

# 全国职业院校技能大赛

## “智能财税基本技能”赛项样题（二）

### 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】

北京永盛家具商贸有限公司（简称永盛家具公司）成立于2019年8月，公司法人代表朱建国，是专门从事实木沙发、实木餐桌、实木柜、实木床等商品批发零售及货物运输服务的商贸企业。公司在行业内是一家著名企业，公司总部下设办公室、生产部、销售部、市场部、物流部和售后服务部。

开户银行账户：中国工商银行北京中山路支行

开户银行账号：0100366898008008006

纳税人识别号：911101023808668778

公司注册地址：北京房山区中山路98号5幢601号

电话：010-86007789

账套启用：记账服务、报税服务、开票服务、供应链系统

启用会计期间为：2022年3月

## 任务一 系统基础设置

### 【任务1.1】智能工资设置

在会计核算系统的智能工资模块中进行以下操作。

1. 在设置栏中关闭以下奖金项：

加班工资、全勤奖、差旅补贴、交通补助、话补、餐补、高温补贴和采暖补贴；

2. 在设置栏中关闭以下扣款项：缺勤扣款、迟到扣款、请假扣款；

3. 工资发放设置：当月工资次月发放；

4. 在科目设置栏中对计提工资和社保及公积金借方科目进行设置；

5. 在人员专项信息采集栏中填写职工的专项附加信息；

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；

险种	基数	比例 (%)	金额
养老保险信息	3613.00	16.00	578.08
医疗保险信息	5360.00	10.80	578.88
失业保险信息	3613.00	0.80	28.90
工伤保险信息	4713.00	0.20	9.43
住房公积金信息	2500.00	12.00	300.00
合计			1495.29

### 【任务 1.2】资产管理设置

在会计核算系统的资产管理模块中进行如下操作。

1. 部门费用科目设置栏中添加资产折旧摊销科目；
2. 根据附表信息，在资产卡片栏中导入资产卡片。

### 【任务 1.3】商旅费控设置

在商旅费控系统的设置模块中根据相关信息完成差旅费用报销标准的设定：

1. 出差人员应根据职级类别按规定乘坐相应交通工具（飞机、火车），凭据报销城市间交通费；

**差旅交通工具标准（飞机）**

序号	职级	航空旅客运输可选舱位
1	3级	经济舱/超级经济舱/公务舱/头等舱
2	2级	经济舱/超级经济舱/公务舱
3	1级	经济舱/超级经济舱

**差旅交通工具标准（火车）**

序号	职级	铁路旅客运输可选座位
1	3级	硬座/软座/硬卧/软卧/二等座/一等座/商务座
2	2级	硬座/软座/硬卧/软卧/二等座/一等座
3	1级	硬座/软座/硬卧/二等座

2. 出差人员应根据职级类别按规定选择酒店住宿标准，在限额标准内据实报销；

差旅酒店住宿标准

序号	职级	城市级别	酒店价格（元/晚）
1	3级	一线城市	600
2	3级	二线城市	500
3	3级	三线及以下	400
4	2级	一线城市	500
5	2级	二线城市	400
6	2级	三线及以下	300
7	1级	一线城市	400
8	1级	二线城市	300
9	1级	三线及以下	200

3. 出差人员可按职级报销差旅补助；

差旅补助标准

序号	职级	差旅补助金额（元/天）
1	3级	120
2	2级	100
3	1级	80

4. 设置出差人员对应职级。

出差人员职级

序号	员工姓名	所属部门	职级
1	李咏心	采购部	2级

## 任务二 业票处理及会计核算

### 【任务 2.1-1】入库，收票

#### ◆ 业务资料：

3月1日，采购部与北京欧宝家具有限公司签订采购合同，货物已验收入库，款项未支付。

## 购 销 合 同

合同编号:65097339

购货单位(甲方): 北京永盛家具商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京欧宝家具有限公司

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
实木沙发RQM	3m*1.5m	套	100	3,000.00	300,000.00	13%	339,000.00
实木沙发RQD	2m*1.5m	套	100	2,000.00	200,000.00	13%	226,000.00
实木沙发RTD	2m*1.2m	套	100	1,500.00	150,000.00	13%	169,500.00
合计(大写) 柒拾叁万肆仟伍佰元整							¥734,500.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年03月01日 前, 交货地点: 北京房山区中山路98号5幢601号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验证合格后15日内以银行转账的方式支付款项

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效, 本合同一式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 朱建国

授权代表: 张琳

地 址: 北京房山区中山路98号5幢601号

地 址: 北京市朝阳区安华西里街道89号

电 话: 010-86007789

电 话: 010-88032056

日 期: 2022 年 03 月 01 日

日 期: 2022 年 03 月 01 日

1100151140

北京 增值税专用发票

№ 27427250

科技伴随 高效学习



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年03月01日

税总函[2016]XX号XX公司

购买方	名称:北京永盛家具商贸有限公司	纳税人识别号:911101023808668778	地址、电话:北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789	开户行及账号:中国工商银行北京中山路支行010036689800808006	密码 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321> <8182*59*09618153</4<3*2702-9>9*+153</0>2-3*08/4>*>2-3*0/9/>25-275<1				
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量		单价	金 额	税率	税 额
	*家具*实木沙发RQM	3m*1.5m	套	100		3,000.00	300,000.00	13%	39,000.00
	*家具*实木沙发RQD	2m*1.5m	套	100		2,000.00	200,000.00	13%	26,000.00
	*家具*实木沙发RTD	2m*1.2m	套	100		1,500.00	150,000.00	13%	19,500.00
合 计					¥650,000.00		¥84,500.00		
价税合计（大写）		⊗ 柒拾叁万肆仟伍佰元整			（小写）¥734,500.00				
销售方	名称:北京欧宝家具有限公司	纳税人识别号:91110853480043210M	地址、电话:北京市朝阳区安华西里街道89号010-88032056	开户行及账号:中国建设银行北京安华里支行1100602240180660082	备注 校验码 22118 02817 08248 65195 				

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. 26460199

供货单位：北京永盛家具商贸有限公司

2022 年 03 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	实木沙发RQM	3m*1.5m	套	100	3,000.00	300,000.00	
000002	实木沙发RQD	2m*1.5m	套	100	2,000.00	200,000.00	
000003	实木沙发RTD	2m*1.2m	套	100	1,500.00	150,000.00	
合 计						¥650,000.00	

仓库主管：张彩燕

记账：何文静

保管：王晓玲

经手人：王晓玲

制单：王晓玲

## ◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

1. 生成采购发票并审核；
2. 发起并审核验收单，同时生成采购入库单；
3. 审核采购入库单；
4. 发起采购结算；
5. 推送相关单据至会计核算系统。

## 【任务 2.1-2】入库，收票

## ◆ 业务资料：

3 月 1 日，采购部与北京欧宝家具有限公司签订采购合同，货物已验收入库，款项未支付。



## 购 销 合 同

合同编号:65097339

购货单位(甲方): 北京永盛家具商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京欧宝家具有限公司

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
实木沙发RQM	3m*1.5m	套	100	3,000.00	300,000.00	13%	339,000.00
实木沙发RQD	2m*1.5m	套	100	2,000.00	200,000.00	13%	226,000.00
实木沙发RTD	2m*1.2m	套	100	1,500.00	150,000.00	13%	169,500.00
合计(大写) 柒拾叁万肆仟伍佰元整							¥734,500.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年03月01日 前, 交货地点: 北京房山区中山路98号5幢601号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验证合格后15日内以银行转账的方式支付款项

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效, 本合同一式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 朱建国

授权代表: 张琳

地 址: 北京房山区中山路98号5幢601号

地 址: 北京市朝阳区安华西里街道89号

电 话: 010-86007789

电 话: 010-88032056

日 期: 2022 年 03 月 01 日

日 期: 2022 年 03 月 01 日

1100151140

北京 增值税专用发票

№ 27427250

科技伴随 高效学习



机器编号: 982888812388

发票联

开票日期: 2022年03月01日

税总函[2016]××号××公司

购买方	名称:北京永盛家具商贸有限公司	密码区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</4<3*2702-9>9*+153</0>2-3*08/4>*>2-3*0/9/>25-275<1					
	纳税人识别号:911101023808668778							
	地址、电话:北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789							
	开户行及账号:中国工商银行北京中山路支行010036689800808006							
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
*家具*实木沙发RQM		3m*1.5m	套	100	3,000.00	300,000.00	13%	39,000.00
*家具*实木沙发RQD		2m*1.5m	套	100	2,000.00	200,000.00	13%	26,000.00
*家具*实木沙发RTD		2m*1.2m	套	100	1,500.00	150,000.00	13%	19,500.00
合 计						¥650,000.00		¥84,500.00
价税合计(大写)		⊗ 柒拾叁万肆仟伍佰元整				(小写) ¥734,500.00		
销售方	名称:北京欧宝家具有限公司	备注区	校验码 22118 02817 08248 65195					
	纳税人识别号:91110853480043210M							
	地址、电话:北京市朝阳区安华西里街道89号010-88032056							
	开户行及账号:中国建设银行北京安华里支行1100602240180660082							
收款人: 张兰		复核: 赵雷		开票人: 张兰		91110853480043210M 北京欧宝家具有限公司 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. 26460199

供货单位: 北京永盛家具商贸有限公司
2022 年 03 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	实木沙发RQM	3m*1.5m	套	100	3,000.00	300,000.00	
000002	实木沙发RQD	2m*1.5m	套	100	2,000.00	200,000.00	
000003	实木沙发RTD	2m*1.2m	套	100	1,500.00	150,000.00	
合 计						¥650,000.00	

仓库主管: 张彩燕
记账: 何文静
保管: 王晓玲
经手人: 王晓玲
制单: 王晓玲

◆ 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 2.2-1】出差借款

◆ 业务资料:

3月1日,采购部李咏心申请去广州出差,借支差旅费。

科技伴随 高效学习

现金付讫

## 借 款 单

2022 年 03 月 01 日

部门	采购部		
借款理由	出差借款		
借款金额	人民币(大写) 肆仟元整		¥ 4,000.00
领导批示		财务主管	
同意      朱建国		张小雨	

部门主管: 王韬
出纳: 李剑
领款人: 李咏心

◆ 要求:

在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写出差申请单并审批;
2. 填写借款单, 审批并放款。

【任务 2.2-2】出差借款

◆ 业务资料:

3月1日, 采购部李咏心申请去广州出差, 借支差旅费。

科技伴随 高效学习	
现金付讫	
借款单	
2022 年 03 月 01 日	
部门	采购部
借款理由	出差借款
借款金额	人民币(大写) 肆仟元整 ￥ 4,000.00
领导批示	财务主管
同意 朱建国	张小雨
部门主管: 王韬	出纳: 李剑 领款人: 李咏心

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.3】提取备用金

◆ 业务资料:

3月2日, 财务部提取现金, 作为日常备用金使用。



◆ 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 2.4】出差预定酒店机票

◆ 业务资料：

3月2日，采购部李咏心预定出差机票及酒店。

◆ 要求：

在商旅费控系统完成下列操作：

预定往返交通票及酒店。

【任务 2.5】缴纳税费

◆ 业务资料：

3月4日，缴纳税费。

# 中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 03 月 04 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：北京永盛家具商贸有限公司		911101023808668778	
付款人全称：北京永盛家具商贸有限公司			
付款人账号：0100366898008008006		征收机关名称：国家税务总局北京市房山区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京中山路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市房山区支库	
小写（合计）金额：¥33,600.00 元		缴款书交易流水号：26712254	
大写（合计）金额：叁万叁仟陆佰元整		税票号码：219904156030790899	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
增值税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥30,000.00	
城市维护建设税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥2,100.00	
教育费附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥900.00	
地方教育费附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥600.00	
第 1 次打印		打印时间：2022 年 03 月 04 日	

客户回单联

验证码：748475

复核：22

记账：33

## ◆ 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 2.6】缴纳个人所得税

## ◆ 业务资料：

3 月 4 日，缴纳上月个人所得税。

# 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 03 月 04 日

凭证字号：20200009

纳税人全称及纳税人识别号：北京永盛家具商贸有限公司		911101023808668778	
付款人全称：北京永盛家具商贸有限公司			
付款人账号：0100366898008008006		征收机关名称：国家税务总局北京市房山区税务局	
付款人开户行：中国工商银行中山路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市房山区支库	
小写（合计）金额：	¥221.50	元	缴款书交易流水号：62900145
大写（合计）金额：贰佰贰拾壹元伍角整		税票号码：208132510941607370	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
个人所得税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥221.50	



