

全国职业院校技能大赛

“智能财税基本技能”赛项样题（一）

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	<input checked="" type="checkbox"/> 基本专业素养 <input checked="" type="checkbox"/> 专业实践技能 <input checked="" type="checkbox"/> 协调协作能力 <input checked="" type="checkbox"/> 持续发展能力 <input checked="" type="checkbox"/> 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】

北京汉龙商贸有限公司（简称汉龙公司），是专门从日常办公用品批发的商贸企业，公司法人代表李飞。

基本户开户行：北京银行宣武门支行

银行账号：01090908000100109082357

纳税人识别号：91110102102387030A

地址：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号

电话：010-67762358

员工信息表

姓名	部门	证照类型	证照号码	手机号码
李飞	总经办	居民身份证	110114198206288173	13716888888
张军	总经办	居民身份证	110108197911290373	13611551212
张燕	行政部	居民身份证	110108197206162480	13812051256
刘红	行政部	居民身份证	110111198307262325	15122203320
焦建	财务部	居民身份证	110112198111275049	18912124545
杨付花	财务部	居民身份证	110116197709021382	13716021356
王亚东	财务部	居民身份证	110109198209128393	13611548582
王新健	采购部	居民身份证	110114198306278173	13812898256
齐明	采购部	居民身份证	110108198311290373	15122258820
陈卓文	采购部	居民身份证	110108198606162470	18912145545

资产卡片清单

资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别	预计使用年限(月)	原值	折旧方式	部门	残值率
BG001	会议桌	2019/11/1	固定资产-办公家具	60	7288.79	平均年限法	行政部	0
BG002	文件柜	2020/1/1	固定资产-办公家具	60	4774.57	平均年限法	行政部	0
BG003	实木沙发	2020/4/1	固定资产-办公家具	60	10559.29	平均年限法	总经办	0
YS001	金杯汽车	2019/2/1	固定资产-运输工具	60	108922.41	平均年限法	采购部	0
YS002	北京现代SUV	2019/8/1	固定资产-运输工具	60	132590.52	平均年限法	销售部	0

账套期初余额表

科目编码	科目名称	期初余额	本年借方累计金额	本年贷方累计金额
1001	库存现金	21,175.80	1,840.40	5,836.00
1002	银行存款	2,832,586.33	2,203,613.82	1,722,932.58
1012	其他货币资金	400,000.00		
1122	应收账款	175,495.10	375,646.34	384,974.90
1123	预付账款	55,045.87	82,568.81	47,522.94
1221	其他应收款		3,000.00	3,000.00
1405	库存商品	165,021.00	449,965.00	345,800.00
1406	发出商品	58,340.00	58,340.00	
1408	委托加工物资	48,900.00	48,900.00	
1411	周转材料	2,230.00	3,000.00	770.00
1601	固定资产	312,880.81	30,100.00	1,448.28
1602	累计折旧	86,684.69	917.25	9,131.30
1701	无形资产	51,282.05		
1702	累计摊销	11,111.11		854.70
1801	长期待摊费用	35,634.51		10,181.32
2001	短期借款	500,000.00		
2201	应付票据	411,295.40		
2202	应付账款	26,150.00	491,408.65	434,608.65
2211	应付职工薪酬	184,797.06	459,585.00	440,685.00
221101	职工工资	121,954.56	324,450.00	315,000.00
221103	各类基本社会保障性缴款	43,942.50	87,885.00	87,885.00
221104	住房公积金	18,900.00	37,800.00	37,800.00
221105	工会经费		9,450.00	
2221	应交税费	3,694.39	227,577.77	89,725.05
222101	应交增值税		65,172.48	65,172.48
22210101	进项税额		22,244.01	22,244.01
22210107	销项税额		42,928.47	42,928.47
222102	未交增值税	2,839.23	139,013.24	23,523.69
222124	应交所得税		12,445.13	
222126	应交城市维护建设税	198.75	5,785.52	
222127	应交教育费附加	85.18	2,479.51	
222131	应交个人所得税	514.44	1,028.88	1,028.88
222133	应交地方教育费附加	56.79	1,653.01	
2241	其他应付款	35,031.00	70,062.00	70,062.00
224101	代扣代缴个人社保	16,131.00	32,262.00	32,262.00
224102	代扣代缴个人公积金	18,900.00	37,800.00	37,800.00
4001	实收资本	3,000,000.00		1,400,000.00
4103	本年利润	-461,007.68	791,226.65	330,218.97
4104	利润分配	360,835.50		
410411	未分配利润	360,835.50		

员工累计工资表

工号	*姓名	部门	收入信息		收入总额	专项扣除			
			基本工资	岗位津贴		基本养老保险	基本医疗保险	失业保险费	住房公积金
001	李飞	总经办	10000.00	10000.00	20000.00	1600.00	406.00	40.00	2400.00
002	张军	总经办	10000.00	10000.00	20000.00	1600.00	406.00	40.00	2400.00
003	张燕	行政部	10000.00	6000.00	16000.00	1280.00	326.00	32.00	1920.00
004	刘红	行政部	10000.00	2000.00	12000.00	960.00	246.00	24.00	1440.00
005	焦建	财务部	10000.00	8000.00	18000.00	1440.00	366.00	36.00	2160.00
006	杨付花	财务部	10000.00	2000.00	12000.00	960.00	246.00	24.00	1440.00
007	王亚东	财务部	10000.00	0.00	10000.00	800.00	206.00	20.00	1200.00
008	王新健	采购部	10000.00	7000.00	17000.00	1360.00	346.00	34.00	2040.00

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：

绩效奖金、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. 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

6. 在人员基本信息采集栏中同步人员信息，并进行当期确认；

7. 在工资初始化栏中导入 1-2 月累计工资表。

【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；

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

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；

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；

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	所属部门	职级
1	马原	销售部	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，采购部与香河岸芷汀兰纸业有限公司签订采购合同，货物已验收入库，款项未支付。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号:52687526

购货单位（甲方）：北京汉龙商贸有限公司

供货单位（乙方）：香河岸芷汀兰纸业有限公司

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
A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	13%	18,758.00
B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	13%	31,018.50
合计（大写）	肆万玖仟柒佰柒拾陆元伍角整						¥49,776.50

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：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号，运费由销货方承担。

三、付款时间与付款方式：经购货方验收合格后15日内以银行转账支付货款，并给予现金折扣：2/5, 1/10, N/15

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：李林
地址：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号
电话：010-67162358
日期：2022年03月01日

乙方（签章）：
授权代表：李林
地址：河北省廊坊市香河县新华大街5-1-681号
电话：0316-83311776
日期：2022年03月01日

1100151140



机器编号: 96288812388

北京增值税专用发票

国家税务总局北京市税务局

发票联

科技伴随 高效学习

No. 44822352 1100151140

44822352

开票日期: 2022年03月01日

购买方名称: 北京汉龙商贸有限公司

纳税人识别号: 91110102102387030A

地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358

开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

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
*纸制品*A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	13%	2,158.00
*纸制品*B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	13%	3,568.50
合 计					¥44,050.00		¥5,726.50

价税合计 (大写)

肆万玖仟柒佰柒拾陆元伍角整

(小写) ¥49,776.50

销售方名称: 香河岸芷汀兰纸业有限公司

纳税人识别号: 91131024MA07RB0W25

地址、电话: 河北省廊坊市香河县新华大街五一号61号0316-8311776

开户行及账号: 中国工商银行香河支行6222021330781240033

校验码: 52118 02817 08248 65156

91131024MA07RB0W25

收款人: 李琳

复核: 兰溪

开票人: 李琳

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. 01113840

供货单位: 香河岸芷汀兰纸业有限公司 2022 年 03 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	
000002	B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	
合 计						¥44,050.00	

仓库主管: 李芳芳

记账: 杨付花

保管: 曹菲菲

经手人: 曹菲菲

制单: 曹菲菲

◆ 要求:

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。

说明:

1. 购销合同不参与采集;
2. 启用供应链系统后, 采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.1-2】入库, 收票

◆ 业务资料:

3 月 1 日, 采购部与香河岸芷汀兰纸业有限公司签订采购合同, 货物已验收入库, 款项

未支付。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:52687526

购货单位(甲方):北京汉龙商贸有限公司

供货单位(乙方):香河岸芷汀兰纸业有限公司

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
A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	13%	18,758.00
B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	13%	31,018.50
合计(大写)肆万玖仟柒佰柒拾陆元伍角整							¥49,776.50

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:北京市西城区新街口外大街8号1幢101号,运费由销货方承担。

三、付款时间与付款方式:经购货方验收合格后15日内以银行存款转账支付货款,并给予现金折扣:2/5,1/10,N/15。

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:李琳
地址:北京市西城区新街口外大街8号1幢101号
电话:010-67762358
日期:2022年03月01日

乙方(盖章):
授权代表:李琳
地址:河北省廊坊市香河县新华大街51-4-61号
电话:0316-8311776
日期:2022年03月01日

1100151140

北京增值税专用发票

No 44822352

科技伴随 高效学习

1100151140

44822352

开票日期:2022年03月01日

机器编号:98288812388

发票联

第三联:发票联 购买方记账凭证

税总图[2016]××号××公司

购买方	名称	纳税人识别号	地址、电话	开户行及账号	密区	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			
	北京汉龙商贸有限公司	91110102102387030A	北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358	北京银行宣武门支行01090908000100109082357	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	*纸制品*A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	13%	2,158.00			
						*纸制品*B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	13%	3,568.50			
合 计											¥44,050.00		¥5,726.50			
价税合计(大写)肆万玖仟柒佰柒拾陆元伍角整											(小写)¥49,776.50					
销售方	名称	纳税人识别号	地址、电话	开户行及账号	备注											
	香河岸芷汀兰纸业有限公司	91131024MA07R0W25	河北省廊坊市香河县新华大街五一路61号0316-8311776	中国工商银行香河支行6222021330781240033	校验码 52118 02817 08248 65196											
收款人:李琳 复核:兰溪 开票人:李琳																

91131024MA07R0W25

发票专用章

入 库 单

科技伴随 高效学习
No. 01113840

供货单位：香河岸芷汀兰纸业有限公司

2022 年 03 月 01 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000001	A4打印纸		箱	200	83.00	16,600.00	
000002	B3打印纸		箱	300	91.50	27,450.00	
合 计						¥44,050.00	

仓库主管：李芳芳

记账：杨付花

保管：曹菲菲

经手人：曹菲菲

制单：曹菲菲

◆ 要求：

在供应链系统完成下列操作：

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

说明：

经办人：王新健

验收人：曹菲菲

发票类型：增值税专票

预验收日：2022 年 3 月 1 日

合同执行日期：2022 年 03 月 1 日-2022 年 3 月 31 日

【任务 2.2-1】申请出差并借款

◆ 业务资料：

3 月 2 日，销售部马原申请去太原出差，借支差旅费。

科技伴随 高效学习

借 支 单

2022 年 03 月 02 日 部门: 销售部

借支人姓名	马原	职 务	职员
借支事由	出差		
人民币 (大写)	伍仟元整		¥ 5,000.00
核 准	北京汉龙商贸有限公司	会 计	杨付花
		出 纳	王亚东
		借 支 人	马原

◆ 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。

说明:

1. 出差事由: 销售;
2. 出差日期: 2022 年 3 月 3 日至 2022 年 3 月 6 日;
3. 出发地: 北京; 目的地: 太原。

【任务 2.2-2】申请出差并借款

◆ 业务资料:

3 月 2 日, 销售部马原申请去太原出差, 借支差旅费。

科技伴随 高效学习

借 支 单

银行付讫

2022 年 03 月 02 日 部门: 销售部

借支人姓名	马原	职 务	职员
借支事由	出差		
人民币 (大写)	伍仟元整		¥ 5,000.00
核 准	北京汉龙商贸有限公司	会 计	杨付花
		出 纳	王亚东
		借 支 人	马原

北京银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 02 日 回单编号: 91291421286

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司 付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 马原 收款人开户行: 招商银行北京大成路支行

