

目 录

01

常用的规章制度及报销规定

02

**报销的一般要求以及应注意
的一些事项**

03

**部分业务类型报销单填报的
注意事项**

01

第一部分

常用的规章制度及报销规定

《化学所借款与报销管理规定》（化发财字〔2021〕22号）

主要内容：对于日常发生的科研业务活动相关联的借款、报销事项，从确保事项的真实性、合法性、经济性到票据的规范性，从签批权限和流程到报销事项按业务分类、如何借款及核销以及一些特殊事项等做了详细的解释及规定。

地位：化学所内部关于财务借款报销所有事项的基本准则。

《化学所借款与报销管理规定》（化发财字〔2021〕22号）

解读：

第三条 确保与借款和报销相关联事项的真实性、合法性、经济性是所内各类人员应当严格遵守的基本原则；

第十三条 发票是业务发生时取得的主要原始凭据，经办人应确保所获取的发票真实、有效，准确反映经济事项的内容，票面中的各项信息准确无误。



011001900104

北京增值税普通发票

机器编号:

499910846764



No 65569415

011001900104

65569415

开票日期: 2021年06月30日

购买方	名称:	中国科学院化学研究所	密码区	03+7095>23+++/-2*80707570354
	纳税人识别号:	12100000400012238A		735//510-8*86675064<806068*-
	地址、电话:			*8+1</13<8*7>>4431<5/+399>+6
	开户行及账号:			19+38**/6>012/8406<0451-*+58

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
*工业仪表*电筒规	CF35	个	2	601.769911504	1203.54	13%	156.46
*光电测量仪器*晶振片	6MHz	盒	2	442.477876106	884.96	13%	115.04
合 计					¥2088.50		¥271.50

价税合计(大写)

⊗ 贰仟叁佰陆拾圆整

(小写)¥2360.00

销售方	名称:	北京微纳真空技术有限公司
	纳税人识别号:	91110108335538531Y
	地址、电话:	北京市海淀区清河三旗环岛东南95号楼四层407室010-58482566
	开户行及账号:	中国工商银行北京西三旗支行0200240109200055183

备注

校验码 0780621099435586951



收款人: 张静

复核: 李千

开票人: 张静

第二联: 发票联 购买方记账凭证

税总函 [2019] 299号 北京东港安全印刷有限公司



机器编号: 929911727633

重庆增值税电子普通发票



发票代码: 050002100111

发票号码: 13795918

开票日期: 2021年06月24日

校验码: 13484 75746 42302 08683

购买方	名称: 中国科学院化学研究所					密码区	03*71/590-45>58</09*51+8>6/+7//+*>-3<>49945<*88366979/5+1<948>+0>8>07+688*++<3426230955-39*5>01+62619<67-8119+7		
	纳税人识别号: 12100000400012238A								
	地址、电话: 北京市海淀区中关村北一街2号62561149								
	开户行及账号: 中国工商银行北京海淀西区支行0200004509089117301								
项目名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
(详见销货清单)						2108.63	13%	274.12	
合 计						¥2108.63		¥274.12	
价税合计(大写)		⊗ 贰仟叁佰捌拾贰圆柒角伍分					(小写) ¥2382.75		
销售方	名称: 重庆欣维尔玻璃有限公司					备注			
	纳税人识别号: 91500000MA5YTJQL49								
	地址、电话: 重庆市梁平区工业园双桂组团10栋023-53253559								
	开户行及账号: 中国银行股份有限公司重庆梁平支行 108860287327								

