

# 全国职业院校技能大赛

## “智能财税基本技能”赛项样题（六）

### 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】

北京荣华商贸有限公司（简称荣华公司），是专门从事小家电批发及零售的商贸企业。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，行政部、财务部、采购部、仓管部和销售部。

开户银行账户：中国工商银行北京市高才路支行

开户银行账号：6222087148793743888

纳税人识别号：911101145277041789

公司注册地址：北京市昌平区香日路 063 号

电话：010-23863754

## 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. 本公司员工无专项扣除；

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：

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。

序号	员工姓名	部门	级别
1	李磊	采购部	2级

## 任务二 业票处理及会计核算

### 【任务 2.1-1】收票

#### ◆ 业务资料：

12月2日，采购部与南京亚星电器有限公司签订采购合同。

## 购销合同

合同编号:70207503

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):南京亚星电器有限公司

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
养生壶		个	800	140.00	112,000.00	13%	126,560.00
电煮火锅		个	600	180.00	108,000.00	13%	122,040.00
调温热水壶		个	500	468.00	234,000.00	13%	264,420.00
合计(大写) 伍拾壹万叁仟零贰拾元整							¥513,020.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月05日前, 交货地点: 北京市昌平区香日路063号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 验收合格后以银行转账方式付款, 现金折扣2/10, 1/20, N/45 (只针对价款)

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 周国栋

授权代表: 杨伟

地址: 北京市昌平区香日路063号

地址: 南京江宁区迪发路133号

电话: 010-23863754

电话: 025-77881426

日期: 2022 年 12 月 02 日

日期: 2022 年 12 月 02 日

3200131140

江苏增值税专用发票

No 89340488

科技伴随 高效学习

3200131140

89340488

开票日期: 2022年12月02日



机器编号: 98288812388

名称: 北京荣华商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101145277041789  
地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754  
开户行及账号: 工行北京高才路支行6222087148793743888

密 79>\*945331#7842-#50917#9-04  
码 92864877#\*\*53217#6795467#97  
区 079\*87#2)-9661-#07778-08-0  
40-2#878\*-728-#4>57#\*709993

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
*家用厨房器具*养生壶		个	800	140.00	112,000.00	13%	14,560.00
*家用厨房器具*恒温煮茶器		个	600	180.00	108,000.00	13%	14,040.00
*家用厨房器具*调温热水壶		个	500	468.00	234,000.00	13%	30,420.00
合 计					¥454,000.00		¥59,020.00

价税合计(大写) 伍拾壹万叁仟零贰拾元整

(小写) ¥513,020.00

名称: 南京亚星电器有限公司  
纳税人识别号: 91320115M239206357  
地址、电话: 南京江宁区迪发路133号025-77881426  
开户行及账号: 中国农业银行南京江宁区宝志路支行9655543822045289331

校验码 52118 02817 08248 05193  
注 91320115M239206357  
发票专用章

收款人: 李兰兰

复核: 杨华

开票人: 王浩然

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

## ◆ 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 2.1-2】收票

◆ 业务资料：

12 月 2 日，采购部与南京亚星电器有限公司签订采购合同。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:70207503

购货单位（甲方）：北京荣华商贸有限公司

供货单位（乙方）：南京亚星电器有限公司

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
养生壶		个	800	140.00	112,000.00	13%	126,560.00
电煮火锅		个	600	180.00	108,000.00	13%	122,040.00
调温热水壶		个	500	468.00	234,000.00	13%	264,420.00
合计（大写） 伍拾壹万叁仟零贰拾元整							¥513,020.00

二、交货方式和费用承担：交货方式： 销货方送货，交货时间： 2022年12月05日 前，  
交货地点： 北京市昌平区香日路063号，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 验收合格后以银行转账方式付款，现金折扣2/10, 1/20, N/45（只针对价款）。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（盖章）： 乙方（盖章）：

授权代表：周国栋 授权代表：杨伟

地 址：北京市昌平区香日路063号 地 址：南京江宁区迪发路133号

电 话：010-23263754 电 话：025-77861426

日 期：2022 年 12 月 02 日 日 期：2022 年 12 月 02 日



3200131140		江苏增值税专用发票		No 89340488		科技伴随 高效学习		
机器编号: 96288812388		江苏		3200131140		89340488		
开票日期: 2022年12月02日		发联						
名称: 北京荣华商贸有限公司 纳税人识别号: 911101145277041789 地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754 开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087143793743888		密区 79>*945331#7842-#50917#9-04 92864877#**53217#6795467#97 079*87#2-9661-#07778-08-0 40-2#878*-728-#4>57#*709993						
货物或应税劳务、服务名称 *家用厨房电器具*养生壶 *家用厨房电器具*恒温煮茶器 *家用厨房电器具*调温热水壶		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			个	800	140.00	112,000.00	13%	14,560.00
			个	600	180.00	108,000.00	13%	14,040.00
			个	500	468.00	234,000.00	13%	30,420.00
合 计						¥454,000.00		¥59,020.00
价税合计 (大写)		伍拾壹万叁仟零贰拾元整		(小写) ¥513,020.00				
名称: 南京亚星电器有限公司 纳税人识别号: 91320115M239206357 地址、电话: 南京江宁区迪发路133号025-77881426 开户行及账号: 中国农业银行南京江宁区宝志路支行9655543822045289331		备注 校验码 52118 02817 08248 65156 91320115M239206357						
收款人: 李兰兰		复核: 杨华		开票人: 王浩然				

◆ 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 2.2】 支付租赁费

◆ 业务资料:

12月3日, 支付上月已计提经营场所租赁费。

1100191435		北京增值税专用发票		No 73394326		科技伴随 高效学习		
机器编号: 96288812388		北京		1100191435		73394326		
开票日期: 2022年12月03日		发联						
名称: 北京荣华商贸有限公司 纳税人识别号: 911101145277041789 地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754 开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087143793743888		密区 86*-0*70#30459#0-89*1*507#82 7569234#%#>#9%#40*959205433 507109-128293*209942%5#6% 0>#968-#*7#82**96**5*02#>>						
货物或应税劳务、服务名称 *经营租赁*房租		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
			次	1	30,000.00	30,000.00	9%	2,700.00
合 计						¥30,000.00		¥2,700.00
价税合计 (大写)		叁万贰仟柒佰元整		(小写) ¥32,700.00				
名称: 北京聚旺房地产有限公司 纳税人识别号: 911101141251660523 地址、电话: 北京市高政路310号010-95509667 开户行及账号: 工行北京市欧拓路支行6255083491206524666		备注 地址: 北京市昌平区高才路115号 911101141251660523						
收款人: 刘晓燕		复核: 马捷		开票人: 高义鹤				



科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 03 日填
字 号

收款单位	北京聚旺房地产有限公司	付款原因
账 号	6255083491206524666	支付租赁费
开户行	工行北京市欧拓路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 贰 仟 柒 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥32,700.00	
周国	王浩然	
审	财	
批	务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 03 日
回单编号: 47027817804

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司
付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 北京聚旺房地产有限公司
收款人开户行: 工行北京市欧拓路支行

收款人账号(卡号): 6255083491206524666

金额: 叁万贰仟柒佰元整
小写: ¥32,700.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 0583992363
凭证号码: 90974949454340318

摘要: 租赁费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 3229412004
记账柜员: 26248
交易代码: 68668
渠道:

6255083491206524666



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 03 日 打印柜员: 5 验证码: 015155591022

### ◆ 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 2.3-1】入库, 收票, 运费

### ◆ 业务资料:

12月4日，1日与苏州佳华家电公司采购商品运到，验收入库。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:27308805

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):苏州佳华电器有限公司

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
智能电饭煲		个	500	1,280.00	640,000.00	13%	723,200.00
电煮火锅		个	400	520.00	208,000.00	13%	235,040.00
合计(大写) 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整							¥958,240.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月04日前, 交货地点: 北京市昌平区香日路063号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后30日内以银行转账方式付款

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 7日 内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章): 乙方(盖章):

授权代表: 周国栋 授权代表: 赵微宏

地址: 北京市昌平区香日路063号 地址: 苏州太仓市海政路343号

电话: 010-23863754 电话: 0512-82097954

日期: 2022 年 12 月 01 日 日期: 2022 年 12 月 01 日

1100191147 北京增值税专用发票 No 35314845 科技伴随 高效学习

1100191147 35314845

开票日期: 2022年12月04日

机器编号: 982888812388

购买方名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密码: >\*9\*%>0\*7#507%47\*-1\*3729627427\*7-5-#81#-56920>497#3-41-5-#-9857>341%-88\*963607%#\*3>1%1154\*674735520>6-26%0\*333

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*运输费		次	1	9,000.00	9,000.00	9%	810.00
合计					¥9,000.00		¥810.00
价税合计(大写)				玖仟捌佰壹拾元整 (小写) ¥9,810.00			

销售方名称: 北京蓝壹运输有限公司

纳税人识别号: 911101144592277602

地址、电话: 北京市昌平区玉泉路496号010-32288452

开户行及账号: 工行北京市玉泉路支行8571145387959309791

起运地: 北京市昌平区玉泉路496号

到达地: 北京市昌平区香日路063号

车辆编号: 京W6119

货物信息: 智能电饭煲;电煮火锅

收款人: 陆明 复核: 胡睿 开票人: 胡晓

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

3200191140

江苏增值税专用发票

No. 97646063

科技伴随 高效学习

3200191140

97646063

机器编号: 96288812388

开票日期: 2022年12月04日

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密

码

区

\*1\*7596\*60\*84279\*0\*228088\*8\*  
-32\*392\*4353127\*8\*355-704#  
%89731-477\*479\*0471%477305-3  
332540>\*7#-58\*743\*87%1828#5\*

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
*家用厨房电器具*智能电饭煲		个	500	1,280.00	640,000.00	13%	83,200.00
*家用厨房电器具*电煮火锅		个	400	520.00	208,000.00	13%	27,040.00
合 计					¥848,000.00		¥110,240.00

价税合计(大写) 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整 (小写) ¥958,240.00

名称: 苏州佳华电器有限公司

纳税人识别号: 913205851192294243

地址、电话: 苏州太仓市海政路343号0512-82397954

开户行及账号: 中国工商银行苏州太仓市联拓路支行6592004662031198428

备

注

校验码 52118 02812 08248 05193

913205851192294243

收款人: 齐媛媛 复核: 张笑玮 开票人: 赵雄

入 库 单

科技伴随 高效学习

No. 31359543

供货单位: 苏州佳华电器有限公司 2022 年 12 月 04 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	智能电饭煲		个	500	1,290.00	645,000.00	
000002	电煮火锅		个	400	530.00	212,000.00	
合	计					¥857,000.00	

仓库主管: 王翀 记账: 周石 保管: 吴晓龙 经手人: 刘敏 制单: 王翀

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 04 日填 字 号

收款单位	北京蓝壹运输有限公司	付款原因
账 号	8571145387959309791	支付运费
开 户 行	工行北京市亿玉路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 玖 仟 捌 佰 壹 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	张 金额(小写) ¥9,810.00	
周国	王浩然	
审	财	
批	务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

<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 12 月 04 日		回单编号: 20273818539
付款人户名: 北京荣华商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市高才路支行	
付款人账号(卡号): 6222087148793743888		
收款人户名: 北京蓝壹运输有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市亿玉路支行	
收款人账号(卡号): 8571145387959309791		
金额: 玖仟捌佰壹拾元整	小写: ¥9,810.00	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 8817582436	凭证号码: 73120940198271208
摘要: 运费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3002205692	记账柜员: 35100	交易代码: 20254
8571145387959309791		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 04 日 打印柜员: 6 验证码: 204765109611		

◆ 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. 填写成本调整单并审核;
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, 运费

◆ 业务资料:

12 月 4 日, 1 日与苏州佳华家电公司采购商品运到, 验收入库。



## 购销合同

合同编号:27308805

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):苏州佳华电器有限公司

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
智能电饭煲		个	500	1,280.00	640,000.00	13%	723,200.00
电煮火锅		个	400	520.00	208,000.00	13%	235,040.00
合计(大写) 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整							¥958,240.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月04日前, 交货地点: 北京市昌平区香日路063号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后30日内以银行转账方式付款

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 7日 内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 周国栋

授权代表: 赵微松

地址: 北京市昌平区香日路063号

地址: 苏州太仓市海政路343号

电话: 010-23863754

电话: 0512-82337954

日期: 2022 年 12 月 01 日

日期: 2022 年 12 月 01 日

1100191147

北京增值税专用发票

No 35314845

科技伴随 高效学习

1100191147

35314845

开票日期: 2022年12月04日



机器编号: 98288812388

名称: 北京荣华商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101145277041789  
地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754  
开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密 码: >\*9\*%>0\*7#507%47\*-1\*3729627  
427\*7-5-#81#-56920>497#3-41-  
5-#-9857>341%-88\*963607%#%#3  
>1%1154\*674735520>6-26%0\*333

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*运输费		次	1	9,000.00	9,000.00	9%	810.00
合 计					¥9,000.00		¥810.00

价税合计(大写) 玖仟捌佰壹拾元整

(小写) ¥9,810.00

名称: 北京蓝壹运输有限公司  
纳税人识别号: 911101144592277602  
地址、电话: 北京市昌平区宇郎路496号010-32288452  
开户行及账号: 工行北京市亿玉路支行8571145387959309791

起运地: 北京市昌平区宇郎路496号  
到达地: 北京市昌平区香日路063号  
货物信息: 智能电饭煲, 电煮火锅  
911101144592277602  
发票专用章

收款人: 陆明

复核: 胡睿

开票人: 胡阮

第三联: 发票联 购买方记账凭证

3200191140

江苏增值税专用发票

No. 97646063

科技伴随 高效学习

3200191140

97646063

机器编号: 96288812388

开票日期: 2022年12月04日

第三联: 发票联 购买方记账凭证

购买方

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香月路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密码: \*1\*7596\*60\*84279\*0\*228088\*8\*  
-32\*392\*4353127\*8\*355-704#  
\*89731-477\*479\*0471\*477305-3  
332540>\*7#-58\*743\*87\*1828#5\*

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

\*家用厨房电器具\*智能电饭煲

个

500

1,280.00

640,000.00

13%

83,200.00

\*家用厨房电器具\*电煮火锅

个

400

520.00

208,000.00

13%

27,040.00

合 计

¥848,000.00

¥110,240.00

价税合计(大写)

玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整

(小写) ¥958,240.00

销售方

名称: 苏州佳华电器有限公司

纳税人识别号: 913205851192294243

地址、电话: 苏州太仓市海政路343号0512-82397954

开户行及账号: 中国工商银行苏州太仓市联拓路支行6592004662031198428

校验码: 52118 02817 08248 05193

收款人: 齐媛媛

复核: 张笑玮

开票人: 赵雄

入 库 单

科技伴随 高效学习

No. 31359543

供货单位: 苏州佳华电器有限公司

2022 年 12 月 04 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	智能电饭煲		个	500	1,290.00	645,000.00	
000002	电煮火锅		个	400	530.00	212,000.00	
合 计						¥857,000.00	

仓库主管: 王翀 记账: 周石 保管: 吴晓龙 经手人: 刘敏 制单: 王翀

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 04 日填

字 号

收款单位	北京蓝壹运输有限公司	付款原因
账 号	8571145387959309791	支付运费
开 户 行	工行北京市亿玉路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 玖 仟 捌 佰 壹 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	张	金额(小写) ¥9,810.00
周国	王浩然	
审 批	财 务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石



## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 04 日

回单编号: 20273818539

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 北京蓝壹运输有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市亿玉路支行

收款人账号(卡号): 8571145387959309791

金额: 玖仟捌佰壹拾元整

小写: ¥9,810.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 8817582436

凭证号码: 73120940198271208

摘要: 运费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3002205692

记账柜员: 35100

交易代码: 20254

渠道:

8571145387959309791



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 04 日 打印柜员: 6 验证码: 204765109611

#### ◆ 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 2.4-1】付款

#### ◆ 业务资料:

12 月 5 日, 支付 1 日与苏州佳华家电公司采购商品货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 05 日填 字 号

收款单位	苏州佳华电器有限公司	付款原因
账 号	6592004662031198428	支付货款
开户行	中国工商银行苏州太仓市欧拓路支行	
金 额	零 佰 玖 拾 伍 万 捌 仟 贰 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥958,240.00	
周 国	王浩然	
审 批	财 务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 05 日
回单编号: 20273818539

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 苏州佳华电器有限公司
收款人开户行: 中国工商银行苏州太仓市欧拓路支行

收款人账号(卡号): 6592004662031198428

金额: 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整
小写: ¥958,240.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 8817582436
凭证号码: 73120940198271208

摘要: 贷款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 3002205692
记账柜员: 35100
交易代码: 20254
渠道:

6592004662031198428



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 6
验证码: 204765109611

### ◆ 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 2.4-2】付款

### ◆ 业务资料:

12 月 5 日, 支付 1 日与苏州佳华家电公司采购商品货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 05 日填
字 号

收款单位	苏州佳华电器有限公司	付款原因
账 号	6592004662031198428	支付贷款
开 户 行	中国工商银行苏州太仓市欧拓路支行	
金 额	零 佰 玖 拾 伍 万 捌 仟 贰 佰 肆 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥958,240.00	
周 国	王浩然	
审 批	财 务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 05 日
回单编号: 20273818539

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 苏州佳华电器有限公司
收款人开户行: 中国工商银行苏州太仓市欧拓路支行

收款人账号(卡号): 6592004662031198428

金额: 玖拾伍万捌仟贰佰肆拾元整
小写: ¥958,240.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 8817582436
凭证号码: 73120940198271208

摘要: 贷款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 3002205692
记账柜员: 35100
交易代码: 20254
渠道:

6592004662031198428



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 05 日
打印柜员: 6
验证码: 204765109611

### ◆ 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 2.5-1】付款

### ◆ 业务资料:

12月5日，采购部与东莞顺鑫家电公司签订采购合同，当日支付一笔款项。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:53521551

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):东莞顺鑫电器有限公司

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
多功能料理锅		个	200	1,860.00	372,000.00	13%	420,360.00
电煮火锅		个	500	630.00	315,000.00	13%	355,950.00
合计(大写) 柒拾柒万陆仟叁佰壹拾元整							¥776,310.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月10日 前, 交货地点: 北京市昌平区香日路063号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订日预付价款10%, 货物验收后30日内以银行转账方式支付余款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章): 乙方(盖章):

授权代表: 周国 授权代表: 孙婉

地址: 北京市昌平区香日路063号 地址: 东莞市锦威路579号

电话: 010-23663754 电话: 0769-75679497

日期: 2022 年 12 月 05 日 日期: 2022 年 12 月 05 日

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 05 日填

银行付讫

付款原因

收款单位	东莞顺鑫电器有限公司		预付货款
账 号	4135957929181008718		
开 户 行	工行东莞市乐城路支行		
金 额	零 佰 零 拾 陆 万 捌 仟 柒 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥68,700.00	
周国	王浩然		
审	财		
批	务		

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 05 日

回单编号: 54417305872

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 东莞顺鑫电器有限公司

收款人开户行: 工行东莞市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 4135957929181008718

金额: 陆万捌仟柒佰元整

小写: ¥68,700.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0232940161

凭证号码: 43649682395519013

摘要: 预付货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3878370811

记账柜员: 70013

交易代码: 65057

渠道:

4135957929181008718



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 0 验证码: 024221120319

#### ◆ 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 2.5-2】付款

#### ◆ 业务资料:

12 月 5 日, 采购部与东莞顺鑫家电公司签订采购合同, 当日支付一笔款项。



## 购 销 合 同

合同编号:53521551

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):东莞顺鑫电器有限公司

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
多功能料理锅		个	200	1,860.00	372,000.00	13%	420,360.00
电煮火锅		个	500	630.00	315,000.00	13%	355,950.00
合计(大写) 柒拾柒万陆仟叁佰壹拾元整							¥776,310.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月10日前,交货地点:北京市昌平区香日路063号,运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式:合同签订日预付价款10%,货物验收后30日内以银行转账方式支付余款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:周国

授权代表:孙婉

地址:北京市昌平区香日路063号

地址:东莞市锦威路579号

电话:010-23263754

电话:0769-75979497

日期:2022年12月05日

日期:2022年12月05日

银行付讫

## 付款申请书

2022年12月05日填

字 号

收款单位	东莞顺鑫电器有限公司		付款原因
账 号	4135957929181008718		
开 户 行	工行东莞市乐诚路支行		
金 额	零 佰 零 拾 陆 万 捌 仟 柒 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥68,700.00	
周国	王浩然		
审		财	
批		务	

财务主管 王浩然

记账 周石

复核 王浩然

出纳 赵武

制单 周石



## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 05 日

回单编号: 54417305872

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 东莞顺鑫电器有限公司

收款人开户行: 工行东莞市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 4135957929181008718

金额: 陆万捌仟柒佰元整

小写: ¥68,700.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0232940161

凭证号码: 43649682395519013

摘要: 预付货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3878370811

记账柜员: 70013

交易代码: 65057

渠道:

4135957929181008718



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 0 验证码: 024221120319

#### ◆ 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 2.6-1】入库

#### ◆ 业务资料:

12 月 5 日, 验收 2 日与南京亚星电器有限公司采购商品。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 31359544

供货单位：南京亚星电器有限公司

2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	500	468.00	234,000.00	
000004	养生壶		个	800	140.00	112,000.00	
000005	恒温煮茶器		个	600	180.00	108,000.00	
合 计						¥454,000.00	

仓库主管：王翀

记账：周石

保管：吴晓龙

经手人：刘敏

制单：王翀

### ◆ 要求：

1. 发起并审核验收单，同时生成采购入库单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

### 【任务 2.6-2】入库

### ◆ 业务资料：

12 月 5 日，验收 2 日与南京亚星电器有限公司采购商品。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 31359544

供货单位：南京亚星电器有限公司

2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	500	468.00	234,000.00	
000004	养生壶		个	800	140.00	112,000.00	
000005	恒温煮茶器		个	600	180.00	108,000.00	
合 计						¥454,000.00	

仓库主管：王翀

记账：周石

保管：吴晓龙

经手人：刘敏

制单：王翀

### ◆ 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 2.7-1】收款

### ◆ 业务资料:

12月6日,销售部与北京兴隆厨电有限公司签订销售合同,当日收到一笔款项。

科技伴随 高效学习

### 购 销 合 同

合同编号:09925803

购货单位(甲方):北京兴隆厨电有限公司  
供货单位(乙方):北京荣华商贸有限公司

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
智能电饭煲		个	220	1,710.00	376,200.00	13%	425,106.00
电煮火锅		个	200	695.00	139,000.00	13%	157,070.00
调温热水壶		个	200	620.00	124,000.00	13%	140,120.00
多功能料理锅		个	190	2,480.00	471,200.00	13%	532,456.00
合计(大写) 壹佰贰拾伍万肆仟柒佰伍拾贰元整							¥1,254,752.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月08日前,  
交货地点:北京市海淀区麦道路002号,运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式:签订合同当日预付价款10%,货物验收后以银行转账方式支付余款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同一式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(签章):  
授权代表:孙浩宇  
地址:北京市海淀区麦道路002号  
电话:010-37632917  
日期:2022年12月06日

乙方(签章):  
授权代表:周国栋  
地址:北京市昌平区香日路063号  
电话:010-23863754  
日期:2022年12月06日

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 06 日

回单编号: 49979372908

付款人户名: 北京兴隆厨电有限公司

付款人开户行: 工行北京市元郎路支行

付款人账号(卡号): 0410903599108258452

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 壹拾壹万壹仟零肆拾元整

小写: ¥111,040.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7120954369

凭证号码: 75244679419047274

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0766484000

记账柜员: 02618

交易代码: 44038

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 06 日 打印柜员: 3 验证码: 713022550276

#### ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批收款单;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

#### 【任务 2.7-2】收款

#### ◆ 业务资料:

12 月 6 日, 销售部与北京兴隆厨电有限公司签订销售合同, 当日收到一笔款项。

## 购 销 合 同

合同编号:09925803

购货单位(甲方):北京兴隆厨电有限公司

供货单位(乙方):北京荣华商贸有限公司

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
智能电饭煲		个	220	1,710.00	376,200.00	13%	425,106.00
电煮火锅		个	200	695.00	139,000.00	13%	157,070.00
调温热水壶		个	200	620.00	124,000.00	13%	140,120.00
多功能料理锅		个	190	2,480.00	471,200.00	13%	532,456.00
合计(大写) 壹佰贰拾伍万肆仟柒佰伍拾贰元整							¥1,254,752.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月08日 前, 交货地点: 北京市海淀区麦道路002号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 签订合同当日预付价款10%, 货物验收后以银行转账方式支付余款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 孙浩宇

授权代表: 周国栋

地 址: 北京市海淀区麦道路002号

地 址: 北京市昌平区香日路063号

电 话: 010-37632917

电 话: 010-23863754

日 期: 2022 年 12 月 06 日

日 期: 2022 年 12 月 06 日

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 06 日

回单编号: 49979372908

付款人户名: 北京兴隆厨电有限公司

付款人开户行: 工行北京市元郎路支行

付款人账号(卡号): 0410903599108258452

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 壹拾壹万壹仟零肆拾元整

小写: ¥111,040.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7120954369

凭证号码: 75244679419047274

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0766484000

记账柜员: 02618

交易代码: 44038

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 06 日 打印柜员: 3 验证码: 713022550276

#### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

#### 【任务 2.8-1】入库, 收票, 付款

#### ◆ 业务资料:

12 月 8 日, 验收 5 日与东莞顺鑫家电公司采购商品, 收到发票, 支付余款。



4400191140

广东增值税专用发票

No. 96067367

科技伴随 高效学习

4400191140

96067367

机器编号: 962888812388

开票日期: 2022年12月08日

购买方

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密码

02-141961>#39237#70-53#99#9

>565#0948#7-86>#608-16>#93>0

#62>517#943#>3387#6#0-2>55\*0

#799391#1#4\*671\*-1-\*3\*#7#68

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

\*家用厨房电器具\*电煮火锅

个

500

630.00

315,000.00

13%

40,950.00

\*家用厨房电器具\*多功能料理锅

个

200

1,860.00

372,000.00

13%

48,360.00

合计

¥687,000.00

¥89,310.00

价税合计(大写)

柒拾柒万陆仟叁佰壹拾元整

(小写) ¥776,310.00

销售方

名称: 东莞顺鑫电器有限公司

纳税人识别号: 91441900M148667966

地址、电话: 东莞市钧威路579号0769-75979497

开户行及账号: 工行东莞市乐诚路支行4135957929181008718

收款人: 林宇飞

复核: 林以修

开票人: 高焕

校验码 52118 02817 08248 65196

91441900M148667966

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. 31359545

供货单位: 东莞顺鑫电器有限公司

2022 年 12 月 08 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	电煮火锅		个	500	630.00	315,000.00	
000006	多功能料理锅		个	200	1,860.00	372,000.00	
合 计						¥687,000.00	

仓库主管: 王翀 记账: 周石 保管: 吴晓龙 经手人: 刘敏 制单: 王翀

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 08 日填

字 号

收款单位	东莞顺鑫电器有限公司	付款原因
账 号	4135957929181008718	支付贷款
开 户 行	工行东莞市乐诚路支行	
金 额	零 佰 柒 拾 零 万 柒 仟 陆 佰 壹 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	1 张	金额(小写) ¥707,610.00
周国	王浩然	
审 批	财 务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 17322809426

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 东莞顺鑫电器有限公司

收款人开户行: 工行东莞市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 4135957929181008718

金额: 柒拾万柒仟陆佰壹拾元整

小写: ¥707,610.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0246682525

凭证号码: 44786006937068472

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3983012276

记账柜员: 70150

交易代码: 65105

渠道:

4135957929181008718



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 0 验证码: 925695366733

#### ◆ 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. 发起采购结算;
3. 推送相关单据至会计核算系统。

#### 【任务 2.8-2】入库, 收票, 付款

#### ◆ 业务资料:

12 月 8 日, 验收 5 日与东莞顺鑫家电公司采购商品, 收到发票, 支付余款。

4400191140

广东增值税专用发票

科技伴随 高效学习

No. 96067367

4400191140

96067367

机器编号: 962888812388

开票日期: 2022年12月08日

购买方

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香月路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密码区

02-141961>#39237#70-53#99#9

>565#0948#7-86>#608-16>#93>0

#62>517#943#>3387#6#0-2>55\*0

#799391#1#4\*671\*-1-\*3\*#7#68

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

\*家用厨房电器具\*电煮火锅

个

500

630.00

315,000.00

13%

40,950.00

\*家用厨房电器具\*多功能料理锅

个

200

1,860.00

372,000.00

13%

48,360.00

合计

¥687,000.00

¥89,310.00

价税合计(大写)