第 1 次打印 打印时间： 2022 年 03 月 04 日

客户回单联

验证码：100354

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，关联相关单据并保存；
3. 审核记账凭证。

## 【任务 2.7】支付上月工资

## ◆ 业务资料：

3 月 5 日，支付上月职工工资。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单（付款）

日期：2022 年 03 月 05 日回单编号：34593955530

付款人户名：北京永盛家具商贸有限公司付款人开户行：中国工商银行北京中山路支行

付款人账号(卡号)：0100366898008008006

收款人户名：收款人开户行：

收款人账号(卡号)：

金额：柒万伍仟元整小写：¥75,000.00 元

业务(产品)种类：凭证种类：3954797235凭证号码：87340087191330313

摘要：工资用途：币种：人民币

交易机构：4524218392 记账柜员：87572 交易代码：35474 渠道：



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 03 月 05 日 打印柜员：9 验证码：356066579631

◆ 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 2.8】缴纳住房公积金

◆ 业务资料：

3 月 6 日，缴纳上月住房公积金。



中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 ( 付款 )		
日期: 2022 年 03 月 06 日	回单编号: 67379012507	
付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行	
付款人账号(卡号): 0100366898008008006		
收款人户名: 北京市住房公积金管理中心	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 捌仟肆佰元整	小写: ¥8,400.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 6131313833	凭证号码: 19226133167557394
摘要: 住房公积金	用途:	币种: 人民币
交易机构: 1430330486	记账柜员: 19348	交易代码: 67250
		渠道:
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 06 日 打印柜员: 2 验证码: 739546480896		

◆ 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 2.9】缴纳社会保险费

◆ 业务资料:

3 月 7 日, 缴纳上月社会保险费。

<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 ( 付款 )</h3>		
日期: 2022 年 03 月 07 日	回单编号: 83767196106	
付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行	
付款人账号(卡号): 0100366898008008006		
收款人户名: 北京市房山区社会保险事业管理中心	收款人开户行:	
收款人账号(卡号):		
金额: 贰万肆仟陆佰叁拾叁元柒角捌分	小写: ¥24,633.78	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 7871122293	凭证号码: 26613228767305316
摘要: 2月份社保	用途:	币种: 人民币
交易机构: 8441633459	记账柜员: 26846	交易代码: 74648
渠道:		
附言: 缴费归属: 北京市房山区社会保险事业管理中心; 社保登记号: 911101023808668778; 组织机构代码管理代码: 911101004000000000; 缴费年月: 2022年2月(医疗信息) 统筹基金: 8104.32 个人缴纳: 3752.00; 公费医疗单位补充: 0.00(三险信息) 险种一养老: 8093.12 个人缴纳: 4046.56; 险种二失业: 404.66 个人缴纳: 101.16; 险种三工伤: 151.06; 机关事业单位养老: 0.00; 职业年金: 0.00		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 07 日 打印柜员: 3 验证码: 803527326895		

◆ 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 2.10-1】报销差旅费

◆ 业务资料:

3月8日, 采购部李咏心报销差旅, 原借支 4000.00 元, 应补款项 1194.00 元, 以银行存款支付。

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 08 日

附件	3	张
----	---	---

領款人 李咏心

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT 					印刷序号: SERIAL NUMBER: 22791959842				
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.			签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CABIN)				
李咏心		1101121980****2026							
	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM	广州白云	T1海航	CA1322	X	2022-03-08				20KG
至 TO	首都国际								
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
	票价 FARE	机场建设费 AIRPORT TAX	燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL			
	CNY ¥1,720.00	CNY ¥50.00	YQ			CNY ¥1,770.00			
电子客票号码 E-TICKET NO.		验证码 CK	提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE				
8878954800		8879							
销售单位代号 AGENT CODE		填开单位 ISSUE BY	天恒航空服务(北京)有限公司				填开日期 DATE OF ISSUE	2022年03月08日	
PDN198									

中国民航电子客票行业组织  
发票专用章

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM    服务热线: 400-815-8888    短信验真: 发送JP至10669018

请旅客登机前认真阅读《旅客须知》及承运人网站运输条件内容  
Please read before boarding and the general conditions of carriage must be read before travelling.



4400191140		广东增值税专用发票		No 82153812		科技伴随 高效学习		
 机器编号: 982888812388		 发票联		4400191140 82153812		开票日期: 2022年03月07日		
税 收 发 票 联 [202X]X×X×X×X×X×X×X	名称: 北京永盛家具商贸有限公司	纳税人识别号: 911101023808668778	地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢001号010-86007789	开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006	密码: 5>45588%56-*#74-960#4*682%1862*%52>#77%>959840-6>>381036%->-1641763-81-94-51%#016%3275219-2>223>6*%-5896%93	第三联: 发票联 购买方记账凭证		
	货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费	规格型号	单位 天	数量 4	单价 392.452	金额 1,569.81	税率 6%	税额 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: 广州粤侨亚朵酒店有限公司	纳税人识别号: 91440105672864517A	地址、电话: 广州市越秀区三元里大道165号020-37151555	开户行及账号: 中国工商银行广州桂花岗支行6225230221578489313	校验码: 52118 02817 08248 65199	 发票专用章		
	收款人: 石芸	复核: 赵寻文	开票人: 张兰溪					

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 ( 付款 )			
日期: 2022 年 03 月 08 日		回单编号: 79947098061	
付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司		付款人开户行: 中国工商银行中山路支行	
付款人账号(卡号): 0100366898008008006			
收款人户名: 李咏心		收款人开户行: 中国工商银行中山路支行	
收款人账号(卡号): 62220224927423874785			
金额: 壹仟壹佰玖拾肆元整		小写: ¥1,194.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 1127727975	凭证号码: 79170285584145503	
摘要: 差旅费	用途:	币种: 人民币	
交易机构: 2797238031	记账柜员: 69302	交易代码: 27104	渠道:
62220224927423874785			
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 08 日 打印柜员: 7 验证码: 690517994947			

#### ◆ 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 2.10-2】报销差旅费

◆ 业务资料:

3月8日,采购部李咏心报销差旅,原借支 4000.00 元,应补款项 1194.00 元,以银行存款支付。

科技伴随 高效学习

银行付讫

差旅费报销单

部门 采购部      2022 年 03 月 08 日

出差人				李咏心				出差事由				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	单据张数	金额	天数	金额	项目	单据张数	金额	
03	04	2	北京	03	04	6	广州	飞机	1	1,260.00	5	500.00	住宿费	1	1,664.00	
03	08	13	广州	03	08	16	北京	飞机	1	1,770.00			市内车费			
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他			
合 计									2	¥3,030.00		¥500.00		1	¥1,664.00	
报销总额		人民币 (大写) 伍仟壹佰玖拾肆元整								预借金额		¥4,000.00		补领金额		¥1,194.00
										退还金额						

主管 王韬审核 张小雨出纳 李剑领款人 李咏心

附件 3 张

航空运输电子客票行程单

ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET

FOR AIR TRANSPORT

国家税务总局监制

旅客姓名 NAME OF PASSENGER

有效身份证件号码 ID.NO.

签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)

李咏心

1101121980\*\*\*\*2026

印刷序号: 22791959842

承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 首都机场	T3海航	CA1301	X	2022-03-04				20KG
至 TO 广州白云								
至 TO								
至 TO								
至 TO								
票价 FARE		机场建设费 AIRPORT TAX		燃油附加费 FUEL SURCHARGE	其他税费 OTHER TAXES	合计 TOTAL		
CHY ¥1,210.00		CH ¥50.00		YQ		CHY ¥1,260.00		
电子客票号码 E-TICKET NO. 8878954799		验证码 CK. 8879		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE		
销售单位代号 AGENT CODE. PDN198		填开单位 ISSUED BY 天恒航空服务(北京)有限公司		填开日期 DATE OF ISSUE 2022年03月08日				

验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM    服务热线: 400-815-8888    短信验证: 发送JP至 669018

中国民航电子客票行程单 发票专用章

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY RECEIPT OF E-TICKET									
FOR AIR TRANSPORT									
印刷序号: 22791959842									
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 IDNO.		备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)					
李咏心		1101121980****2026							
自 FROM	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
广州白云	T1海航	CA1322	X	2022-03-08					20KG
至 TO									
至 TO									
至 TO									
至 TO									
票价 FARE		机场建设费 AIRPORT TAX		燃油附加费 FUEL SURCHARGE		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL	
CHY ¥1,720.00		CHY ¥50.00		YQ				CHY ¥1,770.00	
电子客票号码 E-TICKET NO.		验证码 CK.		提示信息 INFORMATION				保险费 INSURANCE	
8878954800		8879							
销售单位代号 AGENT CODE		填开单位 ISSUED BY		填开日期 DATE OF ISSUE					
PDN198		天恒航空服务(北京)有限公司		2022年03月08日					

验真网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669018

4400191140 广东增值税专用发票									
No 82153812 科技伴随 高效学习									
4400191140 82153812									
开票日期: 2022年03月07日									
名称: 北京永盛家具商贸有限公司		纳税人识别号: 911101023808668778		地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789		开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006		密码: 5>45588%56-*#74-960#4*682%1862*%52>#77%>959840-6>>381036%->-1641763-81-94-51%#016%3275219-2>223>6*%-5896%#93	
货物或应税劳务、服务名称 *住宿服务*住宿费		规格型号		单位 天		数量 4		单价 392.452	
								金额 1,569.81	
								税率 6%	
								税额 94.19	
合计								¥1,569.81	
价税合计(大写)		壹仟陆佰陆拾肆元整		(小写) ¥1,664.00					
名称: 广州粤侨亚朵酒店有限公司		纳税人识别号: 91440105672864517A		地址、电话: 广州市越秀区三元里大道165号020-37151555		开户行及账号: 中国工商银行广州桂花岗支行6225230221578489313		收款人: 石芸	
复核: 赵寻文		开票人: 张兰溪		校验码: 52118 02817 08248 65193		91440105672864517A			



# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 08 日

回单编号: 79947098061

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 李咏心

收款人开户行: 中国工商银行中山路支行

收款人账号(卡号): 62220224927423874785

金额: 壹仟壹佰玖拾肆元整

小写: ¥1,194.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1127727975

凭证号码: 79170285584145503

摘要: 差旅费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2797238031

记账柜员: 69302

交易代码: 27104

渠道:

62220224927423874785



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 08 日 打印柜员: 7 验证码: 690517994947

### ◆ 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 2.11-1】在途物资入库

### ◆ 业务资料:

3 月 9 日, 期初在途物资如数验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 26460200

供货单位： 海宁市利康家具厂

2022 年 03 月 09 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	实木沙发RQD	2m*1.5m	套	10	2,000.00	20,000.00	
000003	实木沙发RTD	2m*1.2m	套	10	1,500.00	15,000.00	
000004	实木柜ZJ	2m*2m	套	10	1,800.00	18,000.00	
合 计						¥53,000.00	

仓库主管： 张彩燕

记账： 何文静

保管： 王晓玲

经手人： 王晓玲

制单： 王晓玲

### ◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

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

### 【任务 2.11-2】在途物资入库

### ◆ 业务资料：

3 月 9 日，期初在途物资如数验收入库。

## 入 库 单

科技伴随 高效学习  
No. 26460200

供货单位： 海宁市利康家具厂

2022 年 03 月 09 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000002	实木沙发RQD	2m*1.5m	套	10	2,000.00	20,000.00	
000003	实木沙发RTD	2m*1.2m	套	10	1,500.00	15,000.00	
000004	实木柜ZJ	2m*2m	套	10	1,800.00	18,000.00	
合 计						¥53,000.00	

仓库主管： 张彩燕

记账： 何文静

保管： 王晓玲

经手人： 王晓玲

制单： 王晓玲

### ◆ 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 2.12-1】入库，收票

◆ 业务资料：

3 月 13 日，收到采购货物的增值税专用发票和采购入库单。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:51527897

购货单位（甲方）：北京永盛家具商贸有限公司  
供货单位（乙方）：唐山津美家具制造有限公司

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
实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	64,975.00
实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	64,975.00
合计（大写） 壹拾贰万玖仟玖佰伍拾元整							¥129,950.00

二、交货方式和费用承担：交货方式： 供货方送货，交货时间： 2022年03月28日 前，  
交货地点： 北京房山区中山路98号5幢601号，运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式： 经购货方验证合格后15日内以银行转账的方式支付款项。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议，与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效；本合同壹式贰份，甲乙双方各执壹份。