收款人: 张萍

复核: 哈春秋

开票人: 熊中晶

销售方: 91500000MA5YTJQL49

发票专用章



销售货物或者提供应税劳务、服务清单

购买方名称：中国科学院化学研究所

销售方名称：重庆欣维尔玻璃有限公司

所属增值税电子普通发票代码：050002100111

号码：13795918

共 1 页 第 1 页

序号	物品名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
1	*非金属矿物制品*硅钼钨合金球型材料 250-250 300mm 直径 200mm 厚度 1.5	C384625C	个	1	115.221239	115.22	13%	14.98
2	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	F366019F	个	1	81.415929	81.42	13%	10.58
3	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	F319250	个	1	14.247788	14.25	13%	1.85
4	*非金属矿物制品*硅钼钨合金球型材料 250-250 300mm 直径 200mm 厚度 1.5	C384630C	个	1	121.59292	121.59	13%	15.81
5	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	F580810	个	25	62.283186	1557.08	13%	202.42
6	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	A681922	个	1	57.982301	57.98	13%	7.54
7	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	F580810	个	1	52.80531	52.81	13%	6.86
8	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	A282919	个	1	43.362832	43.36	13%	5.64
9	*非金属矿物制品*密封垫片, 150mm, 18-20mm厚	F364019F	个	1	37.044248	37.04	13%	4.82
10	*非金属矿物制品*硅钼钨合金球型材料 250-250 300mm 直径 200mm 厚度 1.5	F304500	个	1	27.876106	27.88	13%	3.62
小计						2108.63		274.
折扣								
总计						2108.63		

备注

销售方名称：重庆欣维尔玻璃有限公司

开票日期：2021年06月24日

《化学所差旅费管理办法》（化发财字〔2020〕22号）

主要内容：对于一般出差、会议出差、远郊区县出差、京外高级专家差旅费以及出差中的特殊事项等等都有详细的解释及规定。

《化学所公务卡管理办法》（化发财字〔2019〕24号）

主要内容：对于如何办理公务卡、公务卡的使用范围，发生应使用而未使用公务卡结算的情况应该如何报销等都有详细的解释及规定。

《化学所出租车票报销管理办法》（化发财字〔2020〕76号）

主要内容：对于在什么情况下乘坐出租车可以报销、如何报销以及特殊事项等做了详细的解释及规定。需特别注意出租车票报销的时效性。

《化学所国内会议管理办法（修订）》（化发财字〔2020〕110号）

主要内容：规范了科研、管理、支撑部门主办（承办）国内学术会议的相关事项。从办会申请、会议开支范围及标准，到不同规模的会议、不同的办会形式报销时需要提供哪些资料等都做了详细的解释及规定。

《化学所国内公务接待管理办法》（化发财字〔2020〕34号）

主要内容：对于公务接待的范围、标准、可以发生的接待费用、不可以发生的接待费用，以及公务接待如何纳入预算管理等等都做了详细的解释及规定。

以上几个文件都是以财务为主导，参照相关的法规、制度，结合我所的实际情况，制定发布并且在日常科研活动中应用非常多的。

02

第二部分

报销一般要求以及特别提醒应注意的事项

一般要求

科技部、基金委、中科院先导项目，要根据课题预算安排资金支出。

研究生毕业答辩评审费（包括博士后进站出站）、办公设备、办公用品不能用上述课题经费报销。专利费是否能用上述课题经费报销，需要关注项目的周期，参照具体各个类型的项目的管理要求。