收款人账号(卡号): 6214501030315862

金额: 伍仟元整 小写: ¥5000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 3351169286 凭证号码: 8142360769906

摘要: 借支款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 4922571353 记账柜员: 96127 交易代码: 91215 渠道:

北京银行宣武门支行
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 02 日 打印柜员: 9 验证码: 441521026112

◆ 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 2.3】预付租赁费

◆ 业务资料:

3 月 3 日, 因业务需要, 行政部向北京神州大地汽车租赁有限公司租入一台 7 座商务轿车, 租期 1 个月, 预付全额租赁费。

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 03 日填 字 号

银行付讫

收款单位	北京神州大地汽车租赁有限公司		付款原因
账 号	4367234422549866822		租赁汽车
开 户 行	中国建设银行北京定慧北桥支行		
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附 件	1 张	金额(小写) ¥10,000.00	
李飞	焦建		
审 批	财 务		

财务主管 焦建 记账 杨付花 复核 焦建 出纳 王亚东 制单 杨付花

北京银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 03 日

回单编号: 91291421286

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司

付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 北京神州大地汽车租赁有限公司

收款人开户行: 中国建设银行北京定慧北桥支行

收款人账号(卡号): 4367234422549866822

金额: 壹万元整

小写: ¥10,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3351169286

凭证号码: 81423607699067495

摘要: 租赁费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4922571353

记账柜员: 96127

交易代码: 91215

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 03 日 打印柜员: 9 验证码: 441521026112

◆ 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 2.4】付招聘服务年费

◆ 业务资料:

3 月 4 日, 支付招聘服务费。

1100151140		北京增值税专用发票		No 71620399		科技伴随 高效学习	
机器编号: 982888812388		北京增值税专用发票		1100151140		71620399	
开票日期: 2022年03月04日		发票联					
名称: 北京汉龙商贸有限公司		纳税人识别号: 91110102102387030A		地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358		开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357	
货物或应税劳务、服务名称: *人力资源服务*招聘服务费		规格型号		单位		数量	
						1	
单价		金额		税率		税额	
4,500.00		4,500.00		6%		270.00	
合计						¥4,500.00	
价税合计(大写)		肆仟柒佰柒拾元整		(小写) ¥4,770.00			
名称: 北京智联招聘有限公司		纳税人识别号: 91110108335421315L		地址、电话: 北京市海淀区中关村大街12号信息楼6层 010-66657896		开户行及账号: 招商银行北京分行双榆树支行861583963212021	
收款人: 于波		复核: 任晓年		开票人: 于波			

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 03 月 04 日填 字第 号

收款单位	北京智联招聘有限公司	付款原因
账 号	861583963212021	支付招聘费
开户行	招商银行北京分行双榆树支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 柒 佰 柒 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
李飞	金额(小写) ¥4,770.00	
审 批	焦建	财 务

财务主管 焦建
记账 杨付花
复核 焦建
出纳 王亚东
制单 杨付花

科技伴随 凭证

北京银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 04 日
回单编号: 78185973352

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司
付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 北京智联招聘有限公司
收款人开户行: 招商银行北京分行双榆树支行

收款人账号(卡号): 861583963212021

金额: 肆仟柒佰柒拾元整
小写: ¥4,770.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 1050515404
凭证号码: 52835325735986470

摘要: 招聘费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 4787945145
记账柜员: 89209
交易代码: 74244
渠道:

861583963212021

本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 03 月 04 日
打印柜员: 1
验证码: 589940002345

- ◆ 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。
- 说明:
- 生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.5-1】付款

- ◆ 业务资料:
- 3 月 5 日, 采购部申请支付香河岸芷汀兰纸业有限公司打印纸采购款。

科技伴随 高效学习

付款申请书

银行付讫

2022 年 03 月 05 日填 字 号

收款单位	香河岸芷汀兰纸业有限公司	付款原因
账 号	62220213300781240033	3月1日与香河岸芷汀兰纸业有限公司签订合同, 对方给予现金折扣2/8, 1/10, N/15
开 户 行	中国工商银行香河支行	
金 额	零 佰 零 拾 肆 万 捌 仟 柒 佰 捌 拾 零 元 玖 角 柒 分	
附 件	张 金额(小写) ¥48,780.97	
李飞	焦建	
审	财	
批	务	

财务主管 焦建
记账 杨付花
复核 焦建
出纳 王亚东
制单 杨付花

科技伴随 高效学习

北京银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 05 日 回单编号: 43377250406

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 香河岸芷汀兰纸业有限公司

收款人账号(卡号): 6222021330781240033

金额: 肆万捌仟柒佰捌拾元玖角柒分

业务(产品)种类: 凭证种类: 4856541119

摘要: 贷款 用途: 币种: 人民币

交易机构: 9040254275 记账柜员: 95599 交易代码: 43491 渠道:

付款人开户行: 北京银行宣武门支行

收款人开户行: 中国工商银行香河支行

小写: ¥48,780.97 元

凭证号码: 95367526931811674



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: 0 验证码: 691060218530

◆ 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。

说明: 请款人: 李文强

【任务 2.5-2】付款

◆ 业务资料:

3 月 5 日, 采购部申请支付香河岸芷汀兰纸业有限公司打印纸赊购款。

◆ 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。

说明：

1. 启用供应链系统后，采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

2. 本竞赛平台默认费用类科目出现贷方发生额时在借方以负数反映。

【任务 2.6】报销差旅费

◆ 业务资料：

3 月 7 日，销售部马原报销差旅费，原借支 5000.00 元，应补款项 215.00 元，出纳以现金支付。

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

现金付讫

部门 销售部 2022 年 03 月 07 日

出差人				马原				出差事由				销售				
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	
03	03	07:00	北京	03	03	08:25	太原	飞机	1	1,150.50	4	400.00	住宿费	1	954.00	
03	06	18:10	太原	03	06	19:30	北京	飞机	1	1,150.50			市内车费	1	146.00	
													邮电费			
													办公用品费			
													不买卧铺补贴			
													其他	1	1,414.00	
合计									2	¥2,301.00		¥400.00		3	¥2,514.00	
报销总额		人民币 伍仟贰佰壹拾伍元整 (大写)								预借金额		¥5,000.00		补领金额		¥215.00
										退还金额						
主管				审核 焦建				出纳 王亚东				领款人 马原				

附件 5 张

航空运输电子客票行程单

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT

印刷序号: 19722006295

SERIAL NUMBER: 19722006295

旅客姓名 NAME OF PASSENGER 马原

有效身份证件号码 ID.NO. 110101197608271515

备注 ENDORSEMENTS, RESTRICTIONS (CARBON) 不得签转

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	首都国际机场	T3	CA1145	2022-03-03	07:00	X		20KG
至 TO	太原武宿机场	T1		2022-03-03	08:25			
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 ¥1,150.50	CNY ¥0.00	YQ ¥0.00	¥0.00	CNY ¥1,150.50				
电子客票号码 E-TICKET NO. 880-3421076075	验证码 CK. 1123	提示信息 INFORMATION	保险费 INSURANCE ¥0.00					
销售单位代号 AGENT CODE. ZGHE872	填开单位 ISSUED BY 中国国际航空	填开日期 DATE OF ISSUE 2022年03月03日						

发票专用章

验证网址: WWW.TRAVELSKY.COM 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送IP至10669018

请旅客和购票人认真阅读《旅客须知》及承运人的运输总条件内容。 The important notice and the general conditions of carriage must be read before travelling.

付款凭证 RECEIPT

航空运输电子客票行程单 ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT						印刷序号: 98710316785 SERIAL NUMBER:	
旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID.NO.		备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS (CARBON)			
马原		110101197608271615		不得签转			
承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	舱位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOTVALID BEFORE	有效截止日期 NOTVALID AFTER
自 FROM	太原武宿机场	T1	CA738				
至 TO	首都国际机场	T3		2022-03-06	18:10	X	20KG
至 TO				2022-03-06	19:30		
至 TO							
至 TO							
至 TO							
票价 FARE		机场建设费 AIRPORT TAX		燃油附加费 FUEL CHARGE		合计 TOTAL	
CNY ¥1,150.50	CNY ¥0.00	YQ ¥0.00	¥0.00	¥0.00		CNY ¥1,150.50	
电子客票号码 E-TICKET NO. 880-3421010989		验证码 CHK 3098		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE ¥0.00	
销售单位代号 AGENT CODE. ZGKH2056		填开单位 ISSUE BY 中国国际航空		发票专用章		填开日期 DATE OF ISSUE 2022年03月06日	

		天津增值税电子普通发票				科技伴随 高效学习 发票代码: 115779819722 发票号码: 06612917 开票日期: 2022年03月06日 校验码: 48942188483812228031		
		机器编号: 803623691702						
购买方	名称: 北京双龙商贸有限公司 纳税人识别号: 91110102102387030A 地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358 开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357			密 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321> <8182*59*09618153</ 码 <4<3*2702-9> 9**153</0 > 2-3 区 *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
	*运输服务*客运服务费	无	次	1	141.75	141.75	3%	4.25
	合 计					¥141.75		¥4.25
价税合计 (大写)		<input checked="" type="checkbox"/> 壹佰肆拾陆元整			(小写) ¥146.00			
销售方	名称: 滴滴出行科技有限公司 纳税人识别号: 911201163409833307 地址、电话: 天津经济技术开发区南港工业区综合服务区办公楼C座103室12单元022-59002850 开户行及账号: 招商银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行122905939910401			备 注: 				
	收款人: 宋扬森 复核: 蔡静 开票人: 王秀丽			销售方: (章)				

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

说明:

使用商旅费控系统后, 采集相关单据中如有增值税发票、行程单、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.7】收到汇票

◆ 业务资料:

3月8日, 收到中粮集团有限公司开具的银行承兑汇票一张。

中国建设银行银行承兑汇票

2

10500050
66071869

出票日期
(大写) 贰零贰贰年零叁月零捌日

出票人全称	中粮集团有限公司	收款人全称	北京汉龙商贸有限公司										
出票人账号	4367234438624276763	收款人账号	01090908000100109082357										
付款行全称	中国建设银行北京雅宝路支行	开户银行	北京银行宣武门支行										
出票金额	人民币 (大写) 柒万壹仟叁佰零叁元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
汇票到期日 (大写) 贰零贰贰年零玖月零捌日	付款行	行号	105100001028	地址	北京市海淀区雅宝路89号								
承兑协议编号	35543961	备注	本汇票已经承兑，到期日由本行付款。										
本汇票请行承兑，到期无条件付款。			密押			承兑行签章							
出票人签章			承兑日期			年			月			日	
复核			记账										

此联收款人开户行随托收凭证寄付款行作借方凭证附件

◆ 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 2.8】支付运输费

◆ 业务资料：

3月10日，支付管理部门北京顺风达快递有限公司货物运输费，款项以银行转账支付。

1100151140

北京增值税专用发票

科技保随 高效学习

No 50017673 1100151140
50017673

开票日期：2022年03月10日

机器编号：98288812388

发票联

购买方

名称：北京汉龙商贸有限公司
纳税人识别号：91110102102387030A
地址、电话：北京市西城区新街口外大街8号101号010-67762358
开户行及账号：北京银行宣武门支行01090908000100109082357

密区

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

*运输服务*运费

1

779.82

779.82

9%

70.18

合 计

¥779.82

¥70.18

价税合计（大写）

捌佰伍拾元整

（小写）¥850.00

销售方

名称：北京顺风达快递有限公司
纳税人识别号：91110300869104762H
地址、电话：北京市大兴区经海五路3号 010-75862354
开户行及账号：中国工商银行北京经济开发区支行 6222021330021141185

备注

校验码 52118 0281 08248 65192
起运地-到达地 北京-西安 车辆 货车
单号：京A 232 115 货物信息：皮具

注

91110300869104762H

收款人：马跃

复核：孙超

开票人：马跃

发票专用章

科技伴随 高效学习

付款申请书

银行付讫

2022 年 03 月 10 日填
 字 号

收款单位	北京顺风达快递有限公司	付款原因
账 号	6222021330021141185	支付运输费
开户行	中国工商银行北京经济开发区支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 捌 佰 伍 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	
李飞	金额(小写) ¥850.00	
审 批	焦建	财 务