甲方（签章）：  
授权代表：朱建国  
地 址：北京房山区中山路98号5幢601号  
电 话：010-86007789  
日 期：2022 年 03 月 11 日

乙方（签章）：  
授权代表：孟旭豪  
地 址：河北省唐山市中原路89号  
电 话：0315-87651268  
日 期：2022 年 03 月 11 日

1300191140      河北增值税专用发票      No. 39839196      科技伴随 高效学习

1300191140      39839196

机器编号: 982888812368      开票日期: 2022年03月13日

名称: 北京永盛家具商贸有限公司      纳税人识别号: 911101023808668778      地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢001号010-86007789      开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006

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

*家具*实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	7,475.00
*家具*实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	7,475.00
合 计					¥115,000.00		¥14,950.00

价税合计(大写)      壹拾贰万玖仟玖佰伍拾元整      (小写) ¥129,950.00

名称: 唐山津美家具制造有限公司      纳税人识别号: 91542141311678534H      地址、电话: 河北省唐山市中原路89号0315-87651268      开户行及账号: 中国工商银行唐山分行621165432178999

收款人: 曹安阳      复核: 程璇      开票人: 蔡鑫      校验码: 52118 02817 08248 65199

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. 26460200

供货单位: 唐山津美家具制造有限公司      2022 年 03 月 13 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000013	实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	
000014	实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	
合 计						¥115,000.00	

仓库主管: 张彩燕      记账: 何文静      保管: 王晓玲      经手人: 王晓玲      制单: 王晓玲

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 生成采购发票并审核;
2. 发起并审核验收单, 同时生成采购入库单;
3. 审核采购入库单;
4. 发起采购结算;
5. 推送相关单据至会计核算系统。

【任务 2.12-2】入库, 收票

◆ 业务资料:

3月13日，收到采购货物的增值税专用发票和采购入库单。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:51527897

购货单位(甲方):北京永盛家具商贸有限公司

供货单位(乙方):唐山津美家具制造有限公司

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
实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	64,975.00
实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	64,975.00
合计(大写) 壹拾贰万玖仟玖佰伍拾元整							¥129,950.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年03月28日 前, 交货地点: 北京房山区中山路98号5幢601号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验证合格后15日内以银行转账的方式支付款项。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(签章):

授权代表:朱建国

地址:北京房山区中山路98号5幢601号

电话:010-86007789

日期:2022 年 03 月 11 日

乙方(签章):

授权代表:孟旭豪

地址:河北省唐山市中原路89号

电话:0315-87051268

日期:2022 年 03 月 11 日



1300191140      河北增值税专用发票      No. 39839196      科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388      开票日期: 2022年03月13日

购买方	名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢001号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006	密码区	—4>34912-97062#44363930%2- -2149#8-69034>*600*391482312 406*-5%4*729612263*%5868>>0 3396#042>8-99>-7*11%3#4-6%85				
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
*家具*实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	7,475.00
*家具*实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	13%	7,475.00
合 计					¥115,000.00		¥14,950.00
价税合计(大写)				(小写) ¥129,950.00			
名称: 唐山津美家具制造有限公司				校验码 52118 02817 08248 65199			
纳税人识别号: 91542141311678534H				备注			
地址、电话: 河北省唐山市中原路89号0315-87651268							
开户行及账号: 中国工商银行唐山分行621165432178999							
收款人: 曹安阳				开票人: 蔡鑫			
复核: 程璇				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. 26460200

供货单位: 唐山津美家具制造有限公司      2022 年 03 月 13 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000013	实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	50	1,150.00	57,500.00	
000014	实木餐桌QH	1.2m*1m	套	50	1,150.00	57,500.00	
合 计						¥115,000.00	

仓库主管: 张彩燕      记账: 何文静      保管: 王晓玲      经手人: 王晓玲      制单: 王晓玲

◆ 要求:

接上题,在会计核算系统完成下列操作:

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

【任务 2.13】出库,开票

◆ 业务资料:

3月14日,财税共享中心收到永盛家具向唐山明瑞商贸有限公司销售商品的合同及出库单。



## 购 销 合 同

合同编号: 14885847

购货单位(甲方): 唐山明瑞商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京永盛家具商贸有限公司

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
实木沙发RQM	3m*1.5m	套	40	10,000.00	400,000.00	13%	452,000.00
实木沙发RQD	2m*1.5m	套	40	7,000.00	280,000.00	13%	316,400.00
实木沙发RTD	2m*1.2m	套	40	6,000.00	240,000.00	13%	271,200.00
实木柜OC	2m*1.4m	套	20	7,000.00	140,000.00	13%	158,200.00
实木柜QJ	2m*1.5m	套	20	5,000.00	100,000.00	13%	113,000.00
实木柜ZJ	2m*2m	套	20	5,400.00	108,000.00	13%	122,040.00
合计(大写) 壹佰肆拾叁万贰仟捌佰肆拾元整							¥1,432,840.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年03月14日 前, 交货地点: 唐山市路北区南京北路58号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购买方收到货物后30日内以银行转账的方式支付款项。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 刘诗素

授权代表: 朱建国

地 址: 唐山市路北区南京北路58号

地 址: 北京市房山区中山路98号5幢601号

电 话: 0315-0381133

电 话: 010-80007789

日 期: 2022 年 03 月 14 日

日 期: 2022 年 03 月 14 日

科技伴随 高效学习  
No. 10690237

出 库 单

购货单位: 唐山明瑞商贸有限公司      2022 年 03 月 14 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000004	实木柜0C	2m*1.4m	套	20			
000005	实木柜QJ	2m*1.5m	套	20			
000006	实木柜ZJ	2m*2m	套	20			
合 计							

仓库主管: 张彩燕
记账: 何文静
保管: 王晓玲
经手人: 王晓玲
制单: 王晓玲

第二联 记账联

科技伴随 高效学习  
No. 10690238

出 库 单

购货单位: 唐山明瑞商贸有限公司      2022 年 03 月 14 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	实木沙发RQM	3m*1.5m	套	40			
000002	实木沙发RQD	2m*1.5m	套	40			
000003	实木沙发RTD	2m*1.2m	套	40			
合 计							

仓库主管: 张彩燕
记账: 何文静
保管: 王晓玲
经手人: 王晓玲
制单: 王晓玲

第二联 记账联

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

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

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.14】开票

◆ 业务资料:

3月14日,为唐山明瑞商贸有限公司提供货物运输服务,为其开具增值税发票,款项暂未收到。

### 承运单

起止日期: 2022年3月14日

发货单位	北京永盛家具商贸有限公司		收货单位	唐山明瑞商贸有限公司	
发货地址	北京房山区中山路98号5栋601号		收货地址	唐山市路北区南京北路58号	
联系人	肖长根	联系电话: 13980684897	联系人	刘诗素	联系电话: 13980682412
货物名称	实木柜和实木沙发		件数	180套	重量: 2525千克
全程运费	¥19,620.00	壹万玖仟陆佰贰拾元整			
付款方式	转账				
承运方	北京永盛家具商贸有限公司		联系电话: 010-86007789	车牌号: 京A·D88088	
司机姓名	李明华	联系电话: 13343002635	备注: 销售运输 (兼营销售)		

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

1. 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
2. 推送相关单据至会计核算系统。

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

### 【任务 2.15-1】付款

◆ 业务资料:

3月17日,支付唐山津美家具制造有限公司货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 03 月 17 日填

字 号

收款单位	唐山津美家具制造有限公司		付款原因 货款
账 号	621165432178999		
开户行	中国工商银行唐山分行		
金 额	零 佰 壹 拾 贰 万 玖 仟 玖 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	张	金额(小写) ¥129,950.00	
朱建国	张小雨		
审	财		
批	务		

财务主管 张小雨
记账 何文静
复核 张小雨
出纳 李剑
制单 何文静

# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 17 日

回单编号: 29673277604

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 唐山津美家具制造有限公司

收款人开户行: 中国工商银行唐山分行

收款人账号(卡号): 621165432178999

金额: 壹拾贰万玖仟玖佰伍拾元整

小写: ¥129,950.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6109345839

凭证号码: 56047584115152731

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9836775570

记账柜员: 83411

交易代码: 24731

渠道:

621165432178999



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2021 年 03 月 17 日 打印柜员: 1 验证码: 511061597247

### ◆ 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 2.15-2】付款

### ◆ 业务资料:

3 月 17 日, 支付唐山津美家具制造有限公司货款。

科技伴随 高效学习

### 付款申请书

2022 年 03 月 17 日填 号 号

银行付讫

收款单位	唐山津美家具制造有限公司		付款原因	贷款
账 号	621165432178999			
开 户 行	中国工商银行唐山分行			
金 额	零 佰 壹 拾 贰 万 玖 仟 玖 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分			
附 件	张	金额(小写) ¥129,950.00		
朱建国		张小雨		
审		财		
批		务		

财务主管 张小雨
记账 何文静
复核 张小雨
出纳 李剑
制单 何文静

科技伴随 高效学习

### 中国工商银行

#### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 17 日

回单编号: 29673277604

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 唐山津美家具制造有限公司

收款人账号(卡号): 621165432178999

金额: 壹拾贰万玖仟玖佰伍拾元整

业务(产品)种类:

摘要: 贷款

交易机构: 9836775570

621165432178999

付款人开户行: 中国工商银行中山路支行

收款人开户行: 中国工商银行唐山分行

凭证种类: 6109345839

用途:

记账柜员: 83411

交易代码: 24731

小写: ¥129,950.00 元

凭证号码: 56047584115152731

币种: 人民币

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2021 年 03 月 17 日

打印柜员: 1

验证码: 511061597247

#### ◆ 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 2.16】发货, 开票



◆ 业务资料:

3月19日,财税共享中心收到永盛家具向北京辰星商贸有限公司销售商品的合同及出库单。

科技伴随 高效学习

## 购 销 合 同

合同编号:34254325

购货单位(甲方): 北京辰星商贸有限公司  
 供货单位(乙方): 北京永盛家具商贸有限公司

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
实木餐桌QC	1.2m*1.8m	套	40	2,000.00	80,000.00	13%	90,400.00
实木餐桌QH	1.2m*1m	套	40	2,000.00	80,000.00	13%	90,400.00
合计(大写) 壹拾捌万零捌佰元整							¥180,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 销货方送货, 交货时间: 2022年03月31日 前, 交货地点: 唐山市南京北路58号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 购买方收到货物,经检验后,30天内采用转账方式付款。

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天 内提出,逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效: 本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章): 

授权代表: 李欣

地 址: 北京市大兴区光明路33号

电 话: 010-88240967

日 期: 2022 年 03 月 19 日

乙方(盖章): 

授权代表: 朱建国

地 址: 北京房山区中山路96号5幢601号

电 话: 010-86007789

日 期: 2022 年 03 月 19 日



科技伴随 高效学习  
No. 27728769

出 库 单

购货单位: 北京辰星商贸有限公司
2022 年 03 月 19 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000013	实木餐桌QC	RQM	套	40			第二联 记账联
000014	实木餐桌QH	RQD	套	40			
合 计							

仓库主管: 张彩燕
记账: 王韬
保管: 王晓玲
经手人: 王晓玲
制单: 王晓玲

◆ 要求:

一、在供应链系统完成下列操作:

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

二、在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.17-1】收款

◆ 业务资料:

3 月 20 日, 收到唐山明瑞商贸有限公司货款。

# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 03 月 20 日

回单编号: 21350875847

付款人户名: 唐山明瑞商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行唐山南京北路支行

付款人账号(卡号): 6217234567891662346

收款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行

收款人账号(卡号): 0100366898008008006

金额: 壹佰肆拾伍万贰仟肆佰陆拾元整

小写: ¥1,452,460.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1640589167

凭证号码: 64207907407080746

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2211901233

记账柜员: 64439

交易代码: 11331

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 20 日 打印柜员: 7 验证码: 270464014292

### ◆ 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 2.17-2】收款

### ◆ 业务资料:

3 月 20 日, 收到唐山明瑞商贸有限公司货款。

# 中国工商银行

科技伴随 凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 03 月 20 日

回单编号: 21350875847

付款人户名: 唐山明瑞商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行唐山南京北路支行

付款人账号(卡号): 6217234567891662346

收款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行

收款人账号(卡号): 0100366898008008006

金额: 壹佰肆拾伍万贰仟肆佰陆拾元整

小写: ¥1,452,460.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1640589167

凭证号码: 64207907407080746

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2211901233

记账柜员: 64439

交易代码: 11331

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 20 日 打印柜员: 7 验证码: 270464014292