柒拾柒万陆仟叁佰壹拾元整

(小写) ¥776,310.00

销售方

名称: 东莞顺鑫电器有限公司

纳税人识别号: 91441900M148667966

地址、电话: 东莞市钧威路579号0769-75979497

开户行及账号: 工行东莞市乐诚路支行4135957929181008718

收款人: 林宇飞

复核: 林以修

开票人: 高焕

校验码 52118 02817 08248 65196

91441900M148667966

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. 31359545

供货单位: 东莞顺鑫电器有限公司

2022 年 12 月 08 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	电煮火锅		个	500	630.00	315,000.00	
000006	多功能料理锅		个	200	1,860.00	372,000.00	
合 计						¥687,000.00	

仓库主管: 王翀 记账: 周石 保管: 吴晓龙 经手人: 刘敏 制单: 王翀

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 08 日填

字 号

银行付讫

收款单位	东莞顺鑫电器有限公司	付款原因
账 号	4135957929181008718	支付贷款
开 户 行	工行东莞市乐诚路支行	
金 额	零 佰 柒 拾 零 万 柒 仟 陆 佰 壹 拾 零 元 零 角 零 分	
附件	1 张	金额(小写) ¥707,610.00
周国	王浩然	
审 批	财 务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 17322809426

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 东莞顺鑫电器有限公司

收款人开户行: 工行东莞市乐诚路支行

收款人账号(卡号): 4135957929181008718

金额: 柒拾万柒仟陆佰壹拾元整

小写: ¥707,610.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0246682525

凭证号码: 44786006937068472

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3983012276

记账柜员: 70150

交易代码: 65105

渠道:

4135957929181008718



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 0 验证码: 925695366733

#### ◆ 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 2.9-1】申请出差, 借款, 预定飞机票及酒店

#### ◆ 业务资料:

12 月 9 日, 采购员李磊因采购需要赴广州出差, 预支差旅费。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 借 支 单

2022 年 12 月 09 日
 部门: 采购部

借支人姓名	李磊	职 务	
借支事由	出差		
人民币 (大写)	叁仟元整		¥ 3,000.00
核 准	王浩然	会 计	周石
		出 纳	赵武
		借 支 人	李磊

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 09 日
 回单编号: 92698882414

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司  
 付款人账号(卡号): 6222087148793743888

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人户名: 李磊  
 收款人账号(卡号): 6221065382964976881

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

金额: 叁仟元整  
 业务(产品)种类: 预支差旅费  
 摘要: 预支差旅费  
 交易机构: 6138226051  
 6221065382964976881

凭证种类: 2491806300  
 用途:  
 记账柜员: 55327  
 交易代码: 03239

小写: ¥3,000.00 元  
 凭证号码: 29062099825249426  
 币种: 人民币  
 渠道:



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 09 日 打印柜员: 4 验证码: 306936996731

◆ 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. 填写借款单并审批;
3. 预定往返交通票及酒店。



## 【任务 2.9-2】申请出差，借款，预定飞机票及酒店

### ◆ 业务资料:

12月9日，采购员李磊因采购需要赴广州出差，预支差旅费。

科技伴随 高效学习

银行付讫

借 支 单

2022 年 12 月 09 日
部门: 采购部

借支人姓名	李磊	职 务	
借支事由	出差		
人民币 (大写)	叁仟元整		¥ 3,000.00
核 准	王浩然	会 计	周石
		出 纳	赵武
		借 支 人	李磊

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 09 日
回单编号: 92698882414

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 李磊

收款人账号(卡号): 6221065382964976881

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

金额: 叁仟元整

业务(产品)种类:

摘要: 预支差旅费

交易机构: 6138226051

6221065382964976881

凭证种类: 2491806300

用途:

记账柜员: 55327

小写: ¥3,000.00 元

凭证号码: 29062099825249426

币种: 人民币

渠道:

交易代码: 03239

渠道:



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 09 日 打印柜员: 4

验证码: 306936996731

### ◆ 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. 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 2.10-1】发货，开票，收款

#### ◆ 业务资料：

12 月 10 日，发出北京兴隆厨电有限公司的货物并开具**增值税专用发票**，收到尾款。

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 20211201

购货单位：北京兴隆厨电有限公司      2022 年 12 月 10 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	智能电饭煲		个	220			第二联 记账联
000002	电煮火锅		个	200			
000003	调温热水壶		个	200			
000006	多功能料理锅		个	190			
合 计							

仓库主管：王狮      记账：周石      保管：吴晓龙      经手人：张元鹏      制单：周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

业务回单 ( 收款 )

日期：2022 年 12 月 10 日      回单编号：66726921905

付款人户名：北京兴隆厨电有限公司      付款人开户行：工行北京市元郎路支行

付款人账号(卡号)：0410903599108258452

收款人户名：北京荣华商贸有限公司      收款人开户行：工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号)：6222087148793743888

金额：壹佰壹拾肆万叁仟柒佰壹拾贰元整      小写：¥1,143,712.00 元

业务(产品)种类：      凭证种类：0804610269      凭证号码：92090128416693388

摘要：货款      用途：      币种：人民币

交易机构：3441030900      记账柜员：29454      交易代码：61784      渠道：

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印，注意重复      打印日期：2022 年 12 月 10 日      打印柜员：5      验证码：981498040252

#### ◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

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

## 【任务 2.10-2】发货，开票，收款

### ◆ 业务资料：

12 月 10 日，发出北京兴隆厨电有限公司的货物并开具增值税专用发票，收到尾款。

出 库 单								科技伴随 高效学习 No. 20211201
购货单位：北京兴隆厨电有限公司			2022 年 12 月 10 日					
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注	
000001	智能电饭煲		个	220				
000002	电煮火锅		个	200				
000003	调温热水壶		个	200				
000006	多功能料理锅		个	190				
合 计								
仓库主管：王翀      记账：周石      保管：吴晓龙      经手人：张元鹏      制单：周石								

第二联 记账联

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 10 日

回单编号: 66726921905

付款人户名: 北京兴隆厨电有限公司

付款人开户行: 工行北京市元郎路支行

付款人账号(卡号): 0410903599108258452

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 壹佰壹拾肆万叁仟柒佰壹拾贰元整

小写: ¥1,143,712.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0804610269

凭证号码: 92090128416693388

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3441030900

记账柜员: 29454

交易代码: 61784

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 10 日 打印柜员: 5 验证码: 981498040252

#### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

#### 【任务 2.11】支付广告费

#### ◆ 业务资料:

12 月 11 日, 支付广告费。

1122191140		北京增值税电子普通发票		No 62290280		科技伴随 高效学习 1122191140 62290280		
		机器编号: 982888812388		开票日期: 2022年12月11日				
购买方名称: 北京荣华商贸有限公司 纳税人识别号: 911101145277041789 地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754 开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888		密码区		23-6*0<2046356*982**%*-344#7 0-*672%>486#<>X0970>*6381489 38*9027#5591345082561915#31 522-*3044>3<0039#*#30W#8%294				
货物或应税劳务、服务名称 *广告代理服务*广告费		规格型号	单位 次	数量 1	单价 30,000.00	金额 30,000.00	税率 6%	税额 1,800.00
合 计						*30,000.00		*1,800.00
价税合计(大写)		叁万壹仟捌佰元整			(小写) *31,800.00			
销售方名称: 北京星融广告有限公司 纳税人识别号: 911101054701083752 地址、电话: 北京市朝阳区海和路131号010-86783901 开户行及账号: 工行北京市卓尔路支行5921690294368002769		备注		校验码 52118 02817 08248 65196 				
收款人: 王兴华		复核: 张骏威		开票人: 胡英				

科技伴随 高效学习

付 款 申 请 书

2022 年 12 月 11 日 填

字 号

收款单位	北京星融广告有限公司	付款原因 支付广告费
账 号	5921690294368002769	
开 户 行	工行北京市卓彩路支行	
金 额	零 佰 零 拾 叁 万 壹 仟 捌 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
周国		金额(小写) ¥31,800.00
审		王浩然
批		财 务

财务主管 王浩然

记账 周石

复核 王浩然

出纳 赵武

制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 11 日

回单编号: 63821953350

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 北京星融广告有限公司

收款人开户行: 工行北京市卓彩路支行

收款人账号(卡号): 5921690294368002769

金额: 叁万壹仟捌佰元整

小写: ¥31,800.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5896608918

凭证号码: 99296150861153758

摘要: 广告费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 8423028668

记账柜员: 26650

交易代码: 11604

渠道:

5921690294368002769



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 11 日 打印柜员: 5 验证码: 480797805075

#### ◆ 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】支付工资

#### ◆ 业务资料:

12 月 12 日, 支付工资。

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 12 日

回单编号: 12171355028

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名:

收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 柒万零贰佰贰拾玖元柒角伍分

小写: ¥70,229.75 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0722548284

凭证号码: 48545653538779884

摘要: 代发工资

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3359968935

记账柜员: 75919

交易代码: 60954

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 0 验证码: 718462580358

#### ◆ 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 2.13】缴纳社会保险费及住房公积金

#### ◆ 业务资料:

12 月 12 日, 缴纳社会保险费及住房公积金。



# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 12 日      回单编号: 41408253299

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司      付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 北京市昌平区社会保险基金管理中心      收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 叁万贰仟肆佰肆拾捌元整      小写: ¥32,448.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 7372843498      凭证号码: 31630540712025901

摘要: 社会保险费      用途:      币种: 人民币

交易机构: 9943254655      记账柜员: 84577      交易代码: 89664      渠道:

社保登记证号: 911101145277041789; 组织机构代码: 911101四险+月报 缴费年月: 2022年12月



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 4 验证码: 953699446341

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 12 日      回单编号: 53727948665

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司      付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

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: 贰万零贰佰捌拾元整      小写: ¥20,280.00 元

业务(产品)种类:      凭证种类: 3229903924      凭证号码: 89191145076542974

摘要: 住房公积金      用途:      币种: 人民币

交易机构: 7413626189      记账柜员: 16465      交易代码: 01500      渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 12 日 打印柜员: 4 验证码: 488746658128

◆ 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 2.14-1】发货，开票

◆ 业务资料：

12 月 14 日，发出北京特惠商贸有限公司的货物，开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:46693506

购货单位（甲方）：北京特惠商贸有限公司

供货单位（乙方）：北京荣华商贸有限公司

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
调温热水壶		个	200	620.00	124,000.00	13%	140,120.00
养生壶		个	320	190.00	60,800.00	13%	68,704.00
恒温煮茶器		个	310	240.00	74,400.00	13%	84,072.00
合计（大写） 贰拾玖万贰仟捌佰玖拾陆元整							¥292,896.00

二、交货方式和费用承担：交货方式： 销货方送货，交货时间： 2022年12月14日 前，  
交货地点： 北京市西城区欣立路702号，运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 货物验收后30日内以银行转账方式付款。

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 7日 内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）： 乙方（签章）：

授权代表：林以修 授权代表：周国栋

地 址：北京市西城区欣立路702号 地 址：北京市昌平区香日路063号

电 话：010-28211731 电 话：010-23862754

日 期：2022 年 12 月 13 日 日 期：2022 年 12 月 13 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 20211202

购货单位: 北京特惠商贸有限公司
2022 年 12 月 14 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	200			第二联 记账联
000004	养生壶		个	320			
000005	恒温煮茶器		个	310			
合 计							

仓库主管: 王翀
记账: 周石
保管: 吴晓龙
经手人: 张元鹏
制单: 周石

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批发货申请单;
2. 启动 RPA 编辑器, 利用组件配置自动化“填制发票申请”流程; 运行该 RPA 流程, 自动完成填制发票申请单、审核与开票;
3. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.14-2】发货, 开票

◆ 业务资料:

12 月 14 日, 发出北京特惠商贸有限公司的货物, 开具增值税专用发票。

## 购 销 合 同

合同编号:46693506

购货单位(甲方):北京特惠商贸有限公司

供货单位(乙方):北京荣华商贸有限公司

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
调温热水壶		个	200	620.00	124,000.00	13%	140,120.00
养生壶		个	320	190.00	60,800.00	13%	68,704.00
恒温煮茶器		个	310	240.00	74,400.00	13%	84,072.00
合计(大写) 贰拾玖万贰仟捌佰玖拾陆元整							¥292,896.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月14日前,交货地点:北京市西城区欣立路702号,运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式:货物验收后30日内以银行转账方式付款

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7日内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:林以修

授权代表:周国栋

地址:北京市西城区欣立路702号

地址:北京市昌平区香日路063号

电话:010-28211731

电话:010-23862754

日期:2022年12月13日

日期:2022年12月13日

## 出 库 单

No. 20211202

购货单位:北京特惠商贸有限公司

2022年12月14日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	200			
000004	养生壶		个	320			
000005	恒温煮茶器		个	310			
合 计							

仓库主管:王翀

记账:周石

保管:吴晓龙

经手人:张元鹏

制单:周石

第二联  
记账联

## ◆ 要求:

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证并保存;

2. 审核记账凭证。

### 【任务 2.15】缴纳增值税及附加税费

#### ◆ 业务资料：

12 月 15 日，缴纳 11 月增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

中国工商银行		科技赋能 高效学习
电子缴税付款凭证		凭证
缴税日期：2022 年 12 月 15 日	凭证序号：20200010	
纳税人全称及纳税人识别号：北京荣华商贸有限公司		911101145277041789
付款人全称：北京荣华商贸有限公司		
付款人账号：6222087148793743888	征收机关名称：国家税务总局北京市昌平区税务局	
付款人开户行：工行北京市高才路支行	收款国库（银行）名称：国家金库北京市昌平区支库	
小写（合计）金额：¥71,030.40 元	缴款书交易流水号：48929839	
大写（合计）金额：柒万壹仟零叁拾元肆角整	税票号码：802490104585289137	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）
增值税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥63,420.00
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥4,439.40
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥1,902.60
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	¥1,268.40
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 15 日
客户回单联	验证码：176133	复核：记账：

#### ◆ 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 2.16】缴纳个税

#### ◆ 业务资料：

12 月 15 日，缴纳 11 月个人所得税。



# 中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期： 2022 年 12 月 15 日

凭证序号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京荣华商贸有限公司		911101145277041789	
付款人全称：北京荣华商贸有限公司			
付款人账号：6222087148793743888		征收机关名称：国家税务总局北京市昌平区税务局	
付款人开户行：工行北京市高才路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市昌平区支库	
小写（合计）金额：¥147.75 元		缴款书交易流水号：23866906	
大写（合计）金额：壹佰肆拾柒元柒角伍分		税票号码：816790116286799437	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
个人所得税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥147.75	



