

**2023 年全国职业院校技能大赛  
业财税融合大数据应用赛项（学生赛）  
竞赛题（一）**

2023 年 4 月

# 索 引

## 一、场景资料

## 二、任务与要求

### 模块（一） 基于数字场景的资金业财税融合与大数据应用

综合业务岗（1）

融资业务岗

投资业务岗

综合业务岗（2）

### 模块（二） 基于数字场景的营运业财税融合与大数据应用

购销业务岗

综合业务岗（1）

综合业务岗（2）

成本业务岗

### 模块（三） 基于数字场景的管理业财税融合与大数据应用

分析业务岗

管理业务岗

综合业务岗（1）

综合业务岗（2）

## 三、评分标准及参考答案

一、场景资料

(一) 视频展示主要内容

视频展示（5-10 分钟）某纸业股份有限公司的基本情况，包括工商信息、组织结构、企业文化、业务与财务制度、银行账户、主要产品、主要生产工艺流程、企业内部管理制度、客户档案、主要服务区域等信息。

1. 企业介绍

某纸业股份有限公司（以下简称纸业公司）注册资金 180505.31 万元，法人代表王旗，一般纳税人。主要从事文化类印刷用纸的生产销售。主导产品有胶版纸、颜 B 纸、轻型纸、颜 A 纸、轻涂纸、办公用纸、淋膜原纸、热敏原纸、牛皮包装纸 9 个品种，产品广泛应用于高档书刊、报纸、杂志的印刷，主要销售区域涵盖华北、华东、华中、华南、西北、西南。拥有 7 个生产事业部，11 条生产线，年产能 98 万吨，是国内文化纸龙头企业。纸林基地 500 万亩，年销售收入 50 多亿元，公司产品品牌在国内享有较高声誉。 公司主要是以五年规划作为导向，以全面预算作为抓手，实施从计划、执行、过程控制、绩效考核的全面、全方位的管控。

2. 工商信息

公司名称	某纸业股份有限公司
纳税人识别号	91430602MA4L4AF158
公司类型	股份有限公司
营业期限	2000 年 9 月 17 日至长期
注册资金	180505.31 万元
公司法人	王旗
公司地址	某市某大道 1218 号 1108 室
营业执照范围	纸浆、机制纸、纸制品、纤维素、纸芯管专用胶塞、化妆品的制造、销售，造纸机械安装及技术开发服务，包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷，制浆造纸相关商品、煤炭贸易及能源供应，碳汇产品开发及销售，自有产品及技术的出口业务，原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限制公司经营和国家禁止进口的商品及技术除外），经营进料加工、来料加工，企业管理与咨询及提供劳务服务，自有资产的租赁与销售，污水处理技术及其应用，水处理运营，水环境综合治理，机电安装，环保工程设计与施工，环保设备销售，环保技术研发咨询服务。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
邮政编码	414002

3. 公司文化

秉承“承载文明、装点生活，为顾客创造价值”的企业使命，继承“先忧后乐”的湘楚文化精髓，公司推出有印刷用纸（胶版纸、颜 B 纸、轻型纸、颜 A 纸、轻涂纸）、办公用纸、工业用纸（淋膜原纸、热敏原纸）、包装用纸（牛皮包装纸）四个系列共 9 个品种，深受国内外客户好评。

4. 公司愿景

透过林、浆、纸一体化，建设成为世界最大、最强的绿色循环产业。

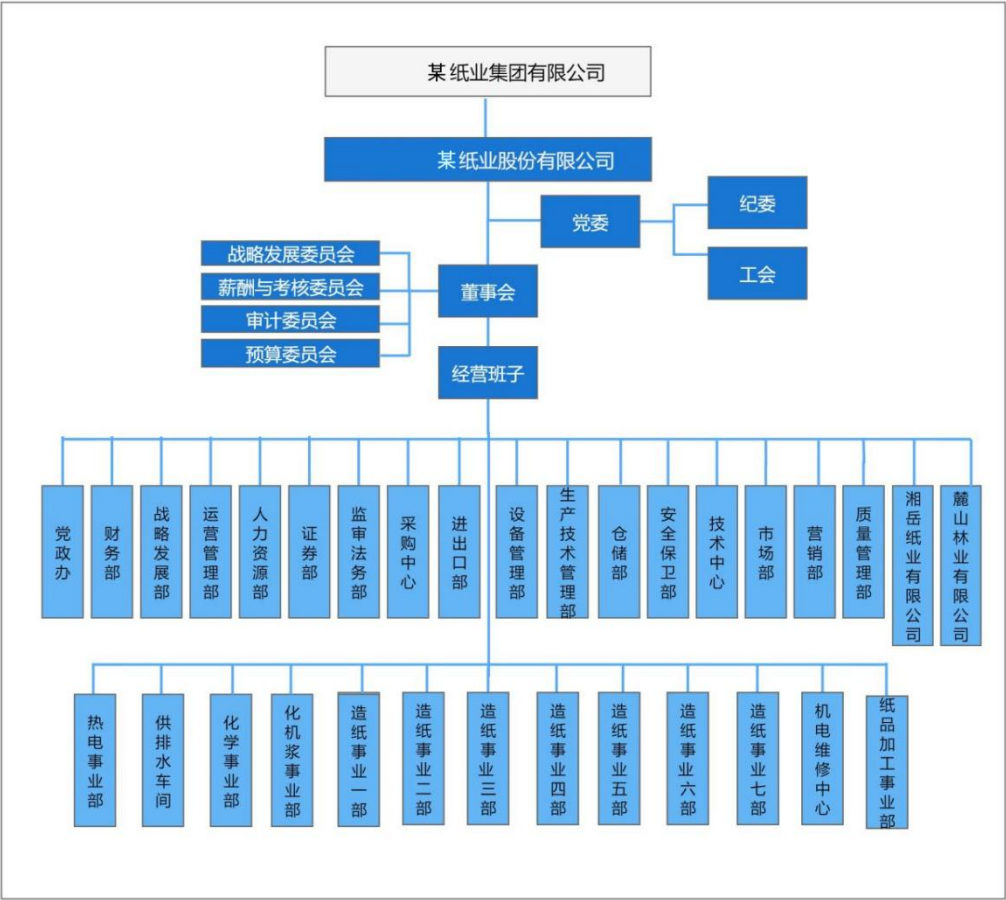
5. 公司使命

实践绿色循环、传承造纸文明、提升生活质量。

6. 价值观念

以人为本，发展企业，重信守诺，合规经营。

7. 公司组织结构



8. 主要产品

产品明细表

商品类别	品号	物品编号	规格型号
印刷用纸	颜 A 纸	WH003	55*850
	颜 B 纸	WH001	88*787
	轻型纸	WH002	60*750
	胶版纸	WH005	70*845
	轻涂纸	WH004	70*787
办公用纸	办公用纸	BG0001	A4
工业用纸	淋膜原纸	GY0001	55*940
	热敏原纸	GY0002	55*1180
包装用纸	牛皮包装纸	BZ0001	77*1096

主要销售区域涵盖华北、华东、华中、华南、西北、西南。



9. 生产工艺流程

(1) 造纸生产工艺流程图

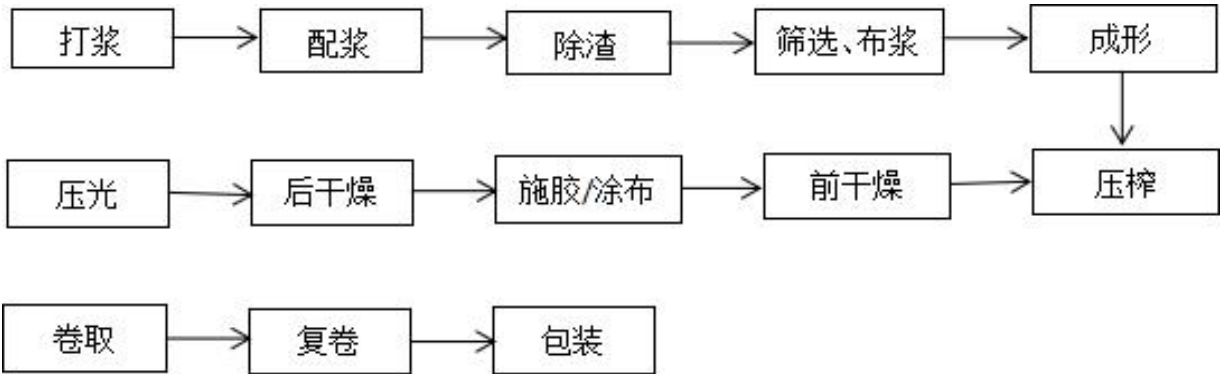


图 1 造纸生产工艺流程图

(2) 制浆生产线

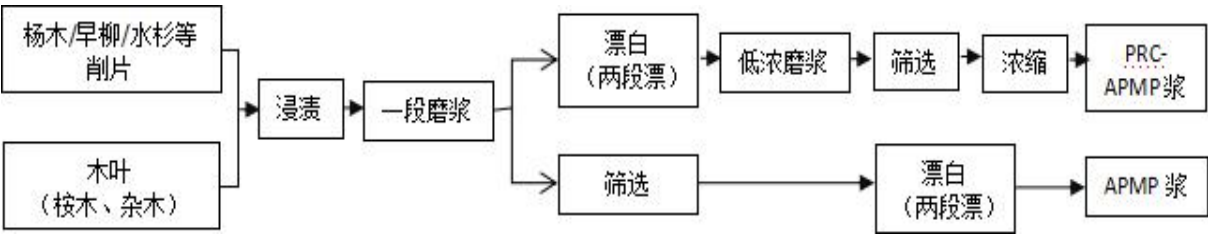
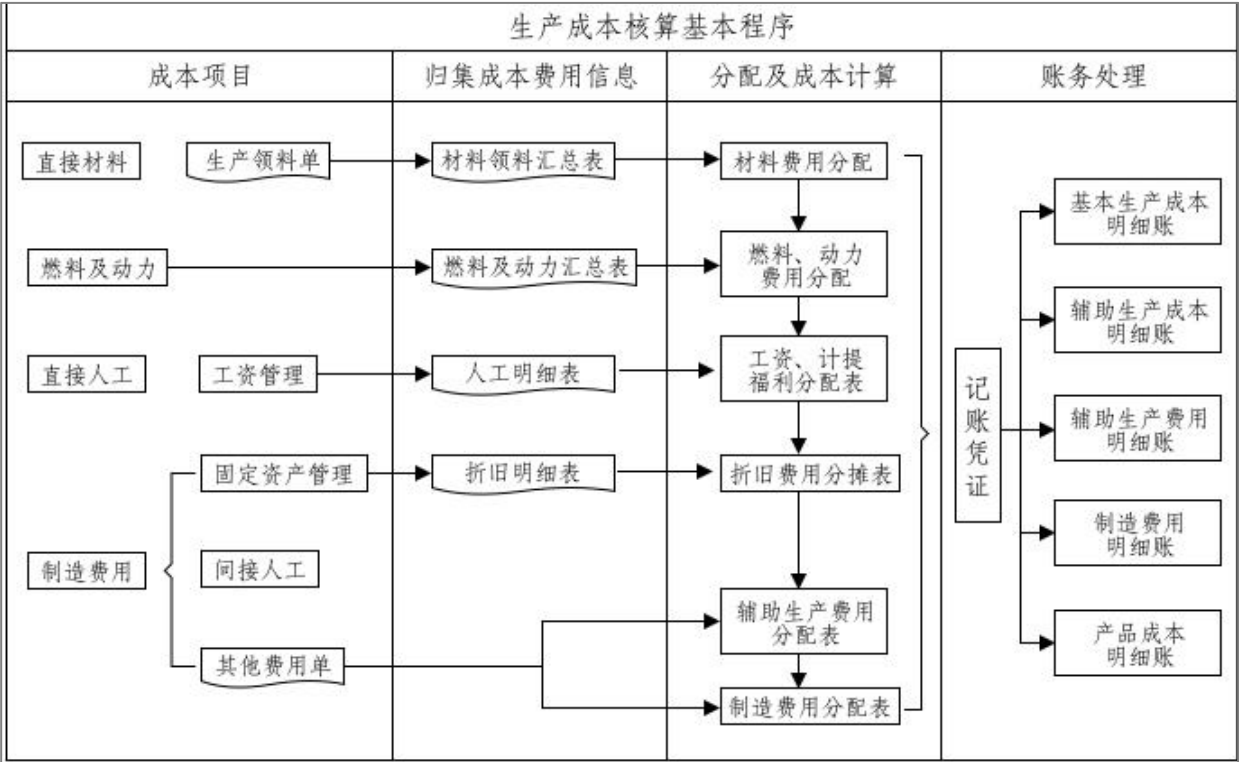