### ◆ 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】付款

### ◆ 业务资料:

3 月 21 日, 以网银转账方式支付北京欧宝家具有限公司货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

## 付款申请书

2022 年 03 月 21 日填

收款单位	北京欧宝家具有限公司	付款原因
账 号	1100602240180660082	贷款
开 户 行	中国建设银行北京安华北里支行	
金 额	零 佰 陆 拾 捌 万 壹 仟 壹 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
金额(小写)	¥681,100.00	
审 批	朱建国	张小雨
	财 务	

财务主管 张小雨
记账 何文静
复核 张小雨
出纳 李剑
制单 何文静

科技伴随 高效学习

## 中国工商银行

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 21 日
回单编号: 75315399769

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 北京欧宝家具有限公司
收款人开户行: 中国建设银行北京安华北里支行

收款人账号(卡号): 1100602240180660082

金额: 陆拾捌万壹仟壹佰元整
小写: ¥681,100.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 2322740450
凭证号码: 81029500431122714

摘要: 贷款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 4992251626
记账柜员: 71251
交易代码: 39154
渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 03 月 21 日
打印柜员: 9
验证码: 458689043533

◆ 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 2.18-2】付款

◆ 业务资料:

3月21日，以网银转账方式支付北京欧宝家具有限公司货款。

科技伴随 高效学习

付款申请书

2022 年 03 月 21 日填

字 号

银行付讫

收款单位	北京欧宝家具有限公司	付款原因
账 号	1100602240180660082	货款
开 户 行	中国建设银行北京安华北里支行	
金 额	零 佰 陆 拾 捌 万 壹 仟 壹 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥681,100.00
审 批	朱建国	张小雨
	财 务	财 务

财务主管 张小雨      记账 何文静      复核 张小雨      出纳 李剑      制单 何文静

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 21 日      回单编号: 75315399769

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司      付款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 北京欧宝家具有限公司      收款人开户行: 中国建设银行北京安华北里支行

收款人账号(卡号): 1100602240180660082

金额: 陆拾捌万壹仟壹佰元整      小写: ¥681,100.00      元

业务(产品)种类:      凭证种类: 2322740450      凭证号码: 81029500431122714

摘要: 货款      用途:      币种: 人民币

交易机构: 4992251626      记账柜员: 71251      交易代码: 39154      渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复      打印日期: 2022 年 03 月 21 日      打印柜员: 9      验证码: 458689043533

◆ 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】收到利息

### ◆ 业务资料:

3 月 21 日, 收到中国工商银行北京中山路支行活期存款结息。

<b>中国工商银行</b>		科技伴随 高凭证
<b>业务回单 (收款)</b>		
日期: 2022 年 03 月 21 日	回单编号: 74182089431	
付款人户名: 中国工商银行中山路支行	付款人开户行: 中国工商银行中山路支行	
付款人账号(卡号): 62220227585975954686		
收款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司	收款人开户行: 中国工商银行中山路支行	
收款人账号(卡号): 0100366898008008006		
金额: 贰仟叁佰壹拾壹元叁角伍分	小写: ¥2,311.35	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 6913600525	凭证号码: 01456286942032439
摘要: 利息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9659130276	记账柜员: 38820	交易代码: 23865
0100366898008008006	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 21 日 打印柜员: 6 验证码: 592397066884		

### ◆ 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 2.20】支付房租

### ◆ 业务资料:

3 月 22 日, 以转账支票支付本月房屋租金。



011002000104		北京 增值税普通发票		№ 91218474		科技伴随 高效学习	
				011002000104 91218474		开票日期: 2022年03月22日	
税 总 图 [ 2 0 1 8 ] × × 号 × × × 公 司	购买方	名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢601号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006			密 码 区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0>>2-3 *08/4>*>>2-3*0/9/>>25-275<1	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税 率
	*经营租赁*房租			1	5,000.00	5,000.00	5%
	合 计					¥5,000.00	¥250.00
价税合计(大写)		⊗ 伍仟贰佰伍拾元整			(小写) ¥5,250.00		
销 售 方	名 称: 北京华洋物业有限公司	备 注: 33318 02817 08248 03819					
	纳税人识别号: 91110105786521093Y 地址、电话: 北京市朝阳区中山路3号院010-65876658 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行01005674392033654822	不动产生坐落地址: 北京市房山区中山路98号5幢601号					
收款人: 张涛		复核: 王全媛		开票人: 张涛			

第二联: 发票联 购买方记账凭证

<div style="border: 2px solid red; padding: 2px;">银行付讫</div>		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 03 月 22 日填				字 号	
收款单位	北京华洋物业有限公司			付款原因	
账 号	01005674392033654822			行政部承担房屋租金	
开户行	中国工商银行北京中山路支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 贰 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分				
附 件	1 张	金额(小写) ¥5,250.00			
朱建国	张小雨				
审	财				
批	务				
财务主管 张小雨		记账 何文静		复核 张小雨	
				出纳 李剑	
				制单 何文静	

中国工商银行  
转账支票存根

10201120  
06564526

附加信息

出票日期 2022 年 03 月 22 日

收款人:	北京华洋物业管理有限公司
金 额:	¥5,250.00
用 途:	房租

单位主管 朱建国 会计 何文静

XX 印务有限公司·XX 年印制

◆ 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 2.21】采购办公用品

◆ 业务资料:

3 月 23 日, 采购部报销办公用品费, 以现金支付。

011002000104		北京 增值税普通发票		№ 15869607		科技伴随 高效学习	
				011002000104 15869607		开票日期: 2022年03月22日	
税 总 图 [ 2 0 1 8 ] × × × × × × 公 司	购买方	名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢001号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006			密码区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9*+153</0>>2-3 *08/4>*>>2-3*0/9/>>25-275<1	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
	*印刷品*账本		本	5	10.00	50.00	3%
	*复印版印刷设备*复印机		台	1	900.00	900.00	3%
	*文化办公用品*订书机		台	1	50.00	50.00	3%
合 计					¥1,000.00		¥30.00
价税合计(大写)		⊗ 壹仟零叁拾元整			(小写) ¥1,030.00		
销 售 方	名称	北京爱立信商贸有限公司			备注		
	纳税人识别号: 9111010158448839XG 地址、电话: 北京市东城区东革新里42号010-14312717 开户行及账号: 中国工商银行北京新里支行0100233898778665667 收款人: 李玉 复核: 曹辉 开票人: 李玉				52118 02817 08948 80739 9111010158448839XG 发票专用章		

第二联: 发票联 购买方记账凭证

报销部门: 采购部		现金付讫		费用报销单		科技伴随 高效学习	
		2022 年 03 月 23 日 填		单据及附件共 2 页			
用途	金额(元)	备注					
办公用品	1,030.00						
合 计	¥1,030.00		部门审核	王韬	领导审批	朱建国	
金额大写: 零 拾 零 万 壹 仟 零 佰 叁 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: 元		应退余款: 元			
会计主管 张小雨		会计 何文静		出纳 李剑		报销人 李咏心 领款人 李咏心	

此收据不得作为经营性业务收支凭证使用

2022 年 03 月 23 日 字 No 74486399 科技伴随 高效学习

今收到 北京永盛家具商贸有限公司

交 来 办公用品报销款项

人 民 币 (大写) 壹仟零叁拾元整

¥ 1,030.00

收款单位 公 章 李咏心

收款人 李咏心

交款人 李剑

◆ 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 2.22】收到代销清单, 开票

◆ 业务资料:

3 月 23 日, 财税共享中心收到北京明达实业有限公司代销商品的代销清单。

商品代销清单					
甲方: 北京永盛家具商贸有限公司			乙方: 北京明达实业有限公司		
联系人: 孙舒淇			联系人: 卢强		
序号	商品名称	数量	单价	金额	总金额
000001	实木沙发RQM	100	¥10,000.00	¥1,000,000.00	¥1,130,000.00
000002	实木沙发RQD	100	¥7,000.00	¥700,000.00	¥791,000.00
000003	实木沙发RTD	100	¥6,000.00	¥600,000.00	¥678,000.00
说明: 本清单作为甲乙双方所签订的《商品代销合同》的附件, 受该合同条款的约束。此清单作为甲方收货的唯一货品清单凭证。一经双方盖章确认, 不得更改。					
甲方 (盖章):			乙方 (盖章):		
					



◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

1. 填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
2. 推送单据至会计核算系统。

在会计核算系统完成下列操作:

1. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
2. 审核记账凭证。

【任务 2.23】报销业务招待费

◆ 业务资料:

3 月 24 日, 销售部报销业务招待费并以现金支付。

011002000104		北京 增值税普通发票		No 99198874		科技伴随 高效学习	
		北京 税务局监制		011002000104		99198874	
开票日期: 2022年03月24日							
税总函[2018]118号	购买方名称: 北京永盛家具商贸有限公司	纳税人识别号: 911101023808668778	地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢601号010-86007789	开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006	密码区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</>4<3*2702-9>9**153</0>2-3 *08/4>* >2-3*0/9/>25-275<1	
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费			1	1,550.54	1,550.54	6%	93.03
合 计					¥1,550.54		¥93.03
价税合计(大写)		壹仟陆佰肆拾叁元伍角柒分			(小写) ¥1,643.57		
销售方名称: 北京黄记煌餐饮管理有限公司	纳税人识别号: 91330104222052448T	地址、电话: 北京市西城区新街口南大街28号010-86613891	开户行及账号: 中国工商银行北京新街口支行0100322898008007665	收款人: 李军	复核: 王坤	开票人: 李军	

现金付讫		费用报销单		科技伴随 高效学习	
报销部门: 销售部		2022 年 03 月 24 日 填		单据及附件共 2 页	
用 途	金额(元)	备 注			
业务招待	1,643.57	孙舒淇 朱建国			
合 计	¥1,643.57				
金额大写: 零 拾 零 万 壹 仟 陆 佰 肆 拾 叁 元 伍 角 柒 分		原借款: 元	应退余款: 元		
会计主管 张小雨	会计 何文静	出纳 李剑	报销人 马霖	领款人 马霖	



此收据不得作为经营业务收支凭证使用

2022 年 03 月 24 日

字 No 59426787

今收到 北京永盛家具商贸有限公司

交来 业务招待费报销款项

人民币 (大写) 壹仟陆佰肆拾叁元伍角柒分

¥ 1,643.57

收款单位 公 章 李咏心

收款人	李咏心
-----	-----

交款人	李剑
-----	----

◆ 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 2.24】报销通讯费

◆ 业务资料:

3 月 25 日, 销售部员工报销通讯费, 以现金支付。



北京增值电子普通发票

科技伴随 高效学习

发票代码: 349872874706  
发票号码: 82789383  
开票日期: 2022年03月25日  
校验码: 87734309030484110263

机器编号: 356364158661

购买方	名称: 北京永盛家具商贸有限公司	密码 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321> <8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> >2-3 *08/4>* > >2-3*0/9/>> >25-275<1					
	纳税人识别号: 911101023808668778						
	地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢601号010-86007789						
	开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006						
货物或应税劳务、服务名称 *电信服务*通讯费	规格型号	单位	数量 1	单价 366.972	金额 366.97	税率 9%	税额 33.03
合计					¥366.97		¥33.03
价税合计(大写)		肆佰元整 (小写) ¥400.00					
销售方	名称: 中国移动通信集团有限公司	备注 					
	纳税人识别号: 911100007122250324						
	地址、电话: 北京市西城区金融大街44号010-88867654						
	开户行及账号: 中国工商银行北京金融街支行0100367798008008006						
收款人: 赵伟		复核: 梁天		开票人: 赵伟		销售方: (章)	

报销部门: 销售部

现金付讫

费用报销单

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 25 日 填

单据及附件共 2 页

用途	金额(元)	备注 孙舒淇 朱建国	
通讯费	400.00		
合计	¥400.00		
金额大写: 零 拾 零 万 零 仟 肆 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: 元	应退余款: 元
会计主管 张小雨		会计 何文静	出纳 李剑
		报销人 马霖	领款人 马霖