财务主管 焦建 记账 杨付花 复核 焦建 出纳 王亚东 制单 杨付花

科技伴随 凭证

北京银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 10 日 回单编号: 87160412772

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司
 付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

付款人开户行: 北京银行宣武门支行

收款人户名: 北京顺风达快递有限公司
 收款人账号(卡号): 6222021330021141185

收款人开户行: 中国工商银行北京经济开发区支行

金额: 捌佰伍拾元整
 业务(产品)种类:
 摘要: 运费
 交易机构: 0857973500
 6222021330021141185

凭证种类: 7210553859
 用途:
 记账柜员: 40999
 交易代码: 82229

小写: ¥850.00 元
 凭证号码: 14535719283544494
 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 03 月 10 日 打印柜员: 7 验证码: 196833948821

◆ 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 2.9】支付软件年费

◆ 业务资料:

3 月 12 日, 支付北京用友科技有限公司财务软件服务年费。

1100151140

北京增值税专用发票

No 41990135

科技伴随 高效学习

1100151140

41990135

开票日期: 2022年03月12日

120161XXXXXX公司

税总图

机器编号: 98288812388

北京

发源联

开票日期: 2022年03月12日

名称: 北京汉龙商贸有限公司

纳税人识别号: 91110102102387030A

地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358

开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

密区

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

*信息技术服务*软件服务

1

2,830.19

2,830.19

6%

169.81

合计

¥2,830.19

¥169.81

价税合计(大写)

叁仟元整

(小写) ¥3,000.00

名称: 北京用友科技有限公司

纳税人识别号: 911100007839716031

地址、电话: 北京市朝阳区光华路1号北京嘉里中心南楼2层 010-65988244

开户行及账号: 中国工商银行北京八里庄支行 0200003809020156539

备注

校验码 52118 02817 08248 6519*

911100007839716031

发票专用章

收款人: 邓敏

复核: 康永

开票人: 邓敏

发票专用章

付款申请书

银行付讫

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 12 日填

字 号

收款单位	北京用友科技有限公司	付款原因
账号	0200003809020156539	支付软件年费
开户行	中国工商银行北京八里庄支行	
金额	零佰零拾零万叁仟零佰零拾零元零角零分	
附件	2 张	金额(小写) ¥3,000.00
李飞	焦建	
审	财	
批	务	

财务主管 焦建 记账 杨付花 复核 焦建 出纳 王亚东 制单 杨付花

北京银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 12 日 回单编号: 89245949531

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司 付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 北京用友科技有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京八里庄支行

收款人账号(卡号): 0200003809020156539

金额: 叁仟元整 小写: ¥3,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7429096536 凭证号码: 16510146042580208

摘要: 软件年费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0166426287 记账柜员: 43984 交易代码: 85304 渠道:

0200003809020156539

北京银行宣武门支行

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 12 日 打印柜员: 7 验证码: 116788216501

◆ 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。

说明：

生成 1 张记账凭证（采集银行回单调整至其他票据类型）。

【任务 2.10】支付车辆保险费

◆ 业务资料：

3 月 13 日，行政部张飞申请支付公司车辆（金杯汽车）保险费，以银行转账支付。

1100151140

北京增值税专用发票

№ 42844015

科技伴随 高效学习

1100151140

42844015

开票日期：2022年03月13日

机器编号：962888812388

发票联

第三联：发票联 购买方记账凭证

购买方

名称：北京汉龙商贸有限公司
纳税人识别号：91110102102387030A
地址、电话：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358
开户行及账号：北京银行宣武门支行01090908000100109082357

货物或应税劳务、服务名称
*保险服务*机动车辆交通事故责任强制保险

规格型号

单位
份

数量
1

单价
905.66

金额
905.66

税率
6%

税额
54.34

合计

价税合计（大写）

玖佰陆拾元整

（小写）¥960.00

销售方

名称：北京平安财产保险股份有限公司北京分公司
纳税人识别号：91110102746719230N
地址、电话：北京市西城区金融大街23号15层010-59700010
开户行及账号：中国农业银行北京长安支行11191201040002886

收款人：张敏

复核：刘基璇

开票人：张敏

保险单号：1017200838009160031

91110102746719230N

发票专用章

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 13 日填

银行付讫

号

收款单位

中国平安财产保险股份有限公司北京分公司

付款原因

支付车辆保险费

账 号

11191201040002886

开户行

中国农业银行北京长安支行

金 额

零 佰 零 拾 零 万 零 仟 玖 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分

附件

2 张

金额(小写)

¥960.00

李飞

焦建

审 批

财 务

财务主管 焦建

记账 杨付花

复核 焦建

出纳 王亚东

制单 杨付花

北京银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 13 日 回单编号: 10441911303

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司 付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 中国平安财产保险股份有限公司北京分公司 收款人开户行: 中国农业银行北京长安支行

收款人账号(卡号): 11191201040002886

金额: 玖佰陆拾元整 小写: ¥960.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5276118208 凭证号码: 47715118814578075

摘要: 车辆保险费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 8913538959 记账柜员: 21455 交易代码: 16400 渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 13 日 打印柜员: 5 验证码: 438748934121

◆ 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。

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.11】采购发放福利用品

◆ 业务资料:

3 月 14 日, 行政部刘红报销一批福利用品, 价款一共 2200.00 元, 该批福利用品已发放给职工, 以现金支付。

费用报销单

科技伴随 高效学习

报销部门: 行政部 现金付讫 2022 年 03 月 14 日 填 单据及附件共 1 页

用 途	金 额 (元)	备 注	部门审核	领导审批	
购买福利用品	2,200.00		张燕	李飞	
合 计	¥2,200.00				
金额大写: 零 拾 零 万 贰 仟 贰 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: 元	应退余款: 元		
会计主管 焦建		会计 杨付花	出纳 王亚东	报销人 刘红	领款人 刘红

011002000104



北京 增值税普通发票

发票联

No 38651434

011002000104
38651434

科技伴随 高效学习

开票日期: 2022年03月14日

名称: 北京汉龙商贸有限公司

纳税人识别号: 91110102102387030A

地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358

开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

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
*谷物加工品*香米		包	22	91.74	2,018.35	9%	181.65
合 计					¥2,018.35		¥181.65

价税合计 (大写)

⊗ 贰仟贰佰元整

(小写) ¥2,200.00

名称: 北京兴隆食品有限公司

纳税人识别号: 911101157256100233

地址、电话: 北京市大兴区金星路26号院3号楼402室010-63895541

开户行及账号: 中国工商银行北京西红门支行6222021060011235625

备注: 北京兴隆食品有限公司
911101157256100233

收款人: 王艳

复核: 张齐明

开票人: 王艳

福利品（香米）分配表

部门	人数	数量	单价/元	总金额/元
总经办	2	2	100	200
行政部	2	2	100	200
财务部	3	3	100	300
采购部	5	5	100	500
仓管部	3	3	100	300
销售部	7	7	100	700
合计	22	22	100	2200

◆ 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。

说明:

采购和分配合并, 生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.12】收到租赁费发票

◆ 业务资料:

3 月 15 日, 收到 3 月 3 日预付北京神州大地汽车租赁有限公司租赁费的增值税专用发票, 确认当期费用。

1100151140 北京增值税专用发票 No 96275879 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年03月15日

购买方: 名称: 北京汉龙商贸有限公司 纳税人识别号: 91110102102387030A 地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358 开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

销售方: 名称: 北京神州大地汽车租赁有限公司 纳税人识别号: 91110108589009012R 地址、电话: 北京市海淀区五孔桥30号010-09764663 开户行及账号: 中国建设银行北京定慧北桥支行436723442254986822

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
*经营租赁*租赁费			1	8,849.56	8,849.56	13%	1,150.44
合计					¥8,849.56		¥1,150.44
价税合计(大写)	壹万元整						(小写) ¥10,000.00

收款人: 卢林 复核: 王栋 开票人: 万喜

第三联: 发票联 购买方记账凭证

◆ 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】缴纳税费

◆ 业务资料:

3月15日,缴纳税费。

北京银行 凭证 教学专用

电子缴税付款凭证

缴税日期: 2022 年 03 月 15 日 凭证字号: 20200010

纳税人全称及纳税人识别号: 北京汉龙商贸有限公司 91110102102387030A

付款人全称: 北京汉龙商贸有限公司

付款人账号: 01090908000100109082357 征收机关名称: 国家税务总局北京市西城区税务局

付款人开户行: 北京银行宣武门支行 收款国库(银行)名称: 国家金库北京市西城区支库

小写(合计)金额: ¥3,179.95 元 缴款书交易流水号: 47562832

大写(合计)金额: 叁仟壹佰柒拾玖元玖角伍分 税票号码: 024797664208390343

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	¥2,839.23
城市维护建设税	2022.02.01 - 2022.02.29	¥198.75
教育费附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥85.18
地方教育附加	2022.02.01 - 2022.02.29	¥56.79

第 1 次打印 打印时间: 2022 年 03 月 15 日

客户回单联 验证码: 553268 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。

说明:

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.14】缴纳个人所得税

◆ 业务资料:

3 月 15 日, 缴纳 2022 年 2 月个人所得税。

北京银行		科技赋能 高效学习
电子缴税付款凭证		凭证
缴税日期: 2022 年 03 月 15 日	凭证字号: 202000213	
纳税人全称及纳税人识别号: 北京汉龙商贸有限公司	91110102102387030A	
付款人全称: 北京汉龙商贸有限公司		
付款人账号: 01090908000100109082357	征收机关名称: 国家税务总局北京市西城区税务局	
付款人开户行: 北京银行宣武门支行	收款国库(银行)名称: 国家金库北京市西城区支库	
小写(合计)金额: ¥514.44 元	缴款书交易流水号: 05489871	
大写(合计)金额 伍佰壹拾肆元肆角肆分	税票号码: 633918877315265020	
税(费)种名称	所属日期	实缴金额(单位: 元)
个人所得税	20220201-20220229	¥514.44
		
第 1 次打印	打印时间: 2022 年 03 月 29 日	
客户回单联	验证码: 535141	复核: 92 记账: 45

◆ 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 2.15】票据贴现

◆ 业务资料:

科技伴随 高效学习

北京银行 贴现凭证（收账通知） 4

申请日期 2022 年 03 月 16 日

第 010201 号

贴 现 汇 票	种 类	银行承兑汇票	号 码	1050005066071869										持 票 人	名 称	北京汉龙商贸有限公司																				
	出 票 日	2022 年 03 月 08 日																		账 号	01090908000100109082357															
	到 期 日	2022 年 09 月 08 日																		开 户 银 行	北京银行宣武门支行															
汇 票 承 兑 人		名 称	北京汉龙商贸有限公司										账 号	01090908000100109082357										开 户 银 行	北京银行宣武门支行											
汇 票 金 额		人 民 币 (大写)	柒万壹仟叁佰零叁元整												千	百	十	万	千	百	十	元	角	分			千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
																		¥	7	1	3	0	3	0												
贴 现 率 每 月	1 %	贴 现 利 息	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	实 付 贴 现 金 额	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分													
										¥	4	2		0	6	9				¥	7	0	8	8	2	3	1									
上述款项已入你单位账户。 银行盖章 2022 年 03 月 16 日														备 注:																						
<div style="border: 2px solid red; padding: 10px; width: fit-content; margin: auto;">北京银行宣武门支行 2022.03.16 转 讫</div>																																				

此联为收款凭据，由收款人保管，不得丢失。

科技伴随 高效学习

被背书人 北京银行宣武门支行	被背书人
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;">   </div> <div style="text-align: right; margin-top: 10px;"> 背书人签章 2022 年 03 月 16 日 </div>	<div style="text-align: right; margin-top: 100px;"> 背书人签章 年 月 日 </div>

(贴粘单处)