第 1 次打印 打印时间： 2022 年 12 月 15 日

客户回单联

验证码：170432

复核：

记账：

## ◆ 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 2.17-1】报销差旅费

## ◆ 业务资料：

12 月 16 日，采购员李磊报销差旅费。

现金付讫

# 差旅费报销单

科技伴随 高效学习

部门 采购部

2022 年 12 月 16 日

出差人				李磊				出差事由				商品采购			
出 发				到 达				交通工具	交 通 费		出差补贴		其他费用		
月	日	时	地点	月	日	时	地点		张数	金额	天数	金额	项 目	张数	金额
12	11	10:00	北京	12	11	18:00	广州	火车	1	862.00	5	500.00	住 宿 费	1	1,664.00
12	15	10:00	广州	12	15	18:00	北京	火车	1	862.00			市 内 车 费		
													邮 电 费		
													办 公 用 品 费		
													不 买 卧 铺 补 贴		
													其 他	1	339.20
合 计								2	¥1,724.00		¥500.00		2	¥2,003.20	
报销 总额		人民币 肆仟贰佰贰拾柒元贰角整 (大写)						预借 金额		¥3,000.00		补领金额		¥1,227.20	
												退还金额			

主管 王浩然

审核 王浩然

出纳 赵武

领款人 李磊

附件 4 张

X578995

北京 售

2022 年 12 月 11 日 10:00 开

1 车 22 号

北京西

G79 次

二等座 广州南

beijingxi

guangzhounan

¥862.00 元

网

限乘当日当次车

李磊

110114198306278175

4657 3318 0585 0725 3641-2



和谐号

X578995

北京西 售

2022 年 12 月 15 日 10:00 开

3 车 22C 号

广州南

G66 次

二等座 北京西

guangzhounan

beijingxi

¥862.00 元

网

限乘当日当次车

李磊

110114198306278175

4657 3318 0585 0725 3641-2



和谐号

4400191140 广东增值税专用发票 No 68767081 科技伴随 高效学习  
机器编号: 96288812388 开票日期: 2022年12月15日

购买方: 名称: 北京荣华商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101145277041789  
地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754  
开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

销售方: 名称: 广州亚朵酒店有限公司  
纳税人识别号: 914401041866509155  
地址、电话: 广州越秀区众兴路553号020-29951510  
开户行及账号: 工行广州越秀区香骏路支行8590278717167899899

收款人: 孙铭苑 复核: 林浩宇 开票人: 赵少军

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿服务*住宿费		次	1	1,569.81	1,569.81	6%	94.19
合计					¥1,569.81		¥94.19
价税合计 (大写)	壹仟陆佰陆拾肆元整			(小写) ¥1,664.00			

校验码: 52118 02817 08248 65196

044002100104 广东增值税专用发票 No 95984666 科技伴随 高效学习  
开票日期: 2022年12月15日

购买方: 名称: 北京荣华商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101145277041789  
地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754  
开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

销售方: 名称: 广州佳志食品有限公司  
纳税人识别号: 914401013627515910  
地址、电话: 广州越秀区星融路786号020-79337127  
开户行及账号: 工行广州越秀区鸿馨路支行5186922878082648027

收款人: 张晚军 复核: 杨旻 开票人: 张笑玮

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
*餐饮服务*餐饮费		次	1	320.00	320.00	6%	19.20
合计					¥320.00		¥19.20
价税合计 (大写)	叁佰叁拾玖元贰角整			(小写) ¥339.20			

校验码: 914401013627515910

## ◆ 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 2.17-2】报销差旅费

## ◆ 业务资料:

12月16日, 采购员李磊报销差旅费。

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 采购部 2022 年 12 月 16 日

出差人				李磊				出差事由				商品采购				
出发				到达				交通工具		交通费		出差补贴		其他费用		
月	日	时	地点	月	日	时	地点	工具	张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额	
12	11	10:00	北京	12	11	18:00	广州	火车	1	862.00	5	500.00	住宿费	1	1,664.00	
12	15	10:00	广州	12	15	18:00	北京	火车	1	862.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他	1	339.20	
合 计									2	¥1,724.00		¥500.00		2	¥2,003.20	
报销总额		人民币 肆仟贰佰贰拾柒元贰角整								预借金额		¥3,000.00		补领金额		¥1,227.20
										退还金额						

主管 王浩然 审核 王浩然 出纳 赵武 领款人 李磊

附件 4 张

X578995

科技伴随 高效学习

北京 售

2022 年 12 月 11 日 10:00 开 1 车 22 号

二等座

北京西 广州南

beijingxi guangzhounan

¥862.00 元

网

限乘当日当次车

李磊

110114198306278175

4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

X578995

科技伴随 高效学习

北京西 售

2022 年 12 月 15 日 10:00 开 3 车 22C 号

二等座

广州南 北京西

guangzhounan beijingxi

¥862.00 元

网

限乘当日当次车

李磊

110114198306278175

4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号



4400191140 广东增值税专用发票 No 68767081 科技伴随 高效学习  
4400191140 68767081  
机器编号: 962888812388 开票日期: 2022年12月15日

购买方 名称: 北京荣华商贸有限公司 纳税人识别号: 911101145277041789 地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754 开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888 密 码: >96-5617\*#2-3#878198393#1>08 012\*>-93780>2459#044\*-#>04\* 926334>41312-99-18\*5#668\*60\* 59#86#8>->#-3334>727\*61-#%5-

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿服务*住宿费		次	1	1,569.81	1,569.81	6%	94.19
合 计					¥1,569.81		¥94.19
价税合计 (大写)	壹仟陆佰陆拾肆元整			(小写) ¥1,664.00			

销售方 名称: 广州亚朵酒店有限公司 纳税人识别号: 914401041866509155 地址、电话: 广州越秀区众议路553号020-29951510 开户行及账号: 工行广州越秀区香骏路支行8590278717167899899 备 注: 校验码 52118 02817 08248 65196 914401041866509155 发票专用章

收款人: 孙铭苑 复核: 林浩宇 开票人: 赵少军

第三联: 发票联 购买方记账凭证

044002100104 广东增值税专用发票 No 95984666 科技伴随 高效学习  
044002100104 95984666  
开票日期: 2022年12月15日

购买方 名称: 北京荣华商贸有限公司 纳税人识别号: 911101145277041789 地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754 开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888 密 码: 9053233>7997#21#16#75-80%\*74 55\*5346-8%-6##7-\*%\*31#\*522-# 018>633730140-134-376-9-60\*0 13#0829#66073238544#7>4>227%

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
*餐饮服务*餐饮费		次	1	320.00	320.00	6%	19.20
合 计					¥320.00		¥19.20
价税合计 (大写)	叁佰叁拾玖元贰角整			(小写) ¥339.20			

销售方 名称: 广州佳志食品有限公司 纳税人识别号: 914401013627515910 地址、电话: 广州越秀区星融路786号020-79337127 开户行及账号: 工行广州越秀区鸿馨路支行5186922878082648027 备 注: 914401013627515910 发票专用章

收款人: 张晓军 复核: 杨旻 开票人: 张笑玮

第二联: 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 2.18-1】收款

# ◆ 业务资料:

12月17日,收到北京特惠商贸有限公司支付的货款。



## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 17 日

回单编号: 84924724354

付款人户名: 北京特惠商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市聚帅路支行

付款人账号(卡号): 0073473379643805826

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 贰拾玖万贰仟捌佰玖拾陆元整

小写: ¥292,896.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7996884118

凭证号码: 11388922865146968

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0633305869

记账柜员: 48653

交易代码: 32707

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 17 日 打印柜员: 9 验证码: 229295325130

#### ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批收款单;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

#### 【任务 2.18-2】收款

#### ◆ 业务资料:

12 月 17 日, 收到北京特惠商贸有限公司支付的货款。

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 17 日

回单编号: 84924724354

付款人户名: 北京特惠商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市聚帅路支行

付款人账号(卡号): 0073473379643805826

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 贰拾玖万贰仟捌佰玖拾陆元整

小写: ¥292,896.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 7996884118

凭证号码: 11388922865146968

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0633305869

记账柜员: 48653

交易代码: 32707

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 17 日 打印柜员: 9 验证码: 229295325130

#### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

#### 【任务 2.19-1】付款

#### ◆ 业务资料:

12 月 18 日, 支付与南京亚星电器有限公司采购商品款项。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 18 日填
字 号

收款单位	南京亚星电器有限公司	付款原因
账 号	9655543822045289331	支付贷款
开户行	中国农业银行南京江宁区宝志路支行	
金 额	零 佰 伍 拾 零 万 捌 仟 肆 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥508,480.00	
审 批	周国	王浩然
	财 务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 18 日
回单编号: 34082787202

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司
付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 南京亚星电器有限公司
收款人开户行: 中国农业银行南京江宁区宝志路支行

收款人账号(卡号): 9655543822045289331

金额: 伍拾万捌仟肆佰捌拾元整
小写: ¥508,480.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 2902770392
凭证号码: 98599904601150259

摘要: 贷款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 5649100043
记账柜员: 97711
交易代码: 82765
渠道:

9655543822045289331



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 2 验证码: 191304043590

### ◆ 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 2.19-2】付款

### ◆ 业务资料:

12 月 18 日, 支付与南京亚星电器有限公司采购商品款项。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 18 日填
字 号

收款单位	南京亚星电器有限公司	付款原因
账 号	9655543822045289331	支付贷款
开 户 行	中国农业银行南京江宁区宝志路支行	
金 额	零 佰 伍 拾 零 万 捌 仟 肆 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥508,480.00	
审 批	周国 王浩然	财 务

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 18 日
回单编号: 34082787202

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司
付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 南京亚星电器有限公司
收款人开户行: 中国农业银行南京江宁区宝志路支行

收款人账号(卡号): 9655543822045289331

金额: 伍拾万捌仟肆佰捌拾元整
小写: ¥508,480.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 2902770392
凭证号码: 98599904601150259

摘要: 贷款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 5649100043
记账柜员: 97711
交易代码: 82765
渠道:

9655543822045289331



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 18 日
打印柜员: 2
验证码: 191304043590

### ◆ 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 2.20-1】发货, 开票

### ◆ 业务资料:

12月19日，发出北京瑞星家电商贸有限公司的货物，开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:33188827

购货单位(甲方):北京瑞星家电商贸有限公司

供货单位(乙方):北京荣华商贸有限公司

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
智能电饭煲		个	190	1,710.00	324,900.00	13%	367,137.00
电煮火锅		个	200	695.00	139,000.00	13%	157,070.00
养生壶		个	130	190.00	24,700.00	13%	27,911.00
合计(大写) 伍拾伍万贰仟壹佰壹拾捌元整							¥552,118.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月19日前,交货地点:北京市昌平区诗通路564号,运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式:货物验收后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7日内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):  
授权代表:高义鹤  
地址:北京市昌平区诗通路564号  
电话:010-28804662  
日期:2022年12月19日

乙方(盖章):  
授权代表:周国栋  
地址:北京市昌平区香日路063号  
电话:010-23803754  
日期:2022年12月19日

科技伴随 高效学习

出库单

No. 20211203

购货单位:北京瑞星家电商贸有限公司2022年12月19日

编号	品名	规格	单位	数量	单价	金额	备注
000001	智能电饭煲		个	190			
000002	电煮火锅		个	200			
000004	养生壶		个	130			
合 计							

仓库主管:王翀 记账:周石 保管:吴晓龙 经手人:张元鹏 制单:周石

第二联 记账联

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:



1. 填写并审批发货申请单；
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。

## 【任务 2.20-2】发货，开票

### ◆ 业务资料：

12 月 19 日，发出北京瑞星家电商贸有限公司的货物，开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

## 购销合同

合同编号:33188827

购货单位（甲方）：北京瑞星家电商贸有限公司  
 供货单位（乙方）：北京荣华商贸有限公司

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
智能电饭煲		个	190	1,710.00	324,900.00	13%	367,137.00
电煮火锅		个	200	695.00	139,000.00	13%	157,070.00
养生壶		个	130	190.00	24,700.00	13%	27,911.00
合计（大写） 伍拾伍万贰仟壹佰壹拾捌元整							¥552,118.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：销货方送货，交货时间：2022年12月19日前，  
 交货地点：北京市昌平区诗通路564号，运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式：货物验收后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7日内提出，逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字盖章之日起生效；本合同一式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）：  
 授权代表：高义鹤  
 地址：北京市昌平区诗通路564号  
 电话：010-28834662  
 日期：2022 年 12 月 19 日

乙方（签章）：  
 授权代表：周国栋  
 地址：北京市昌平区香日路063号  
 电话：010-23863754  
 日期：2022 年 12 月 19 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 20211203

购货单位: 北京瑞星家电商贸有限公司
2022 年 12 月 19 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	智能电饭煲		个	190			第二联 记账联
000002	电煮火锅		个	200			
000004	养生壶		个	130			
合 计							

仓库主管: 王翀
记账: 周石
保管: 吴晓龙
经手人: 张元鹏
制单: 周石

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.21】外购资产

◆ 业务资料:

12 月 20 日, 购入固定资产。

## 购销合同

合同编号:18885431

购货单位(甲方):北京荣华商贸有限公司

供货单位(乙方):北京新建电子有限公司

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
计算机		台	1	8,800.00	8,800.00	13%	9,944.00
合计(大写) 玖仟玖佰肆拾肆元整							¥9,944.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年12月20日 前, 交货地点: 北京市昌平区香日路063号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 验收货物后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 7日 内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 周国

授权代表: 赵少

地址: 北京市昌平区香日路063号

地址: 北京市蓝旗路864号

电话: 010-23863754

电话: 010-12708329

日期: 2022 年 12 月 20 日

日期: 2022 年 12 月 20 日

8700191140

北京增值税专用发票

No 85604389

科技伴随 高效学习

8700191140

85604389

开票日期: 2022年12月20日



机器编号: 98288812388

购买方	名称	北京荣华商贸有限公司		密	>>20937574747882#%20095~-22*		
	纳税人识别号	911101145277041789		码	7810%98>473440896068*7#*72%1		
	地址、电话	北京市昌平区香日路063号010-23863754		区	%5>66*>-6709994265105%860763		
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*计算机	台	1	8,800.00	8,800.00	13%	1,144.00
合 计					¥8,800.00		¥1,144.00
价税合计（大写）				⊗ 玖仟玖佰肆拾肆元整		（小写）¥9,944.00	
销售方	名称	北京新建电子有限公司		备注	校验码 52118 02817 08248 85193		
	纳税人识别号	911101041433657044					
	地址、电话	北京市蓝旗路864号010-12708329					
开户行及账号		工行北京市石景路支行1699050709646225370					