图 2 制浆造纸工艺建议流程—化机浆（ORC-APMP 或 APMP）

(3) 生产成本核算基本程序



10. 公司账户资料

币种	账户类型	签约全称	简称	银行账号	银行地址	银行负责人	联系人	联系人电话	贷款人住所(地址)电话
人民币	基本存款账户	中国工商银行股份有限公司岳阳楼支行	工行楼支	19013224124 55631285	岳阳市岳阳楼区158号	王巍	彭星	18912537851	0730-8561413
人民币	一般存款账户	工商银行岳阳东茅岭支行		19017521894 01254634	岳阳市岳阳楼区东茅岭路102号		李尔	15675235482	0730-8561223
人民币	一般存款账户	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	建行岳支	43674700752 366891133	湖南省岳阳市岳阳楼区南湖大道410号	刘乐兴	王鑫业	13678521302	0730-8561982
人民币	一般存款账户	中国银行求索路支行		60137521758 8268051	湖南省岳阳市岳阳楼区求索西路321号		江彬	13475231234	0730-8561388
人民币	一般存款账户	交通银行股份有限公司府东支行	交行府支	43552582316 8763264255	湖南省岳阳市岳阳楼区金鹗中路11号	刘婷婷	李莉莉	13674261201	0730-8561458
人民币	一般存款账户	中国农业银行股份有限公司岳阳巴陵支行	农行巴支	18276533252 816834	湖南省岳阳市岳阳楼区巴陵东路216号	肖青文	王悦中	13784125310	0730-8561595

## 11. 公司客户档案

客户名称	统一社会信用代码	企业类型	地址	开户行
岳阳纸业股份有限公司	91430100MA41000331	一般纳税人	岳阳市岳阳大道 118 号出版文化城 B 座 11 层	中国建设银行岳阳支行
北京磨砂图书有限公司	91110105669907248G	一般纳税人	北京市朝阳区鼓楼外大街 19 号 B 座 8 层 158 室	中国工商银行方恒支行
红星文化发展(上海)股份有限公司	91310114607223352H	一般纳税人	上海市嘉定区马陆镇丰登路 257 号	中国农业银行上海马陆支行
深圳市隆远纸业业有限公司	914403006785562341	一般纳税人	深圳市福田区八卦四路庆安航空大厦 1521 号	中国农业银行深圳八卦岭支行
昆明源林商贸有限公司	91530112799852417R	一般纳税人	云南省昆明市西山区滇池半岛小区一期 6 幢 1 单元 287 号	中国农业银行西山区支行
山东雅优科技有限公司	91371600780792187W	一般纳税人	山东省博兴县工业园	中国农业银行博兴支行营业部
浙江富名达股份有限公司	913300007572444156	一般纳税人	浙江省杭州市钱塘区纬六路 2241 号	中国建设银行杭州临江支行
北京兴业华泰纸张销售有限公司	91110115528729416Y	一般纳税人	北京市大兴区庞各庄镇瓜乡路 10 号 3 号楼四层 410 室	中国建设银行北京大兴支行
临沂友灵木业有限公司	91371300566774246F	一般纳税人	山东省临沂市柏林镇 574 号	中国建设银行临沂兰山支行
更多请见网址: <a href="http://racesl.chinazdap.com:8803/#/guide">http://racesl.chinazdap.com:8803/#/guide</a>				

## (二) 企业制度

制度内容请见网址: <http://racesl.chinazdap.com:8803/#/guide>

注: 企业业务与财务管理制度及其详细内容, 可以在竞赛平台终端随时查看。

直销大客户管理制度
经销大客户管理制度
客户评价及管理制度
客户投诉管理制度
赊销管理制度
销售计划管理制度
价格管理制度
营销绩效考核方案
费用预算管理制度
物资采购管理制度
物资仓储管理制度
供应商管理制度
产品成本核算制度



## 二、任务与要求

### 模块（一） 基于数字场景的资金业财税融合与大数据应用

#### 【说明】

1. 本模块为团队赛，分综合业务岗（1）、融资业务岗、投资业务岗、综合业务岗（2），4个岗位。
2. 本模块竞赛时间为150分钟。团队成绩总分为30分。成绩由管理系统自动评定。

注：本赛项为团队赛，任务分配到岗位，团队成员可以互相帮助，考核团队技能同时，也考核团队协作和组织管理能力。

### 综合业务岗（1）

#### 【业务说明】

某纸业股份有限公司的筹资业务需结合公司的筹资管理制度，合理应用多种方法，包括从业务出发的2020年度全面预算以及销售收入百分比法、高低点法、线性回归法等，最终确定资金缺口，在该资金缺口下制定了2020年度融资计划及相应的绩效考核目标，包括拓宽融资渠道、降低融资成本、融资风险和经营风险等融资目标，在年终进行绩效考核。

#### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

## 任务 1：2019 年实际销量汇总

请根据各办事处的各种纸品的销售数据补充填写 2019 年实际销量表。请在标蓝空白处作答。

### 2019 年实际销量表

公司名称： 某纸业股份有限公司

单位：吨

分类	项目	颜 B 纸	轻型纸	颜 A 纸	轻涂纸	胶版纸	印刷用 纸小计	包装用纸	办公用纸	淋膜原纸	热敏原纸	工业 用纸 小计	合 计
月份	全年	125856	41952	69920	125856	335616		140300	96500	43466.67	21733.33		
月份	1 月	7595.41	2531.8	4219.67	7595.41	20254.43		8467.11	5823.78	2623.21	1311.61		
月份	2 月	6478.44	2159.48	3599.13	6478.44	17275.83		7221.94	4967.34	2237.45	1118.72		
月份	3 月	8265.59	2755.2	4592	8265.59	22041.58		9214.2	6337.63	2854.67	1427.34		
月份	第一季度	22339.44	7446.48	12410.8	22339.44	59571.84		24903.25	17128.75	7715.33	3857.67		
月份	4 月	9792.86	3264.28	5440.48	9792.86	26114.28		10916.74	7508.67	3382.14	1691.07		
月份	5 月	11056.45	3685.48	6142.47	11056.45	29483.87		12325.36	8477.53	3818.55	1909.27		
月份	6 月	10740.55	3580.19	5966.97	10740.55	28641.47		11973.2	8235.3	3709.44	1854.73		
月份	第二季度	31589.86	10529.95	17549.92	31589.86	84239.62		35215.3	24221.5	10910.13	5455.07		
月份	7 月	10439	3479.67	5799.44	10439	27837.33		11637.04	8004.1	3605.3	1802.65		
月份	8 月	10765.22	3588.41	5980.68	10765.22	28707.25		12000.7	8254.22	3717.96	1858.98		
月份	9 月	11417.66	3805.88	6343.14	11417.66	30447.09		12728.02	8754.48	3943.3	1971.65		
月份	第三季度	32621.88	10873.96	18123.26	32621.88	86991.67		36365.76	25012.8	11266.56	5633.28		
月份	10 月	12184.49	4061.5	6769.17	12184.49	32491.99		13582.86	9342.45	4208.14	2104.07		
月份	11 月	13363.64	4454.55	7424.25	13363.64	35636.38		14897.33	10246.56	4615.38	2307.69		
月份	12 月	13756.69	4585.56	7642.6	13756.69	36684.5		15335.5	10547.94	4751.13	2375.55		
月份	第四季度	39304.82	13101.61	21836.02	39304.82	104812.87		43815.69	30136.95	13574.65	6787.31		
客户	直销大客户	50342.4	16780.8	27968	50342.4	134246.4		56120	38600	17386.67	8693.33		

客户	经销大客户	47825.28	15941.76	26569.6	47825.28	127534.08		53314	36670	16517.33	8258.67		
客户	直销一般客户	4404.96	1468.32	2447.2	4404.96	11746.56		4910.5	3377.5	1521.33	760.67		
客户	经销一般客户	10068.48	3356.16	5593.6	10068.48	26849.28		11224	7720	3477.33	1738.67		
客户	直销新客户	6292.8	2097.6	3496	6292.8	16780.8		7015	4825	2173.33	1086.67		
客户	经销新客户	6922.08	2307.36	3845.6	6922.08	18458.88		7716.5	5307.5	2390.68	1195.32		
华北	北京市(京)办事处	9812.19	3270.73	5451.22	9812.19	26165.84		10938.3	7523.49	3388.82	1694.41		
华北	天津市(津)办事处	4906.1	1635.37	2725.61	4906.1	13082.92		5469.15	3761.75	1694.41	847.21		
华北	河北省(冀)办事处	7359.14	2453.04	4088.41	7359.14	19624.39		8203.72	5642.61	2541.61	1270.8		
华北	山西省(晋)办事处	4906.1	1635.37	2725.61	4906.1	13082.92		5469.15	3761.75	1694.41	847.21		
华北	合计	26983.53	8994.51	14990.85	26983.53	71956.07		30080.32	20689.6	9319.25	4659.63		
华东	上海市(沪)办事处	7907.51	2635.84	4393.06	7907.51	21086.68		8815.02	6063.07	2731	1365.5		
华东	江苏省(苏)办事处	7116.76	2372.25	3953.75	7116.76	18978.01		7933.52	5456.77	2457.9	1228.95		
华东	浙江省(浙)办事处	5535.25	1845.09	3075.14	5535.25	14760.68		6170.51	4244.15	1911.7	955.85		
华东	安徽省(皖)办事处	4744.5	1581.5	2635.84	4744.5	12652.01		5289.01	3637.84	1638.6	819.3		
华东	福建(闽)办事处	3953.75	1317.92	2196.53	3953.75	10543.34		4407.51	3031.54	1365.5	682.75		
华东	江西省(赣)办事处	3953.75	1317.92	2196.53	3953.75	10543.34		4407.51	3031.54	1365.5	682.75		
华东	山东省(鲁)办事处	3953.76	1317.91	2196.53	3953.76	10543.34		4407.51	3031.54	1365.51	682.75		