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。

开票方：中粮集团有限公司

【任务 2.16】委托代销开票

◆ 业务资料:

3月17日,收到西安裕德隆贸易有限公司开来的代销清单(不含税金额),开具不含税增值税专用发票。

商品代销清单

甲方:西安裕德隆贸易有限公司			乙方:北京汉龙商贸有限公司			
联系人:		祁航	联系人:			
序号	商品名称	尺码/规格	数量	单价	金额	总金额
	旅行皮箱		85	580	49300	49300
	男士皮带		125	160	20000	20000
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。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): 授权代表:祁航 签定日期:2022年03月17日			乙方(盖章): 授权代表:李飞 签定日期:2022年03月17日			

◆ 要求:

- 在供应链系统完成下列操作:
 - 填写销售订单,保存并审批;
 - 填写发票申请单,审批后推送至票据管理系统;
 - 推送单据至会计核算系统。
- 在会计核算系统完成下列操作:
 - 查询记账凭证并保存;
 - 审核记账凭证。

说明:

销售人员:马原

确认收入方式:发票

【任务 2.17-1】收到代销款

◆ 业务资料:

3月18日,收到西安裕德隆贸易有限公司商品款。

北京银行

科技伴随 凭证

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 03 月 18 日

回单编号: 63092488652

付款人户名: 西安裕德隆贸易有限公司

付款人开户行: 中国邮政储蓄银行西安大兴北路支行

付款人账号(卡号): 6221883022497733996

收款人户名: 北京汉龙商贸有限公司

收款人开户行: 北京银行宣武门支行

收款人账号(卡号): 01090908000100109082357

金额: 柒万捌仟叁佰零玖元整

小写: ¥78,309.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2176320797

凭证号码: 36628281141074930

摘要: 代销款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7881617531

记账柜员: 37496

交易代码: 89694

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 18 日 打印柜员: 2 验证码: 367477662323

◆ 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。

说明:

经办人(收款人): 王亚东

【任务 2.17-2】收到代销款

◆ 业务资料:

3 月 18 日, 收到西安裕德隆贸易有限公司商品款。

北京银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 03 月 18 日	回单编号: 63092488652	
付款人户名: 西安裕德隆贸易有限公司	付款人开户行: 中国邮政储蓄银行西安大兴北路支行	
付款人账号(卡号): 6221883022497733996		
收款人户名: 北京汉龙商贸有限公司	收款人开户行: 北京银行宣武门支行	
收款人账号(卡号): 01090908000100109082357		
金额: 柒万捌仟叁佰零玖元整	小写: ¥78,309.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 2176320797	凭证号码: 36628281141074930
摘要: 代销款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7881617531	记账柜员: 37496	交易代码: 89694
渠道:		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 18 日 打印柜员: 2 验证码: 367477662323		

◆ 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。

说明:

启用供应链系统后, 采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

【任务 2.18】支付委托加工加工费

◆ 业务资料:

3 月 18 日, 支付北京嘉德制造有限公司加工费。

011002000104		北京 增值税普通发票		№ 69601566		科技伴随 高效学习		
				011002000104 69601566		开票日期: 2022年03月18日		
税 总 局 统 一 代 码 1 2 0 1 8 1 0 X X X X X X 公 司	名称: 北京汉龙商贸有限公司	纳税人识别号: 91110102102387030A		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			
	地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358	开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357		区				
	货物或应税劳务、服务名称 *劳务*加工费	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税 额
				1	3,274.34	3,274.34	13%	425.66
	合 计					¥3,274.34		¥425.66
价税合计(大写)		叁仟柒佰元整		(小写) ¥3,700.00				
销 售 方	名称: 北京嘉德制造有限公司	纳税人识别号: 911101055651275869		备 注				
	地址、电话: 北京市昌平区昌平路89号5栋 010-81788289	开户行及账号: 中国光大银行北京海淀支行 35060188000550228						
	收款人: 万东	复核: 王西	开票人: 万东					

第二联: 发票联 购买方记账凭证

北京银行		科技伴随 凭证	
业务回单 (付款)			
日期: 2022 年 03 月 18 日		回单编号: 95218354058	
付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司		付款人开户行: 北京银行宣武门支行	
付款人账号(卡号): 01090908000100109082357			
收款人户名: 北京嘉德制造有限公司		收款人开户行: 中国光大银行北京海淀支行	
收款人账号(卡号): 35060188000550228			
金额: 叁仟柒佰元整		小写: ¥3,700.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 4302036088	
摘要: 加工费		用途:	
交易机构: 4324264730		记账柜员: 91155	
		交易代码: 58957	
		渠道:	
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 18 日 打印柜员: 1 验证码: 481890454903			

- ◆ 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。
- 说明:
- 生成 1 张记账凭证 (采集增值税发票、银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.19-1】委托加工入库

◆ 业务资料:

3 月 19 日, 委托加工的女士皮包、男士皮包加工完成, 运抵仓库待销。

委托加工入库单							科技伴随 高效学习
委托加工单位: 北京嘉德制造有限公司							
2022 年 03 月 19 日							编号: 109166
出库单编号	加工后材料名称及规格	单位	应收数	实收数	单价	金额	备注
07902654	女士皮包(印花)	个	240	240	100.00	24,000.00	
07902654	男士皮包(印花)	个	260	260	110.00	28,600.00	
合 计			500	500		¥52,600.00	
检验: 李芳芳			收料: 李芳芳		记账: 杨付花		

第二联 记账联

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

填写产成品入库单并审核, 推送单据至会计核算系统。

【任务 2.19-2】委托加工入库

◆ 业务资料:

3 月 19 日, 委托加工的女士皮包、男士皮包加工完成, 运抵仓库待销。

委托加工入库单							科技伴随 高效学习
委托加工单位: 北京嘉德制造有限公司							
2022 年 03 月 19 日							编号: 109166
出库单编号	加工后材料名称及规格	单位	应收数	实收数	单价	金额	备注
07902654	女士皮包(印花)	个	240	240	100.00	24,000.00	
07902654	男士皮包(印花)	个	260	260	110.00	28,600.00	
合 计			500	500		¥52,600.00	
检验: 李芳芳			收料: 李芳芳		记账: 杨付花		

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. 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】发放工资

◆ 业务资料：

3 月 20 日，发放 2 月份工资。

北京银行		科技伴随 商业凭证
业务回单（付款）		
日期：2022 年 03 月 20 日	回单编号：54133688600	
付款人户名：北京汉龙商贸有限公司	付款人开户行：北京银行宣武门支行	
付款人账号(卡号)：01090908000100109082357		
收款人户名：	收款人开户行：	
收款人账号(卡号)：		
金额：壹拾贰万壹仟玖佰伍拾肆元伍角陆分	小写：¥121,954.56	元
业务(产品)种类：	凭证种类：0293569343	凭证号码：44265864123635599
摘要：代发工资	用途：	币种：人民币
交易机构：3830099194	记账柜员：70630	交易代码：65774
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：5 验证码：493245407212

◆ 要求：

在会计核算系统完成下列操作：

1. 采集相关单据；
2. 使用票据制单生成并保存凭证；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.21】季度结息

◆ 业务资料：

3 月 21 日，收到第一季度活期存款利息。

北京银行		科技伴随 凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 03 月 21 日	回单编号: 63021433364	
付款人户名: 北京银行宣武门支行	付款人开户行:	
付款人账号(卡号):		
收款人户名: 北京汉龙商贸有限公司	收款人开户行: 北京银行宣武门支行	
收款人账号(卡号): 01090908000100109082357		
金额: 贰仟贰佰柒拾伍元整	小写: ¥2,275.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 0544160404	凭证号码: 90485630875178152
摘要: 季度结息	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3281580145	记账柜员: 74135	交易代码: 68179
01090908000100109082357	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: 8 验证码: 955443164736		

◆ 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。

说明:

本竞赛平台默认费用类科目出现贷方发生额时在借方以负数反映。

【任务 2.22】支付贷款利息

◆ 业务资料:

3 月 21 日, 支付北京银行宣武门支行贷款利息。

北京银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 21 日 回单编号: 16758526681

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司 付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 北京银行宣武门支行 收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 壹仟柒佰伍拾贰元零角八分 小写: ￥1752.08 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5807870737 凭证号码: 42012823192069231

摘要: 贷款利息 用途: 币种: 人民币

交易机构: 8444290488 记账柜员: 79486 交易代码: 11706 渠道:

北京银行宣武门支行
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 21 日 打印柜员: 4 验证码: 481714087006

◆ 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】支付代销手续费

◆ 业务资料:

3 月 21 日, 支付西安裕德隆贸易有限公司代销手续费。

061002000104

陕西 增值税普通发票

№ 10573135

科技伴随 高效学习

061002000104

10573135

开票日期: 2022年03月21日

税总函〔2018〕11号

购买方

名称: 北京汉龙商贸有限公司

纳税人识别号: 91110102102387030A

地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号010-67762358

开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

密 172312-4-275<1+46*54* 82*59*
码 181321> <8182*59*09618153</
区 <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

*经纪代理服务*手续费

1

7,387.64

7,387.64

6%

443.26

合 计

¥7,387.64

¥443.26

价税合计(大写)

柒仟捌佰叁拾玖元玖角整

(小写) ¥7,830.90

销售方

名称: 西安裕德隆贸易有限公司

纳税人识别号: 91610131396360831R

地址、电话: 西安市朝阳区鑫企旺写字楼1005室 029-63659185

开户行及账号: 中国邮政储蓄银行西安大兴北路支行6221883022497733996

备 注

收款人: 张芳芳

复核: 刘明

开票人: 张芳芳

西安裕德隆贸易有限公司
发票专用章

北京银行

科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 21 日

回单编号: 08540165632

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司

付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 西安裕德隆贸易有限公司

收款人开户行: 中国邮政储蓄银行西安大兴北路支行

收款人账号(卡号): 6221883022497733996

金额: 柒仟捌佰叁拾元玖角整

小写: ¥7,830.90 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6612098494

凭证号码: 97658893360896425

摘要: 3月代销手续费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0361376754

记账柜员: 61283

交易代码: 76249

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: 1 验证码: 760172835129

◆ 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。

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.24】扣缴电信服务费

◆ 业务资料:

3 月 23 日, 银行代扣 2022 年 1 月电信服务费 665.00 元。

1100151140 北京增值税专用发票 № 41520406 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2022年03月23日

购买方: 名称: 北京汉龙商贸有限公司
纳税人识别号: 911101021023870304
地址、电话: 北京市西城区新街口外大街6号1幢101号010-67762358
开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

销售方: 名称: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司
纳税人识别号: 911100008016572721
地址、电话: 北京市西城区复兴门内大街6号010-66036215
开户行及账号: 中国工商银行复兴门支行6222010002320000501

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
*电信服务*基础电信服务			1	41.28	41.28	9%	3.72
*电信服务*增值电信服务			1	584.91	584.91	6%	35.09
合计					¥626.19		¥38.81

价税合计(大写) 陆佰陆拾伍元整 (小写) ¥665.00

税额 52118 02815 08248 65155

收款人: 薛琳琳 复核: 隋陆洋 开票人: 薛心

北京银行 科技伴随 凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 03 月 23 日 回单编号: 32279463452

付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司 付款人开户行: 北京银行宣武门支行

付款人账号(卡号): 01090908000100109082357

收款人户名: 中国联合网络通信有限公司北京市分公司 收款人开户行: 中国工商银行复兴门支行

收款人账号(卡号): 6222010002320000501

金额: 陆佰陆拾伍元整 小写: ¥665.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7459963413 凭证号码: 15929815825112411

摘要: 电信费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 0096484154 记账柜员: 42283 交易代码: 37338 渠道:

6222010002320000501

北京银行宣武门支行 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 23 日 打印柜员: 7 验证码: 110784913347

◆ 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。

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

【任务 2.25】缴纳社会保险费

◆ 业务资料:

3 月 24 日, 支付 2022 年 2 月社保费。

北京银行		科技伴随 凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 03 月 24 日		回单编号: 8638005689
付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司		付款人开户行: 北京银行宣武门支行
付款人账号(卡号): 01090908000100109082357		
收款人户名: 北京市西城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: 陆万零柒拾叁元伍角整		小写: ¥60,073.50 元
业务(产品)种类:	凭证种类: 3318430068	凭证号码: 75504481378835367
摘要: 代扣社保	用途:	币种: 人民币
交易机构: 3330758710	记账柜员: 81219	交易代码: 49011 渠道:
附言: 缴费归属: 北京市西城区社会保险基金管理中心; 社保登记证号: 91110102102387030A; 组织机构代码: 911101025511025511; 申报缴纳年月: 2022 年 2 月		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 03 月 24 日 打印柜员: 8 验证码: 392439852990		

◆ 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。

说明:

采集银行回单调整至其他票据。

【任务 2.26】采购办公桌

◆ 业务资料:

3 月 25 日, 采购办公桌。

1100151140

北京 增值税 专用发票

№ 33729716

科技伴随 高效学习

1100151140

33729716

开票日期: 2022年03月25日

机器编号: 982888812388

名称: 北京汉龙商贸有限公司

纳税人识别号: 91110102102387030A

地址、电话: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号 010-67762358

开户行及账号: 北京银行宣武门支行01090908000100109082357

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: *木质家具*办公桌

规格型号: 1200*800*600

单位: 张

数量: 1

单价: 10,000.00

金额: 10,000.00

税率: 13%

税额: 1,300.00

合计

价税合计(大写): 壹万壹仟叁佰元整

(小写) ¥11,300.00

名称: 北京惠龙家具商贸有限公司

纳税人识别号: 788592101833394024

地址、电话: 北京市朝阳区望京路042号 010-81394836

开户行及账号: 工行北京市海桥路支行 73815294369101

校验码: 52118 02817 08248 95195

收款人: 何梅

复核: 吴娇

开票人: 何梅

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 03 月 25 日填

银行付讫

字 号

收款单位	北京惠龙家具商贸有限公司	付款原因
账 号	73815294369101	购固定资产
开 户 行	工行北京市海桥路支行	
金 额	零 佰 零 拾 壹 万 壹 仟 叁 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	1 张	金额(小写) ¥11,300.00
李飞	焦建	
审	财	
批	务	

财务主管 焦建 记账 杨付花 复核 焦建 出纳 王亚东 制单 杨付花

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
BG004	办公桌	2022年3月25日	办公家具
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
60	行政部	平均年限法	5%
制单人: 王亚东			

北京银行

转账支票存根

10201120

76533943

附加信息

出票日期 2022 年 03 月 25 日

收款人: 北京惠龙家具商贸有
限责任公司

金 额: ¥11,300.00

用 途: 购办公桌

单位主管 焦建 会计 杨付花

◆ 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。

说明:

使用资产管理模块后, 采集相关单据中如有增值税发票、银行回单需调整至其他票据类型。

【任务 2.27-1】发货, 开票

◆ 业务资料:

3月26日, 销售部与北京南城商场有限公司签订销售合同, 开具不含税增值税专用发票。当日货物发出, 款项未收回。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 86326971

购货单位(甲方): 北京南城商场有限公司
供货单位(乙方): 北京汉龙商贸有限公司

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
女士皮包(印花)		个	240	130.00	31,200.00	13%	35,256.00
男士皮包(印花)		个	260	154.00	40,040.00	13%	45,245.20
合计(大写)	捌万零伍佰零壹元贰角整						¥80,501.20

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26日前, 交货地点: 北京市大兴区旧宫镇北路51号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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: 柳江 授权代表: 李飞

地 址: 北京市大兴区旧宫镇北路51号 地 址: 北京市西城区新街口外大街8号101号

电 话: 010-55678909 电 话: 010-67762358

日 期: 2022 年 03 月 26 日 日 期: 2022 年 03 月 26 日

科技伴随 高效学习
No. 97633848

出 库 单

购货单位: 北京南城商场有限公司
2022 年 03 月 26 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000015	女士皮包(印花)		个	240			
000016	男士皮包(印花)		个	260			
合 计							

仓库主管: 李芳芳
记账: 杨付花
保管: 曹菲菲
经手人: 曹菲菲
制单: 曹菲菲

◆ 要求:

在供应链系统完成下列操作:

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

说明:

使用资产管理模块后, 采集相关单据中如有增值税发票、银行回单需调整至其他票据类型。

【任务 2.27-2】发货, 开票

◆ 业务资料:

3 月 26 日, 销售部与北京南城商场有限公司签订销售合同, 开具不含税增值税专用发票。当日货物发出, 款项未收回。

购 销 合 同

合同编号:86326971

购货单位(甲方):北京南城商场有限公司

供货单位(乙方):北京汉龙商贸有限公司

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
女士皮包(印花)		个	240	130.00	31,200.00	13%	35,256.00
男士皮包(印花)		个	260	154.00	40,040.00	13%	45,245.20
合计(大写) 捌万零伍佰零壹元贰角整							¥80,501.20

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26日前,交货地点:北京市大兴区旧宫镇北路51号,运费由购货方承担。

三、付款时间与付款方式:经过购货方验货合格后以银行转账的方式在30日内支付款项。

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:柳江

授权代表:李飞

地址:北京市大兴区旧宫镇北路51号

地址:北京市西城区新街口外大街8号101号

电话:010-55678909

电话:010-67762358

日期:2022年03月26日

日期:2022年03月26日

出 库 单

No. 97633848

购货单位:北京南城商场有限公司 2022年03月26日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000015	女士皮包(印花)		个	240			
000016	男士皮包(印花)		个	260			
合 计							

仓库主管:李芳芳

记账:杨付花

保管:曹菲菲

经手人:曹菲菲

制单:曹菲菲

◆ 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,关联相关单据并保存;

2. 审核记账凭证。

说明：

1. 购销合同不参与采集；
2. 出库单在库存管理月末结账时采集。

【任务 2.28】缴纳住房公积金

◆ 业务资料：

3 月 27 日，缴纳 2022 年 2 月住房公积金。

北京银行		科技伴随 凭证
业务回单（付款）		
日期：2022 年 03 月 27 日	回单编号：56204386235	
付款人户名：北京汉龙商贸有限公司	付款人开户行：北京银行宣武门支行	
付款人账号(卡号)：01090908000100109082357		
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：叁万柒仟捌佰元整	小写：¥37,800.00 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：9863446792	凭证号码：83679583745089118
摘要：代扣公积金	用途：	币种：人民币
交易机构：2590976433	记账柜员：67329	交易代码：52363
	渠道：	



本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 03 月 27 日 打印柜员：9 验证码：887371683446

◆ 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。

说明：

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.29】支付网银手续费

◆ 业务资料：

3 月 28 日，支付本月银行网银转账手续费 50.00 元。

北京银行		科技伴随 凭证	
业务回单 (付款)			
日期: 2022 年 03 月 28 日		回单编号: 12284020509	
付款人户名: 北京汉龙商贸有限公司		付款人开户行: 北京银行宣武门支行	
付款人账号(卡号): 01090908000100109082357			
收款人户名: 北京银行宣武门支行		收款人开户行:	
收款人账号(卡号):			
金额: 伍拾元整		小写: ¥50.00 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 5461420129	
摘要: 手续费		用途:	
交易机构: 8198940870		记账柜员: 23309	
		交易代码: 18343	
		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 03 月 28 日 打印柜员: 5 验证码: 447179036186			

◆ 要求:

在会计核算系统完成下列操作:

1. 采集相关单据;
2. 启动 RPA 编辑器, 利用组件配置自动化“填制记账凭证”流程; 运行该 RPA 流程, 自动生成记账凭证;
3. 查询记账凭证, 关联相关单据并保存;
4. 审核记账凭证。

说明:

采集银行回单调整至其他票据类型。

【任务 2.30-1】暂估入库

◆ 业务资料:

3 月 30 日, 采购部与北京百达文具有限公司签订采购合同, 合同有效期 2022 年 3 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日, 货物已验收入库, 增值税发票未收到, 款项未付, 根据公司财务制度规定需做暂估入库。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号 04775653

购货单位(甲方): 北京汉龙商贸有限公司

供货单位(乙方): 北京百达文具有限公司

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
高级中性笔		支	1000	2.10	2,100.00	3%	2,163.00
环保纸杯		箱	10	130.00	1,300.00	3%	1,339.00
合计(大写)	叁仟伍佰零贰元整						3,502.00

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30日 前, 交货地点: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号, 运费由 销货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 经购货方验货合格后以银行转账的方式在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,一式两份,甲乙双方各执一份。

甲方(盖章): 乙方(盖章):

授权代表: 李飞 授权代表: 王然

地址: 北京市昌平区德外昌平路39号4栋303室 地址: 北京市西城区新街口外大街8号1幢101号

电话: 010-81756210 电话: 010-67762358

日期: 2022 年 03 月 30 日 日期: 2022 年 03 月 30 日

科技伴随 高效学习

入 库 单

No. 01113841

供货单位: 北京百达文具有限公司 2022 年 03 月 30 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	高级中性笔		支	1000	2.10	2,100.00	
000004	环保纸杯		箱	10	130.00	1,300.00	
合 计						¥3,400.00	

仓库主管: 李芳芳 记账: 杨付花 保管: 曹菲菲 经手人: 曹菲菲 制单: 曹菲菲

- ◆ 要求:
- 在供应链系统完成下列操作:
1. 填写采购订单, 保存并审核;

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. 推送相关单据至会计核算系统。
- 说明:
- 经办人: 王新健
- 验收人: 曹菲菲

发票类型：增值税专票

预验收日：2022 年 3 月 31 日

合同执行日期：2022 年 03 月 30 日-2023 年 4 月 30 日

【任务 2.30-2】暂估入库

◆ 业务资料：

3 月 30 日，采购部与北京百达文具有限公司签订采购合同，合同有效期 2022 年 3 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日，货物已验收入库，增值税发票未收到，款项未付，根据公司财务制度规定需做暂估入库。

科技伴随 高效学习
No. 01113841

入 库 单

2022 年 03 月 30 日

供货单位：北京百达文具有限公司

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000005	高级中性笔		支	1000	2.10	2,100.00	
000004	环保纸杯		箱	10	130.00	1,300.00	
合 计						¥3,400.00	

仓库主管：李芳芳 记账：杨付花 保管：曹菲菲 经手人：曹菲菲 制单：曹菲菲

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号 04775653

购货单位（甲方）：北京汉龙商贸有限公司

供货单位（乙方）：北京百达文具有限公司

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
高级中性笔		支	1000	2.10	2,100.00	3%	2,163.00
环保纸杯		箱	10	130.00	1,300.00	3%	1,339.00
合计（大写）叁仟伍佰零贰元整							3,502.00

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30日前，
交货地点：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号，运费由销货方承担。

三、付款时间与付款方式：经购货方验收合格后以银行转账的方式在30日内付款

四、质量异议期：订货到收货后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：李飞
地 址：北京市昌平区德外昌平路39号4栋303室
电 话：010-81756210
日 期：2022 年 03 月 30 日

乙方（盖章）： 授权代表：王然
地 址：北京市西城区新街口外大街8号1幢101号
电 话：010-67762358
日 期：2022 年 03 月 30 日

◆ **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。

说明：

购销合同不参与采集。

【任务 2.31】计提人力成本

◆ **业务资料：**

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. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.32】计提折旧摊销

◆ **业务资料：**

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. 在资产管理模块中计提折旧摊销；
2. 查询记账凭证并保存；
3. 审核记账凭证。

【任务 2.33】摊销本月房租费

◆ **业务资料：**

3 月 31 日，摊销租赁北京阜丰物业管理有限公司办公楼本月房租费用。

待摊费用明细表-房租	
待摊月份	待摊金额（元）
1月	13761.47
2月	13761.47
3月	13761.47
4月	13761.47
5月	13761.47
6月	13761.46
备注：预付北京阜丰物业管理有限公司本年半年房租费（含税）90000.00元，需按月摊销该笔费用。	