此收据不得作为经营业务收支凭证使用

2022 年 03 月 25 日 字 No 74486401

今收到 北京永盛家具商贸有限公司

交 来 通讯费报销款项

人 民 币 (大写) 肆佰元整

¥ 400.00

收款单位 公 章 马霖

收款人 马霖

交款人 李剑

### ◆ 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 2.25】外购固定资产

### ◆ 业务资料:

3 月 26 日, 外购台式电脑 1 台, 预计可用 3 年, 预计净残值率 3%, 全部交付财务部使用。

1100151140 北京 增值税专用发票 No 21482049 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812368 开票日期: 2022年03月26日

购买方 名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢601号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006

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*台式电脑		台	1	20,000.00	20,000.00	13%	2,600.00
合 计					¥20,000.00		¥2,600.00

价税合计 (大写) 贰万贰仟陆佰元整 (小写) ¥22,600.00

销售方 名称: 北京尚峰电器有限公司 纳税人识别号: 911101023808000255 地址、电话: 北京房山区中山路34号010-89876654 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100988765778967877

收款人: 方天 复核: 郑德 开票人: 方天

校验码 34418 02817 08248 65199

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
202060	台式电脑	2022年3月26日	电子设备
预计使用年限（月）	使用部门	折旧方式	残值率
36	财务部	平均年限法	3%
制单人：何文静			

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 03 月 26 日填

字 号

收款单位	北京尚峰电器有限公司	付款原因
账 号	0100988765778967877	电脑设备
开户行	中国工商银行北京中山路支行	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 贰 仟 陆 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥22,600.00
朱建国	张小雨	
审	财	
批	务	

财务主管 张小雨 记账 何文静 复核 张小雨 出纳 李剑 制单 何文静

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单（付款）

日期： 2022 年 03 月 26 日 回单编号： 87325628920

付款人户名： 北京永盛家具商贸有限公司 付款人开户行： 中国工商银行北京中山路支行

付款人账号(卡号)： 0100366898008008006

收款人户名： 北京尚峰电器有限公司 收款人开户行： 中国工商银行北京中山路支行


收款人账号(卡号)： 010098876577896787

金额： 贰万贰仟陆佰元整 小写： ¥22,600.00 元

业务(产品)种类： 凭证种类： 7237074475 凭证号码： 77558904443789906

摘要： 购电脑款项 用途： 币种： 人民币

交易机构： 3545091028 记账柜员： 20404 交易代码： 78206 渠道：



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期： 2022 年 03 月 26 日 打印柜员：3 验证码： 312863093659

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 填制一张资产卡片并生成记账凭证;
3. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
4. 审核记账凭证。

【任务 2.26】支付宣传推广费

◆ 业务资料:

3 月 28 日, 支付北京明伟广告有限公司宣传推广费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 77037754		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812388		 发票联		1100191140 77037754 开票日期: 2022年03月28日			
购买方 名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行中山路支行010036689800808006		密 50%7%4#%>4728921066>>33%7%79 824-54*699#11528>3069--*6%*19 35#7>-*%#%18537>#89516839*3# 750754>>1%5309754-54>36%0>9>		第三联: 发票联 购买方记账凭证			
货物或应税劳务、服务名称 *现代服务*宣传推广费		规格型号 单位 数量 1		单价 3,300.97		金额 3,300.97	
				税率 3%		税额 99.03	
合 计				￥3,300.97		￥99.03	
价税合计(大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 叁仟肆佰元整		(小写) ￥3,400.00			
销售方 名称: 北京明伟广告有限公司 纳税人识别号: 91110113M367899214 地址、电话: 北京市顺义区东道路054号010-57320521 开户行及账号: 中国工商银行北京市乐城路支行6222289982168043010		备 注		校验码 52118 02817 08248 65199  发票专用章			
收款人: 王欣		复核: 张筱雨		开票人: 赵璇			

<div style="border: 2px solid red; padding: 2px; display: inline-block;">银行付讫</div>		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 03 月 28 日填		字 号			
收款单位	北京明伟广告有限公司			付款原因	
账 号	6222289982168043010			宣传推广费	
开户行	中国工商银行北京市乐城路支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 肆 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分				
附 件	张	金额(小写) ￥3,400.00			
朱建国	张小雨				
审 批	财 务				
财务主管 张小雨		记账 何文静		复核 张小雨	
		出纳 李剑		制单 何文静	



<h2 style="margin: 0;">中国工商银行</h2>		科技伴随 高凭证
<h3 style="margin: 0;">业务回单 ( 付款 )</h3>		
日期: 2022 年 03 月 28 日	回单编号: 87639936440	
付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行中山路支行	
付款人账号(卡号): 0100366898008008006		
收款人户名: 北京明伟广告有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市乐诚路支行	
收款人账号(卡号): 6222289982168043010		
金额: 叁仟肆佰元整	小写: ¥3,400.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 2905911713	凭证号码: 87861223963674097
摘要: 宣传推广费	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3576422979	记账柜员: 93566	交易代码: 35996
6222289982168043010	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 28 日 打印柜员: 8 验证码: 416906278858

◆ 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 2.27】支付水电费

◆ 业务资料:

3 月 29 日, 支付本月销售用水电费。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 68065041

科技伴随 高效学习

1100191140

68065041

开票日期: 2022年03月29日

机器编号: 982888812388

发源联

购买方

名称: 北京永盛家具商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101023808668778  
地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789  
开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006

密码区

47\*%1%930478%0302-8-\*4091-1  
\*%3973\*#4-#755192\*05%-67629  
7%#8216163-6\*18-150\*0703-7  
1\*4313991\*773699747817-9>843

货物或应税劳务、服务名称  
\*供电\*电费

规格型号

单位  
千瓦时

数量  
2680

单价  
0.43

金额  
1,152.40

税率  
13%

税额  
149.81

合计

¥1,152.40

¥149.81

价税合计(大写)

壹仟叁佰零贰元贰角壹分

(小写) ¥1,302.21

销售方

名称: 北京房山电力有限公司  
纳税人识别号: 911100007300158946  
地址、电话: 北京市房山区良乡拱辰北大街43号010-89740211  
开户行及账号: 工商银行北京市房山支行62220302005500001245

备注

校验码 52118 02817 08248 65193  
911100007300158946  
发票专用章

收款人: 刘鑫

复核: 孟婷

开票人: 曹安阳

第三联: 发票联 购买方记账凭证

1100191140

北京增值税专用发票

№ 57573834

科技伴随 高效学习

1100191140

57573834

开票日期: 2022年03月29日

机器编号: 982888812388

发源联

购买方

名称: 北京永盛家具商贸有限公司  
纳税人识别号: 911101023808668778  
地址、电话: 北京房山区中山路98号5幢601号010-86007789  
开户行及账号: 中国工商银行中山路支行0100366898008008006

密码区

>33-6322%\*6\*5>976#7-62%9->85  
402>#>1#6>98>44>3\*\*%#8%88\*4  
\*7->#3535%75>2873%23-6011-5  
3#18>#>22160634-50\*\*01%>051

货物或应税劳务、服务名称  
\*水冰雪\*水费

规格型号

单位  
立方米

数量  
78.316

单价  
4.10

金额  
321.10

税率  
9%

税额  
28.90

合计

¥321.10

¥28.90

价税合计(大写)

叁佰伍拾元整

(小写) ¥350.00

销售方

名称: 北京房山自来水有限公司  
纳税人识别号: 911103483482947927  
地址、电话: 北京市房山区长虹东路3号楼1205010-69313324  
开户行及账号: 工商银行北京中山路支行62220224294719834272

备注

校验码 52118 02817 08248 65193  
911103483482947927  
发票专用章

收款人: 陈瑞瑶

复核: 顾燕

开票人: 王勇

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

## 付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 29 日填

字 号

收款单位	北京房山电力有限公司	付款原因
账 号	62220302005500001245	销售用电费
开 户 行	工商银行北京市房山支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 叁 佰 零 拾 贰 元 贰 角 壹 分	
附 件	张	金额(小写) ¥1,302.21
朱建国	张小雨	
审	财	
批	务	

财务主管 张小雨

记账 何文静

复核 张小雨

出纳 李剑

制单 何文静

银行付讫

## 付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 29 日填

字 号

收款单位	北京房山自来水有限公司	付款原因
账 号	62220224294719834272	销售用水费
开 户 行	工商银行北京中山路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 叁 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥350.00
朱建国	张小雨	
审	财	
批	务	

财务主管 张小雨

记账 何文静

复核 张小雨

出纳 李剑

制单 何文静

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 29 日

回单编号: 23663198582

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 北京房山电力有限公司

收款人开户行: 工商银行北京市房山支行

收款人账号(卡号): 62220302005500001245

金额: 壹仟叁佰零贰元贰角壹分

小写: ¥1,302.21 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6598327927

凭证号码: 50028395092719369

摘要: 电费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9235857678

记账柜员: 97392

交易代码: 29712

渠道:

62220302005500001245



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 29 日 打印柜员: 2 验证码: 551860716013

## 中国工商银行

科技伴随 高凭证

### 业务回单 ( 付款 )

日期: 2022 年 03 月 29 日

回单编号: 80504523156

付款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

付款人开户行: 中国工商银行中山路支行

付款人账号(卡号): 0100366898008008006

收款人户名: 北京房山自来水有限公司

收款人开户行: 工商银行北京中山路支行

收款人账号(卡号): 62220224294719834272

金额: 叁佰伍拾元整

小写: ¥350.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2282470483

凭证号码: 70726700679988963

摘要: 水费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3853881640

记账柜员: 23673

交易代码: 28750

渠道:

62220224294719834272



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 29 日 打印柜员: 8 验证码: 716072245896

#### ◆ 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 2.28-1】收到代销款

◆ 业务资料：

3 月 30 日，收到北京明达实业有限公司代销商品款。

1100151140		北京 增值税专用发票		No 53090606		科技伴随 高效学习	
		北京 税务局监制		1100151140		53090606	
机器编号：982888812368		开票日期：2022年03月30日					
税 总 图 [ 2 0 1 6 ] × × × × × × 公 司	名称：北京永盛家具商贸有限公司	纳税人识别号：911101023808668778	地址、电话：北京市房山区中山路98号5幢601号010-86007789	开户行及账号：中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006	密码区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> >2-3 *08/4>* >>2-3*0/9/> >25-275<1	
	货物或应税劳务、服务名称 *经纪代理服务*手续费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
				1	216,981.13	216,981.13	6%
							税额
							13,018.87
	合 计				¥216,981.13		¥13,018.87
	价税合计（大写）		⊗ 贰拾叁万元整		（小写）¥230,000.00		
销 售 方	名称：北京明达实业有限公司	纳税人识别号：91112467580098762Q	地址、电话：北京市朝阳区青山镇31号010-58761122	开户行及账号：中国工商银行北京青山支行6217123456789882542	备注	校验码 66118 02817 08248 60199	
	收款人：田光	复核：	开票人：田光				



# 中国工商银行

科技伴随 高凭证

## 业务回单 (收款)

日期: 2022 年 03 月 30 日

回单编号: 62183073097

付款人户名: 北京明达实业有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京青山支行

付款人账号(卡号): 6217123456789882542

收款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行

收款人账号(卡号): 0100366898008008006

金额: 贰佰叁拾陆万玖仟元整

小写: ¥2,369,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2908518982

凭证号码: 77897285660032298

摘要: 代销款项

用途:

币种: 人民币

交易机构: 1921746634

记账柜员: 77019

交易代码: 25922

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 30 日 打印柜员: 6 验证码: 251448554329

### ◆ 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 2.28-2】收到代销款

### ◆ 业务资料:

3 月 30 日, 收到北京明达实业有限公司代销商品款。

1100151140		北京增值税专用发票		№ 53090606		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 982888812368		 发票联		开票日期: 2022年03月30日		1100151140 53090606	
税 总 局 [2016]×××××公司	购买方	名称: 北京永盛家具商贸有限公司 纳税人识别号: 911101023808668778 地址、电话: 北京市房山区中山路98号5幢001号010-86007789 开户行及账号: 中国工商银行北京中山路支行0100366898008008006			密码	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> 2-3 *08/4>* > 2-3*0/9/> > 25-275<1	
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
	*经纪代理服务*手续费			1	216,981.13	216,981.13	6%
	合计					¥216,981.13	¥13,018.87
	价税合计(大写)		⊗ 贰拾叁万元整		(小写) ¥230,000.00		
销 售 方	销售方	名称: 北京明达实业有限公司 纳税人识别号: 91112467580098762Q 地址、电话: 北京市朝阳区青山镇31号010-58761122 开户行及账号: 中国工商银行北京青山支行6217123456789882542			备注	校验码 66118 02817 08248 80193  91112467580098762Q 发票专用章	
	收款人: 田光	复核:			开票人: 田光		
	第三联: 发票联			购买方记账凭证			