华东	合计	37165.28	12388.43	20647.38	37165.28	99107.4		41430.59	28496.45	12835.71	6417.85		
华中	河南省(豫)办事处	7702.39	2567.46	4279.11	7702.39	20539.7		8586.36	5905.8	2660.16	1330.08		
华中	湖北省(鄂)办事处	7702.39	2567.46	4279.11	7702.39	20539.7		8586.36	5905.8	2660.16	1330.08		
华中	湖南省(湘)办事处	15404.77	5134.93	8558.2	15404.77	41079.4		17172.72	11811.6	5320.32	2660.16		
华中	合计	30809.55	10269.85	17116.42	30809.55	82158.8		34345.44	23623.2	10640.64	5320.32		
华南	广东省(粤)办事处	11785.51	3928.51	6547.51	11785.51	31428.04		13138.09	9036.54	4070.34	2035.17		
华南	广西壮族自治区(桂)办事处	4714.21	1571.4	2619	4714.21	12571.22		5255.24	3614.61	1628.14	814.07		
华南	合计	16499.72	5499.91	9166.51	16499.72	43999.26		18393.33	12651.15	5698.48	2849.24		
西北	陕西省(陕、秦)办事处	2781.42	927.14	1545.23	2781.42	7417.12		3100.63	2132.65	960.62	480.31		
西北	甘肃省(甘、陇)办事处	2781.42	927.14	1545.23	2781.42	7417.11		3100.63	2132.65	960.61	480.3		
西北	合计	5562.84	1854.28	3090.46	5562.84	14834.23		6201.26	4265.3	1921.23	960.61		
西南	云南省(云、滇)办事处	1767.02	589	981.68	1767.02	4712.05		1969.81	1354.86	610.27	305.14		
西南	贵州省(贵、黔)办事处	1767.02	589	981.68	1767.02	4712.05		1969.81	1354.86	610.27	305.14		
西南	重庆市(渝)办事处	1767.02	589	981.68	1767.02	4712.05		1969.81	1354.86	610.27	305.14		
西南	四川省(川、蜀)办事处	3534.02	1178.02	1963.34	3534.02	9424.09		3939.63	2709.72	1220.55	610.26		
西南	合计	8835.08	2945.02	4908.38	8835.08	23560.24		9849.06	6774.3	3051.36	1525.68		

## 任务 2：2020 年销量预测

根据 2019 年实际销量表和 2020 年销量结构调整表生成 2020 年销量预测表。结果保留整数，请在标蓝空白处作答。

（注：在 2020 年的经营目标书中找到经营目标和利润目标，结合 2019 年实际销售表与任务 1 的结果，生成 2020 年销售预测表。）

**2020 年销量预测表**

公司名称：

单位：吨

分类	项目	颜 B 纸	轻型纸	颜 A 纸	轻涂纸	胶版纸	印刷用纸小计	包装用纸	办公用纸	淋膜原纸	热敏原纸	工业用纸小计	合计
月份	全年												
月份	1 月												
月份	2 月												
月份	3 月												
月份	第一季度												
月份	4 月												
月份	5 月												
月份	6 月												
月份	第二季度												
月份	7 月												
月份	8 月												
月份	9 月												
月份	第三季度												
月份	10 月												
月份	11 月												
月份	12 月												
月份	第四季度												
客户	直销大客户												

客户	经销大客户												
客户	直销一般客户												
客户	经销一般客户												
客户	直销新客户												
客户	经销新客户												
华北	北京市(京)办事处												
华北	天津市(津)办事处												
华北	河北省(冀)办事处												
华北	山西省(晋)办事处												
华北	合计												
华东	上海市(沪)办事处												
华东	江苏省(苏)办事处												
华东	浙江省(浙)办事处												
华东	安徽省(皖)办事处												
华东	福建(闽)办事处												
华东	江西省(赣)办事处												
华东	山东省(鲁)办事处												
华东	合计												
华中	河南省(豫)办事处												
华中	湖北省(鄂)办事处												
华中	湖南省(湘)办事处												
华中	合计												
华南	广东省(粤)办事处												
华南	广西壮族自治区(桂)办事处												
华南	合计												
西北	陕西省(陕、秦)办事处												
西北	甘肃省(甘、陇)办事处												

西北	合计												
西南	云南省（云、滇）办事处												
西南	贵州省（贵、黔）办事处												
西南	重庆市（渝）办事处												
西南	四川省（川、蜀）办事处												
西南	合计												

### 任务 3：2020 年产品价格测算

根据价格管理制度编制 2020 年年度产品价格测算表。请在标蓝空白处作答。

（注：市场价格需要大数据工具来抓取，清洗后填写到空白列中）

#### 2020 年年度产品价格测算表

编制单位：某纸业股份有限公司

产品类别	产品名称	规格型号	单位	公司历史销售价格（含税）	公司历史销售价格（不含税）	成本加成定价价格					市场价格（不含税）	最终定价 二者取低
						单位生产成本（2019 年）	降低成本	计划单位生产成本（2020 年）	计划成本加成毛利率（%）	加成价格（不含税）		
印刷用纸	胶版纸	70*845	元	4830		3676.72	-1.00%		23.31%			
	轻涂纸	70*787	元	4950		3646.46	-1.00%		23.31%			
	轻型纸	60*750	元	4670		3636.36	-1.00%		23.31%			
	颜 A 纸	55*850	元	4520		3656.57	-1.00%		23.31%			
	颜 B 纸	55*787	元	4410		3715.3	-1.00%		23.31%			
包装用纸	牛皮包装纸	77*1096	元	5369		4902.93	-2.00%		15.30%			
办公用纸	A3 办公用纸	A3	元	6822.94		5267.63	-2.00%		16.96%			
	A4 办公用纸	A4	元	6822.94		5267.63	-2.00%		16.96%			

工业用纸	热敏原纸	55*995	元	5121		4623.74	-1.00%		11.29%			
	淋膜原纸	55*940	元	5121		4623.74	-1.00%		11.29%			

#### 任务 4：2020 年销售预算

根据 2020 年销量预测表和产品价格测算表计算 2020 年销售预算表，请在标蓝空白处作答。

2020 年销售预算表

公司名称：某纸业股份有限公司

单位：吨

分类	项目	颜 B 纸	轻型纸	颜 A 纸	轻涂纸	胶版纸	印刷用纸小计	包装用纸	办公用纸	淋膜原纸	热敏原纸	工业用纸小计	合计
全年	预计单价												
全年	销售量												
全年	预计销售额												
月份	第一季度												
月份	1 月												
月份	2 月												
月份	3 月												
月份	第二季度												
月份	4 月												
月份	5 月												
月份	6 月												
月份	第三季度												
月份	7 月												
月份	8 月												
月份	9 月												
月份	第四季度												
月份	10 月												
月份	11 月												
月份	12 月												
客户	直销大客户												



客户	经销大客户												
客户	直销一般客户												
客户	经销一般客户												
客户	直销新客户												
客户	经销新客户												
地区	华北												
地区	华东												
地区	华中												
地区	华南												
地区	西北												
地区	西南												
	销售成本率												
	年度目标成本												
	年度毛利润												
	年度毛利率												

### 任务 5：2020 年销售现金预算

根据 2020 年销售预算表以及根据销售结算特点测算的相应指标比重，编制 2020 年销售现金预算表。请在标蓝空白处作答。

（注：相关作答项目需调用预计资产负债表、预计利润表和预计现金流量表。）

#### 2020 年销售现金预算

单位：元

现金收入	期初应收账款	362695718
	期初应收账款本期回款率	100.00%
	期初应收账款本期回款额	
	期初应收票据	286886104
	期初应收票据本期回款率	100.00%
	期初应收票据本期回款额	
	本期含税销售额	
	期初合同负债	202471573.8
	期末合同负债占年含税销售额比重	5.00%
	期末合同负债	
	期末合同负债回款额	
	本期含税销售额当期结算比率	96.00%
	本期含税销售额当期银行存款结算比例	45.00%
	本期含税销售额当期票据结算比例	
	本期应收票据结算方式回款比例	92.00%
	本期应收票据结算方式回款额	
	本期银行存款结算方式回款额	
	资金回收金额	
	期末应收账款	
	期末应收票据	

### 任务 6、2020 年度生产量预算

请根据销售预算及预计库存信息，编制 2020 年度生产量预算。请在标蓝空白处作答。

#### 2020 年度生产量预算

单位：

某纸业股份有限公司

项目	印刷用纸	包装用纸	办公用纸	工业用纸	全年
预计销售量					
预计期末产成品存货					
预计期初产成品存货					
预计生产量（吨）					

### 任务 7、2020 年直接人工预算

请根据 2020 年生产量预算及标准人工成本编制 2020 年度直接人工预算表。请在标蓝空白处作答。

直接人工预算表

单位：					
项目	印刷用纸	包装用纸	办公用纸	工业用纸	全年
预计生产量（吨）					
人工总工时（小时）					
人工总成本（元）					
现金支出					

## 任务 8、2020 年度制造费用预算

请根据直接人工预算表及相关数据编制 2020 年制造费用预算表。

注：除折旧费之外，其他制造费用均有现金支出。请在标蓝空白处填空。

2020 年度制造费用预算

费用项目		印刷用纸		包装用纸		办公用纸		工业用纸		合计
		变动制造 费用率	业务量 (人工工时)	变动制造费用 率	业务量 (人工工时)	变动制造费用 率	业务量 (人工工 时)	变动制造费 用率	业务量 (人工工时)	业务量 (人工工时)
变动制造 费用	间接材料	2. 26	2184511. 48	2. 26	569515. 48	2. 27	147538. 65	2. 27	150898. 25	3052463. 86
	间接人工	109. 24	105591165. 5	109. 24	27528261. 52	109. 56	7120852. 2	109. 56	7283001	147523280. 2
	其他	192. 14	185722139. 7	192. 13	48416375. 74	192. 7	12524536. 5	192. 69	12809067. 75	259472119. 7
	小计	303. 64	293497816. 7	303. 63	76514152. 74	304. 53	19792927. 35	304. 52	20242967	410047863. 8
固定制造 费用	折旧费		206044343. 4		53715908. 5		13894926. 88		14211236. 07	287866414. 8
	其他		785942. 34		204895. 73		53001. 27		54207. 81	1098047. 15
	小计		206830285. 7		53920804. 23		13947928. 15		14265443. 88	288964462
制造费用	合计		500328102. 5		130434957		33740855. 5		34508410. 88	699012325. 8
现金 支出	变动制造费 用									
	固定制造费 用									
	小计									
	合计									