收款人: 付元

复核: 朱欣怡

开票人: 吴秀

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
01010	计算机	2022年12月20日	电子设备
预计使用年限（月）	使用部门	折旧方式	残值率
36	行政部	平均年限法	0%

银行付讫

### 付款申请书

2022 年 12 月 20 日填

科技伴随 高效学习

收款单位	北京新建电子有限公司		付款原因	购买计算机
账 号	1699050709646225370			
开户行	工行北京市斯景路支行			
金 额	零 佰 零 拾 零 万 玖 仟 玖 佰 肆 拾 肆 元 零 角 零 分			
附 件	1 张	金额(小写) ¥9,944.00		
审 批	周国	王浩然	财 务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单（付款）

日期： 2022 年 12 月 20 日      回单编号： 06601809313

付款人户名： 北京荣华商贸有限公司

付款人账号(卡号)： 6222087148793743888

付款人开户行： 工行北京市高才路支行

收款人户名： 北京新建电子有限公司

收款人账号(卡号)： 1699050709646225370

收款人开户行： 工行北京市斯景路支行

金额： 玖仟玖佰肆拾肆元整

业务(产品)种类：

摘要： 购电脑

交易机构： 2802013265

1699050709646225370

凭证种类： 9165583514

用途：

记账柜员： 60340

小写： ¥9,944.00 元

凭证号码： 33075006824532660

币种： 人民币

渠道：

交易代码： 55484

渠道：



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期： 2022 年 12 月 20 日 打印柜员：3 验证码：752766014216

#### ◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；

2. 填制资产卡片并生成记账凭证;
3. 查询并保存记账凭证, 关联相关单据;
4. 审核记账凭证。

### 【任务 2.22】收到活期存款利息

#### ◆ 业务资料:

12 月 21 日, 收到工商银行结存本季度利息。

<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 12 月 21 日		回单编号: 79474923970
付款人户名: 中国工商银行北京高才路支行	付款人开户行:	
付款人账号(卡号):		
收款人户名: 北京荣华商贸有限公司	收款人开户行: 工行北京市高才路支行	
收款人账号(卡号): 6222087148793743888		
金额: 壹仟贰佰肆拾陆元壹角叁分	小写: ¥1,246.13	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7452904979	凭证号码: 06849120481178039
摘要: 存款利息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 0089324610	记账柜员: 42213	交易代码: 37258
6222087148793743888		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 7 验证码: 646227411274		

#### ◆ 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 2.23】支付借款利息

#### ◆ 业务资料:

12 月 21 日, 支付借款利息。

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 21 日

回单编号: 27995088032

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 中国工商银行北京高才路支行

收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 伍佰元整

小写: ¥500.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6932525972

凭证号码: 54369385543771248

摘要: 借款利息

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9668956613

记账柜员: 81734

交易代码: 23054

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 21 日 打印柜员: 1 验证码: 504289601523

#### ◆ 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 2.24-1】发货, 开票

#### ◆ 业务资料:

12 月 22 日, 发出北京信达商贸有限公司的货物, 开具增值税普通发票。



## 购 销 合 同

合同编号:64462002

购货单位(甲方):北京信达百货有限公司

供货单位(乙方):北京荣华商贸有限公司

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
000003	调温热水壶	个	280	620.00	173,600.00	13%	196,168.00
000004	养生壶	个	380	190.00	72,200.00	13%	81,586.00
000005	恒温煮茶器	个	260	240.00	62,400.00	13%	70,512.00
合计(大写) 叁拾肆万捌仟贰佰陆拾陆元整							¥348,266.00

二、交货方式和费用承担:交货方式:销货方送货,交货时间:2022年12月22日前,交货地点:北京市海淀区联普路764号,运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式:货物验收后30日内以银行转账方式支付

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表:李科通

授权代表:周国栋

地 址:北京市海淀区联普路764号

地 址:北京市昌平区香日路063号

电 话:010-51711807

电 话:010-23862754

日 期:2022年12月22日

日 期:2022年12月22日

## 出 库 单

No. 20211204

购货单位:北京信达百货有限公司

2022年12月22日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	280			
000004	养生壶		个	380			
000005	恒温煮茶器		个	260			
合 计						¥0.00	

仓库主管:王翀

记账:周石

保管:吴晓龙

经手人:张元鹏

制单:周石

第二联  
记账联

## ◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写并审批发货申请单;

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。

### 【任务 2.24-2】发货，开票

#### ◆ 业务资料：

12 月 22 日，发出北京信达商贸有限公司的货物，开具增值税普通发票。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号: 64462002

购货单位（甲方）：北京信达百货有限公司  
 供货单位（乙方）：北京荣华商贸有限公司

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
000003	调温热水壶	个	280	620.00	173,600.00	13%	196,168.00
000004	养生壶	个	380	190.00	72,200.00	13%	81,586.00
000005	恒温煮茶器	个	260	240.00	62,400.00	13%	70,512.00
合计（大写） 叁拾肆万捌仟贰佰陆拾陆元整							¥348,266.00

二、交货方式和费用承担：交货方式：销货方送货，交货时间：2022年12月22日前，  
 交货地点：北京市海淀区联誉路764号，运费由供货方承担。

三、付款时间与付款方式：货物验收后30日内以银行转账方式支付。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（盖章）：

授权代表：李科通

地 址：北京市海淀区联誉路764号

电 话：010-51711807

日 期：2022 年 12 月 22 日

乙方（盖章）：

授权代表：周国栋

地 址：北京市昌平区香日路063号

电 话：010-23862754

日 期：2022 年 12 月 22 日

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 20211204

购货单位: 北京信达百货有限公司

2022 年 12 月 22 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	280			第二联 记账联
000004	养生壶		个	380			
000005	恒温煮茶器		个	260			
合 计						¥0.00	

仓库主管: 王琳

记账: 周石

保管: 吴晓龙

经手人: 张元鹏

制单: 周石

◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.25】支付运费

◆ 业务资料:

12 月 23 日, 与运输公司结算销售发生的运费。

**1100191140**  
 机器编号: 98288812388

### 北京增值税专用发票

北京

国家税务总局北京市税务局

发票联

科技伴随 高效学习  
**No 53791197**  
 1100191140  
 53791197  
 开票日期: 2022年12月23日

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087148793743888

密码: 50>04547701\*#56-6#17>59#\*4%

9—\*0\*42%##-74493%-6\*437376

9-772>2074#50216>1-62-#255>6

59>8\*1\*1437>#55%14849>60\*328

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*运输费		次	1	3,853.21	3,853.21	9%	346.79
合 计					¥3,853.21		¥346.79

价税合计 (大写)

肆仟贰佰元整

(小写) ¥4,200.00

名称: 北京蓝鑫运输有限公司

纳税人识别号: 911101144592277602

地址、电话: 北京市昌平区玉泉路496号010-32288452

开户行及账号: 工行北京市亿玉路支行8571145387959309791

校验码: 52118 02817 08248 65196

911101144592277602

发票专用章

收款人: 李琦

复核: 胡春

开票人: 胡晓

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 23 日填 字 号

科技伴随 高效学习

收款单位	北京蓝壹运输有限公司	付款原因
账 号	8571145387959309791	支付运费
开户行	工行北京市亿玉路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 贰 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
审 批	周国	王浩然
	财 务	

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

运费清单

客户名称：北京荣华商贸有限公司 时间：2022年12月23日

序号	客户结算方式	发货日期	始发地	目的地	货物	应收运费	是否开票	是否收款
1	月结	2022.12.10	北京市昌平区香日路063号	北京市海淀区奥道路002号	厨房小家电	1476.63	是	否
2	月结	2022.12.14	北京市昌平区香日路063号	北京市西城区欣立路702号	厨房小家电	830.14	是	否
3	月结	2022.12.19	北京市昌平区香日路063号	北京市昌平区诗通路564号	厨房小家电	532.14	是	否
4	月结	2022.12.22	北京市昌平区香日路063号	北京市海淀区联馨路764号	厨房小家电	1014.81	是	否
合计						3853.72		

## 中国工商银行

### 业务回单（付款）

科技伴随 高效学习

日期：2022 年 12 月 23 日 回单编号：21103601915

付款人户名：北京荣华商贸有限公司

付款人账号(卡号)：6222087148793743888

收款人户名：北京蓝壹运输有限公司

收款人账号(卡号)：8571145387959309791

付款人开户行：工行北京市高才路支行

收款人开户行：工行北京市亿玉路支行

金额：肆仟贰佰元整

业务(产品)种类：运费

摘要：运费

交易机构：3703909009

8571145387959309791

凭证种类：1624762773

用途：

记账柜员：22184

小写：¥4,200.00 元

凭证号码：95719829414934752

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 12 月 23 日 打印柜员：5 验证码：908785040125

- ◆ 要求：
1. 采集相关单据；
  2. 查询并修改记账凭证，关联相关单据并保存；

3. 审核记账凭证。

【任务 2.26-1】收款

◆ 业务资料：

12 月 23 日，收到北京瑞星家电商贸有限公司支付的货款。

中国工商银行		科技伴随 凭证
业务回单（收款）		
日期：2022 年 12 月 23 日	回单编号：66241755314	
付款人户名：北京瑞星家电商贸有限公司	付款人开户行：中国工商银行北京市恒驰路支行	
付款人账号(卡号)：5036976033950067954		
收款人户名：北京荣华商贸有限公司	收款人开户行：工行北京市高才路支行	
收款人账号(卡号)：6222087148793743888		
金额：伍拾伍万贰仟壹佰壹拾捌元整	小写：¥552,118.00 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：0767193600	凭证号码：86134128675242659
摘要：货款	用途：	币种：人民币
交易机构：7118814440	记账柜员：13508	交易代码：08542
6222087148793743888	渠道：	
		
本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 12 月 23 日 打印柜员：4 验证码：359176583116		

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 填写并审批收款单；
2. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.26-2】收款

◆ 业务资料：

12 月 23 日，收到北京瑞星家电商贸有限公司支付的货款。



## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 23 日

回单编号: 66241755314

付款人户名: 北京瑞星家电商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市恒驰路支行

付款人账号(卡号): 5036976033950067954

收款人户名: 北京荣华商贸有限公司

收款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人账号(卡号): 6222087148793743888

金额: 伍拾伍万贰仟壹佰壹拾捌元整

小写: ¥552,118.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 0767193600

凭证号码: 86134128675242659

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7118814440

记账柜员: 13508

交易代码: 08542

渠道:

6222087148793743888



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 23 日 打印柜员: 4 验证码: 359176583116

#### ◆ 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. 查询并修改记账凭证, 关联相关单据并保存;
3. 审核记账凭证。

#### 【任务 2.27】支付展位费

#### ◆ 业务资料:

12 月 27 日, 销售部报销支付展销会摊位费的费用。



1341191140

北京增值税专用发票

No. 11069229

科技伴随 高效学习

1341191140

11069229

机器编号: 982888812388

开票日期: 2022年12月27日

第三联: 发票联 购买方记账凭证

购买方

名称: 北京荣华商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101145277041789  
地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754  
开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087143793743888

密区

441071%>-6-6-6\*08#-355-6%3-5  
-972643034562244#65#37%5\*#%0  
2%-7175#6>3-3>7>9#1\*701-8292  
9350-%1>1-96477%0\*17>84>9248

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*展位费		次	1	3,000.00	3,000.00	6%	180.00
合 计					¥3,000.00		¥180.00
价税合计(大写)					叁仟壹佰捌拾元整 (小写) ¥3,180.00		

销售方

名称: 北京艾一广告服务有限公司  
纳税人识别号: 91110102M257094630  
地址、电话: 北京市西城区德月路678号010-88660154  
开户行及账号: 工行北京市索政路支行9833526657150789514  
收款人: 白思宇 复核: 徐文 开票人: 黄明

备注

校验码 52118 02812 08248 65196  
91110102M257094630  
发票专用章

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 27 日填 字 号

收款单位	北京艾一广告服务有限公司	付款原因
账 号	9833526657150789514	支付展位费
开 户 行	工行北京市索政路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 壹 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥3,180.00
周国	王浩然	
审	财	
批	务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 27 日

回单编号: 59290833332

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 北京艾一广告服务有限公司

收款人开户行: 工行北京市索政路支行

收款人账号(卡号): 9833526657150789514

金额: 叁仟壹佰捌拾元整

小写: ¥3,180.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4424585915

凭证号码: 85665030843873385

摘要: 展销费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7061905666

记账柜员: 12939

交易代码: 07083

渠道:

9833526657150789514



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 27 日 打印柜员: 4 验证码: 343485505892

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

#### 【任务 2.28】支付技术维护费

#### ◆ 业务资料:

12 月 28 日, 支付增值税税控系统技术维护费 280 元。



北京 增值税电子普通发票

机器编号: 194086552493

科技伴随 高效学习

发票代码: 417142771413

发票号码: 83034458

开票日期: 2022年12月28日

校验码: 77188484652999088021

购买方	名称	北京荣华商贸有限公司			密码	#9>>*202%787525-7%4703-89*		
	纳税人识别号	911101145277041789			码	2*123**51#39464-%04-%72332%5		
	地址、电话	北京市昌平区香日路063号010-23863754			区	875942#2*25#626862-0>889%74-		
	开户行及账号	工行北京市高才路支行6222087148793743888				-%2#91%170193#026*>7>9773>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
*信息技术服务*增值税税控系统技术维护费				1	264.15	264.15	6%	15.85
合 计						¥264.15		¥15.85
价税合计(大写)					⊗ 贰佰捌拾元整		(小写) ¥280.00	
销售方	名称	中国航天信息有限公司			备注	服务期限至 2022年12月28日		
	纳税人识别号	911101081328384379						
	地址、电话	北京市海淀区欣立路9号010-02271043						
	开户行及账号	工行北京市兴春路支行0546313040834320343						
收款人: 刘雨欣		复核: 黄微松		开票人: 何华		销售方: (章)		

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 12 月 28 日填

字 号

银行付讫

收款单位	中国航天信息有限公司		付款原因
账 号	0546313040834320343		支付增值税税控系统维护费
开 户 行	工行北京市兴春路支行		
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 贰 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥280.00	
周国	王浩然		
审	财		
批	务		

财务主管 王浩然      记账 周石      复核 王浩然      出纳 赵武      制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 28 日

回单编号: 46322442739

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 6222087148793743888

收款人户名: 中国航天信息有限公司

收款人开户行: 工行北京市兴春路支行

收款人账号(卡号): 0546313040834320343

金额: 贰佰捌拾元整

小写: ¥280.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 8865252341

凭证号码: 73796640240456702

摘要: 增值税税控系统维护费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 1502682182

记账柜员: 00061

交易代码: 42481

渠道:

0546313040834320343



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 28 日 打印柜员: 3 验证码: 798552258480

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

#### 【任务 2.29】计提本月租赁费

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提本月计提经营场所租赁费 30000 元。

#### ◆ 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 2.30】计提折旧摊销

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提折旧摊销。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 使用资产管理模块计提折旧摊销；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.31】资产报废

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，长安面包车报废。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 使用资产管理模块进行固定资产清理；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.32】结转固定资产报废损益

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，结转固定资产报废损益。

◆ **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 2.33】计提人力成本

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，计提本月职工工资、社会保险费及住房公积金，代扣个人社会保险费、住房公积金及个人所得税。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 在智能工资模块中计算工资、社会保险费、住房公积金及个人所得税，并生成记账

凭证；

- 2. 查询并修改凭证，关联相关单据；
- 3. 审核记账凭证。

【任务 2.34】分配并支付水电费

◆ 业务资料：

12 月 31 日，分配并支付本月水电费。

1100191567

北京增值税专用发票

No 11712027

科技伴随 高效学习

1100191567

11712027

开票日期：2022年12月31日

机器编号：98288812388

名称：北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号：911101145277041789

地址、电话：北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号：工行北京市高才路支行6222087148793743888

密 码：1963489-49>4—81014##84>\*4

区：--\*66-2478-04354#2#-5>05-4014

83588217#2#630-713>\*37\*6611>

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
*供电*电费		千瓦时	560	2.00	1,120.00	13%	145.60
合 计					¥1,120.00		¥145.60

价税合计（大写）壹仟贰佰陆拾伍元陆角整（小写）¥1,265.60

名称：北京昌平电力有限公司

纳税人识别号：911101141098840830

地址、电话：北京市昌平区佳益路626号010-26129704

开户行及账号：工行北京市泰玉路支行8809270076418019190

备 注：校验码 52118 02817 08248 65196

收款人：罗永勇 复核：何雄 开票人：李柏

第三联：发票联 购买方记账凭证

电费分配表	
2022 年 12 月 31 日 单位：元	
使用部门	分配金额
管理部门	900.00
销售部门	220.00
合 计	¥1,120.00



科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

字 号

收款单位	北京昌平电力有限公司	付款原因
账 号	8809270076418019190	支付电费
开 户 行	工行北京市泰玉路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 贰 佰 陆 拾 伍 元 陆 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥1,265.60
周 国	王浩然	
审	财	
批	务	

财务主管 王浩然 记账 周石 复核 王浩然 出纳 赵武 制单 周石

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 31 日 回单编号: 02319288680

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司 付款人开户行: 工行北京市高才路支行

付款人账号(卡号): 9133087148793743888

收款人户名: 北京昌平电力有限公司 收款人开户行: 工行北京市泰玉路支行

收款人账号(卡号): 8809270076418019190


金额: 壹仟贰佰陆拾伍元陆角整 小写: ¥1,265.60 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 9746430440 凭证号码: 39784585181164312

摘要: 电费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 1824668676 记账柜员: 66158 交易代码: 51192 渠道:

8809270076418019190



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 9 验证码: 885670158375

1157211140

北京增值税专用发票

科技伴随 高效学习

№ 00547183

1157211140

00547183

开票日期: 2022年12月31日

机器编号: 962888812388

开票联

开票日期: 2022年12月31日

购买方

名称: 北京荣华商贸有限公司

纳税人识别号: 911101145277041789

地址、电话: 北京市昌平区香日路063号010-23863754

开户行及账号: 工行北京市高才路支行6222087143793743888

密码区

\*-#6#79426#86\*0>13\*#6557>\*11

>##3>-918637>7129884111\*0233

\*56>146#7\*3%>01912681936#92#

81\*4108\*\*>6485\*9074\*3%\*52080

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

\*冰冰雪\*水费

吨

36

8.00

288.00

9%

25.92

合 计

¥288.00

¥25.92

价税合计(大写)

叁佰壹拾叁元玖角玖分

(小写) ¥313.92

销售方

名称: 北京昌平自来水有限公司

纳税人识别号: 911101142841370327

地址、电话: 北京市昌平区百奇路262号010-90713669

开户行及账号: 工行北京市麦伦路支行7324566047257067109

备注

校验码 52118 02812 08248 65196

911101142841370327

收款人: 郭鑫

复核: 吴姣

开票人: 徐婧

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

水费分配表	
科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 31 日	
单位: 元	
使用部门	分配金额
管理部门	200.00
销售部门	88.00
合 计	¥288.00

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

科技伴随 高效学习

收款单位	北京昌平自来水有限公司	付款原因
账 号	7324566047257067109	支付水费
开 户 行	工行北京市麦伦路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 叁 佰 壹 拾 叁 元 玖 角 贰 分	
附 件	1 张	
金额(小写)	¥313.92	
审 批	周国 王浩然	财 务

财务主管 王浩然
记账 周石
复核 王浩然
出纳 赵武
制单 周石

## 中国工商银行

科技伴随 高效学习

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 12 月 31 日      回单编号: 15112605131

付款人户名: 北京荣华商贸有限公司

付款人账号(卡号): 9133087148793743888

付款人开户行: 工行北京市高才路支行

收款人户名: 北京昌平自来水有限公司

收款人账号(卡号): 7324566047257067109

收款人开户行: 工行北京市麦伦路支行

金额: 叁佰壹拾叁元玖角贰分

业务(产品)种类:

摘要: 水费

交易机构: 3753192847

7324566047257067109

凭证种类: 0016762196

用途:

记账柜员: 79851

小写: ¥313.92 元

凭证号码: 42587802642162318

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 12 月 31 日 打印柜员: 0 验证码: 902603223885

### ◆ 要求:

在会计核算系统模块完成下列操作:

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

### 【任务 2.35】发放福利, 出库

### ◆ 业务资料:

12月31日，给每位职工发养生壶一个。

科技伴随 高效学习

No. 20211205

出 库 单

2022 年 12 月 31 日

购货单位：北京荣华商贸有限公司

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	养生壶		个	14			发放职工福利
合 计							

仓库主管：王翀      记账：周石      保管：吴晓龙      经手人：张元鹏      制单：周石

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

领 用 单

2022 年 12 月 31 日

领用品名：养生壶

领用部门	领发数量	领用人员
行政部	3	周国
财务部	3	周石
采购部	2	刘敏
仓管部	2	吴晓龙
销售部	4	胡力
合 计	14	

审核：王浩然      制表：周石

◆ 要求：

在供应链系统中完成下列操作：  
填写其他出库单并审核。

【任务 2.36】物品捐赠，出库

◆ 业务资料：

12月26日，向敬老院捐赠调温水壶。

科技伴随 高效学习

## 出 库 单

No. 20211206

购货单位: 北京市昌平区敬老院      2022 年 12 月 31 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000003	调温热水壶		个	10			捐赠
合 计							

仓库主管: 王翀      记账: 周石      保管: 吴晓龙      经手人: 张元鹏      制单: 周石

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

## 公益事业捐赠统一票据

UNIFIED INVOICE OF DONATION FOR PUBLIC WELFARE


国财      2022 年 12 月 31 日      No 74849725

捐赠人 Donor: 北京荣华商贸有限公司      Y      M      D

捐赠项目 For purpose	实物(外币)种类 Material object(currency)	数量 Amount	金额 Total amount
关爱老人项目	调温热水壶	10	6,200.00

金额合计(小写) In figures ¥6,200.00

金额合计(大写) In words 陆仟贰佰元整

接受单位(盖章):       复核人: 刘晓霞      开票人: 崔振

Receiver's Seal      Verified by      Handling Person

财务专用章      感谢您对公益事业的支持! Thank you for support of public welfare!

第二联 收据

◆ 要求:

在供应链系统中完成下列操作:  
填写其他出库单并审核。

【任务 2.37-1】月末结账

◆ 业务资料:

12 月 31 日, 在库存管理中进行月末结账。

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:  
进行月末结账。

### 【任务 2.37-2】月末结账

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 在库存管理中进行月末结账。

#### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

## 任务三 期末事项处理

### 【任务 3.1】结转增值税

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 结转本月增值税。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 生成记账凭证并保存;
2. 审核记账凭证。

### 【任务 3.2】计提附加税费

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提附加税费。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 生成记账凭证并保存;
2. 审核记账凭证

### 【任务 3.3】计提企业所得税

#### ◆ 业务资料:

12 月 31 日, 计提企业所得税。



◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.4】结转损益

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，结转本月损益。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.5】结转本年利润

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，结转本年利润。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.6】计提法定盈余公积

◆ **业务资料：**

12 月 31 日，计提法定盈余公积。

◆ **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 3.7】股利分配

◆ **业务资料：**

12月31日，根据股东大会决定用盈余公积向投资者分配股利9万。

◆ **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 3.8】银行对账**

◆ **业务资料：**

12月31日，收到银行对账单进行银行对账。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 完成日记账登记。
2. 完成银行存款余额调节表的编制

**【任务 3.9】月末结账**

◆ **业务资料：**

12月31日，进行月末结账。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

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

## 模块二：纳税事务处理赛题

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

### 【任务 1】发票管理

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

#### 【企业资料】

##### （一）企业基本信息

北京盘龙酒业有限公司是一家从事白酒和啤酒生产销售的公司，未涉及出口业务。

法定代表人：梁玉

会计主管：赵倩文

会计：以参赛人姓名为准

开户银行：工行北京农大南路支行

地址：北京市海淀区西苑南路 9 号

纳税人识别号：911162142025326026

银行账号：6651478654982195430

电话：010-8546623

##### （二）企业部分主营产品价格表

名称	单价（不含税）
天仙白酒 42 度	158 元/瓶
天仙白酒 45 度	268 元/瓶
天仙白酒 56 度	398 元/瓶
啤一下（320ml/瓶）（12 瓶/件）	48 元/件
零度嗨啤（320ml/瓶）（12 瓶/件）	68 元/件

##### （三）往来单位开票信息

###### 1. 荆州电力集团

社会信用代码：91421000178963605B

地址：荆州市荆州区九阳大道 9 号

电话：0716-89132227

开户行：工行荆州天源支行

账号：632115165435116

2. 北京星星酒家集团

社会信用代码：91110101781704587H

地址：北京市东城区金宝街 89 号

电话：010-66337216

开户行：工行北京南礼士路支行

账号：6345148615348

3. 北京小肥羊串串连锁店

社会信用代码：9111010806734502XM

地址：北京市海淀区上地十街 1 号

电话：010-63258722

开户行：工行北京上地支行

账号：625484651461548

4. 北京天伦电子贸易公司

社会信用代码：91110105700178598C

地址：北京市朝阳区广渠东路 6 号

电话：010-96783211

开户行：工行北京武圣路支行

账号：62364124151425

5. 北京今日梦想有限公司

社会信用代码：91110106L58032278A

地址：北京市丰台区长辛店陈庄大街 15 号

电话：010-65123789

开户行：工行北京长辛店支行

账号：62258151324112

（四）业务情况

税款所属期：2023 年 4 月 1 日-2022 年 4 月 31 日

1. 4 月 1 日，向荆州电力集团销售天仙白酒（56 度），数量 500 瓶，单价 398 元；零度  
嗨啤（320ml/瓶），共 800 件，单价 68 元；啤一下（320ml/瓶），360 件，单价 48 元，税率

为 13%。并向天门市鹏程运输有限公司支付运输费 2800 元, 税率为 9%。

**要求：开具纸质增值税专用发票。**

2. 4 月 2 日, 向天门同辉玻璃厂购进定制玻璃酒瓶 30000 支, 单价 2 元, 共计 60000.00, 税率 13%, 税额为 7800.00, 价税合计: 67800.00 并支付天门市鹏程运输有限公司运输费 9810 元, 税率 9%。

3. 4 月 3 日, 公司自主研发出一批新产品蜂王酒, 型号为: 风风乐, 共 20 瓶, 经公司决定, 将该批酒分配给公司员工无偿品尝, 外面无同类产品, 产品成本为 588.00 元/箱, 产品利润率 10%, 该酒属于其他酒, 消费税税率 10%从价计征, 增值税税率 13%。

4. 4 月 4 日, 向武汉飞翔机械制造厂购进新型啤酒生产机器 6 台, 型号为 X86-Z 型, 单价 200000.00, 金额为 1200000.00, 税率 13%, 税额为 156000.00, 价税合计 1356000.00 元。同时支付运输费 35000 元 (税率 9%)。

5. 4 月 4 日, 向天门市皂市镇 621 号的熊德胜收购谷子 70 吨, 单价为 800.00, 金额为 56000.00, 税率 9%。

6. 4 月 4 日, 向天门市盛众纸箱厂购进纸盒 (税率 3%), 型号为 L-1010, 300000 个, 单价为 1.20 元, 型号为 M-1011, 350000 个, 单价为 0.80 元; 型号为 S-1012, 300000 个, 单价为 0.40 元。

7. 4 月 5 日, 因公司业务需要, 从荣达汽车贸易有限公司购买 RD8005 小轿车 1 辆, 单价: 290000.00, 税率为 13%, 由于该车辆是 2018 年 4 月份购进, 税额为 37700.00, 价税合计为 327700.00 元。

8. 4 月 7 日, 收到湖北云梦葡萄酒有限公司的“红樱桃”干红葡萄酒 (12 度), 以视同买断方式代销, 规格 12\*750ml, 500 箱, 单价 600.00, 金额为 300000.00, 税率 13%, 税额为 39000.00, 价税合计为: 339000.00 元。

9. 4 月 9 日, 公司将在状元路的 600 平方米旧门面转让给冰露矿泉水有限公司, 此门面当时造价 80000.00 元, 无偿取得土地使用权。如果按照现行市场价的材料、人工费计算, 建造同样的门面需要 150000.00 元, 该房子六成新, 取得支票收入 180000.00 元。

10. 4 月 10 日, 向北京星星酒家集团销售天仙白酒 42 度 400 瓶, 单价 158 元/瓶, 天仙白酒 45 度 400 瓶, 268 元/瓶, 税率 13%。

**要求：开具增值税电子专用发票。**

11. 4 月 12 日, 向武汉创奇酒业有限公司销售酒精 200 吨, 单价 1000.00, 金额为



200000.00, 税率 13%, 税额 26000.00, 价税合计: 226000.00, 并支付天门市鹏程运输有限公司运输费 13000.00, 税率 9%。

12. 4 月 13 日, 向天门市粮食产品贸易有限公司收购小麦 800 吨, 单价 885 元/吨, 金额为 708000.00; 高粱 600 吨, 单价 550 元/吨, 金额为 330000.00; 谷子 700 吨, 单价 926 元/吨, 金额为 648200.00; 总金额为 1686200 元, 税率为 9%, 税额 168620.00, 并支付天门市鹏程运输有限公司运输费 55000.00 元, 税率 9%。