◆ 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 2.34-1】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 2.34-2】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。

科技伴随 高效学习							
出 库 单							
No. 97633848							
购货单位：北京南城商场有限公司		2022 年 03 月 26 日					
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000015	女士皮包（印花）		个	240			
000016	男士皮包（印花）		个	260			
合 计							
仓库主管：李芳芳 记账：杨付花 保管：曹菲菲 经手人：曹菲菲 制单：曹菲菲							

◆ 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 2.35】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。

商品代销清单						
甲方：西安裕德隆贸易有限公司			乙方：北京汉龙商贸有限公司			
联系人：		祁航	联系人：			
序号	商品名称	尺码/规格	数量	单价	金额	总金额
	旅行皮箱		85	580	49300	49300
	男士皮带		125	160	20000	20000
<p>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。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。</p> <p>甲方（盖章）： 乙方（盖章）：</p> <p>授权代表：祁航 授权代表：李飞 签定日期：2022年03月17日 签定日期：2022年03月17日</p>						

◆ 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。

任务三 期末事项处理

【任务 3.1】结转增值税

◆ 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】计提税金及附加

◆ 业务资料：

3 月 31 日，计提城建税及教育费附加。

◆ 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】结转损益

◆ 业务资料：

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 3.4】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	借支款	银行转账		5,000.00	借	2,827,586.33	马原	6214501030315860
2022年3月3日	租赁费	银行转账		10,000.00	借	2,817,586.33	北京神州大地汽车租赁有限公司	4367234422549860000
2022年3月4日	招聘费	银行转账		4,770.00	借	2,812,816.33	北京智联招聘有限公司	861583963212021

◆ 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 3.5】月末结账与编制会计报表

◆ 业务资料：

3 月 31 日，编制与审核财务报表并进行月末结账。

◆ 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表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

纳税人识别号：9914401001601369184

公司名称：广东德力中外合资科技有限公司

法人名称：李德力

组织机构代码：160136903

财务负责人：姜军

经济性质：股份有限公司

开户银行：中行广州经济开发区分理处

开户账号：2890000230123

办税员（经办人）：高入云

办税员身份证号：440582199803252202

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：34795364511

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：510560

营业地址：广东省广州市增城区万山街道北回路 990 号

注册地址：广东省广州市增城区万山街道北回路 990 号

传真：（020）74010600

电话：（020）74010600

注册类型：160 股份有限公司

所属行业：1369 其他水产品加工业

信用度：A

监控标志：区县级重点税源户

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：外资

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：按季据实申报

消费税：无消费税

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：泽武县

在职人员总数：349

（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；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	操作
1	海胆	1010103008	D308	13%	3%	否	货物	添加并选定
2	海参	1010113009	D309	13%	3%	否	货物	

3	海马	1010113012	D310	13%	3%	否	货物	
4	营养保健食品	1000010000	B100	13%	3%	否	货物	
5	海水产品	1000080000	B200	13%	3%	否	货物	
6	其它非金矿物品	1010110900	/	/	/	/	/	选定
7	纸板	1010105200	/	/	/	/	/	
8	汽车	1010113011	/	/	/	/	/	

（备注：其它非金矿物品、纸板、汽车的开票税目在企业电子申报管理系统已存在，只需直接选定。）

（二）系统设置-客户资料设置

任务描述：在平台添加表 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	广州市保健品总公司	91440100312099889R	(020) 74012928	广州市越秀区应元路 990 号	工行应元路支行	8000459981234
2	广东地区经销商	广州市新天地保健品商店	91440100976312550F	(020) 73521008	广州市海天路 998 号	工行海天路支行	6008144520365
3	广东地区经销商	广州市天一保健品厂	91440100542003660H	(020) 79986670	广州市河南北路办事处	中行河南北路支行	7441023668124
4	广东地区经销商	广州市火宫殿保健品连锁店	91440100966712345G	(020) 76112334	广州市光民北路 100 号	中行光民北路支行	514403380090450
5	广东地区经销商	广东省第九届保健品博览会组委	91440100968812399V	(020) 71402558	广州市人民西路 965 号	中行天河北路支行	514403386090650
6	广东地区经销商	广州市东欣商行	91440100123590554Y	(020) 71226891	广州市黄新西路 550 号	工行黄新西路支行	4410588623189
7	广东地区经销商	广州市荣华超市	91440100235466212B	(020) 73356120	广州市荔湾北路 167 号	中行荔湾北路支行	8115066233408
8	广东地区经销商	广州市隆发贸易公司	91440100596855201L	(020) 71198862	广州市工业大道 980 号	中行工业大道办事处	5446081609332
9	广东地区经销商	广西省明欣贸易公司	91450000866720013K	(0714) 51001960	广西省桂林市南桥路 788 号	工行南桥路支行	4100037815621

10	广东地区经销商	广州市长江贸易公司	91440100145022155H	(020) 78032561	广州市冈顶大道 333 号	工行冈顶大道支行	5010322980124
11	广东地区经销商	广州市汇海保健品厂	91440126544430889W	(020) 74003852	广州市杏平路 550 号	中行杏平路支行	4150600887122

(三) 系统设置-货物信息设置

任务描述：在平台添加表 3 货物劳务信息，完成开票货物设置。

表 3 货物劳务信息

货物编码	商品编码类别	货物称	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	德力牌深海海参保健品	1000010000	箱	480.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
002	一般货物	德力牌深海海马保健品	1000010000	箱	450.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
003	一般货物	德力牌深海海龟保健品	1000010000	箱	540.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
004	一般货物	德力牌深海海星保健品	1000010000	箱	360.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
005	一般货物	德力牌深海海豹保健品	1000010000	箱	480.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
006	一般货物	德力海参产品	1000080000	斤	3000.00	否	13%	10104990000000000000	其他海水产品	海水产品
007	一般货物	德力牌海胆保健品	1000010000	箱	50.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
008	一般货物	德力牌海藻保健品	1000010000	箱	40.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
009	一般货物	德力牌海鸠保健品	1000010000	箱	144.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
010	一般货物	德力牌海象保健品	1000010000	箱	120.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
011	一般货物	德力牌海螺保健品	1000010000	箱	240.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品
012	一般货物	德力牌深海海狮保	1000010000	箱	200.00	否	13%	10302080000000000000	营养、保健食品	营养保健食品

		健品								
013	一般货物	玻璃酒瓶	1010110900	支	0.40	否	13%	10801000000000000000	非金属矿物制品	非金属矿物制品
014	一般货物	包装纸箱 L-1100	1010105200	个	1.25	否	13%	10601051100000000000	箱板纸	纸制品
015	一般货物	包装纸箱 M-1102	1010105200	个	0.75	否	13%	10601051100000000000	箱板纸	纸制品
016	一般货物	包装纸箱 X-1102	1010105200	个	0.50	否	13%	10601051100000000000	箱板纸	纸制品
017	一般货物	海参	1010113009	吨	0.00	否	13%	10104990000000000000	其他海水产品	海水产品
018	一般货物	海胆	1010103008	吨	0.00	否	13%	10104990000000000000	其他海水产品	海水产品
019	一般货物	海马	1010103012	吨	0.00	否	13%	10104990000000000000	其他海水产品	海水产品
020	一般货物	汽车	1010113011	辆	0.00	否	13%	10903050100000000000	乘用车	机动车

【任务 1.2】发票申领与分发

任务描述：本月企业在平台中申请领用增值税普通发票 5 份，增值税专用发票 15 份，增值税电子普通发票 5 份，增值税电子专用发票 10 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：在平台中开具以下发票，收款人：林天；复核人：泽武县；开票人：高入云。

（1）11 日，销售给广州市长江贸易公司德力牌深海海参保健品 20 箱（480 元/箱）；德力牌深海海马保健品 20 箱（450.00 元/箱）；德力牌深海海龟保健品 20 箱（540 元/箱）；德力牌海螺保健品 20 箱（240 元/箱），签订购销合同，不含税销售收入合计 3.42 万元，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：在平台中开具以下发票，收款人：林天；复核人：泽武县；开票人：高入云。

（1）1 日，销售给广州市保健品总公司德力牌深海海豹保健品 600 箱（480 元/箱）；德力牌海胆保健品 500 箱（50 元/箱）；德力牌海螺保健品 200 箱（240 元/箱），签订购销合同，取得不含税销售收入 36.1 万元，开具增值税专用发票一张。

(2) 9 日, 销售给广州市新天地保健品商店德力牌深海海龟保健品 600 箱(540 元/箱); 德力牌海胆保健品 5000 箱(50 元/箱); 德力牌海草保健品 3000 箱(40 元/箱); 德力牌海鸠保健品 200 箱(144 元/箱); 德力牌海螺保健品 200 箱(240 元/箱); 德力牌深海海狮保健品 200 箱(200 元/箱), 签订购销合同, 取得不含税销售收入 81.08 万元, 开具增值税专用发票一张。

(3) 10 日, 销售给广州市火宫殿保健品连锁店德力牌深海海龟保健品 200 箱(540 元/箱); 德力牌海草保健品 4000 箱(40 元/箱); 德力牌海鸠保健品 400 箱(144 元/箱), 签订购销合同, 取得不含税销售收入 32.56 万元, 取得销售保健品包装物押金 3 万元。开具增值税专用发票一张。

(4) 17 日, 销售给广州市东欣商行德力牌海螺保健品 1000 箱(240 元/箱); 德力牌深海海龟保健品 500 箱(540 元/箱), 签订购销合同, 取得不含税销售收入 51 万元, 开具增值税专用发票一张。

(5) 28 日, 广州市新天地保健品商店退回德力牌海胆保健品 500 箱(50 元/箱), 不含税价款 25000 元, 开具增值税专用发票冲销。

(6) 28 日, 分期收款销售给广州市长江贸易公司德力牌深海海龟保健品 600 箱(540 元/箱); 德力牌海胆保健品 5000 箱(50 元/箱), 签订购销合同, 合同规定采用分期收款方式销售货物, 分两次收取, 本期收款 50%, 余款最迟付款日期为次月 30 日, 发票开具方式为按每次收到的货款金额开具, 本期取得不含税销售收入 287000 元, 开具增值税专用发票一张。

(三) 增值税电子普通发票开具

任务描述: 在增值税发票开票系统中开具以下发票, 收款人: 林天; 复核人: 泽武县; 开票人: 高入云。

(1) 22 日, 销售给广州市荣华超市德力牌深海海龟保健品 1000 箱(540 元/箱); 德力牌海胆保健品 3000 箱(50 元/箱); 德力牌海螺保健品 500 箱(240 元/箱), 签订购销合同, 取得不含税销售收入 810000.00 元, 开具增值税电子普通发票一张。

(四) 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: 林天; 复核人: 泽武县; 开票人: 高入云。

(1) 9 日, 销售给广州市天一保健品厂 50 斤德力海参产品(3000 元/斤), 签订购销合同, 取得不含税销售收入 15 万元, 开具增值税电子专用发票一张。

（2）26 日，与广州市隆发贸易公司签订以物易物合同，约定用含税价值 110853.00 元的德力牌深海海马保健品 218 箱（不含税 450 元/箱）交换其同等价值且未经加工的初级海水产品海参 500 吨（203.4 元/吨），开具增值税电子专用发票一张。

（3）27 日，委托广西省明欣贸易公司代销德力牌海螺保健品 500 箱（240 元/箱）；德力牌深海海豹保健品 500 箱（480 元/箱），签订商品代销合同，取得不含税销售收入 36 万元，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：本月企业在平台上共取得 5 张增值税专用发票、税务机关代开的增值税专用发票 1 张和机动车进项发票 1 张。企业收到的发票均于当期查验并认证抵扣，请判断表 4 中的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	02 日	购进货物	玻璃酒瓶	600000	0.4	240000.00	13%	31200.00	271200.00
	04 日	购进货物	包装纸箱-1100	400000	1.25	500000.00	13%	65000.00	565000.00
	20 日	购进货物	海胆	20	5000	100000.00	9%	9000.00	109000.00
	26 日	以物易物购进货物	海参	500	203.40	101700.00	9%	9153.00	110853.00
	27 日	购进货物	海马	30	4800.00	144000.00	3%	4320.00	148320.00
机动车进项发票	28 日	购买固定资产	小汽车	1	260000	263805.31	13%	34294.69	298100.00