### 任务 9：2020 年采购预算

请根据生产量预算编制 2020 年采购预算表。请在标蓝空白处作答。

2020 年采购预算表											
成本项目	单位	2019 年库存			成本价	2020 年库存			2020 年预计采购		
		年初库存数量	年初库存单价	年初库存金额		年末库存数量	年末库存单价	年末库存金额	采购数量	采购单价	采购金额（元）
液碱 a	吨	2241.77	2052.24	4600650.06	2052.24	3543.54	2052.24	7272194.53		2052.24	
甲醇	吨	373.91	1975.98	738838.68	1975.98	450.85	1975.98	890870.58		1975.98	
硫酸	吨	2571.7	579.29	1489760.09	579.29	2962.9	579.29	1716378.34		579.29	
氯酸钠	吨	3417.06	3236.97	11060920.71	3236.97	4977.15	3236.97	16110885.24		3236.97	
消泡剂 a	吨	50.45	20875.46	1053166.96	20875.46	63.22	20875.46	1319746.58		20875.46	
双氧水	吨	3797.24	902.24	3426021.82	902.24	4897.75	902.24	4418945.96		902.24	
抑垢剂	吨	75.64	14635.81	1107052.67	14635.81	90.85	14635.81	1329663.34		14635.81	
工业盐	吨	16.12	664.69	10714.8	664.69	28.39	664.69	18870.55		664.69	
液氧	吨	2203.64	621.16	1368813.02	621.16	3302.23	621.16	2051213.18		621.16	
洗浆网	吨	1070.22	82.14	87907.87	82.14	1154.94	82.14	94866.77		82.14	
松香	吨	4.79	10201.32	48864.32	10201.32	5.35	10201.32	54577.06		10201.32	
制浆辅料小计		15822.54		24992711		21477.17		35278212.13			
原木	吨	44740.68	751.59	33626647.68	751.59	61719.44	751.59	46387713.91		751.59	
木片	吨	42670.89	1215.47	51865186.67	1215.47	57246.63	1215.47	69581561.37		1215.47	
针叶浆	吨	25967.84	4274.89	111009659.5	4274.89	36377.35	4274.89	155509169.7		4274.89	
阔叶浆	吨	60260.69	3205.8	193183720	3205.8	70214.07	3205.8	225092265.6		3205.8	
化苇浆	吨	104.26	3317.65	345898.19	3317.65	113.65	3317.65	377050.92		3317.65	
原料小计		173744.36		390031112		225671.14		496947761.5			
煤炭	吨	21770.79	487.5	10613260.13	487.5	234161.58	487.5	114153770.3		487.5	

谷壳	吨	10894.33	370.07	4031664.7	370.07	11733.85	370.07	4342345.86		370.07	
柴油	吨	342.82	4671.29	1601411.64	4671.29	356.73	4671.29	1666389.28		4671.29	
能源小计		33007.94		16246336.47		246252.16		120162505.4			
混合碳酸钙	吨	21330.1	619.88	13222102.39	619.88	21523.06	619.88	13341714.44		619.88	
增白剂	吨	289.99	3793.78	1100158.26	3793.78	301.09	3793.78	1142269.21		3793.78	
复合胶	吨	2221.5	2366.53	5257246.4	2366.53	1987.81	2366.53	4704212		2366.53	
淀粉	吨	1036.19	4379.58	4538077	4379.58	1070.6	4379.58	4688778.35		4379.58	
表面胶	吨	3935.04	2787.37	10968412.44	2787.37	3592.94	2787.37	10014853.17		2787.37	
PAM（助流剂）	吨	31.17	30247.95	942828.6	30247.95	32.43	30247.95	980941.02		30247.95	
杀菌（防腐）剂	吨	35.12	22089.23	775773.76	22089.23	34.83	22089.23	769367.89		22089.23	
颜料	吨	14.07	57085.34	803190.73	57085.34	14.72	57085.34	840296.2		57085.34	
染料	吨	13.7	26311.22	360463.71	26311.22	10.57	26311.22	278109.6		26311.22	
引纸绳	M	37076.22	5.31	196874.73	5.31	38662.52	5.31	205297.98		5.31	
保洁剂	吨	30.17	13841.27	417591.12	13841.27	39.51	13841.27	546868.59		13841.27	
消泡剂 b	吨	70.65	15151.68	1070466.19	15151.68	79.29	15151.68	1201376.7		15151.68	
抗掉毛掉粉剂	吨	3.35	6125.23	20519.52	6125.23	3.44	6125.23	21070.79		6125.23	
有机微粒	吨	33.52	30924.39	1036585.55	30924.39	34.29	30924.39	1060397.33		30924.39	
表面施胶剂	吨	145.66	4193.72	610857.26	4193.72	143.35	4193.72	601169.77		4193.72	
液碱 b	吨	20.08	1699.7	34129.98	1699.7	23.7	1699.7	40282.89		1699.7	
其他	元	290.33	3.22	934.86	3.22	386.28	3.22	1243.82		3.22	
氯化铝	吨	265.2	397.41	105393.13	397.41	287.71	397.41	114338.83		397.41	
清洗剂	吨	14.69	17242.15	253287.18	17242.15	11.35	17242.15	195698.4		17242.15	
造纸用辅料小计		66856.75		41714892.81		68239.49		40748286.98			
尿素	吨	39.11	1854.7	72537.32	1854.7	30.81	1854.7	57143.31		1854.7	
PAM	吨	158.95	17463.67	2775850.35	17463.67	164.61	17463.67	2874694.72		17463.67	
净水剂	吨	9956.08	371.79	3701570.98	371.79	10206.88	371.79	3794815.91		371.79	
磷酸三钠 a	吨	14.24	2247.93	32010.52	2247.93	19.1	2247.93	42935.46		2247.93	

液体消泡剂	吨	43.38	17466.87	757712.82	17466.87	49.93	17466.87	872120.81		17466.87	
液氯	吨	55.7	1452.93	80928.2	1452.93	51.76	1452.93	75203.65		1452.93	
盐酸	吨	108.34	248.3	26900.82	248.3	108.99	248.3	27062.22		248.3	
给排水用辅料小计		10375.8		7447511.01		10632.08		7743976.08			
石灰	吨	23954.5	414.39	9926505.26	414.39	23598.33	414.39	9778911.98		414.39	
固体硫化碱	吨	195.87	4135.15	809951.83	4135.15	194.98	4135.15	806271.55		4135.15	
液体硫化碱	吨	155.27	2744.34	426113.67	2744.34	153.84	2744.34	422189.26		2744.34	
烧碱	吨	2546.33	2070.46	5272074.41	2070.46	2896.74	2070.46	5997584.3		2070.46	
磷酸三钠 b	吨	6.48	2258.71	14636.44	2258.71	6.68	2258.71	15088.19		2258.71	
碳酸钙	吨	15453.94	565.35	8736884.98	565.35	16108.23	565.35	9106787.83		565.35	
重钙	吨	33520.75	493.4	16539138.05	493.4	36575.54	493.4	18046371.44		493.4	
二氧化碳	吨	1055.56	676.77	714371.34	676.77	989.13	676.77	669413.51		676.77	
化学车间材料小计		76888.7		42439675.98		80523.47		44842618.06			
成型网	m2	8312	528.84	4395718.08	528.84	8123.85	528.84	4296216.83		528.84	
干网	m2	13865.65	164.26	2277571.67	164.26	14862.48	164.26	2441310.96		164.26	
毛布	kg	12574.7	281.65	3541664.26	281.65	16208.86	281.65	4565225.43		281.65	
织网小计		34752.35		10214954.01		39195.19		11302753.22			
平切包装	元	323539.65	4.53	1465634.61	4.53	356709.88	4.53	1615895.75		4.53	
复合包装纸等	吨	1513.46	5831.39	8825575.51	5831.39	1507.43	5831.39	8790412.23		5831.39	
内封	个	804768.21	1.77	1424439.73	1.77	968840.77	1.77	1714848.16		1.77	
外封	个	890896.99	1.29	1149257.12	1.29	947966.77	1.29	1222877.13		1.29	
堵头	个	781301.02	0.56	437528.57	0.56	851855.2	0.56	477038.91		0.56	
包装物小计		2802019.33		13302435.54		3126880.05		13821072.18			
备品备件				45250283.53				45250283.53			
合计											

### 任务 10：2020 采购现金预算

请根据采购预算及资产负债表相关数据编制 2020 采购现金预算表。（采购增值税税率用 13%进行计算）请在标蓝空白处作答。

2020 年采购现金预算

单位：

项目	金额（元）
本期含税采购额	
期初应付账款	
期末应付账款	
期初预付账款	
期末预付账款	
期初应付票据	
期末应付票据	
资金支付金额	

### 任务 11：2020 年度单位成本预算

请结合采购预算、直接人工预算、制造费用预算及相关数据编制 2020 年度单位成本预算。请在标蓝空白处作答。

2020 年度单位成本预算							
单位：							
项目		印刷用纸	包装用纸	办公用纸	工业用纸	合计	
直接材料合计							
直接人工合计							
制造费用合计							
本期 出库	数量						
	单位成本						
期初	数量						
	单位成本						
期末	数量						
	单位成本						
本期 生产	数量						
	单位成本 (生产)						



### 任务 12：2020 年税金及附加预算

根据 2020 年营销计划表填写 2020 年税金及附加预算表,2020 年度预计销售收入来自 2020 年营销计划表。请在标蓝空白处作答。

**2020 年税金及附加预算表**

公司名称： 某纸业股份有限公司

金额单位：元

项目		2019 年度发生额	项目占比	2020 年度预算数
销售收入		5598207309		
税金及附加		37756176.45		
固定	房产税	5092330.28		
	土地使用税	7027035.48		
	车船使用税	17323.84		
	小计	12136689.6		
变动	小计	25619486.85		
	城市维护建设税	9571850.47		
	教育费附加	6837036.05		
	印花税	5953673.07		
	其他税费	12828777.73		
现金支出				

### 任务 13：2020 年管理费用预算

根据已知数据填写 2020 年管理费用预算表。请在标蓝空白处作答。

**2020 年管理费用预算表**

公司名称：

某纸业股份有限公司

金额单位：元

项 目			2019 年	2020 年预计变动（较上年）		2020 年 预算数	备 注
				增减额	幅度		
部门可 控部分	人工 成本	工 资	64808383.56	-648083.84	-1.00%		同比降低 1%
		工会经费	1296167.67	-12961.68	-1.00%		同比降低 1%

