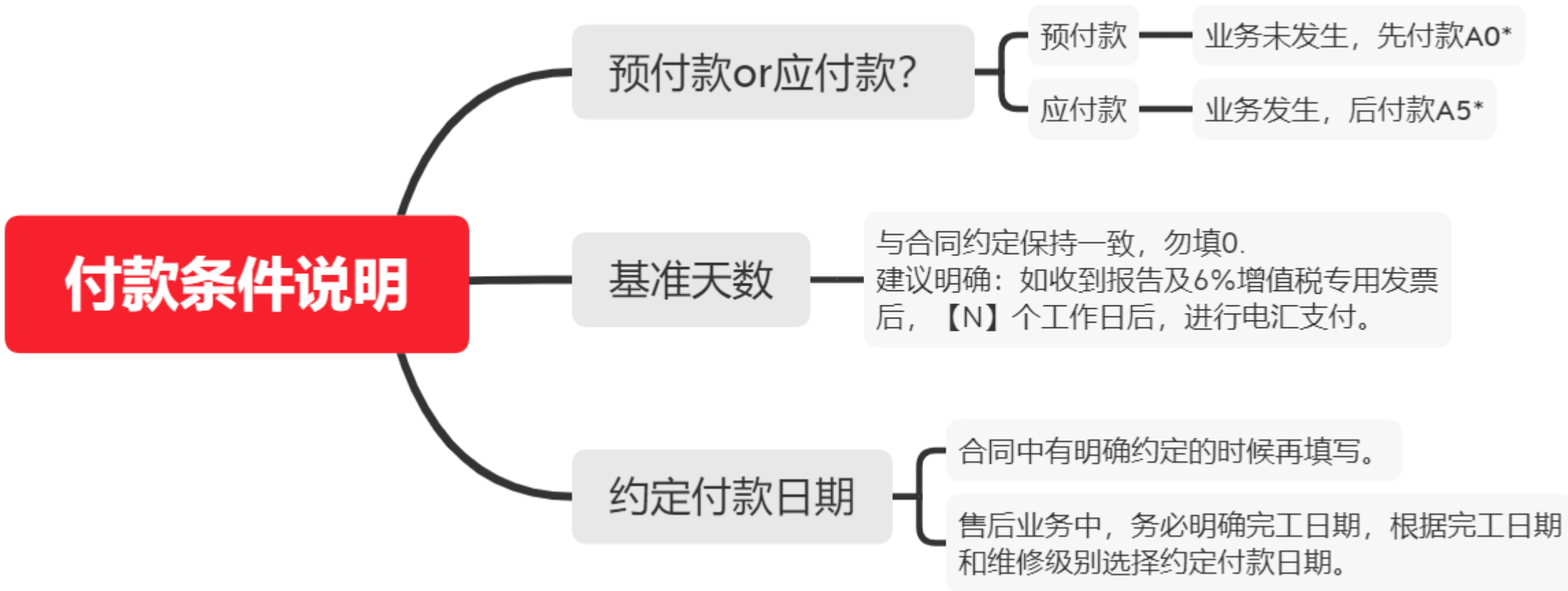


- 需按照顺序填写付款阶段
- 如A50、A51、A52、A53、A54、A55。
- 若付款比例不为整数，则建议选择阶段款A5Z。

采购凭证	序号	付...	阶段描述
2060000135	2	A50	设备全部安装调试且由买方签发安装调试验收单
2060000135	3	A51	设备稳定运行3个月后由买方签发设备运行记录表
2060000135	4	A90	当批次货物总额的5%作为质保金，于质保期满2年

## 4付款条件

### (3) 付款阶段、基准天数、约定付款日期



## 4付款条件

### (4) 阶段描述

- 需根据合同的各个阶段填写详细信息，内容应与合同保持一致。
- 不允许直接简写预付款、阶段款，否则SAP中无法查看具体的阶段

2050000003	1	A20	买方收到货物后，支付合同总额的50%到货款
2050000003	2	A40	货物安装完毕验收合格，卖方开具全额发票，买方在验收合格使用90天后支付45%终验
2050000003	3	A90	质保期满，无遗留事项后45个工作日支付5%质保金
2050000004	1	A00	合同签订后甲方向乙方支付合同总金额30%工程预付款
2050000004	2	A40	验收合格后乙方应为甲方开具增值税专用发票（税率3%），甲方在收到乙方发票后的3
2050000004	3	A90	留取保证金10%，一年后支付。
2050000005	1	A00	合同签订生效后，买方在十个工作日内支付当批次货物总额的30%预付款
2050000005	2	A40	货物到达买方工厂，由买方签发加工改造验收单后，卖方开具本合同的全额13%增值税

付款阶段类别	阶段描述
A50-进度款 ▼	收到发票后第5天，电汇支付全款。

## 4付款条件

### (5) 结算方式

- 合同文本中明确具体结算方式：
  - 承兑or电汇？6个月承兑or12个月承兑？
  - 合同模板中，3.2条若无变更，则必须选择，且与变更附件对应；

3.2 双方约定，采用下列付款方式结算。（■为选中，可多选）

- (1)  12个月承兑汇票；
- (2)  6个月承兑汇票；
- (3)  电汇、供应链结算产品；
- (4)  保理；
- (5)  信用证。

- 框架合同中，明确**结算周期**：按月结算、按季度结算。

甲方于每个自然年的首月（1月）支付上年租金（特殊情况的，甲乙丙三方另行商定），乙方需在租金计算日（12月31日）到期后10个工作日内向甲方开具合法合规的税率为9%的增值税专用发票，甲方在收到乙方租金发票后30个工作日内向乙方支付租金。