填报销单时应注意的一些事项

➤ 在相应的结算方式下添加结算信息

火狐主页 x 欢迎您使用ARP系统 x 新一代ARP x +

172.31.16.30/arp/index.html#/fin/myOperationBill

火狐主页 新一代ARP 欢迎您使用ARP系统 政府部门网站 化学研究所计费网关 新建文件夹 常用 其他书签 移动设备上的书签

普通报销单 暂存 提交

结算信息 结算合计: 100.00

转账对公 添加

转账对私 添加

* 账户名 账号 开户行 * 收款金额 100.00 备注

公务卡结算明细 添加

现金结算明细 添加

支票结算明细 添加

19:25 2021-6-11

填报销单时应注意的一些事项

➤ 一张报销单使用两个不同资金性质的课题账号的，结算方式按金额分两行

☰

首页

系统管理

看板服务

电子公文

综合财务

科研项目

固定资产费用报销单

核算账号 Y8290F12B1

核算账号名称

负责人

任务来源 中国科学院任务/院地合作专项

预算结余 4,022,044.90

可用资金 4,022,044.90

年度预算结余 0.00

* 预算科目 合计

科目预算结余 4,240,958.50

年度科目预算结余 0.00

* 分摊金额 85,180.00

* 预算会计支出科目 (借) 720202\科研支出-财政项目

* 财务会计支出科目 (借) 16010301\固定资产-通用设

核算账号 O55104JFF1

核算账号名称

负责人

任务来源 所其他

预算结余 1,354,335.37

可用资金 1,354,335.37

年度预算结余 0.00

* 预算科目 合计

科目预算结余 -263,132.47

年度科目预算结余 0.00

* 分摊金额 200,000.00

* 预算会计支出科目 (借) 720204\科研支出-非财政项

填报销单时应注意的一些事项

➤ 一张报销单使用两个不同资金性质的课题账号的，结算方式按金额分两行

☰

🏠
首页

👤
系统管理

📊
看板服务

📁
电子公文

📑
综合财务

📁
科研项目

🖨️

固定资产费用报销单

✕

结算信息

结算合计 : 285,180.00

转账对公

批量添加财务会计科目

批量添加预算会计科目

* 账户名

北京澜 ...

账号

1616 **** :

开户行

中国民 ...

* 收款金额

85,180.00

备注

* 预算会计科目

800102 ...

* 财务会计科目

101102 ...

* 账户名

北京澜 ...

账号

1616 **** :

开户行

中国民 ...

* 收款金额

200,000.00

备注

* 预算会计科目

800101 ...

* 财务会计科目

100201 ...

填报销单时应注意的一些事项

- 首次付款（包括：借款单第一次付款、发票直接报销付款）时附合同、申请表的原件
- 金额在1万元以下的支出不要求必须附合同，但是如果附合同则合同要素必须完整，双方单位盖章
- 不能通过系统查验真伪的电子发票，需要手工录入电子发票号，通用电子发票、电子版财政票据
- 境外期刊版面费，借款时没有确定的金额，线下借款，系统中没有借款记录，办理完成后应及时报销

填报销单时应注意的一些事项

- 发票拆分报销的问题，可以接收销货方开具的多张连号发票，但是不可拆分报销。
- 发票开具时尽量要求销货方开具明细内容，如果内容开具的是图书、办公用品、耗材、电子产品及耗材等，必须附商品明细，网上购买的附订单截图，线下购买的附销货方单独出具的明细并盖章。
- 借款核销：报销进口设备，有退款；注意：核销全部借款，退款的部分在相应的结算方式下填写退回金额。

填报销单时应注意的一些事项

- 借款核销：报销时使用的课题账号与借款时的课题账号应一致；
一笔借款可以多次核销；

☰

首页

系统管理

看板服务

电子公文

综合财务

差旅费报销单

打印

更新凭证

✕

借款信息

借款合计：4,800.00

刷新会计科目

借款单号 JJK202101270023

借款事由 化学年会-珠海

核算账号 Y6290512B1

核算账号名称 化学所青年人才项目

负责人

预算科目 合计

借款金额 10,800.00

已核销金额 10,800.00

已还借款 0.00

借款余额 0.00

* 本次核销金额 4,800.00

财务会计科目 12149001\预付账款-其他-其他

03

第三部分

部分业务类型报销单填报的 注意事项

部分业务类型报销单填报的注意事项



差旅费报销单

正确填写出差人姓名，特别注意代报销差旅费的，添加出差人；
出差行程要连续完整；
出差审批单中各级审批意见的签批日期应该在出差时间之前；
特殊事项审批单的签批流程。

部分业务类型报销单填报的注意事项



固定资产及耗材费报销单

固定资产及总价1万元以上的耗材费，填报销单时应关联资产入库单。如果未附纸质的资产验收入库单，不做驳回处理；但是建议打印出纸质的资产验收入库单。