		职工教育费	1620209.59	150000	9.00%		较上年增加 15万
		社会保险费	16331712.66	-163317.13	-1.00%		同比降低1%
		住房公积金	7777006.03	-77770.06	-1.00%		同比降低1%
		其他	3586505	-3586505	-100.00%		
		小计	95419984.51	-4338637.71	-4.55%		
	部门 管理 费用	业务费	4728243.87	-614671.7	-13.00%		同比降低 13%
		会务费	821609	-123241.35	-15.00%		同比降低 15%
		差旅费	3514777.09	-175738.85	-5.00%		同比降低5%
		物料消耗	3538508.81	-1061552.64	-30.00%		同比降低 30%
		办公费	2093264.86	-209326.49	-10.00%		同比降低 10%
		手机费	682080.92	-136416.18	-20.00%		同比降低 20%
		固定电话费	242592.71	-12129.64	-5.00%		同比降低5%
		邮寄印刷费	463202.35	-23160.12	-5.00%		同比降低5%
		报刊资料费	312678.06	-62535.61	-20.00%		同比降低 20%
		车辆交通费	5737419.28	-1147483.86	-20.00%		同比降低 20%
		信息设备费	4185744.09	-209287.2	-5.00%		同比降低5%
		修理费	709627.2	-141925.44	-20.00%		同比降低 30%
		咨询费	2848631.07	-1050000	-37.00%		
		其他	2002268.53	-2002268.53	-100.00%		
		小计	31880647.84	-6969737.61	-22.00%		
	部门可控部分小计		127300632.4	-11308375.32	-9.00%		
部门不可控部分	其它	劳动保护支出	3170273.64		0.00%		

		水电汽支出	4250365.29		0.00%		
		审计费	1948746.13		0.00%		
		折旧费	12616636.49	-4815871.2	-38.00%		
		董事会会费	3164656.54		0.00%		
		行政收费	30000		0.00%		
		无形资产摊销	4133219.37		0.00%		
		项目前期费	6860161.59	-6860161.59	-100.00%		
		不可预计费用	2145282.59		0.00%		
		诉讼及律师费	1845181		0.00%		
		其他	3202265	-3202265	-100.00%		
		小计	43366787.64	-14878297.79	-34.00%		
		部门可控部分小计	43366787.64	-14878297.79	-34.00%		
		合计	170667420	-26186673.11	-60.72%		
		现金支出					

任务 14：2020 年研发支出预算

根据 2020 年营销计划表填写 2020 年研发支出预算表。请在标蓝空白处作答。

2020 年研发支出预算表

公司名称：某纸业股份有限公司

金额单位：元

销售收入						
研发投入占收入比		3.50%				
研发投入						
项目		项目分摊标准	轻量涂布纸	轻型印刷纸	高级彩印新闻纸	合计
研发周期			120	90	150	360
不可控部分	人数					188
	职工薪酬	研发周期				31689613.24
	折旧摊销	研发周期				9146224.62
	小计					40835837.86
可控部分	小计	研发周期				
	直接投入	70%				
	设备调试	20%				
	设计费	1%				
	其他费用	9%				
各项目研发费用合计						
预计资本化						0
预计费用化						
现金支出						
编制说明：1、研发费用按照收入的一定比重定总量。2、不可控部分，先定总金额，再按分摊标准分摊。3、可控部分是总金额-不可控部分金额，先定总费用，总费用按分摊标准分摊至各个研发项目。4、各项目可控部分研发费用按项目分摊标准（如比率）分摊至各个明细研发费用项目。5、研发支出在可商业化时点再资本化。						

# 任务 15：2020 年运输费用预算

根据已知数据填写 2020 年运输费用预算表。请在标蓝空白处作答。

运输费用预算表

事业部	2020 年预计汽车运费			2020 年预计铁路运费			2020 年预计集装箱运费			2020 年预计水运费		
	吨位 (吨)	单价 (元/吨)	运输费 (元)	吨位 (吨)	单价 (元/吨)	运输费 (元)	吨位 (吨)	单价 (元/吨)	运输费 (元)	吨位 (吨)	单价 (元/吨)	运输费 (元)
北京市(京)办事处	41520	250		9560	260		22050	120		3304.4	250	
山东省(鲁)办事处	19500	220		5500	200		5625.64	125				
湖南省(湘)办事处	89775	170		23350	180		2415.2	130		2979.68	180	
江西省(赣)办事处	21200	120		9722.84	160							
湖北省(鄂)办事处	36400	105		22800	180					303.67	70	
广西壮族自治区(桂)办事处	19700	190		9140	260					8143.54	70	
浙江省(浙)办事处	33700	165		1817.81	210					7500	150	
上海市(沪)办事处	19500	210		12100	230		4938.33	150		25200	180	
四川省(川、蜀)办事处	4210	260		19500	150		2255.14	160		1500	220	

重庆市(渝)办事处	992.22	240		7000	230		1220	120		4500	200	
云南省(云、滇)办事处	6560	160		7246.81	240							
贵州省(贵、黔)办事处	1774.88	165		12000	150							
陕西省(陕、秦)办事处	9566.85	195		11800	150							
甘肃省(甘、陇)办事处	9500	208		9000	260					3070.47	120	
河南省(豫)办事处	29600	150		28000	160		1815.01	80				
广东省(粤)办事处	55700	200		21000	150		11860.12	120		4800	130	
福建省(闽)办事处	15200	260		12680	210		2920.38	80				
江苏省(苏)办事处	28000	200		885.67	320					26800	120	
安徽省(皖)办事处	27200	180		8180	120		1467.03	70				
山西省(晋)办事处	26000	220		10550	220		1627.82	70				
河北省(冀)办事处	32550	230		23100	250		1882	70				
天津市(津)办事处	16000	230		12000	180		10364.14	160				
总计												

### 任务 16：2020 年装卸、仓储费用预算

根据已知数据填写 2020 年装卸、仓储费用预算表。请在标蓝空白处作答。

装卸、仓储费用预算表

仓库	2019 年累计装卸费			2020 年预计装卸费			仓储费金额（元）	
	吨位（吨）	单价（元/吨）	金额（元）	吨位（吨）	单价（元/吨）	金额（元）	2019 年累计	2020 年预计
北京库	62361.66	30.2077294	1883804.15	65000	30		966217.06	980000
上海库	35428.15	35.70830004	1265079.01	36000	35		1426339.7	1450000
广州库	70388.28	21.33088293	1501444.16	72000	21		858870.61	880000
岳阳库	60905.63	30.82060099	1877148.12	65000	30		252228.07	260000
合计	229083.72		6527475.44	238000			3503655.44	3570000

### 任务 17：2020 年销售费用预算

根据相关数据填写 2020 年销售费用预算表。工资等费用预算根据上年月平均金额计算。请在标蓝空白处作答。

2020 年销售费用预算表

金额单位：元

部门	科目名称	明细	2020 年预算（含税）	税率	2020 年预算（不含税）	税率	2020 年预算（不含税）
----	------	----	--------------	----	---------------	----	---------------

仓储部	运输费	汽车运费		9%		9%	
		铁路运费		9%		9%	
		集装箱		9%		9%	
		水运费		9%		9%	
		运输费小计		—		—	
	仓储费	北京库		6%		6%	
		上海库		6%		6%	
		广州库		6%		6%	
		岳阳库		6%		6%	
		仓储费小计		—		—	
	装卸费	北京库		6%		6%	
		上海库		6%		6%	
		广州库		6%		6%	
		岳阳库		6%		6%	
		装卸费小计		—		—	
	小计			—		—	
营销部	办公消耗品			—		—	
	邮寄印刷费			—		—	
	通讯及通讯器材费			—		—	
	房租费			—		—	
	业务招待费			—		—	
	交通及养路费			—		—	



	差旅费			-		-	
	水电费			-		-	
	供暖物业费			-		-	
	其他			-		-	
	销售提成			-		-	
	工资			-		-	
	社保及公积金			-		-	
	福利、教育经费及工会经费			-		-	
	小计			-		-	
其他	折旧			-		-	
	摊销			-		-	
	其他费用			-		-	
	小计			-		-	
销售费用合计				-		-	
现金支出				-		-	-

### 任务 18：2020 年财务费用预算

根据 2020 年营销计划表编制 2020 年财务费用预算表。（幅度保留至 1%）请在标蓝空白处作答。

### 2020 年财务费用预算表

公司名称：

某纸业股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019 年	项目占比	2020 年预算数	2020 年预计变动（较上年）		备注
				增减额	幅度（百分比）	
营业收入	5598207309					
利息费用	67754912.98					
其中：已有合同费用化利息			29053266.98	29053266.98		
其中：新增合同费用化利息			66942012	66942012		
利息收入	2627669.43	0.05%				
非利息财务费用	13710200.42	0.24%				
其中：现金折扣						
其中：手续费						
其中：其他						
财务费用合计	78837443.97					
现金支出						

# 任务 19：2020 年预算利润表

根据相关数据填写 2020 年预算利润表。（计算结果保留两位小数）请在标蓝空白处作答。

预算利润表

项目	2020 年（预算）	2019 年
一、营业收入		5598207309
减：营业成本		4623034439
税金及附加		37756176. 45
销售费用		283273498. 1
管理费用		170667420
研发费用		185789166. 2
财务费用		78837443. 97
其中：利息费用		67754912. 98
利息收入		2627669. 43
加：其他收益		21749568. 75
投资收益(损失以“－”号填列)		41435576. 12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-14252837. 36
资产减值损失(损失以“－”号填列)		1278942. 55
资产处置收益(损失以“－”号填列)		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		269060414. 9
加：营业外收入		2971502. 01

减：营业外支出		2666658.58
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		269365258.3
减：所得税费用		24477672.84
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		244887585.5
(一) 持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		244887585.5
(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额		244887585.5
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

## 任务 20：2020 年预算资产负债表

盈余公积预计仅计提法定盈余公积，请根据业务预算等相关信息补充编制 2020 预算资产负债表。请在标蓝空白处作答。

预计资产负债表

公司： 某纸业股份有限公司

金额单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日 (预算)	2022 年 1 月 1 日	项目	2022 年 12 月 31 日 (预算)	2022 年 1 月 1 日
流动资产			流动负债		
货币资金		954671308.64	短期借款		2425988848.69
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		330879010.45
应收账款		362695717.97	应付账款		376657246.13
应收款项融资		286886103.98	预收款项		0.00
预付款项	185734290.99	333604030.42	合同负债		202471573.79
其他应收款	3174038954.51	3232981359.81	应付职工薪酬	24641480.10	24641480.10
其中： 应收利息			应交税费	42306164.16	42306164.16
应收股利	50000000.00	50000000.00	其他应付款	124315088.28	124315088.28
存货	880667559.58	840514842.63	其中： 应付利息		
合同资产			应付股利		
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	585552843.39	809930115.89

其他流动资产	7234888. 80	7234888. 80	其中：一年内到期的长期借款	527649452. 07	684944031. 41
			其中：一年内到期的租赁负债	57903391. 32	55232733. 35
			其中：一年内到期的长期应付款		69753351. 13
			其他流动负债	29790667. 82	29790667. 82
流动资产合计			流动负债合计		
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		1182501308. 69
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	3188080109. 82	2734080109. 82	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	29993306. 27	87896697. 59
其他非流动金融资产			长期应付款	100000000. 00	69753351. 13
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	3514390741. 61	3342755443. 57	预计负债		
在建工程	338011249. 61	426855458. 48	递延收益	21147857. 28	21147857. 28
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	177686435. 68	199824417. 76	非流动负债合计	1783943020. 17	1361299214. 69
无形资产	659248259. 57	184248259. 57	负债合计	4910192170. 37	5728279410. 00
开发支出			所有者权益(或股东权益)：		