13. 4 月 14 日, 向北京小肥羊串串连锁店销售天仙白酒 42 度 250 瓶, 单价 158 元, 天仙白酒 45 度 200 瓶, 单价 268 元, 天仙白酒 56 度 200 瓶, 单价 398 元, 税率 13%。

**要求: 开具纸质增值税普通发票。**

14. 4 月 15 日, 向湖北省第十三届酒业博览会捐赠天仙白酒 56 度 15 瓶, 单价 398 元, 税率 13%。

15. 4 月 15 日, 向菲菲酒业贸易公司销售啤一下 (320ml/瓶) (12 瓶/件) 2000 件, 单价 48 元, 税率 13%。

16. 4 月 15 日, 向天门市自来水公司支付上月自来水 368000 吨, 单价为 1.40, 水费共 515200.00, 税率 3%, 收到增值税专用发票, 税额为 15456.00 元, 价税合计: 530656.00 元。

17. 4 月 15 日, 向天门市供电局支付上月用电共 157000kwh, 单价为 1.3, 共 204100.00, 税率 13%, 收到增值税专用发票, 税额: 26533.00 元 价税合计: 230633.00 元。

18. 4 月 16 日, 向天门市蓝天电脑科技有限公司购买神舟牌电脑 22 台, 单价为 4500.00, 金额为: 99000.00, 税率 13%

19. 4 月 17 日, 出租给北京天伦电子贸易公司 2000 平方米的仓库, 每月租金 60000.00, 租期为 3 年, 合计 2160000, 押金 120000。并收取本月租金与押金。

**要求: 开具当月租金纸质增值税专用发票。**

20. 4 月 18 日, 支付天门玲玲包装公司 3 万包装费, 收到对方开来增值税普通发票一张。

21. 4 月 18 日, 向科迈罗集团销售天仙白酒 42 度 300 瓶, 单价 158 元/瓶, 天仙白酒 45 度 1000 瓶, 268 元/瓶, 税率 13%。

22. 4 月 18 日, 向汇龙超市华南事业部销售“红樱桃”干红葡萄酒(12 度), 规格 12\*750ml 500 箱, 单价 660 元/箱, 税率 13%。

23. 4月18日, 从荆州市美凤贸易有限公司购进啤酒液15吨, 单价为6000.00元, 金额为90000.00元, 税率13%, 税额为11700.00元, 价税合计: 101700.00元, 并支付运输费8000.00元。

24. 4月19日, 仓库因非人为原因失火, 导致230000支(单价2元)玻璃酒瓶爆裂, 总金额为46000.00元, 税率13%, 增值税额为: 5980.00元, 该批玻璃酒瓶是上个月购进的(不得抵扣销项税, 从进项税额中减出)

25. 4月20日, 从仙桃市宇通贸易有限公司购进小麦400吨, 单价885.00/吨, 金额为354000.00; 高粱600吨, 单价550.00/吨, 金额为330000.00; 谷子700吨, 单价900.00/吨, 金额为630000.00, 并支付运输费38000.00元。

26. 4月20日, 将库存的300瓶天仙白酒56度和1500件啤一下(320ml/瓶)(12瓶/件)发放给员工作为圣诞节员工礼物。

27. 4月21日, 向北京今日梦想有限公司出售啤一下(320ml/瓶)(12瓶/件)9000件, 零度嗨啤(320ml/瓶)(12瓶/件)6000件, 给予对方折扣15%, 税率13%; 并支付天门市鹏程运输有限公司运输费67000.00元, 税率9%。

**要求: 开具增值税电子专用发票。**

28. 4月21日, 加工天门市霍神酒业有限公司保健酒650箱, 单价58.50, 金额为38025.00, 加工粮食白酒3600箱, 单价36.2, 金额为130320.00. 金额合计为168345.00, 粮食白酒的原材料价值80万元, 保健酒原材料价值85万元。

29. 4月21日, 公司仓库因管理员熊虎工作失误遭受失窃, 丢失包装纸箱M-1200型, 该批纸箱价值560.00, 税率13%, 则增值税有72.80, 公司处理意见: 由仓库管理员赔偿。

30. 4月21日, 向昊天烟酒贸易有限公司销售天仙白酒42度1800瓶, 单价158元, 零度嗨啤900件, 单价68元, 税率13%, 并支付天门市鹏程运输有限公司运输费6700元, 税率9%。

31. 4月21日, 公司将三种天仙白酒组成醇香壹号礼包, 组合为(天仙白酒42度x2天仙白酒45度x2天仙白酒56度x1), 定价为1188元/套。向天门四方集团销售2000套该组合礼包, 税率13%。

**说明:** 年初至上期没有发生与增值税有关的购销业务, 且未取得或开具增值税发票。  
请参赛人员完成如下操作:

**【任务1.1】**领用并分发当月发票。

增值税普通发票起止号码为 230021110-230021210

增值税专用发票起止号码为 230022110-230022210

增值税电子普通发票起止号码为 230023110-230023210

增值税电子专用发票起止号码为 230024110-230024210

**【任务 1.2】** 根据业务要求开具增值税纸质专用发票和增值税电子专用发票。

- (1) 维护开票企业基本信息。
- (2) 根据经济业务要求开具纸质发票。
- (3) 根据经济业务要求开具全电发票。
- (4) 查询并统计已开发票。

**【任务 1.3】** 发票勾选验证。

根据本月经济业务对进项发票进行勾选验证并统计。

**【任务 2】** 增值税及附加税纳税申报。

**【任务 2.1】** 在平台上完成增值税纳税申报表主表填写。

**【任务 2.2】** 在平台上完成增值税附列资料申报。

**【任务 2.3】** 在平台上完成城市维护建设税和教育费附加纳税申报表。

**【任务 3】** 企业所得税纳税申报。

根据利润表内容申报本期 A 类所得税年度预缴申报表。已预缴的所得税额为 5701048 元。

# 利润表 2022 年 12 月

项目	金额
一、营业收入	208576000
减：营业成本	52400000
营业税金及附加	66230000
销售费用	30000000
管理费用	35000000
财务费用	105620
资产减值损失	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	
投资收益（损失以“-”号填列）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
影响营业利润的其他项目	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	24840380
加：补贴收入	
营业外收入	
减：营业外支出	
其中：非流动资产处置净损失	
加：影响利润总额的其他科目	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24840380

## 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、方法等基本知识，试题采用案例分析题，共 10 分。

小明是一名公司的财务分析师，他所在的公司是一家专业生产精密零部件产品的制造商和解决方案提供商。现公司高层管理人员为制定明年的经营制定策略，希望小明通过分析公司近几年的财务数据资料，提供一些有助于公司制定明年经营决策有用的财务信息。

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，小明发现公司有些财务数据存在不真实的情况，他应该怎么做（ ）。

- 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，小明发现公司数据中存在一些敏感信息，他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，小明需要采用什么样的数据分析思维来提高数据分析的质



量和效率（ ）。

- A. 探索性数据分析思维
- B. 归纳性数据分析思维
- C. 诊断性数据分析思维
- D. 预测性数据分析思维

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，通过中联信和建材有限责任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。中联信和建材有限责任公司成立于1998年，位于兰州市人民广场东街302号建材大厦。中联信和建材由甘肃黄河水泥(集团)有限责任公司、甘肃飞鹰管道有限公司、兰州新材房地产开发有限公司、中国建筑材料西北公司以发起方式设立。公司主营水泥及水泥熟料、商品混凝土和骨料的制造与销售，所属新证监会行业为“建筑业--建筑装饰和其他建筑业”。

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

任务2.1 采购业务分析（15分）

1. 供应商履约率和验收合格率指标计算

根据表1中联信和建材有限责任公司12月份的采购数据，计算公司2021年12月份的供应商履约率和验收合格率，将相关结果填入表1中。

采购业务分析表														
供应商	产品名称	发货情况				运送情况				产品入库情况				
		采购合同编号	合同约定发货日期	实际发货日期	发货延迟天数	实际到货日期	货物运输天数	承诺运输天数	交付延迟天数	合同数量	到货数量	入库数量	供应商履约率	验收合格率
南田鼎尼水泥有限公司	水泥熟料	20960467	2021-12-01	2021-12-03		2021-12-08	2			3,000	2,000	2,000		
	商品混凝土									2,000	2,000	2,000		
广州钧威水泥有限公司	水泥熟料	09229529	2021-12-07	2021-12-07		2021-12-10	3			2,000	2,000	2,000		
	商品混凝土									2,500	2,500	2,000		
洛阳维平水泥有限公司	商品混凝土	78977397	2021-12-23	2021-12-27		2021-12-28	1			1,500	1,500	1,300		

注：发货当日到货按0天计算。

2. 供应商评价

(1) 广州钧威水泥有限公司为中联信和建材新接洽的供应商，请根据表2中中联信和建材供应商评价标准，为广州钧威水泥有限公司打分。

①广州钧威水泥有限公司为中联信和建材有限责任公司新接洽的供应商，请根据中联信和建材有限责任公司供应商评价标准，为广州钧威水泥有限公司打分。

考核项目	权重	考核指标（本项目权重）	评分标准	得分
品质评价	50.00%	检验合格率（80%）	100%满分，每批每种商品每降低1%扣1分，不足1%的按1%计算。	
		履约率（20%）	每判定1批履约率降低1%扣1分，不足1%的按1%计算，扣完计负分。	
交期评价	50.00%	发货及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
		运输及时性（50%）	每延期一天扣5分，扣完为止。	
合计				

（2）供应商延迟交付货品，判断下列说法是否会可能对中联信和建材带来哪些危害。

②供应商延迟交付货品，可能对中联信和建材有限责任公司带来哪些危害？

A. 因供应商交货延误，造成企业不能按时交付，导致客户流失并可能产生违约金	
B. 造成原料缺乏，使公司出现生产待料空等或延误，导致生产效率下降	
C. 交货延误的频率越高，公司跟催工作费用就越高	
D. 如果延误时间很长，需要采用替代品或重新高价采买货物，造成成本上升	

## 任务 2.2 销售业务分析（15 分）

### 1. 客户赊销比例、偏离度、达成度等指标计算

根据表 3 中中联信和建材有限责任公司 12 月份的销售数据，计算公司 2021 年 12 月份各客户的赊销比例、偏离度、达成度等相关指标，将相关结果填入表 3 中。

销售业务分析表																	
序号	订单情况		发货情况			销售收款情况											
	商品名称	合同编号	客户名称	销售金额(元)	销售方式	赊销比例	行业均值	偏离度	应收货款日期 (YYYY-MM-DD)	实际收款日期 (YYYY-MM-DD)	信用期内收款 金额(元)	超信用期收款 金额(元)	收款金额合计 (元)	未收款金额 (元)	已收款百分比	目标值	达成率
1		19675178	安徽金和建筑工业有限公司	487,200.00	赊销		80.00%		2021-12-03	2021-12-03	487,200.00	-	487,200.00	-		90.00%	
2		29677080	郑州荣江建筑工业有限公司	2,429,500.00	赊销				2021-12-07	-	-	2,429,500.00	2,429,500.00	-		90.00%	
3	水泥熟料	19675178	天津振祥建筑工业有限公司	1,457,700.00	赊销				2021-12-03	2021-12-13	1,457,700.00	-	1,457,700.00	-		90.00%	
4		29677080	太原鑫外建筑工业有限公司	2,892,800.00	赊销				2021-12-09	2021-12-17	-	2,892,800.00	2,892,800.00	-		90.00%	
5		72118540	洛阳中润建筑工业有限公司	2,808,000.00	赊销		80.00%		2021-12-20	-	1,489,000.00	-	1,489,000.00	1,489,000.00		90.00%	
6		11528499	郑州荣江建筑工业有限公司	901,140.00	赊销				2021-12-21	-	-	-	-	901,140.00		90.00%	
7	商品混凝土	39890982	天津信管建筑工业有限公司	583,080.00	赊销				2021-12-24	2021-12-13	-	-	-	583,080.00		90.00%	
8		19675178	天津鑫信建筑工业有限公司	1,005,700.00	赊销		80.00%		2021-12-23	2021-12-23	1,005,700.00	-	1,005,700.00	-		90.00%	
合计				12,705,720.00	-		80.00%		-	-	4,429,600.00	5,322,300.00	9,751,900.00	2,953,820.00		-	

注：数据由系统自动生成，部分数据仅供参考。

注：应收账款日期为业务发生日期。

2. 针对公司销售业务进行分析，并回答下列问题。

下列哪些原因，可能导致中联信和建材有限责任公司应收账款回收困难？

- A. 受疫情影响，客户的销售额下降
- B. 公司采取更宽松的信用政策
- C. 公司现金流吃紧
- D. 公司宣布改变经营方针，未来将从事农产品商贸业务

### 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。

中联信和建材有限责任公司为了适应国际市场的变化，聚焦关键应用领域，公司董事会决定于2022年4月召开董事会扩大会议，主要议题：一是讨论2021年的股利分配计划，二是调整经营战略目标，布署2022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、经营成果做全面的财务数据分析与评价。

中联信和建材财务报表等财务资料如下。

资产负债表

编制单位： 中联信和建材有限责任公司						单位：元	
资产	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益（或股东权益）	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	109,443,751.32	60,163,334.76	69,419,047.40	短期借款	32,529,328.70	35,865,918.87	27,750,000.00
交易性金融资产	75,152,246.98	50,013,585.40	16,486.80	交易性金融负债	26,019,523.47	13,839,187.79	13,967,157.73
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应收票据	9,626,839.59	10,974,253.07	9,335,127.05	应付票据	0.00	0.00	108,333.33
应收账款	63,219,317.73	42,499,289.40	39,064,927.93	应付账款	70,058,292.99	48,760,140.67	47,707,738.54
应收款项融资	37,373,838.94	68,291,260.90	50,051,212.30	预收款项	44,995.94	51,150.82	0.00
预付款项	1,670,918.17	2,225,702.54	2,879,696.34	合同负债	0.00	0.00	47,671.89