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 03 月 30 日		回单编号: 62183073097	
付款人户名: 北京明达实业有限公司		付款人开户行: 中国工商银行北京青山支行	
付款人账号(卡号): 6217123456789882542			
收款人户名: 北京永盛家具商贸有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京中山路支行	
收款人账号(卡号): 0100366898008008006			
金额: 贰佰叁拾陆万玖仟元整		小写: ¥2,369,000.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 2908518982	
摘要: 代销款项		用途:	
交易机构: 1921746634		记账柜员: 77019	
		交易代码: 25922	
		币种: 人民币	
		渠道:	
 电子回单 专用章			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 30 日 打印柜员: 6 验证码: 251448554329			

#### ◆ 要求:

接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.29】计提人力成本

#### ◆ 业务资料:

3月31日,计提本月职工工资、社会保险费及住房公积金,并代扣个人社会保险费、住房公积金及个人所得税。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 在智能工资模块中计算工资、社会保险费、住房公积金及个人所得税,并生成记账凭证;
2. 查询记账凭证并保存;
3. 审核记账凭证。

### 【任务 2.30】新员工入职

#### ◆ 业务资料:

3月31日,销售部新员工郑昌明办理入职。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

在基础设置模块中新增人员信息。

### 【任务 2.31】计提资产折旧摊销

#### ◆ 业务资料:

3月31日,计提资产折旧摊销。

#### ◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

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

### 【任务 2.32】资产清理

#### ◆ 业务资料:

3月31日,运输部的面包车无法满足本公司运输物品的空间需求,并与江泉个人达成销售意向,对面包车进行清理。

科技伴随 高效学习

**固定资产处置申请单**

单位名称：北京永盛家具商贸有限公司
日期：2022年03月31日

固定资产名称	面包车	单位	辆	型号	荣光	数量	1
资产编号	006	停用时间	2022年03月31日	购建时间	2021年02月01日	存放地点	库房
已提折旧月数	1	原值	50,000.00	累计折旧	1,000.00		
有效使用年限	47	月折旧额	1,000.00	净值	49,000.00		
处置原因：	无法满足运输物品的空间需求						
财务部门意见：	同意			公司领导意见：	同意		

编制人：何文静
单位负责人：朱建国

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

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

【任务 2.33-1】月末结账，结转销售成本

◆ 业务资料：

3月31日，在库存管理中进行月末结账。

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

进行月末结账。

【任务 2.33-2】月末结账，结转销售成本

◆ 业务资料：

3月31日，在库存管理中进行月末结账。

◆ 要求：

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 2.34】结转代销商品成本

◆ 业务资料：

3月31日，结转委托代销商品成本。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

### 任务三 期末事项处理

【任务 3.1】结转本月增值税

◆ **业务资料：**

3 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】计提城建税及教育费附加

◆ **业务资料：**

3 月 31 日，计提城市建设维护税、教育费附加、地方教育附加。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.3】计提企业所得税

◆ **业务资料：**

3 月 31 日，计提本月企业所得税。

◆ **要求：**

在会计核算系统完成下列操作：

1. 手工填制记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.4】结转损益

◆ **业务资料：**

3 月 31 日，结转本月损益。



◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 生成记账凭证并保存；
2. 审核记账凭证。

【任务 3.5】银行对账

◆ 业务资料：

3 月 31 日，收到银行对账单进行银行对账。

银行对账单

日期	摘要	结算方式	借（收）	贷（支）	方向	余额	对方名称	对方账户
						2,832,586.33		
2022年3月2日	提取备用金	银行转账		2,000.00	借	2,830,586.33	北京永盛家具商贸有限公司	0100366898008008006
2022年3月4日	缴纳税费	银行转账		33,600.00	借	2,796,986.33	国家税务总局北京市房山区税务局	
2022年3月4日	缴纳个人所得税	银行转账		221.50	借	2,796,764.83	国家税务总局北京市房山区税务局	
2022年3月5日	支付上月工资	银行转账		75,000.00	借	2,721,764.83	北京永盛家具商贸有限公司	0100366898008008006
2022年3月6日	缴纳住房公积金	银行转账		8,400.00	借	2,713,364.83	北京市住房公积金管理中心	
2022年3月7日	缴纳社会保险费	银行转账		24,633.78	借	2,688,731.05	北京市房山区社会保险事业管理中心	

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 完成日记账登记。
2. 完成银行存款余额调节表的编制。

【任务 3.6】月末结账

◆ 业务资料：

3 月 31 日，进行月末结账。

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 编制资产负债表、利润表
2. 审核财务报表；
3. 进行月末结账。

## 技能模块二：纳税事务处理任务分解

模块序号	模块二	对应赛项编号	ZZ019	
模块名称	纳税事务处理	子任务数量	3	
竞赛时间	总时间 120 分钟			
任务描述	通过企业案例，人人协同完成票据处理、采购与销售、薪税、固定资产业务处理、票证数据化处理，人机协同会计核算、期末会计事项与会计报表智能化处理等业务。			
职业要素	☑基本专业素养    ☑专业实践技能    ☑协调协作能力    ☑持续发展能力    ☑创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	智能化发票开具	维护纳税主体信息、购货方单位信息、商品与服务档案信息等。发票领用与分发、发票开具、发票查询与统计、发票勾选与认证。	机考评分
	子任务2	增值税及附加税纳税申报	对生成的增值税及附加税费申报表等纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月的纳税申报。	机考评分
	子任务3	企业所得税纳税申报	对生成的居民企业（查账征收）所得税月（季）度预缴纳税申报表或年度纳税申报主表与附表数据内容进行审核，并进行当月（季）或年度的纳税申报。	机考评分

## 模块二：纳税事务处理赛题

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

### 【任务 1】发票管理

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

### 【企业资料】

#### （一）企业基本信息

纳税人识别号：914401001505135868

企业名称：广州长江百货批发有限公司

法人名称：王丽

组织机构代码：150513501

经济性质：有限责任公司

财务负责人：龙伟

开户银行：中国工商银行海珠支行

开户账号：6250188063462

办税员（经办人）：李铭

办税员身份证号：44051319980416312X（有效期止 2028-11-16）

税收主管征收机关：国家税务总局广州市税务局

税收主管征收机关代码：34762485211

社保管理机关：国家税务总局广州市税务局

初始化日期：2023-02-01

邮政编码：519394

营业地址：广东省广州市海珠区滨江街道昌华路 25 号

注册地址：广东省广州市海珠区滨江街道昌华路 25 号

传真：（020）74012252

电话：（020）74012252

注册类型：150 有限责任公司

所属行业：5135 厨具卫具及日用杂品批发

信用度：B

监控标志：非重点税源户

增值税优惠：无

增值税类型：一般纳税人

所属行政区域：4401（广东省广州市）

投资性质：内资

企业实行非工效挂钩工资，无分支机构

企业所得税预缴申报类型：按月据实申报

消费税类型：无

企业适用会计准则：企业会计准则

车辆购置税：有车辆购置税

会计主管：崔汪洋

在职人员总数：48

**（二）核定领用发票情况**

经税务机关对纳税人的发票票种进行核定，该企业增值税普通发票、增值税电子普通发票开票机限额不超过十万元，每月最高领用数量不超过 100 份；增值税专用发票、增值税电子专用发票开票机限额不超过百万元，每月最高领用数量不超过 100 份。

**【任务 1.1】系统基础设置**

**（一）开票税目设置**

任务描述：在平台添加并选定以下开票税目，完成开票系统初始化操作。

**表 1 自定义税目信息**

序号	名称	报税系统税目 编码	开票系统税目 编码	税率	征收率	数量计 税	货物类 型
1	毛巾	1040106020	A905	13%	3%	否	货物
2	保温杯	1080115010	A907	13%	3%	否	货物
3	牙膏	1070224010	A908	13%	3%	否	货物
4	经营租 赁	101016607	F048	9%	5%	否	应税服 务

**（二）系统设置-客户资料设置**

任务描述：在增值税发票开票系统中添加表 2 客户信息，完成开票客户设置。（注：公

司类型均为企业纳税人)

表 2 客户资料

序号	客户信息类别	客户名称	纳税人识别号	联系电话	联系地址	开户银行	银行账号
1	广东地区经销商	广州市丽水公司	914401001987578021	(020) 79520124	广州市越秀区百灵路20号	中国工商银行越秀支行	6250185296547255159
2	广东地区经销商	广州市宏达公司	914401001987578052	(020) 97885215	广州市白云区黄石路65号	中国工商银行白云支行	6250185296547250074
3	广东地区经销商	广州市花月公司	914401001987577416	(020) 84712854	广州市天河区体育南路25号	中国工商银行天河支行	6250185296547259460
4	广东地区经销商	白云永和超市	914401001987574455	(020) 62312854	广州市白云区夏花三路25号	中国工商银行白云支行	6250185296547258850
5	广东地区经销商	广州市赤沙小学	914401001184203657	(020) 84125654	官洲街赤沙村大路巷2号	中国建设银行赤沙分行	6120254169471425523

### (三) 系统设置-货物信息设置



任务描述：在增值税发票开票系统中添加以下货物劳务信息，完成开票货物设置。

表 3 货物信息

货物编码	商品编码类别	货物名称	税种代码	计量单位	单价	是否含税	税率	税收分类编码	税收分类名称	税收分类简称
001	一般货物	维意纸巾	1010 1051 01	箱	100.00	否	13%	1060102 0300000 00000	卫生用 纸原纸	纸制品
002	一般货物	洁丽纸巾	1010 1051 01	箱	200.00	否	13%	1060102 0300000 00000	卫生用 纸原纸	纸制品
003	一般货物	丽人牌毛巾	1040 1060 20	箱	500.00	否	13%	1040106 0000000 00000	日用织 物制品	纺织产品
004	一般货物	洁雅牌毛巾	1040 1060 20	箱	500.00	否	13%	1040106 0000000 00000	日用织 物制品	纺织产品
005	一般货物	雅洁牙膏	1070 2240 10	箱	250.00	否	13%	1070224 0100000 00000	牙膏、 漱口水	口腔 清洁 护理 品
006	一般货物	田七牌牙膏	1070 2240 10	箱	350.00	否	13%	1070224 0100000 00000	牙膏、 漱口水	口腔 清洁 护理 品
007	一般货物	70度保温杯	1080 1150 10	箱	500.00	否	13%	1080424 0000000 00000	金属制 日用杂 品	金属 制品

008	一般 货物	55 度保 温杯	1080 1150 10	箱	300.00	否	13%	1080424 0000000 00000	金属制 日用杂 品	金属 制品
-----	----------	----------------	--------------------	---	--------	---	-----	-----------------------------	-----------------	----------

### 【任务 1.2】发票申领与分发

任务描述：本月企业在平台申请领用增值税普通发票 25 份，增值税专用发票 25 份，增值税电子普通发票 25 份，增值税电子专用发票 25 份。并读入增值税发票开票系统。

### 【任务 1.3】发票开具

#### （一）增值税普通发票开具

任务描述：在平台开具以下发票，收款人：李铭；复核人：龙伟；开票人：黄晶。

（1）8 日，与广州赤沙小学签订捐赠合同，合同约定将 100 箱 55 度保温杯（300 元/箱）直接赠送给该小学，开具增值税普通发票一张。

#### （二）增值税专用发票开具

任务描述：在平台开具以下发票，收款人：李铭；复核人：龙伟；开票人：黄晶。

（1）2 日，向广州市丽水公司销售洁丽纸巾（200 元/箱）200 箱、田七牌牙膏（350 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 75000 元，开具增值税专用发票一张。

（2）3 日，向广州市宏达公司销售雅洁牙膏（250 元/箱）100 箱、70 度保温杯（500 元/箱）200 箱、丽人牌毛巾（500 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 175000 元，开具增值税专用发票一张。

（3）4 日，向广州市宏达公司销售洁丽纸巾（200 元/箱）200 箱、70 度保温杯（500 元/箱）100 箱、洁雅牌毛巾（500 元/箱）100 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 140000 元，给予 1% 的折扣，开具增值税专用发票一张，将价款和折扣额在同一张发票上的“金额”栏分别注明。

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

（5）7 日，向白云永和超市销售维意纸巾（100 元/箱）100 箱，雅洁牙膏（250 元/箱）10 箱、55 度保温杯（300 元/箱）2 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 13100 元，开具增值税专用发票一张。