商誉			实收资本(或股本)		1397733148.00
长期待摊费用	5266220.78	5266220.78	其他权益工具		
递延所得税资产	21238323.48	21238323.48	其中：优先股		
其他非流动资产	33200063.50	33200063.50	永续债		
非流动资产合计			资本公积		4775884697.61
			减：库存股	183165498.10	183165498.10
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积		249711917.87
			未分配利润		997612873.83
			所有者权益(或股东权益)合计		
资产总计			负债和所有者权益(或股东权益)总计		

## 任务 21：资金缺口，全面预算

请根据全面预算相关资料和信贷台账 2019 年借款信息，编制 2020 年现金预算表，从实际生产经营资金需求的角度测算资金缺口。（收支均用正数表示）

其中：预计股票直接相关发行费用为 2000 万元，长期资金缺口包括投资支出和到期长期借款（为保持资本结构，需进行滚动融资），请在标蓝空白处作答。

**2020 年现金预算表**

编制单位： 某纸业股份有限公司

项目		金额
一、可使用现金	期初现金余额	
	销货现金收入	
	投资流入	
	小计	
生产经营资金支出	直接材料支出	
	直接人工支出	
	制造费用支出	
	销售费用支出	
	管理费用支出	
	研发费用	
	税金及附加	
	所得税费用支出	
	小计	
投资支出	项目支出	
	支付股利	
	小计	
二、支出合计		
三、现金多余或不足		
四、筹资活动支出	银行借款	期初银行借款
		3643174516
		已有合同 2020 年到期借款
		其中：长期贷款
		3487450960
		其中：短期贷款
		684944031.4
		已有借款合同利息支出
		其中：资本化部分
		41253174.33
		其中：费用化部分
		18024400.37
		新增借款合同利息支出
		其中：资本化部分
		114470382
		其中：费用化部分
		47528370
	内部借款	新增借款合同利息支出
		其中：资本化部分
		4750000



		其中：费用化部分	4750000
	融资租赁	本金的减少	4750000
		未确认融资费用减少	
		其中：资本化部分	61057226.38
		其中：费用化部分	55232733.35
	股权融资	直接相关费用	5824493.03
	小计		
五、期末现金余额			620000000
六、资金筹集缺口			620000000
其中：中短期资金缺口			
其中：长期资金缺口			

## 任务 22：年度经营计划的通知

2020 年 1 月 15 日，下发 2020 年经营计划（含全面预算资料）请在标蓝空白处作答。

2020 年，成本费用整体需要进行控制，施行一系列改革措施，像物流运输费用需通过改革同比降低 3423.06 万元，销售承包费通过改革整体同比 2019 年下降 324.95 万元，职工薪酬通过改革整体同比 2019 年整体有所下降，厂区生产管理人员上年薪酬为 149792738.85 元，直接从事生产的工人及研发费用薪酬总额与上年持平。

文号：某纸业总经办字〔2020〕8 号，由总经理签发。

报：总经理办公会成员

发：各职能部门

存：综合管理部

请根据相关信息补充《关于下发 2020 年经营计划的通知》

# 某纸业股份有限公司

某纸业总经办字〔2020〕8 号

签发人：王 旗

## 关于下发 2020 年经营计划的通知

根据公司战略规划，公司将着重突出资源控制优先和资源节约与高效循环利用，进一步完善林纸结合模式，增强企业在绿色、低碳发展理念上的权重；坚持走内涵式发展之路，以转变经济增长方式、调整优化结构为主线，以现有基础为依托，以市场为导向，以科技创新为动力，采取淘汰落后、改造提升、新建扩建和参与国内造纸业兼并重组等措施，提高企业赢利能力和内在活力；坚持可持续发展和循环经济理念，全力推进结构调整，加快高值化能力的培植，突出企业核心竞争力与盈利能力培育提升，使企业发展步入创新驱动、内生增长的良性轨道。促使公司向资源效益型企业转型，成为中国工业领域“资源节约、环境友好、科技创新、信誉良好”的典范企业。

2020 年的主要经济指标是：生产纸①万吨，主营业务收入②亿元；公司整体利润目

标③亿元。

公司将集中精力抓好以下重点工作：

1、着力抓好观念转变

2、着力抓好重要指标业务的分解落实

（1）经营目标业务。即下达的利润目标。

（2）成本费用目标。2020 年总生产成本占收入的百分比同比要下降④，管理费用、销售费用、管理费用占收入比例较 2019 年同比变动⑤。

（3）重要改革的成效指标。物流运输费用通过改革整体同比⑥年下降 3423.06 万元，销售承包费通过改革整体同比 2019 年下降 324.95 万元，职工薪酬通过改革整体同比 2019 年下降 533.05 万元。

（4）重点技改项目业务。2020 年公司主要推进节能减排技改项目和林业项目，要按照经济责任制进行考核。

2020 年各项经营计划指标自 2020 年 1 月 1 日起执行，后附年度预算表。

附件 1：2020 年度销售预算

附件 2：2020 年度生产预算（直接人工）

附件 3：2020 年度生产预算（制造费用）

附件 4：2020 年度生产采购预算

附件 5：2020 年度单位成本预算

附件 6：2020 年度采购预算

附件 7：2020 年度税金及附加

附件 8：2020 年度管理费用

附件 9：2020 年度研发费用

附件 10：2020 年度销售费用

附件 11：2020 年度投资预算

附件 12：2020 年度资产负债表预算

附件 13：2020 年度利润表预算

附件 14：2020 年度现金预算表

报：总经理办公会成员

发：各职能部门

存：综合管理部

时间：2020 年 1 月 15 日

### 任务 23：经营责任书

2020 年 1 月 10 日，乙方某纸业股份有限公司（简称“某纸业”）与甲方某纸业集团股份有限公司（简称“某纸业”）签订 2020 年资产经营责任书（见附件），请将资产经营考核指标补充完整。请在标蓝空白处作答。

附表 1：

资产经营考核指标

一、基本指标（70 分）			
项目	权重	指标值	计分办法
净利润（万元）	40		完成目标值得 40 分，每超过或低于目标值 10% 加减 1 分。
营业收入（万元）	15		完成目标值得 15 分，每超过或低于

			目标值 3% 加减 1 分。
经营性净现金流（万元）	15		完成目标值得 15 分，每超过或低于目标值 3% 加减 1 分，最多加减 2 分。
<b>二、专项指标（30 分）</b>			
以完成增收节支目标为主题，开展精益管理、流程优化、KPI 指标建设与执行	25		完成目标值得 25 分，每超过或低于目标值 5% 加减 1 分。
集团重点工作配合	5	完成目标	完成目标值得 5 分，超过或低于目标扣减相应分值，最多加减 5 分。
<b>三、管理指标（扣分项，20 分）</b>			
日常管理	6	达到目标	达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 6 分
安全环保	6	达到目标	达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 6 分
应收账款周转率（天数）	3		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 2 分
存货周转率（天数）	3		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 2 分
人工成本控制	2		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最多扣 2 分
合计	100		

#### 任务 24：资金需求测算（销售收入法）

请利用销售收入百分比法对 2020 年不同增长率情况下的资金需求进行测算。注：由于其他应收款和其他应付款包含大额内部交易往来款，应将其剔除在外。

计算增量敏感资产及增量敏感负债是采用基期的营业收入、占比及增长率进行计算；资金需要量用增量敏感资产及增量敏感负债进行计算。

外部筹资如无需要，以 0 值表示。请在标蓝空白处作答。

2019 年 12 月 31 日资产负债表项目见背景资料。

#### 2020 年资金需求测算（销售收入法）

项目	基期（2019 年）	预算期（2020 年）不同增长率下的资金需要量测算			
收入增长率	/	17.13%	0.00%	-10.00%	-17.13%
营业收入	5598207308.77				4639234396.78
销售净利率	4.37%	4.37%	4.37%	4.37%	4.37%
留存收益率	/	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
敏感资产					
敏感负债					
敏感资产/销售收入					
敏感负债/销售收入					
增量敏感资产	/				

增量敏感负债	/				
资金需求量	/				
内部留存	/				
外部筹资需要	/				

### 任务 25：资金需求测算（高低点法）

结合历史数量及 2020 年预算数据，利用高低点法对 2020 年不同增长率情况下的资金需求进行测算，资金占用量与销售变动成本相同。历史数据见背景资料。请在标蓝空白处作答。

#### 2020 年资金需求测算（高低点法）

项目	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年预
销售量(吨)	894700	918700	915800	1001200	
销售收入	4449976965.29	5444956829.2	5513388590.4	5598207308.77	/
变动成本/销售收入	74.55%	68.45%	72.49%	73.30%	/
资金占用量					/
2020 年资金占用量（不同销售量增长率下测算）					
b					
a					
销售量增长率	10.00%	5.00%	2.01%	0.00%	
销售量（吨）	1101320	1051260	1021324.12	1001200	
资金占用量					

### 任务 26：资金需求测算（线性回归法）

请结合历史数量及 2020 年预算数据，利用线性回归法对 2020 年不同增长率情况下的资金需求进行测算，资金占用量与销售变动成本相同。历史数据见背景资料。请在标蓝空白处作答。

#### 2020 年资金需求测算（线性回归法）

项目	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年预计
销售量（吨）	894700	918700	915800	1001200	981103
销售收入	4449976965.29	5444956829.26	5513388590.40	5598207308.77	/
变动成本/销售收	74.55%	68.45%	72.49%	73.30%	/

b					
a					
资金占用量					

### 任务 27：总经理办公会审议资金计划

2020 年 1 月 5 日，财务部从全面预算、销售收入百分比等方法对资金需求和对应的筹资需要进行测算，为合理展开 2020 年年度融资计划，某纸业股份有限公司（以下简称“某纸业”）总经理王旗召开并主持了总经理办公会（2020 年第 8 次），会议议题是“审议某纸业股份有限公司 2020 年资金计划”。请补充总经理办公会议纪要。请在标蓝空白处作答。

## 总经理办公会议纪要

（2019 年第 28 次）

时 间：2019 年 12 月 5 日

会议形式：通讯会议

参会人员：王 旗、高陶益、李亚南、赵云飞、尤一辰、钟淮敏、杨术霖

会议主持：王 旗

议 题：审议某纸业股份有限公司 2020 年资金计划

会议主要内容：

根据某纸业股份有限公司（以下简称“某纸业”）2021 年的预算目标，计划财务部汇总了各部门的资金需求，并进行了汇总、测算和分析，特向总经理办公会进行汇报，请予审议。

一、审议内容如下：

1. 计划财务部结合测算 2016-2018 年 12 月份的历史数据，对 2020 年 12 月 31 日的流动资产进行了测算，结果如下：

项目	2016-12-31	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31 (预计)
流动资产：				
货币资金	287,700,055.20	470,247,783.50	164,165,309.10	952,095,964.96