（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。

【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：在平台中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）按适用税率征税货物及劳务额	1	12129060.00	0.00
	其中：应税货物销售额	2	12104000.00	0.00
	应税劳务销售额	3	2506.00	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	1576777.80	0.00
	进项税额合计	12	587990.00	0.00
	上期留抵税额	13	——	——
	进项税额转出	14	109.50	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	988897.30	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	988897.30	0.00
税款 缴纳	期初未缴税额本年累计数	25	354860.50	0.00
	实收出口专用缴款退税额	26	0.00	——
	已缴税额	27	233065.00	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	233065.00	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	1110692.80	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	0.00
附加 税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39	69222.81	——
	教育费附加本期应补（退）费额	40	29666.92	——
	地方教育附加本期应补（退）费额	41	19777.95	——

【任务 2.3】发票数据采集

任务描述：在平台上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：其中，未开具发票业务：

（1）8 日，将自产的德力牌深海海参保健品直接用于职工福利合计 200 箱（每箱 12 瓶*500 克，单价 480 元/箱），组成计税价格为 9.6 万元。

（2）11 日，与广东省第九届保健品博览会组委会签订捐赠合同，捐赠德力牌深海海参保健品 20 箱（480 元/箱）；德力牌深海海龟保健品 30 箱（540 元/箱）；德力牌海螺保健品 30 箱（240 元/箱），组成计税价格为 10.5 万元，货已出库，会计上未确认收入。

（3）24 日，由于临近元旦，公司将自产的德力牌深海海星保健品 200 箱（每箱 12 瓶*500 克，不含税单价 360 元/箱）、德力牌海草保健品 1000 箱（每箱 12 瓶*500 克，不含税单价 40 元/箱）用于职工福利，组成计税价格为 11.2 万元。

◆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，在平台上进行 2023 年 1 月份增值税纳税申报。

◆业务资料：

1. 附表二：本期购进的农产品已在本期全部领用于生产 13%税率的应税产品。
2. 主表：上期税款已在本期缴纳，其中一般项目缴纳了 1110692.80 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】企业所得税年度汇算清缴申报

根据给定的企业资料和业务数据，在平台中完成 2022 年企业所得税年度汇算清缴申报。（申报期：2023 年 1 月 1 日-2023 年 5 月 31 日）

◆业务资料：

（一）企业所得税年度纳税申报基础信息

1. 纳税申报企业类型：100 非跨地区经营企业
2. 资产总额：2864.69 万元
3. 从业人数：349 人
4. 所属国民经济行业：：1369 其他水产品加工业
5. 从事国家非限制或禁止行业
6. 适用的会计准则或会计制度：110 企业会计准则（一般企业）
7. 采用一般企业财务报表格式（2019 年版）编制财务报表
8. 不属于小型微利企业，属于非上市公司，有从事股权投资的业务。
9. 记账本位币：人民币
10. 固定资产折旧方法：年限平均法
11. 存货成本计价方法：月末一次加权平均
12. 坏账损失核算方法：直接核销法

注：未提及的项目暂不需填写。

（二）企业年度汇算清缴相关数据

1. 2022 年度实现商品销售收入 65230950.00 元，取得无形资产出售收益 85460.00 元（免税技术转让收益）；销售商品成本为 28894083.65 元，发生固定资产盘亏 3000.00 元，发生捐赠支出 589000.00 元。

2. 2022 年度发生的期间费用：

销售费用 4715057.94 元，其中职工薪酬 2179152.26 元，广告费和业务宣传费 1300000.00 元，资产折旧摊销费 147123.08 元，租赁费为 850000.00 元，差旅费 95853.00 元，仓储费 56479.60 元，其他费用 86450.00 元；

管理费用 7217490.12 元，其中职工薪酬 6178846.96 元，咨询费 14040.00 元，业务招待费 36874.55 元，资产折旧摊销费 438497.07 元，办公费 104000.00 元，董事会费 50000.00 元，差旅费 115231.54 元，研究费用

20800.00 元，其他费用 72000.00 元；

财务费用 154100.00 元，其中利息支出 154100.00 元。

3. 2022 年度企业经营活动发生的相关税金及附加为 4787543.00 元；本年已预缴企业所得税 4696238.82 元。

4. 企业无以前年度的未弥补亏损，也无境外所得。

（三）纳税调整事项

1. 2022 年度向金融机构借款 200 万元，支付年利息费用 96600 元；向非金融企业借款 100 万元，支付年利息费用 57500.00 元（注：金融企业同期同类借款年利息率为 4.83%）。

2. 工会使用企业自产商品用于职工福利 205200.00 元，会计核算时未做销售处理；向广东省第九届保健品博览会组委会捐赠自产商品 20000.00 元，已记入营业外支出；工会使用企业自产商品用于职工福利的成本为 156560.00 元，捐赠商品成本为 14000.00 元。

3. 2022 年度转让广东万和债券的交易性金融资产，其初始投资成本为 1240100.00 元，转让净收入 1242000.00 元（会计确认的处置收入和税收计算的处置收入一致），并且转让时已实现公允价值变动持有收益 12800.00 元。

4. 2022 年度实现对广东西飘债券的持有至到期投资的持有收益，账面金额为 14120.00 元，计税金额为 15560.00 元；收到企业投资的广州市天秦电子股份有限公司发放的权益性投资收益 105000.00 元；收到企业投资的福州市美林药业有限公司发放的权益性投资收益 154000.00 元。

5. 2022 年度发生电视广播广告支出 1200000.00 元，报刊杂志广告支出 80000.00 元，其他媒体广告支出 20000.00 元。以前年度累计未扣除的广告费支出为 11000.00 元。

6. 2022 年度企业通过中国红十字会向灾区捐赠 540000.00 元，直接给美华中学捐赠物资一批（市场销售价格 35000 元）。

7. 2022 年度无回转以前年度确认的时间性差异，可结转至以后年度抵减的时间性差异有机器设备折旧 29476.13 元。

8. 2022 年度发生固定资产盘亏 3000.00 元, 发生损失时该固定资产的计税基础为 3000.00 元; 企业确认核销的逾期一年以上的小额应收款项坏账损失 3000 元 (按税法规定可以确认的坏账损失额 4300 元), 收回已核销的坏账损失赔偿 1300 元 (广东德力中外合资科技有限公司采用直接法进行坏账损失的核算)。

◆**要求:** 在平台完成下列操作:

1. 完善 2022 年度企业所得税汇算清缴申报表并保存;
2. 审核 2022 年度企业所得税汇算清缴申报表并申报

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。

盛华电子科技有限公司是一家从事电子产品的研发设计、生产的技术企业。某企业财务部门为了更好地支持公司经营决策，使用数据分析工具对公司财务数据进行分析。在分析过程中，财务人员发现有一名同事在处理数据时没有严格按照规定程序操作，存在一定的安全风险隐患。

根据上述情景描述，回答以下相关问题。

1. 会计人员应该具备哪些基本素质和行为准则（ ）。

- A. 对企业、国家、社会 and 公众负责，严格遵守法律和职业规范
- B. 严谨的工作态度和专业精神，精益求精，不断提升自身能力
- C. 尊重客户，保护客户隐私和商业秘密
- D. 以上全是

2. 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

3. 在数据分析过程中，会计人员应该具备哪些数据分析思维能力（ ）？

- A. 分析能力，能够从大量数据中发现问题和趋势
- B. 建模能力，能够利用数据建立模型进行预测和决策支持
- C. 可视化能力，能够将数据以图表、图形等形式呈现，更加直观和易于理解
- D. 以上全是

4. 在这个案例中，同事没有按照规定程序操作，可能导致数据泄露。这种情况属于哪种数据安全风险（ ）。

- A. 未授权访问风险
- B. 数据泄露风险
- C. 数据篡改风险
- D. 数据丢失风险

5. 人机协同在数据分析中的作用是（ ）。

- A. 提高数据分析效率

- B. 提高数据分析质量
- C. 增强数据分析的可靠性
- D. 以上全是

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，通过益嘉集团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。益嘉集团创立于2003年6月，公司目前主营业务为钢结构及汽车车轮的研发、设计、生产及销售。公司的钢结构产品主要包括建筑钢结构、设备钢结构以及钢结构桥梁三大类产品；汽车车轮产品包括无内胎钢轮、型钢钢轮和锻造铝轮三大类别，其中无内胎钢轮与型钢钢轮为当前的主要量产产品，锻造铝轮为公司未来产品发展的重要方向。公司一直专注于金属制品的研发、制作与销售，已成为集汽车车轮、钢结构+预制墙板+楼承板+金属围护系统于一体，在区域市场竞争实力较强的综合性金属制品企业。

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）

[供应商及应付款数据表.xlsx](#)

日期	合同号	供应商名称	应付款	已付款
2022/1/5	KXCG2022001	盐城旭鼎鉴证咨询服务有限责任公司	2502720.00	1813220.64
2022/1/9	KXCG2022002	宣广传媒服务有限公司	4257792.00	3084770.30
2022/1/12	KXCG2022003	精炼教育服务有限公司	2384361.00	2072963.45
2022/1/19	KXCG2022004	南通迪和机械制造有限公司	1859784.00	1796551.34
2022/1/23	KXCG2022005	常州顺安电子有限责任公司	2325480.00	1684810.26
2022/1/29	KXCG2022006	南京交电家电有限责任公司	2525064.00	2439211.82
2022/2/3	KXCG2022007	无锡吉如机械制造有限公司	2583600.00	1871818.20
2022/2/9	KXCG2022008	常州祥泰家电有限责任公司	4107792.00	3174501.66
2022/2/10	KXCG2022009	南通迪和机械制造有限公司	2420361.00	1169034.36
2022/2/19	KXCG2022010	常州和康电子有限责任公司	1865784.00	901173.67
2022/2/22	KXCG2022011	盐城旭鼎鉴证咨询服务有限责任公司	2510064.00	2424721.82
2022/2/28	KXCG2022012	常州顺安电子有限责任公司	2283600.00	1654468.20
2022/3/1	KXCG2022013	常州顺安电子有限责任公司	2579622.00	1868936.14
2022/3/9	KXCG2022014	常州和康电子有限责任公司	3270000.00	2369115.00
2022/3/18	KXCG2022015	南京交电家电有限责任公司	1855284.00	1792204.34