（6）14 日，向广州市丽水公司销售维意纸巾（100 元/箱）1 箱、丽人牌毛巾（500 元/箱）1 箱、雅洁牙膏（250 元/箱）1 箱，签订购销合同，取得不含税销售收入 850 元，开

具增值税专用发票一张。

(7) 22 日, 向广州市宏达公司销售维意纸巾(100 元/箱)200 箱、55 度保温杯(300 元/箱)100 箱、洁雅牌毛巾(500 元/箱)100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 100000 元, 给予 1% 的折扣, 开具增值税专用发票一张, 在发票的“备注”栏注明折扣额。

(8) 25 日, 向广州市花月公司销售 70 度保温杯(500 元/箱)100 箱, 雅洁牙膏(250 元/箱)100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 75000 元, 开具增值税专用发票一张。

(9) 26 日, 向白云永和超市销售洁雅牌毛巾(500 元/箱)100 箱, 维意纸巾(100 元/箱)200 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 70000 元, 开具增值税专用发票一张。

(10) 28 日, 向广州市宏达公司销售洁丽纸巾(200 元/箱)200 箱, 70 度保温杯(500 元/箱)100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 90000 元, 开具增值税专用发票一张。

### (三) 增值税电子专用发票开具

任务描述: 在平台开具以下发票, 收款人: 李铭; 复核人: 龙伟; 开票人: 黄晶。

(1) 5 日, 向广州市花月公司销售洁雅牌毛巾(500 元/箱)100 箱、55 度保温杯(300 元/箱)100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 80000 元, 开具增值税电子专用发票一张。(征税方式为: 一般计税; 即征即退为: 否)

(2) 24 日, 向广州市丽水公司销售维意纸巾(100 元/箱)100 箱, 田七牌牙膏(350 元/箱)100 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 45000 元, 开具增值税电子专用发票一张。

(3) 27 日, 向广州市宏达公司销售 55 度保温杯(300 元/箱)300 箱, 签订购销合同, 取得不含税销售收入 90000 元, 开具增值税电子专用发票一张。

### 【任务 1.3】发票认证

#### (一) 发票抵扣勾选与不抵扣勾选

任务描述: 本月企业在增值税发票综合服务仿真平台共取得 6 张增值税专用发票和 1 张机动车进项发票。企业收到的发票均于当期查验并认证抵扣, 请判断表 4 发票是否可认证抵扣, 分别完成发票抵扣勾选与发票不抵扣勾选操作。

表 4 进项发票信息

发票类型	日期	业务简述	货物名称	数量	单价	金额	税率	税额	价税合计
------	----	------	------	----	----	----	----	----	------

增值税 专用发 票	1 日	支付楼房租金 (40%用于经营 场地, 60%用于 员工宿舍)	租金	1	20000.0 0	20000.0 0	9%	1800.00	21800.0 0
	9 日	报销销售部同 事差旅费	差旅费: 住 宿费	2	150.00	300.00	6%	18.00	318.00
	19 日	支付电费	电费	600 0	2.00	12000.0 0	13%	1560.00	13560.0 0
	20 日	购进货物	洁丽纸巾	500	200.00	100000. 00	13%	13000.0 0	113000. 00
	23 日	购进货物	70 度保温 杯	400	500.00	200000. 00	13%	26000.0 0	226000. 00
	31 日	为接待客户订 了酒店	住宿费	1	500.00	500.00	6%	30.00	530.00
机动车 进项发 票	12 日	购买固定资产	小汽车	1	100000	100000. 00	13%	13000.0 0	113000. 00

## (二) 发票抵扣勾选统计

任务描述: 完成当前属期进项发票申请统计确认操作。

### 【项目二】增值税一般纳税人申报

#### 【任务 2】增值税一般纳税人申报

请根据给定的企业资料和业务数据, 完成增值税一般纳税人申报任务。

#### 【任务 2.1】系统基础设置-系统配置

任务描述: 在平台设置以下系统配置信息。

企业类型: 一般企业

是否挂账: 否

进项票需要先比对后抵扣: 否

二手车销售类型: 二手车市场

是否服务、不动产和无形资产差额征税企业: 否

是否需要填写减免税明细表：否

是否营改增应税服务按预征率汇总缴纳：否

### 【任务 2.2】系统基础设置-期初信息设置

任务描述：在平台设置以下期初信息。

项目		栏次	一般货物及劳 务和应税服务	即征即退货物及 劳务和应税服务
			本年累计	本年累计
销售额	（一）按适用税率计税销售额	1	6035810.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	6035810.00	0.00
	应税劳务销售额	3	0.00	0.00
	纳税检查调整的销售额	4	0.00	0.00
	（二）简易征收办法征税货物销售 额	5	0.00	0.00
	其中：纳税检查调整的销售额	6	0.00	0.00
	（三）免、抵、退办法出口货物销 售额	7	0.00	——
	（四）免税货物及劳务销售额	8	0.00	——
	其中：免税货物销售额	9	0.00	——
	免税劳务销售额	10	0.00	——
税款计算	销项税额合计	11	784655.30	0.00
	进项税额合计	12	300560.00	0.00
	上期留抵税额	13	——	——
	进项税额转出	14	2019.50	0.00
	免、抵、退应退税额	15	0.00	——
	按适用税率计算的检查应补税额	16	0.00	0.00
	应抵扣税额合计	17	——	——
	实际抵扣税额	18		0.00
	应纳税额	19	486114.80	0.00



	期末留抵税额（本月数）	20	—	0.00
	简易征收办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00
	简易办法计算的检查应补税额	22	0.00	0.00
	应纳税额减征额	23	0.00	0.00
	应纳税额合计	24	486114.80	0.00
税款缴纳	期初未缴税额本年累计数	25	54800.50	0.00
	实收出口专用缴款退税额	26	0.00	——
	已缴税额	27	70065.00	0.00
	①分次预缴税额	28	——	——
	②出口专用缴费预缴税额	29	——	——
	③本期缴纳上期应纳税额	30	70065.00	0.00
	④本期缴纳欠缴税额	31	0.00	0.00
	期末未缴税额（初始本月数）	32	470850.30	0.00
	其中：欠缴税额（>=0）	33	——	——
	本期应补（退）税额	34	——	——
	即征即退实际退税额	35	——	0.00
	期初未缴查补税额	36	0.00	——
	本期入库查补税额	37	0.00	——
	期末未缴查补税额（初始本月数）	38	0.00	——
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	34028.04	——
	教育费附加本期应补（退）费额	40	14583.44	——
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	9722.30	——

### 【任务 2.3】发票数据采集

任务描述：在平台完成增值税销项发票数据、增值税进项发票数据采集。

◆ **业务资料：**未开具发票业务：10 日，发放 10 箱维意纸巾（100 元/箱）、2 箱雅洁牙膏（250 元/箱），作为员工福利，开具内部使用专用凭证。

◆ **要求：**在平台完成下列操作：

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

### 【任务 2.4】填报申报表

任务描述：2023 年 2 月 10 日，在平台编制 2023 年 1 月份增值税纳税申报表，进行增值税纳税申报。

#### ◆业务资料：

##### 1. 附表二：

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

(2) 21 日，因雅洁牙膏产品过期情况属实，同意转出金额 1250.00 元，转出增值税金额 165.20 元（该批材料的进项税额上月已抵扣）。

2. 主表：上期税款已在本期缴纳，其中一般项目缴纳了 470850.30 元。

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

#### ◆ 要求：

在平台完成下列操作：

1. 完善增值税申报表并保存；
2. 审核增值税申报表并申报。

### 【任务 3】企业所得税季度预缴纳税申报

#### 【工作任务】

请根据给定的企业资料和业务数据，在平台申报 2023 年第一季度的企业所得税月季度预缴申报任务。

#### ◆业务资料：

##### （一）企业基本信息

广州长江百货批发有限公司于 2020 年成立，属于增值税一般纳税人，从事国家非限制和禁止行业，企业所得税预缴方式为按照实际利润额预缴，2023 年第一季度未享受税收优惠政策，已预缴企业所得税 15080.81 元。

2023 年第一季度的从业人数、资产总额以及累计应纳税所得额情况如下表所示：

季度	从业人数		资产总额（万元）		应纳税所得额（累计值，元）
	期初	期末	期初	期末	
第一季度	26	30	320.45	355.00	603232.49

### （二）2023 年第一季度企业业务情况

1. 实现商品销售收入 1318688.67 元；取得其他业务收入 23650.00 元，其中：代销手续费收入 23650.00 元。
2. 本季度销售商品成本 452374.00 元。
3. 该企业于 2022 年 4 月 1 日购买了 40000 元国债，期限 5 年，年利率为 3%，并已确认国债利息收入。
4. 本季度需缴纳的税金及附加：63520.45 元。
5. 本季度发生的销售费用：广告费 30000 元，包装费 13500 元。
6. 本季度发生的管理费用：办公费 6900 元，差旅费 4503 元，修理费 5870 元。
7. 本季度发生的财务费用：本季度支付银行利息支出 45000 元，获得银行利息收入 3750 元。公司与具有合法经营资格的中介服务企业合作签订了中介服务合同 2.8 万元，通过银行转账支付手续费 1250 元，取得了合法有效的增值税专用发票，并已全部计入了当期损益。（手续费和佣金扣除比例为所签订服务协议或合同收入确认的收入金额的 5%）
8. 本季度处置固定资产收益：76500 元。
9. 本季度营业外支出：120000 元。  
其中：固定资产报废损失 20000 元，固定资产盘亏 23300 元，捐赠支出 50000 元（通过中国红十字会总会向武汉灾区捐款），税收滞纳金 26700 元。
10. 本季度企业共发放职工工资薪金 525000 元，其中：管理部门 53040 元，销售部门 88960 元。

### （三）利润表

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1342338.67	1331996.13
减：营业成本	452374.00	445762.60
税金及附加	63520.45	81274.04

其中：消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	0.00	0.00
资源税	0.00	0.00
土地增值税	0.00	0.00
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税	0.00	0.00
教育费附加、矿产资源补偿费、排污费	0.00	0.00
销售费用	132460.00	76540.00
其中：商品维修费	0.00	0.00
广告费和业务宣传费	30000.00	30000.00
管理费用	70313.00	82687.00
其中：开办费	0.00	0.00
业务招待费	0.00	28000.00
研究费用	0.00	0.00
财务费用	42500.00	42500.00
其中：利息费用	45000.00	45000.00
加：投资收益	300.00	0.00
二、营业利润	581471.22	603232.49
加：营业外收入	0.00	0.00
其中：政府补助	0.00	0.00
减：营业外支出	120000.00	0.00
其中：坏账损失	0.00	0.00
无法收回的长期债券投资损失	0.00	0.00
无法收回的长期股权投资损失	0.00	0.00
自然灾害等不可抗力因素造成的损失	0.00	0.00
税收滞纳金	0.00	0.00
三、利润总额	461471.22	603232.49
减：所得税费用	115367.81	150808.12
四、净利润	346103.41	452424.37

◆ 要求：

在平台完成下列操作：

1. 完善企业所得税月季度预缴申报表并保存；
2. 审核企业所得税月季度预缴申报表并申报。



### 技能模块三：财务数据分析任务分解

模块序号	模块三	对应赛项编号	ZZ019	
模块名称	财务数据分析	子任务数量	9	
竞赛时间	总时间 120 分钟			
任务描述	通过业务案例，考察数据管理素养；通过数据分析平台，结合案例企业业务、财务数据，完成企业采购业务、销售业务的分析，并进行可视化呈现；结合财务报表及相关行业数据资料，完成资产负债表、利润表主要报表项目结构及趋势变动分析，以及盈利能力指标计算与对比分析、营运能力指标计算与对比分析、偿债能力指标计算与对比分析、发展能力指标计算与对比分析等方面技能操作。			
职业要素	☑基本专业素养    ☑专业实践技能    ☑协调协作能力    ☑持续发展能力    ☑创新思维能力			
具体任务要求	子任务序号	任务名称	考核点	评分方法
	子任务1	数据管理素养	财务人员数据管理职业道德规范、数据管理分析的思路、维度、方法等。	机考评分
	子任务2-1	采购业务分析	企业采购业务分析、供应商评价等分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务2-2	销售业务分析	企业销售业务分析、客户评价分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-1	资产负债表分析	分析资产负债表项目结构变动情况分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-2	利润表分析	分析利润表项目结构变动情况分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-3	盈利能力指标计算与对比分析	计算并分析企业盈利能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-4	营运能力指标计算与对比分析	计算并分析企业营运能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-5	偿债能力指标计算与对比分析	计算并分析企业偿债能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分
	子任务3-6	发展能力指标计算与对比分析	计算并分析企业发展能力指标，计算行业的指标平均值，并与本企业的指标进行比较分析，生成可视化图表。	机考评分