交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	644,749,678.10	364,004,427.40	342,169,845.50	362,695,717.97
应收款项融资	229,712,671.72	297,428,765.83	191,053,572.13	286,886,103.98
预付款项	210,975,925.30	282,273,355.00	368,352,019.70	333,604,030.42
其他应收款	2,675,052,398.00	3,406,424,312.00	3,682,796,062.00	3,224,698,671.64
其中：应收利息				
应收股利				50,000,000.00
存货	790,517,967.50	932,703,177.80	986,003,573.70	840,514,842.63
其中：原材料				591,639,912.43
在产品				102,525,895.42
库存商品				146,349,034.78
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		594,195,416.30	399,308,475.90	
其他流动资产	3,301,358.54	137,302,619.70	28,299,131.80	7,234,888.80
流动资产合计	4,842,010,054.36	6,484,579,857.53	6,162,147,989.83	6,007,730,220.40

2. 由计划财务部牵头，市场部、营销部配合，结合历史销售数据、2019 年 1-11 月份的实际数据，对 2019 年 12 月-2020 年进行了分析和测算：

(1) 2016 年-2018 年的销售量分别为 894700.00、918700.00、915800.00 吨。

(2) 2019 年预计销售量约为 1001200 吨，预计全年的销售收入为 5,598,207,308.77 元，预计净利率为 (1)，敏感资产/销售收入比重为 (2)，敏感负债/销售收入比重为 (3)。

(3) 2020 年预计数为 (4) 吨，预计全年销售收入增长率为 (5)（根据销售收入计算，不含非主营部分），预计净利率保持 2019 年的水平不变，2020 年的留存收益率预计为 90%。

3. 计划财务部结合《2020 年资金需求表》和相关数据，利用相应的方法对资金需求进行了测算，测算方法和数据如下：

(1) 利用销售百分比法测算出 2020 年资金需求增量为 (6) 元，扣除预计内部留存的 (7) 元，预计外部筹资需要量为 (8) 元。

(2) 利用线性回归分析法测算出 2020 年资金需求总量为 (9) 元，测算数据说明：资金占用量的数据采用各年年末流动资金的数据，由于其他应收款主要是内部交易产生，故做数据调减处理。

4. 计划财务部结合 2020 年全面预算数据，对 2020 年年度资金需求进行了测算，测算结果如下表所示：

**2020 年现金预算表**

项目		预算
一、可使用现金	期初现金余额	952,095,964.96
	销货现金收入	5,155,368,868.88
	投资流入	0
	小计	6,107,464,833.84
生产经营资金支出	直接材料支出	3,714,569,639.68
	直接人工支出	47,144,304.00
	制造费用支出	411,145,910.96
	销售及管理费用支出	356,232,335.48
	研发费用	144,386,667.00
	税金及附加	31,034,479.97
	所得税费用支出	23,889,732.85
	小计	4,728,403,069.94
投资支出	项目支出	1,293,000,000.00
	支付股利	
	小计	1,293,000,000.00
二、支出合计		6,021,403,069.94
三、现金多余或不足		86,061,763.90
四、筹资活动支出	银行借款	期初银行借款
		已有合同 2020 年到期借款
		4,296,843,552.02
		3,110,932,880.10



		其中：长期贷款	684,944,031.41
		其中：短期贷款	2,425,988,848.69
		已有借款合同利息支出	95,773,810.90
		其中：资本化部分	70,817,068.67
		其中：费用化部分	24,956,742.23
		新增借款合同利息支出	101,855,393.35
		其中：资本化部分	75,313,912.20
		其中：费用化部分	26,541,481.15
	内部贷款	新增借款合同利息支出	4,750,000.00
		其中：资本化部分	4,750,000.00
		其中：费用化部分	0.00
	融资租赁	本金的减少	55,232,733.35
		未确认融资费用减少	5,824,493.03
	股票融资	直接相关发行费用	20,000,000.00
小计			3,394,369,310.73
五、期末现金余额			620,000,000.00
六、资金筹集缺口			3,928,307,546.83
其中：中短期资金缺口			2,635,307,546.83
其中：长期资金缺口			1,293,000,000.00

由表可知：可使用现金为 6,107,464,833.84 元，生产经营资金支出为 4,728,403,069.94 元，期末现金留存需要为 620,000,000.00 元，筹资活动支出 3,394,369,310.73 元，资金筹集缺口为 3,928,307,546.83 元，其中：中短期资金缺口为 2,635,307,546.83 元，长期资金缺口为 1,293,000,000.00 元。

## 二、审议意见

采用线性回归法计算的资金需求总量金额为 (10) 元，与采用实际需求测算的 3942629812.85 元存在 0 元的差异。

经总经理办公会议审议，采用线性回归法等计算的资金占用存在较强的理论性，跟实际仍存在较大差距，认为应采用使用预计报表计算的结果，即以 3942629812.85 元作为筹资金额总量需求。

报：总经理办公会成员



存：综合管理部

## 任务 28、年度融资计划

2020 年 1 月 5 日，请根据总经办会议结果及相关信息，编制 2020 年度融资计划。  
请在标蓝空白处作答。

注：根据采购结算习惯、新的结算规则等，预计银行承兑汇票的结算需求为 5 亿、信用证的结算需求为 5 亿；待筹集资金额、计划融资金额向上四舍五入至万元整数。

### 2020 年度融资计划

编制部门：财务部

编制日期：2020 年 1 月 5 日

金额：元

一、融资需求分析							
资金增量溢余/需求(溢余为负，需求为正)							
结 算 需 要	银行承兑汇票	280000000					
	信用证	390000000					
	保理						
	其他授信						
	小计						
待筹集资金（项目资金仅列示，不再计入）							
二、融资安排							
筹资渠道		2020 年计划融资金额	其中： 2020 年初预计存量融资金额	2020 年末预计存量融资金额	2020 年预计新增融资		
					金额	税前资本成本率(%)	税后综合资本成本率(%)
银 行 授 信	项目贷款	977950000	932554659.9	450000000		4.86	
	流动资金贷款	1864680000	869011151.31	440000000		3.59	
	银行承兑汇票		144120979.09	130000000		3.59	
	信用证		300000000	75000000		3.59	
	保理						
	其他授信						
	小计	3512630000	2245686790	1095000000			
融资租赁							
债券融资							
内部贷款		100000000				4.75	
股 权 融 资	总金额	1000000000				8	
	发行费用	20000000					
	筹资净额	980000000					
	股本	155000000					

	资本公积						
	合计		2245686790.30	1095000000			

### 任务 29：资本结构分析

请结合全面预算等相关资料，对 2020 年融资资本结构进行分析。请在标蓝空白处作答。

短期借款的全年资金成本预计为 3.59%，长期借款资金成本预计为 4.86%，租赁负债、长期应付款、一年内到期的租赁负债、年内到期的内部贷款资金成本预计为 4.75%，股东的回报期收益率为 8%。

#### 资本结构分析

性质	项目		2019 年末	2020/12/31 (预算)	2020 全年 (预算)	2020 年 全年资金成本	2020 年 综合资本成本 (税后)
弹性 融资	流动负债	短期借款					
		其他	1940991347	1638087230	1789539288		
		小计					
	长期借款						
	应付债券						
	未分配利润						
	盈余公积 (公益金部分)						
	小计						
非弹性 融资	租赁负债						
	长期应付款						
	一年内到期的租赁负债						
	一年内到期的内部贷款						
	实收资本						
	资本公积						
	库存股						
	盈余公积(非公益金部分)						
	小计						
总融资	融资合计						
弹性	资本结构弹性(弹性融资 合计/融资合计)						

### 任务 30：利用大数据技术获取利润表数据

利用大数据同行业 2019 年度利润表项目数据及 2020 年初资产负债表项目的相关数据，请补充相应 python 代码。请在标蓝空白处作答。

步骤为：先将所需的库和模块导入，初始化大数据工具并使用接口获取股票在 2020 年 1 月 2 日的收盘价和财务数据，然后使用 merge() 函数将两个 DataFrame 合并，最后输出结果。

（数据文件地址：

[http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged\\_df.csv](http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.csv)）

（代码地址：[http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged\\_df.txt](http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.txt)）

题目：

【1】获取该 DataFrame 数据的 close 列的第一行数据

```
closing_price = 【1】[0]['close']
```

【2】使用 merge() 函数将两个 DataFrame 合并

```
merged_df = 【2】(fin_data1, fin_data2, on='end_date', how='inner')
```

【3】输出最后所需的结果

```
print(【3】)
```

### 任务 31：同行业企业财务数据

将抓取的数据结果填写到相应位置。请在标蓝空白处作答。

项目	太阳纸业 002078
流动资产	
总资产	
盈余公积	
2020.1.2 日股价	
息税前利润	
股本	
负债合计	
营业收入	
未分配利润	

### 任务 32：筹资风险测算

利用 Z 计分模型测算本公司的筹资风险，并与同行业公司进行对比。请在标蓝空白处作答。

项目	本公司		行业水平
	2021 年（资产负债表用 预算年末数计算）	2020 年（资产负债表 用年末数计算）	2020 年 （资产负债表用年末数计算）
Z=			
X1 系数	1.2	1.2	
X1			流动资产/总资产
X2 系数	1.4	1.4	
X2			留存收益/总资产
X3 系数	3.3	3.3	
X3			息税前利润/总资产
X4 系数	0.6	0.6	
X4			股东权益市场价值/债务账面价值
X5 系数	1	1	
X5			销售额/总资产
股票市价	4.78(预计)	4.49	

注：Z=X1 系数\*X1+X2 系数\*X2+X3 系数\*X3+X4 系数\*X4+X5 系数\*X5

### 任务 33：筹资考核方案

2020 年 1 月 15 日，拟制并发出筹资考核方案。请在标蓝空白处作答。

编制单位

签发人：

某纸业股份有限公司筹资考核方案

为进一步为规范公司经营运作中的筹资行为，降低资本成本，减少筹资风险，提高资金运作效率，特制定本制度。

#### 一、公司绩效考核小组

成立以分管人事副总为组长，人力资源中心、运营管理中心、财务管理中心、党政办公室为成员的公司绩效考核小组，考核小组办公室设在人力资源中心。

#### 二、部门考核

（一）考核对象：计划财务部、证券部

考核周期：季度考核、年度汇总；

（二）考核内容及权重：

一、资金计划指标（80 分）				
项目	指标	分值	指标值	计分办法

年度计划标杆 完成度	保证资金 安全	20		完成目标值得满分，未达到目标的最多扣 20 分
	减少有息 负债	30		完成目标值得满分，每超过或低于目标值 10%加减 1 分。
	利息 支出	20		完成目标值得满分，每超过或低于目标值 5%加减 1 分。
小计		80		
二、工作指标（20 分）				
优化筹资渠道	新增 4 个筹 资渠道	20		完成目标值得满分，每超过或者低于目标 值 1 个加减 5 分。
小计		20		
三、管理指标（扣分项，20 分）				
日常管理		10		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最 多扣 10 分
人工成本控制		10		达到目标要求，不扣分，未达到目标的最 多扣 10 分
小计				
合计		100		