2022/3/28	KXCG2022016	常州协成电子有限责任公司	2576100.00	2488512.60
2022/3/31	KXCG2022017	盐城旭鼎鉴证咨询服务有限责任公司	4002792.00	2900022.80
2022/4/3	KXCG2022018	宣广传媒服务有限公司	2527764.00	1831365.02
2022/4/9	KXCG2022019	南通迪和机械制造有限责任公司	2549622.00	1847201.14
2022/4/11	KXCG2022020	常州和康电子有限责任公司	4067400.00	3143286.72
2022/4/27	KXCG2022021	常州协成电子有限责任公司	2837584.20	2741106.34
2022/4/28	KXCG2022022	南京交电家电有限责任公司	3869433.00	3737872.28
2022/5/6	KXCG2022023	无锡吉如机械制造有限责任公司	4084260.00	2959046.37
2022/5/13	KXCG2022024	常州顺安电子有限责任公司	3890700.00	2818812.15
2022/5/21	KXCG2022025	常州祥泰家电有限责任公司	1852284.00	1341979.76
2022/5/25	KXCG2022026	无锡吉如机械制造有限责任公司	2521764.00	1827018.02
2022/5/27	KXCG2022027	常州顺安电子有限责任公司	2489622.00	1803731.14
2022/6/10	KXCG2022028	常州协成电子有限责任公司	3837792.00	2780480.30
2022/6/13	KXCG2022029	常州顺安电子有限责任公司	2495064.00	1807673.87
2022/6/19	KXCG2022030	南京佳丽机械制造有限责任公司	2657022.00	1925012.44
2022/6/27	KXCG2022031	天津兴尔家电有限责任公司	4020792.00	2913063.80
2022/6/27	KXCG2022032	南京交电家电有限责任公司	2564622.00	1858068.64
2022/7/2	KXCG2022033	无锡新复机械制造有限责任公司	4102260.00	3962783.16
2022/7/5	KXCG2022034	南京佳丽机械制造有限责任公司	2077284.00	1504992.26
2022/7/18	KXCG2022035	杭州叶铎机械制造有限责任公司	2539830.00	1840106.84
2022/7/20	KXCG2022036	盐城旭鼎鉴证咨询服务有限责任公司	2585622.00	2497710.85
2022/7/21	KXCG2022037	常州协成电子有限责任公司	2104284.00	1524553.76
2022/7/25	KXCG2022038	常州和康电子有限责任公司	2101284.00	1522380.26
2022/8/3	KXCG2022039	天津兴尔家电有限责任公司	2557830.00	1853147.84
2022/8/15	KXCG2022040	杭州叶铎机械制造有限责任公司	2314284.00	1676698.76
2022/8/26	KXCG2022041	南京佳丽机械制造有限责任公司	2795622.00	2025428.14
2022/8/30	KXCG2022042	南京绿祥机械制造有限责任公司	2311284.00	1674525.26
2022/9/3	KXCG2022043	常州顺安电子有限责任公司	2767830.00	2673723.78
2022/9/12	KXCG2022044	常州祥泰家电有限责任公司	2519064.00	1825061.87
2022/9/14	KXCG2022045	常州协成电子有限责任公司	2681022.00	1942400.44
2022/9/15	KXCG2022046	天津兴尔家电有限责任公司	2588622.00	1875456.64
2022/9/20	KXCG2022047	无锡新复机械制造有限责任公司	2793813.00	2698823.36
2022/10/2	KXCG2022048	常州协成电子有限责任公司	3069396.00	2223777.40
2022/10/22	KXCG2022049	常州和康电子有限责任公司	2799396.00	2028162.40
2022/10/26	KXCG2022050	南通迪和机械制造有限责任公司	2377284.00	2066810.71
2022/10/27	KXCG2022051	南京佳丽机械制造有限责任公司	2839830.00	2057456.84
2022/11/3	KXCG2022052	常州和康电子有限责任公司	3095622.00	2990370.85
2022/11/6	KXCG2022053	常州协成电子有限责任公司	2611284.00	2422036.34
2022/11/18	KXCG2022054	南京交电家电有限责任公司	2618622.00	2529588.85
2022/11/20	KXCG2022055	常州顺安电子有限责任公司	3157830.00	2287847.84
2022/11/22	KXCG2022056	常州祥泰家电有限责任公司	2015250.00	973365.75
2022/12/2	KXCG2022057	常州协成电子有限责任公司		100464.00
2022/12/4	KXCG2022058	精炼教育服务有限责任公司	63600.00	20479.20

2022/12/6	KXCG2022059	无锡吉如机械制造有限公司	847500.00	272895.00
2022/12/6	KXCG2022060	常州顺安电子有限责任公司	2744205.00	883634.01
2022/12/11	KXCG2022061	无锡吉如机械制造有限公司	9319.50	3000.88
2022/12/19	KXCG2022062	常州和康电子有限责任公司	1242887.10	400209.65
2022/12/21	KXCG2022063	南京交电家电有限责任公司	406800.00	130989.60
2022/12/27	KXCG2022064	常州祥泰家电有限责任公司	1725510.00	1525510.00
合 计			162640195.80	124856147.1

请根据上面公司供应商和应付款表格数据资料，完成《供应商应付款明细表》的填制，绘制益嘉集团供应商采购额分析柱状图，并完成相关不同供应商的采购额情况分析报告的填空部分。所有填空均保留 2 位小数。

(1) 供应商应付款明细表

(2) 益嘉集团供应商采购额分析柱状图

从“益嘉集团供应商采购额分析图”中可以看出，益嘉集团在过去一年里共与 15 家公司发生采购支出，采购额最高的是从_____进行采购货物，采购额为_____元；采购额最低的是从_____进行采购货物，采购额为_____元。益嘉集团上游供应商销售商品的质量，将牵涉本公司原材料的质量，从而牵涉本公司销售产品的质量；供应商的质量，也或多或少影响本公司的生产经营活动。与供应商保持良好、长期的业务往来关系显得尤为重要，从分析图中可以知道重要供应商主要集中在以下几家公司，有常州和康电子有限责任公司、_____、常州协成电子有限责任公司等，益嘉集团应对这些重要供应商维系好关系并做好供应商管理。

任务 2.2 销售业务分析（15 分）

[存货购销存明细表.xlsx](#)

月份	存货类型	存货名称	期初数量	入库数量	出库数量	期末数量
2022-01	库存商品	建筑钢结构	14502	78890	79192	14200
2022-01	库存商品	无内胎钢轮	15610	4890	6637	13863
2022-02	库存商品	建筑钢结构	14200	55489	55730	13959
2022-02	库存商品	无内胎钢轮	13863	2685	3348	13200
2022-03	库存商品	建筑钢结构	13959	78090	78149	13900
2022-03	库存商品	无内胎钢轮	13200	5200	5013	13387
2022-04	库存商品	建筑钢结构	13900	72500	72547	13853
2022-04	库存商品	无内胎钢轮	13387	5178	5310	13255
2022-05	库存商品	建筑钢结构	13853	62861	62799	13915
2022-05	库存商品	无内胎钢轮	13255	5180	5185	13250
2022-06	库存商品	建筑钢结构	13915	60500	60515	13900

2022-06	库存商品	无内胎钢轮	13250	3530	3420	13360
2022-07	库存商品	建筑钢结构	13900	60525	60575	13850
2022-07	库存商品	无内胎钢轮	13360	3100	2810	13650
2022-08	库存商品	建筑钢结构	13850	50498	49908	14440
2022-08	库存商品	无内胎钢轮	13650	3250	3044	13856
2022-09	库存商品	建筑钢结构	14440	51800	51870	14370
2022-09	库存商品	无内胎钢轮	13856	5200	5306	13750
2022-10	库存商品	建筑钢结构	14370	54900	55370	13900
2022-10	库存商品	无内胎钢轮	13750	5120	5350	13520
2022-10	库存商品	建筑钢结构	13900	52800	53200	13500
2022-11	库存商品	无内胎钢轮	13520	5900	5620	13800
2022-11	库存商品	建筑钢结构	13500	60600	69500	4600
2022-12	库存商品	无内胎钢轮	13800	4609	15609	2800
2022-12	库存商品	建筑钢结构	14600	41510	6664	49446
2022-12	库存商品	无内胎钢轮	12800	4190	5696	11294
2022-12	库存商品	无内胎钢轮		11200		11200

请根据上面公司存货购销存明细表数据资料，按月汇总入库数量、出库数量和期末数量，生成建筑钢结构产品各月的收发存明细表，绘制建筑钢结构产品收发存柱状图，并完成相关同一产品不同月份收发存情况分析报告的填空部分。所有填空均保留 2 位小数。

(1) 建筑钢结构各月购销存明细表

(2) 益嘉集团建筑钢结构产品购销存分析图

建筑钢结构产品的出入库数量在 2022 年 ____ 月、 ____ 月、6 月、7 月、8 月和 9 月较为平均，在 2022 年 ____ 月份出入库数量出现下滑，在 2022 年 ____ 月高于平常月份，说明该产品存在季节性问题，在 ____ 季销售最好，而到了其他季节产品的出入库数量较为平稳。

任务 3 财务报表数据分析（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。

益嘉集团决定于 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

[财务报表.xlsx](#)

资产负债表

资产	期末金额	年初余额	负债和所有者权益	期末金额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	205256230.11	325333155.00	短期借款	1600000.00	1600000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	210574490.73	162794885.23	应付账款	35241921.97	13873780.00
应收款项融资			预收款项		
预付款项	4994013.01	1678791.28	合同负债	27390707.30	5922908.65
其他应收款	43301079.22	46097523.34	应付职工薪酬	20098934.89	49179690.50
存货	116215196.30	130435341.77	应交税费	1595394.09	1982190.28
合同资产			其他应付款	53543443.34	64899178.36
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	24357754.78	
其他流动资产	3665265.94	1363849.82	其他流动负债	39128511.15	4345252.78
流动资产合计	584006275.31	667703546.44	流动负债合计	202956667.52	141803000.57

非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	219219792.97	286961704.86
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	448523963.45	448523963.45	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款	2000000.00	9982592.58
投资性房地产			预计负债	2387911.02	
固定资产	366199773.78	403560286.13	递延收益	38213568.06	40199007.51
在建工程	16980127.06	10855571.75	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	261821272.05	337143304.95
使用权资产			负债合计	464777939.57	478946305.52
无形资产	120644386.10	124456531.89	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出			股本	1138656366.00	1138656366.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积	699910442.75	699910442.75
非流动资产合计	952348250.39	987396353.22	减：库存股	4881968.00	4881968.00
			其他综合收益		
			专项储备	7241025.99	6007391.71
			盈余公积	9390005.14	9390005.14
			未分配利润	-778739285.75	-672928643.46
			所有者权益（或股东权益）合计	1071576586.13	1176153594.14
资产总计	1536354525.70	1655099899.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计	1536354525.70	1655099899.66

利润表

项 目	行次	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	1	173791110.62	168899325.49
减：营业成本	2	184367360.37	191455526.25
税金及附加	3	4377300.73	5774531.08
销售费用	4	13604980.18	6840847.95
管理费用	5	40229807.42	77097874.99
研发费用	6		
财务费用	7	3854173.33	18886481.49
其中：利息费用	8	5422268.63	11593258.26
利息收入	9	4104904.12	5853.51
加：其他收益	10	443828.40	4446488.40
投资收益（损失以“-”号填列）	11	30000000.00	243763924.16

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	13		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	14		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16	-24180850.34	-8786520.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	17	-42153336.32	-30988735.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18	-10972.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19	-108543842.57	77279220.61
加：营业外收入	20	10427067.01	20664555.53
减：营业外支出	21	7669143.02	5710712.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22	-105785918.58	92233064.00
减：所得税费用	23	24723.71	5762.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24	-105810642.29	92227301.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25	-105810642.29	92227301.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26		
五、其他综合收益的税后净额	27		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28		
1. 重新计量设定受益计划变动额	29		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	30		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	31		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	32		
.....	33		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	35		
2. 其他债权投资公允价值变动	36		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	37		
4. 其他债权投资信用减值准备	38		
5. 现金流量套期储备	39		
6. 外币财务报表折算差额	40		
.....	41		
六、综合收益总额	42	-105810642.29	92227301.90
七、每股收益：	43		
（一）基本每股收益	44		
（二）稀释每股收益	45		

2. 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，在正确的答案口中打√。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 分）

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，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：☐ 企业负债结构很不合理，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：☐ 在销售毛利率为负数的情况下，本期销售收入总额小于本期销售成本总额。 ☐ 在销售毛利率为负数的情况下，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：☐本期形成利润总额亏损的主要原因是营业外收支净额大于本期营业利润。☐本期形成利润总额亏损的主要原因是本期销售成本总额较大。

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及现金流量表相关数据，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. 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。

2. 公司与行业的盈利能力对比图

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. 运营能力指标分析

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。

2. 公司与行业的营运能力周转率对比图

3. 公司与行业的运营能力周转次数对比图

任务 3.5 公司偿债能力指标分计算与对比分析（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√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

1. 公司偿债能力指标分析

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。

2. 公司与行业的短期偿债能力指标对比图

3. 公司与行业的长期偿债能力指标对比图

任务 3.6 公司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，绘制公司与行业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√。所有计算与填空均保留 2 位小数。

1. 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。

2. 公司与行业的发展能力指标对比图