甲方收到乙方开具的增值税普通发票后60个工作日内进行支付。

#### 第六条 付款条款

1、甲方以银行电汇、银行承兑汇票、国内信用证或其他方式支付（以下付款方式仅可单选）。

电汇or承兑？

- 方式一：合同签订后5天交货，发票开具后30天内支付货款；
- 方式二：甲方收到货物，并收到当批次货物第六条第2款中所有单据后90个自然日内，以银行承兑汇票或国内信用证的方式支付该批次货物100%的货款。

## 国外合同注意事项

- 1、与非居民企业签订对外付汇的合同，合同中与缴税相关的条款应签署为：
  - 外国企业支付所有外国应承担的税款，同时外国企业应承担在中国产生的各项税款，但是可以由我公司在中国的税务机关代扣代缴。
- 2、与非居民企业签订的对外付汇合同，合同中开票和付款的条款应当签署为：
  - 合同标的、金额（不含税）、金额（含税）、税种、税率；
  - 支付费用前，应提供我公司含税总价的发票。

# 国外合同注意事项

## 国外合同部分条款模板：代扣代缴税款

- 3.付款方按照相关税收法律法规为本协议所涉税款的代扣代缴义务人，收款方应该配合付款方履行代扣代缴义务。
- （1）付款方按照法定的期限和程序，代收款方向税务机关履行完毕相关纳税义务，并妥善保管有关完税凭证，在取得完税凭证起（ ）个工作日内向收款方提供完税凭证复印件。
- （2）付款方按照相关税收法律法规代扣代缴的属于付款方应履行纳税义务的税费，于支付合同价款之时给予扣除，如合同价款未支付额低于代扣代缴的税费额或合同价款支付完成，收款方在收到付款方提供完税凭证复印件（ ）个工作日内向付款方另行补偿相关法规代扣代缴的税费的款项。
- （3）付款方不予履行或怠于履行税收代扣代缴义务，导致税务机关或其他机关向收款方追缴税款、滞纳金或作出行政处罚等决定的，付款方应当于该行政决定作出之日起（ ）个工作日内向收款方承担违约责任，包括但不限于承担付款方根据相关行政决定而应缴纳的税款、滞纳金、行政罚款和诉讼费、律师费等直接和间接损失。
- （4）付款人或收款人按照本合同承担了代扣代缴义务和其他性质扣除后，收到了关于该等已缴税费的任何退税款或税收减免款的，应当向收款人或付款人支付退税或税收减免的款项。
- 3.合同各方行应当依照法律法规各自承担与本合同相关的印花税。

# 测试一下



请结合培训内容，找出问题所在

预算类型	其他-成本中心/订单	合同号	
结算币种/汇率	RMB-人民币	合同总金额(含税)	200
		不含税总金额	200
合同文本类型	公司合同文本, 有偏差	对方合同编号	

## 2.1、合同变更信息

3、标的信息 4、付款条件

### 4、付款条件

<input type="checkbox"/>	序号	付款阶段类别	阶段描述	结算方式	币种	基准天数	付款金额	付款比例(%)	合同金额调整	约定付款日期
<input type="checkbox"/>	1	A51-进度款	阶段款	2.电汇	RMB	0	109	54.50		

# 测试一下

## 请结合培训内容，找出问题所在

- 服务费含税金额为219999.76元（大写：贰拾壹万玖仟玖佰玖拾玖元柒角陆分），税率3%。
- 在官方网站获奖公示期满后或通过其他官方信息确认获奖后，乙方开具发票给甲方，甲方收到乙方发票后30日内支付合同全款。

结算币种/汇率	RMB-人民币	合同总金额(含税)	219999.76
合同地区	国内	合同总金额(不含税)	213592
变更前合同金额(含税)		变更后合同金额(含税)	0
变更具体内容		对方合同编号	

标的信息    付款条件

<input type="checkbox"/>	序号	产品服务编号	合同标的4	标的型号等详细信息	单位4	数量	税码	税率	税额	金额(不含税)	单价(不含税)	订单号	成本中心编码	成本中心名称	增值税类别	税码描述	原序号
<input type="checkbox"/>	1	DDA10302	成本中心-业务管理咨询	2022年度科学技术进步奖提名申报咨询服务	PC	1	F0	0.03	6407.76	213592	213592				JZ	3%_其他	



# 测试一下

## 请结合培训内容，找出问题所在


- 服务费含税金额为219999.76元（大写：贰拾壹万玖仟玖佰玖拾玖元柒角陆分），税率3%。
- 在官方网站获奖公示期满后或通过其他官方信息确认获奖后，乙方开具发票给甲方，甲方收到乙方发票后30日内支付合同全款。

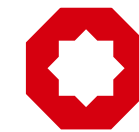
预算类型	其他-成本中心/订单	合同号	
结算币种/汇率	RMB-人民币	合同总金额(含税)	219999.76
		不含税总金额	213592.0000
合同文本类型	公司合同文本，有偏差	对方合同编号	

### 2.1、合同变更信息

3、标的信息 4、付款条件

#### 4、付款条件

<input type="checkbox"/>	序号	付款阶段类别	阶段描述	结算方式	币种	基准天数	付款金额	付款比例(%)	合同金额调整	约定付款日期	备注
<input type="checkbox"/>	1	A50-进度款	在官方网站获奖公示期满后或通过其他官方信息确认获奖后，甲方收到乙方发票后30日内支付合同全款。	2.电汇	RMB	30	219999.76	100.00			



中国建材

汇报结束

感谢聆听



Thanks

内部资料 严禁外传