## 模块三：财务数据分析赛题

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

### 任务 1 数据管理素养（10 分）

本环节主要考核学生的会计人员职业道德规范、数据管理分析思路、维度、方法等基本理论知识，试题采用案例分析题，共 10 分。

耀华制造科技有限公司是一家从事研发、生产、销售：机械设备、紧固件、机械零部件，以及相关产品的技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让。该企业的财务人员在进行分析数据时发现，最近一个月的财务数据出现了异常波动，包括收入、支出、盈利等方面都出现了明显的异常情况。

财务数据的异常波动可以表现为以下几种情况：

（1）净利润波动：净利润是公司最主要的财务指标之一，如果净利润呈现出异常波动，可能意味着公司面临业务、市场和财务风险等因素。

（2）现金流量波动：现金流量是公司的生命线，如果现金流量呈现出异常波动，可能意味着公司面临资金周转不畅、收款周期过长等问题。

（3）负债率波动：负债率是公司财务结构的重要指标，如果负债率呈现出异常波动，可能表示公司面临财务风险或者过度依赖债务融资。

（4）营业收入波动：营业收入是公司运营的核心指标之一，如果其呈现出异常波动，可能意味着公司面临业务拓展不畅、市场竞争激烈等问题。

（5）资产周转率波动：资产周转率是评估公司资产使用效率的指标，如果其呈现出异常波动，可能意味着公司的资产配置或运营方式需要进行调整。

需要注意的是，不同行业 and 不同时期的财务数据波动范围可能存在差异，需要结合实际情况进行判断和分析。为了找出问题所在并解决问题，他们开始展开了数据分析，并逐步发现了以下问题：

（1）企业财务人员进行数据分析时，发现一些数据不规范、不准确。

（2）企业的财务人员发现有一些数据被篡改了。

（3）大家一致认为互联网时代，企业的财务数据很重要，泄露可能会带来严重的后果。为了保护数据的安全，财务人员需要采取一些措施。

（4）在进行数据分析时，财务人员还应该考虑数据质量问题。

根据上述情景描述，回答以下相关问题。

1. 根据会计工作的“稳健性原则”，以下说法正确的是（ ）。

A. 数据不规范、不准确是常态，可以不予理会

B. 在分析数据时，应该考虑数据的可靠性和准确性，确保数据的稳健性

C. 稳健性原则只适用于某些特定的数据分析场景

D. 稳健性原则只适用于企业内部的数据分析

2. 数据分析一般包括哪些基本步骤？（ ）

A. 数据清洗

B. 数据收集

C. 数据建模

D. 数据可视化

3. 在发现数据被篡改时，财务人员应该（ ）。

A. 不予理会

B. 立即上报公司领导，并配合调查相关人员

C. 自行处理，并尽量不暴露问题

D. 尝试自己解决问题，不向其他人寻求帮助

4. 为了保护财务数据的安全，财务人员应该采取以下哪些措施（ ）。

A. 使用强密码保护数据

B. 定期备份数据

C. 限制数据的访问权限

D. 打印数据并保存在办公室

5. 在进行财务数据分析时，你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，通过华美酒行连锁管理股份有限公司的相关经营数据分析，从企业供应商及应付款、企业客户及应收款、企业存货购销存情况等角度进行分析，运用相关数据分析工具，构建图表，得出相应的分析结论。华美酒行连锁管理股份有限公司成立于2012年9月，公司主要经销飞天茅台、汾酒和普通五粮液等国内名酒；荣誉代理五粮液、茅台王子、古井贡1818系列、习酒习坛酒等国内名酒。其经营宗旨为：创新酒类销售运营管理模式，以全球优质酒品保真连锁销售为主业，致力于为消费者提供专业的产品选择、安全的保真酒品系统管理和优质服务，精心打造受广大消费者信赖的中国保真酒品连锁销售品牌。2018年华致酒行再次入选“中国500最具价值品牌”。

题目采用填空题、选择题等题型，并根据题目要求完成图表制作，实现可视化呈现。

所有填空均保留 2 位小数，天数不保留小数位。总分 30 分。

## 任务 2.1 采购业务分析（15 分）

### 1. 案例背景资料

[供应商采购明细表.xlsx](#)

### 2. 月采购数据分析

请根据月汇总采购金额合计，生成月采购金额表，绘制月采购金额柱状图，并完成相关月采购数据分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

(1) 月采购金额表

(2) 月采购金额柱状图

按月汇总采购金额合计，\_\_\_\_月份的采购金额最大，金额为\_\_\_\_元，其次是\_\_\_\_月份的采购金额较大，金额为\_\_\_\_元；\_\_\_\_月份的采购金额最小，金额为\_\_\_\_元，其次是\_\_\_\_月份的采购金额较小，金额为\_\_\_\_元。

### 3. 项目采购数据分析

请根据项目分类汇总采购金额，生成项目采购金额分析表，绘制采购金额结构饼图，并完成相关最大供应商采购分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

(1) 项目采购金额分析表

(2) 最大供应商各月份采购数量柱状图

按照项目分类汇总采购金额发现，\_\_\_\_的采购金额最大，金额为\_\_\_\_元，占比为\_\_\_\_%，\_\_\_\_的采购金额最小，金额为\_\_\_\_元，占比为\_\_\_\_%，其次是\_\_\_\_的采购金额较小，金额为\_\_\_\_元，占比为\_\_\_\_%。

### 4. 前十大供应商采购分析

根据采购金额筛选出前十大供应商，计算出其采购金额占总采购金额比值，汇总前十大供应商各自采购项目数量，生成前十大供应商采购分析表，并完成相关最大供应商采购分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

(1) 前十大供应商采购分析

前十大供应商中，采购金额最大的是\_\_\_\_，采购金额为\_\_\_\_元，占总采购金额比值为\_\_\_\_%；采购金额最小的是\_\_\_\_，采购金额为\_\_\_\_元，占总采购金额比值为\_\_\_\_%。采购次数最多的公司有\_\_\_\_和江苏阳狮广告有限公司，采购次数为\_\_\_\_次；\_\_\_\_采购次数最少，次数为\_\_\_\_次。

## 任务 2.2 销售业务分析（15 分）

### 1. 案例背景资料

[12 月商品销售清单.xlsx](#)

### 2. 销售额情况分析

请根据地区、销售模式和商品名称这三个角度分别汇总销售额，生成地区销售分布表、销售模式销售额统计表和商品销售情况表，绘制地区销售分布条形图、销售模式结构比环形图和商品销售树地图，并完成相关销售额情况分析报告中的填空部分。所有计算与填空均保留 2 位小数。

(1) 地区销售分布表

(2) 地区销售分布条形图

(3) 销售模式销售额统计表

(4) 销售模式结构比环形图

(5) 商品销售情况表

2022 年 12 月，所有地区的总销售额为\_\_\_\_\_元，根据地区分类，发现的销售额最大，销售额为\_\_\_\_\_元，其次是\_\_\_\_\_地区，销售额为\_\_\_\_\_元，前 2 大地区销售额总额为\_\_\_\_\_元，占总销售额比为\_\_\_\_\_%。

根据销售模式分类，\_\_\_\_\_的销售模式占比最大，比值为\_\_\_\_\_%，\_\_\_\_\_、团购和终端供应商这三个销售模式占比差不多，的销售模式占比最小，比值为\_\_\_\_\_%。

根据商品名称分类，汇总 12 月份的销售额，发现\_\_\_\_\_销售额最大，其次是\_\_\_\_\_和湘窖系列白酒；荷花系列白酒和\_\_\_\_\_销售额最小。

### 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。

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

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

### 案例背景资料

#### 1. 公司主要财务指标经验测算标准值

财务指标	经验标准值
流动资产占总资产比率	40%~45%。对比值处于该范围，说明企业资产的流动性、安全性处于最佳状态；对比值偏低，说明资产结构合理性不足，资产的流动性弱化；对比值偏高，说明流动资产过高，可能是存货积压，经营的安全性弱化，也可能是持有现金太多，企业投资的机会成本过大。
负债占总权益比率	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力处于最佳状态；对比值偏低，说明企业利用债权人资本进行经营活动的能力弱化，经营

	成效不足；对比值偏高，说明企业举债很大，企业保护债权人利益的能力偏弱，偿债风险较大。
货币资产占流动资产比率	10%~15%。对比值处于该范围，说明企业迅速偿债能力、资产处于安全的最佳状态；对比值偏低，说明企业偿债能力弱，资产安全性弱；对比值偏高，说明企业资产安全性高，但企业在速动资产上占用资金过多，增加了企业投资的机会成本，资金利用率低。
流动负债占负债总额	40%~50%。对比值处于该范围，说明企业负债结构合理、偿债风险控制处于最佳状态；对比值偏高或偏低，说明企业负债结构不合理。

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

[财务报表.xlsx](#)

## 3. 行业财务指标数据

[行业财务指标.xlsx](#)

请阅读该企业财务会计报表，根据阅读所得到的财务信息语言，完成填制下列财务会计报表阅读报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，在正确的答案□中打√。所有填空均保留 2 位小数，周转率按 360 天计算。

### 任务 3.1 资产负债表分析（14）

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

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

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

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

3. 2022 年 12 月 31 日，本公司负债总规模\_\_\_\_\_元，其中，流动负债总规模是\_\_\_\_\_元，流动负债占总负债的比重\_\_\_\_\_%，期末一年内到期的非流动负债\_\_\_\_\_元，期末非流动负债规模\_\_\_\_\_元，非流动负债占总负债比重为\_\_\_\_\_%。

由此得出结论：□企业负债结构不合理，特别是长期利用债权人资本进行经营活动的能力差。 □企业负债结构较合理，特别是长期利用债权人资本进行经营活动的能力强。

### 任务 3.2 利润表分析（14 分）

1. 2022 年，本公司本期销售收入是\_\_\_\_\_元，本期销售成本是\_\_\_\_\_元；本期销



售净收入（销售毛利润）为\_\_\_\_\_元，销售毛利率为\_\_\_\_\_%。本公司期间费用发生元，其中，管理费用发生\_\_\_\_\_元，销售费用发生\_\_\_\_\_元，财务费用发生\_\_\_\_\_元；本期发生税金及附加\_\_\_\_\_元，发生所得税费用\_\_\_\_\_元。

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

2. 2022 年，本公司实现营业利润是\_\_\_\_\_元，本期实现利润总额\_\_\_\_\_元，本期实现税后净利润\_\_\_\_\_元。本期营业外收支净额为\_\_\_\_\_元。

由此得出结论：☐本期形成利润总额盈利的主要原因是本期营业利润为正。☐本期形成利润总额盈利的主要原因是本期营业外收支净额大于本期营业利润。

### 任务 3.3 盈利能力指标计算与对比分析（8 分）

依据案例资料以及公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表和本年度利润表相关数据，绘制公司与行业的盈利能力对比图，完成填制下列盈利能力指标计算及分析报告中的填空部分，对所给并列可选择答案的，

在正确的答案□中打√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

#### 1. 公司与行业的盈利能力对比图

#### 2. 公司盈利能力指标分析

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

由此得出结论：本公司自有资本获得净收益的能力☐低于☐高于平均水平。

### 任务 3.4 营运能力指标计算与对比分析（8 分）

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

#### 1. 公司与行业的营运能力周转率对比图

#### 2. 公司与行业的营运能力周转次数对比图

#### 3. 公司营运能力指标分析

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

由此得出结论：公司总资产管理能力☐偏弱 ☐偏强；公司应收账款管理能力☐偏弱 ☐

偏强；公司存货流转管理能力 ☐ 偏弱 ☐ 偏强。

### 任务 3.5 偿债能力指标计算与对比分析（8 分）

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

#### 1. 公司与行业的短期偿债能力指标对比图

#### 2. 公司与行业的长期偿债能力指标对比图

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

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

由此得出结论：公司长期偿债能力 ☐ 偏弱 ☐ 偏强。

### 任务 3.6 发展能力指标计算与对比分析（8 分）

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

#### 1. 公司与发展能力指标对比图

#### 2. 公司发展能力指标计算

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

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