其他应收款	929,809.66	1,071,194.67	717,431.85	应付职工薪酬	7,689,543.04	7,148,415.26	6,391,059.50
存货	32,533,156.73	20,777,625.94	22,742,448.06	应交税费	7,005,519.43	7,241,106.48	7,887,353.45
合同资产	0.00	0.00	0.00	其他应付款	10,476,206.98	7,290,520.82	6,406,805.43
持有待售资产	0.00	0.00	0.00	持有待售负债	3,020,616.11	2,840,899.44	1,327,670.39
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	3,420,053.30	2,394,457.97	2,089,178.98	其他流动负债	1,066,322.08	1,109,361.14	0.00
流动资产合计	333,369,932.42	258,410,704.65	196,315,556.71	流动负债合计	157,910,348.74	124,146,701.29	111,593,790.26
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	0.00	0.00	13,255,159.17
其他债权投资				应付债券	0.00	0.00	0.00
长期应收款				其中：优先股	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	227,351.05	229,142.61	338,987.80	永续债	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	租赁负债	792,583.33	818,583.33	1,128,250.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	长期应付款	9,247,252.79	125,000.00	125,000.00
投资性房地产	4,539,042.39	4,670,514.11	5,261,180.90	预计负债	0.00	0.00	0.00
固定资产	341,674,366.99	325,884,318.57	316,491,777.38	递延收益	2,041,296.97	2,003,035.09	1,915,077.26
在建工程	4,123,699.58	22,143,021.72	40,076,884.66	递延所得税负债	3,567,193.48	3,090,239.77	3,191,733.53
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	其他非流动负债	7,321,156.05	7,757,259.71	8,346,840.20
油气资产	0.00	0.00	0.00	非流动负债合计	22,969,482.62	13,794,117.90	27,962,060.16
使用权资产	0.00	0.00	0.00	负债合计	180,879,831.36	137,940,819.19	139,555,850.42
无形资产	40,875,036.45	36,383,842.02	35,757,902.42	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	1,298,485.54	270,046.48	168,850.37	实收资本（或股本）	39,848,420.17	39,848,420.17	39,848,420.17

商誉	488,371.32	456,276.51	456,276.51	其他权益工具	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	711,614.92	373,941.55	450,142.45	其中：优先股	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	7,654,248.98	8,145,339.77	7,394,874.74	永续债	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	9,187,456.37	7,361,264.85	2,107,761.37	资本公积	165,171,285.69	168,903,712.24	168,903,712.24
非流动资产合计	410,779,673.59	405,917,708.19	408,504,638.60	减：库存股	0.00	0.00	0.00
				其他综合收益	-232,552.34	-172,186.99	-194,605.25
				专项储备	2,571,613.46	1,968,403.73	950,146.21
				盈余公积	33,355,866.74	27,340,717.06	22,587,741.04
				未分配利润	322,555,140.93	288,498,527.44	233,168,930.48
				所有者权益（或股东权益）合计	563,269,774.65	526,387,593.65	465,264,344.89
资产总计	744,149,606.01	664,328,412.84	604,820,195.31	负债和所有者权益（或股东权益）总计	744,149,606.01	664,328,412.84	604,820,195.31

#### 利润表

编制单位：中联信和建材有限责任公司			单位：元
项目	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	481,895,067.84	425,806,189.47	399,205,632.07
减：营业成本	362,724,634.32	285,866,625.45	251,140,470.24
税金及附加	9,485,398.26	8,801,772.62	8,530,027.62
销售费用	4,151,458.09	3,733,787.47	34,588,356.90
管理费用	27,524,274.19	24,875,724.82	25,449,518.01
研发费用	1,496,798.94	389,164.83	222,534.07
财务费用	2,341,682.70	197,416.48	1,637,913.92

其中：利息费用	1,943,596.64	163,855.68	1,359,468.55
利息收入	304,418.75	25,664.14	212,928.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	920,612.61	733,126.80	140,334.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,791.56	-761.85	-77,025.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,657,404.25	693,651.93	2,118,534.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,748,838.20	103,368,476.53	79,895,681.05
加：营业外收入	641,395.70	3,109,271.84	5,219,692.54
减：营业外支出	930,620.80	1,106,952.92	1,369,078.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,459,613.10	105,370,795.45	83,746,294.99
减：所得税费用	13,791,564.11	15,963,116.67	15,713,598.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,668,048.99	89,407,678.78	68,032,696.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,668,048.99	89,407,678.78	68,032,696.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			



.....			
六、综合收益总额	62,668,048.99	89,407,678.78	68,032,696.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

### 任务 3.1 资产负债表分析（14 分）

#### 1. 资产规模变动情况分析

（1）计算公司 2021 年各资产项目的变动率，并按变动率的绝对值由大到小进行排序，将排名前 6 的项目及对应指标值填入表 4 中；

表4 变动率排名前6的资产项目

金额单位：元

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

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

表5 变动额对年初资产总额影响排名前5的资产项目

金额单位：元

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

（3）结合上述分析，选出正确的选项。

1. 同行业中，2021 年资产总额变动率最大的企业对应的证券名称为“德才股份”。
2. 企业的总资产表明企业资产的存量规模，中联信和建材 2021 年资产规模比 2020 年有所减少。
3. 中联信和建材资产项目变动率排名第 1 的是货币资金项目，变动率为 81.91%。
4. 中联信和建材 2021 年存货项目的变动率超过了 50%。
5. 中联信和建材变动率排名前 6 的资产项目中没有非流动资产项目。
6. 中联信和建材 2021 年交易性金融资产项目的变动额对年初资产总额的影响不超过 5%。

## 2. 负债及所有者权益规模变动情况分析

（1）计算公司 2021 年各负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响，并按对年初负债及所有者权益合计影响的绝对值由大到小进行排序，将排名前 6 的项目及对应指标值填入表 6 中；

表6 对年初负债及所有者权益合计影响排名前6的权益项目 金额单位：元

序号	负债及所有者权益	期末金额	期初金额	变动额	对年初负债及所有者权益合计的影响 (变动额/年初负债及所有者权益总额)
1					
2					
3					
4					
5					
6					

（2）结合上述分析，选出正确的选项。

7. 负债及所有者权益各项目的变动既可能是由企业经营活动造成的，也可能是企业会计政策变更造成的。
8. 中联信和建材负债及所有者权益变动额对总额影响排名第 1 的项目属于负债项目。
9. 中联信和建材负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响均低于 5%，排名第 1 的项目除外。
10. 中联信和建材 2021 年应付账款较 2020 年有所减少，表明企业采购环节业务量有所减少。
11. 中联信和建材负债及所有者权益项目的变动额对年初负债及所有者权益合计的影响排名前 5 的项目对应的影响额均为正数。
12. 中联信和建材 2021 年负债及所有者权益项目相较于 2020 年均发生了增减变动。

### 3. 资产和负债内部结构分析

(1) 计算公司 2021 年固定资产与流动资产占资产总额的比重及比重变动，将相关结果填入表 7 中；

表7 固定资产与流动资产占资产总额比重分析表

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

(2) 结合上述分析，选出错误的选项；

- 13. 在企业资产结构体系中，流动资产与非流动资产之间的结构，通常称固流结构。
- 14. 一般而言，企业的固定资产与流动资产的比例只有保持合理的比例结构，才能形成良好的生产能力，否则将造成生产能力的过剩或不足。
- 15. 如果公司采取激进的固流结构策略，则企业的资产风险最小，盈利水平最高。
- 16. 在正常情况下，存货资产结构应保持相对稳定性。
- 17. 固定资产结构反映固定资产的配置情况，合理配置固定资产，可以使固定资产得到充分利用。
- 18. 根据“流动资产与固定资产占总资产比重”分析表得知，赛大智能科技股份有限公司采取的是激进的固流结构策略对资产进行配置。

(3) 计算公司 2021 年各流动资产项目占流动资产合计的比重及比重变动，将相关结果填入表 8 中；

表8 流动资产结构分析表

序号	报表项目	期末比重	期初比重	比重变动
1	货币资金			
2	交易性金融资产			
3	债权资产			
4	存货资产			
5	预付款项			
6	其他			
5	流动资产合计			

(4) 结合上述分析，选出正确的选项；

19. 流动资产内部结构指的是流动资产的各个项目占资产总额的比重。

20. 公司在正常情况下，存货结构应保持相对稳定性，避免重要存货资产比重的剧烈变动。

21. 流动资产内部结构分析时一般从期初、期末的货币资产、存货资产、应收账款等在流动资产总额中所占比重的增减变化，并分析判断流动资产构成比重与变动趋势是否合理。

22. 从“流动资产结构分析表”分析得知，中联信和建材存货资产的比重 2021 年比 2020 年减少了 6.48%。

23. 从“流动资产结构分析表”分析得知，中联信和建材的货币资金 2021 年比重比 2020 年比重有所下降，而存货比重上升，表明企业的即期支付能力增强。

(5) 计算公司 2021 年流动负债与非流动负债占负债合计的比重及比重变动，将相关结果填入表 9 中；

表9 负债期限结构分析表

序号	报表项目类别	期末比重	期初比重	比重变动
1	流动负债			
2	非流动负债			
3	负债合计	100.00%	100.00%	0.00%

(6) 结合上述分析，选出错误的选项。

24. 负债结构是企业采用不同负债筹资方式所形成的，对企业加权资本成本没有影响。

25. 企业负债结构不变，负债规模也可能变化。

26. 企业举债的资金越多，表明企业的财务实力越雄厚，财务风险越小。

27. 一般而言，长期借款的资本成本高于短期借款和发行普通股筹资。

28. 负债结构主要包括负债总额与所有者权益之间的比例关系，以及负债中非流动负债与流动负债的分布情况等。通过分析，可以知道企业的债务情况，了解企业自有资金与债务的比率关系。

## 任务 3.2 利润表分析（14 分）

### 1. 利润表项目总体分析

(1) 计算表 10 中各利润表项目 2021 年的变动额及变动率，将相关结果填入表 10 中；

表10 利润表各项目变动率比较分析

金额单位：元

序号	报表项目	本期金额	上期金额	变动额	变动率
1	营业收入				
2	营业成本				
3	营业利润				
4	利润总额				
5	净利润				

(2) 结合上述分析，选出正确的选项。

29. 利润表是反映企业在一定会计期间（月、季、年）内财务状况的会计报表，反映了收入、费用与利润三者之间的相互关系。

30. 利润表水平分析仅考虑利润表项目的绝对数额，不用考虑项目变动率。

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

32. 中联信和建材 2021 年营业成本对应的变动额与变动率均高于营业收入对应的变动额与变动率。

33. 中联信和建材 2021 年实现的营业利润、利润总额和净利润相比于 2020 年，均呈现下降趋势。

## 2. 利润表项目增减变动分析

(1) 计算公司 2021 年各利润表项目变动率，按变动率的绝对值由大到小进行排序，将排名前 3 的项目及对应指标值填入“任务 4”表 11 中；

表11 利润表中变动率排名前3的项目

金额单位：元

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

(2) 结合上述分析，选出正确的选项。

34. 主营业务利润的高低，可以反映企业生产经营状况和经济效益状况。

35. 中联信和建材 2021 年公允价值变动收益的变动率显著高于营业利润的变动率。

36. 从“利润表中变动率排名前 3 的项目”分析表中得知，中联信和建材利润表项目变动最大的是研发费用项目。

37. 从上述分析可知，期间费用项目中变动率最大的是财务费用。

38. 企业利润分析目的在于揭示利润变动的原因，但无法判断企业盈利能力的未来变动趋势。

### 3. 利润表项目结构变动分析

(1) 计算公司 2021 年各利润表项目占营业收入的比重及比重变动，按比重变动的绝对值由大到小进行排序，将排名前 3 的项目及对应指标值填入表 12 中；

表12 占营业收入比值变动排名前4的利润表项目

金额单位：元

序号	利润表项目	本期比重	上期比重	比重变动
1				
2				
3				
4				

(2) 结合上述分析，选出错误的选项。

39. 根据利润表中的资料，通过计算各因素或各财务成果占综合收益总额的比重，分析评价利润的结构及其增减变动的合理程度。

40. 从上述分析可知，中联信和建材 2021 年利润表中占营业收入比重最大的是利润总额项目。

41. 净利润是反映企业经营成果的综合指标，因此，只要净利润达到了公司的预期目标，其他利润也一定能达到预期目标。

42. 为了分析管理费用变动情况及其合理性，除了从结构方面分析结构变动情况，还应从百元销售收入管理费用方面进行深入分析。

### 4. 销售费用分析

(1) 计算公司 2021 年各销售费用项目的变动额及变动率，将相关指标填入表 13 中；



表13 销售费用变动分析表

金额单位：元

序号	项目	2021年	2020年	变动额	变动率
1	柜台租金	1,304,388.13	1,119,016.10		
2	销售人员薪金支出	1,238,795.09	1,275,088.42		
3	广告费	642,645.71	460,749.37		
4	会展费	448,357.47	343,508.45		
5	包装费	342,910.44	328,573.30		
6	其他费用	174,361.25	206,851.83		
7	销售费用合计	4,151,458.09	3,733,787.47		

(2) 计算公司 2021 年各销售费用项目占销售费用合计的比重及比重变动，将相关指标填入“任务 4”表 14 中；

表14 销售费用结构分析表

序号	项目	2021年比重	2020年比重	比重变动
1	柜台租金			
2	销售人员薪金支出			
3	广告费			
4	会展费			
5	包装费			
6	其他费用			

(3) 结合上述分析，选出正确的选项。

43. 2021 年，销售费用占比最高的是销售人员薪金支出。

44. 销售费用中的会展费占比在 2021 年和 2020 年均超过 10%。

45. 公司 2021 年各销售费用项目变动额最大的是柜台租金。

46. 公司 2021 年各销售费用项目变动率最高的是广告费。

47. 公司 2021 年其他费用占销售费用合计的比重比高于包装费占销售费用合计的比重。

### 任务 3.3 偿债能力指标计算与对比分析（8 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各偿债能力指标值及指标值

变动，将相关结果填入表 15 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业偿债能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表15 偿债能力指标分析表

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

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

### 任务 3.4 营运能力计算与对比分析（8 分）

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

表16 营运能力指标分析表

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

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

### 任务 3.5 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

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

表17 盈利能力指标变动分析表

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

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

### 任务 3.6 发展能力指标计算与对比分析（10 分）

1. 根据公司财务报表等资料，计算本公司 2021 年、2020 年各发展能力指标值及指标值变动，将相关结果填入表 18 中，利用大数据分析工具计算 2021 年该企业所属同行业发展能力指标均值，并计算本企业 2021 年指标值与同行业均值的差异。

表18 发展能力指标变动分析表

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

2. 选中表 18 中“财务指标”“2021 年指标值”“2020 年指标值”对应的数据，以“柱状图”的形式呈现各发展能力指标对应的 2021 年和 2020 年指标值，图表标题设置为：发展能力指标对比分析柱状图，数据标签设置为：数据标签外，图例设置为：下部。