说明：

保证资金安全：制定科学、合理的融资方案，保证生产经营及项目资金及时、足额供应。

日常管理：维护好融资渠道；根据上级部门的要求，及时、准确、真实填报筹资管理的各种数据资料 and 材料，包括资金日报、周报、月报、年度预算及月度预算分解执行情况等，确保公司资金安全高效运转。

人工成本控制：严格按照公司相关文件制度执行，具体指标由人力资源管理中心另行发文。

（三）考核评级：考核评级分为 5 档，分别是：A 档（优秀）、B 档（良好）、C 档（合格）、D 档（待改进）、E 档（不合格）。按得分采用强制分布法。

（四）部门季度考核结果运用：

部门考核奖罚：排名 A 档人均奖励 3000 元；B 档人均奖励 1500 元；C 档奖罚为 0；D 档人均扣罚 1500 元；E 档人均扣罚 3000 元。

由分管领导及部门负责人结合部门人员的季度考核情况进行二次分配，拉开分配差距。其中，个人季度考核排 E 档的员工，由部门负责人给予诫勉谈话；累计两次季度考核排 E 档的员工，安排转岗；年度考核排 E 档的员工，安排转岗。

（五）部门年度考核结果运用：

部门员工年终奖总额=人数×总部员工月平均工资× 3 ×部门考核系数

部门考核系数：排名 A 档系数 1.5；B 档系数 1.2；C 档系数 1；D 档系数 0.8；E 档系数 0.5。

由部门负责人结合部门员工的年度考核结果进行二次分配,拉开分配差距。优秀员工另行奖励 5000 元; 排名 A 档的部门, 员工评 A 档的比例可增加一倍; 排名 D、E 档的部门, 员工不得排为 A 档。

(六) 本方案自 起执行。

报:

发:

存:

任务 34: 请对 2020 年的筹资进行绩效考核。

请在标蓝空白处作答。

2020 年某纸业筹资绩效考核

一、资金计划指标 (80 分)						
项目	指标	分值	指标值	实际执行	考核得分	计分办法
年度计划标杆完成度	保证资金安全	20		20		完成目标值得满分,未达到目标的最多扣 20 分。
	减少有息负债	30	512165279.7			完成目标值得满分,每超过或低于目标值 10%加减 1 分。
	利息支出	30	166298049.4			完成目标值得满分,每超过或低于目标值 5%加减 1 分。
小计		80				
二、工作指标 (20 分)						
优化筹资渠道	新增筹资渠道	20	4			完成目标值得满分,每超过或者低于目标值 1 个加减 5 分。
小计		20				
三、管理指标 (扣分项, 20 分)						
日常管理		10				达到目标要求,不扣分,未达到目标的最多扣 10 分
人工成本控制		10				达到目标要求,不扣分,未达到目标的最多扣 10 分

小计					
合计	100				

### 任务 35：综合业务

1. 请运用大数据工具，搜集截止到 2021 年年末最新 1 年期的贷款基准利率（接口：shibor\_lpr）贷款基准利率=  %

2. 结合上一步结果贷款基准利率计算公司税前债务资本成本。税前债务资本成本 =  %

3. 通过大数据搜集期限在 1 年内（不包括 1 年）国债到期收益率。

证券代码	名称	到期收益率 (%)	期限 (年)

4. 结合上一步查询结果，以其到期收益率的平均值，作为纯粹利率。纯粹利率 =  %

5. 请运用大数据工具，搜索 2001-2021 年 12 月的 CPI 指数（全国当月值（至），上年同期=100）（接口名：cn\_cpi）

统计期间	CPI（上年=100）

6. 结合上一步查询结果，按照指数变动计算通货膨胀率，取通货膨胀率的算术平均值作为未来通货膨胀率。

统计期间	通货膨胀率（百分数）
202112	
202012	
201912	

201812	
201712	
201612	
201512	
201412	
201312	
201212	
201112	
201012	
200912	
200812	
200712	
200612	
200512	
200412	
200312	
200212	
200112	
未来通货膨胀率	

7. 结合第 2 题、4 题、6 题结果，运用资本资产定价模型测算该公司的资本成本（加权平均资金成本四舍五入）。

无风险利率=  %

$\beta$  =

权益资本成本=  %

加权平均资本成本=

8. 结合上一步计算结果，以加权平均资本成本作为设备项目折现率，确定购买设备的经济寿命（单位：万元）

使用年限（年）	5	6	7	8
变现价值（万元）				



累计折旧额				
累计折旧抵税				
账面价值				
回收现金流量				
复利现值系数				
年金现值系数				
0 时点现金流量				
折旧抵税额到零时点现值				
平均年成本				
设备的经济寿命（年）				

9. 结合上一步结果，计算设备采用租赁方案的平均年成本，并判断采购购置还是租赁方案（单位：万元）

时间	0	1	2	3	4	5	6	7
租金支付								
计税基础								
折旧额								
折旧抵税								
变现流入								
变现损失抵税(收益纳税)								
各年现金流量								
折现系数								
各年现金流量现值								
租赁的现金流量总现值								
平均年成本								
方案选择（租赁/购置）								

## 融资业务岗

### 【业务说明】

根据公司的融资目标，做好各类筹资渠道的积极维护和融资进度的积极推进，保证融资计划按规划、有序进行，包括银行授信贷款、融资租赁等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：企业贷款资料准备清单

现欲向中国银行申请流动资金信用贷款，请在企业贷款资料准备选择贷款类型并勾选所需资料。请在标蓝空白处作答。

**企业贷款资料准备清单**

资料类型	资料名称	
一、基础资料	企业简介	
	《营业执照》正、副本复印件	
	《公司征信查询授权书》	
	行业所需资质证书或特殊经营许可证复印件	
	基本结算账户开户许可证复印件	
	机构信用代码证	
	公司章程	
	公司股东资料	
	法定代表人身份证复印件	
二、财务资料	最近三年经审计的财务报表	
	最近月份的月度资产负债表、利润表、资产负债表明细	
	主要对公账户近半年银行流水(开户行贷款无需提供流水)	
	企业最近半年主要的销售货物发票、购进货物发票	
	企业最近半年主要的入库凭证(进货单)、出库凭证(送货单)	
	企业最近半年主要的采购合同	
	企业最近半年主要的销售合同(订单)	
三、用途资料	与申请借款用途相关的采购合同	
四、担保资料	企业类担保人资料	
	自然人担保人资料	
	抵押物资料	

## 任务 2：机构信用查询及报送授权书（中国银行流贷）

2019 年 4 月 1 日，请为中国银行进行信用机构信用信息查询及报送进行授权。请在标蓝空白处作答。

### 机构信用信息查询及报送授权书（2020 年版）

**重要提示：**为了维护您的合法权益，请在签署本授权书之前，仔细阅读本授权书各条款，关注您在授权书中的权利、义务。如有任何疑问，请向经办行咨询。

(1)：

根据《征信业管理条例》等法律法规和监管规定，我方（名称）

(2) ☐ 中征码 / ☐ 统一社会信用代码 (3) 现授权贵行（包括贵行各分支机构）在办理涉及到我方如下业务时，向金融信用信息基础数据库及其他依法成立的征信机构发起查询及报送我方的信用信息：（授权用途前打√有效）

☐ 审核我方授信申请的；

☐ 审核我方提供担保申请的；

☐ 对我方存量授信或我方提供担保进行授后管理的；

☐ 受理法人或其他组织的授信或提供担保申请，需要查询我方作为出资人或实际控制人的信用状况的；

☐ 审核我方委托贷款申请并履行委托贷款项下贷款行职责的；

☐ 其他 (4)。

若我方在贵行业务未获批准办理，本授权书、企业信用报告等资料无须退回本单位。

贵行已依法向我方提示了查询和报送信用信息的相关事项，我方知悉并理解上述授权条款内容，上述授权自我方法定代表人（负责人）或授权代理人签字或盖章，并加盖单位公章之时生效，有效期至上述申请叙做的业务终止或结清之日，超出授权查询的相应后果及法律责任由贵行承担。

单位名称（公章）：(5)

单位法定代表人（负责人）或授权代理人签字（或盖章）：(6)

签署日期：(7) 年 (8) 月 (9) 日

（为保护您的合法权益，请您完整填写空白项内容。）

### 任务 3：银行授信申请报告

2019 年 4 月 3 日，请完善中国银行流动信用贷款授信申请报告中的股权结构和实际控制人。请在标蓝空白处作答。

股权结构：借款人成立于 2000 年，实际控制人为 (1)，穿透之后持股 (2) %。

### 任务 4：大数据技术抓取 LRP 利率

请使用大数据抓取 2020 年 6 月份的 LRP 利率，并将数据结果填列至抓取结果表格。  
步骤为：先将所需的库和模块导入，初始化大数据 pro，使用大数据接口获取 LRP 数据，最后将其写入 csv 文件，并输出结果。

（数据文件地址：[http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/2020 年 1 年期利率.csv](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/2020年1年期利率.csv)）

（代码地址：[http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/2020 年 1 年期利率.txt](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/2020年1年期利率.txt)）

题目：

【1】导入所需的包，该包提供丰富的接口数据

```
import 【1】 as ts
```

【2】 【3】 获取从 2020 年 6 月 1 日到 2020 年 6 月 30 号的 LRP 数据

```
df = pro.shibor_lpr(start_date=' 【 2 】 ', end_date=' 【 3 】 ', fields='date,1y')
```

【4】 将获取的数据保存为 csv 文件

```
df.【4】('2020 年 6 月基准利率.csv')
```

【5】 输出展示获取到的数据

```
print(【5】)
```

### 任务 5：借款合同

2020 年 7 月 7 日，根据与中国银行股份有限公司巴陵支行（简称“中行巴支”）签订的借款合同及相关信息填制营运资金贷款的借款借据并于当天补充办理相关手续。请在标蓝空白处作答。

贷款账号：601353217588

存款账号：601353217588

年利率为 4.35%

注：不适用的地方为空即可，无需填写。

### 任务 6：利息计算表

2020. 7. 20，请根据借款合同、借款借据等相关信息计提第 1 期利息。请在标蓝空白处作答。

利息计算表

日期：				金额：		元		
合同号	贷款金融机构名称	贷款本金	贷款期限（月）	借款起止日期	年利率	本月应付利息	用途	备注
							生产经营	利息=本金*年利率/360*实际天数计算
合 计			(大写) 人民币			(小写)		
总经理审批：			相关部门审核/审批：				制单：	

### 任务 7：计提利息表

2020. 8. 20，请根据借款合同、借款借据等相关信息计提第 2 期利息。请在标蓝空白处作答。

利息计算表

日期：				金额：		元		
合同号	贷款金融机构名称	贷款本金	贷款期限（月）	借款起止日期	年利率	本月应付利息	用途	备注
							生产经营	利息=本金*年利率/360*实际天数计算
合 计			(大写) 人民币			小写		
总经理审批：			相关部门审核/审批：				制单：	

工商企业借款借据（正本）																					
借款企业名称：	某纸业股份有限公司				填制日期：	2020/7/7				企业编号：	GO67783125E866										
贷款种类	营运资金贷款		贷款账号	601353217588				存款账号	601363217588												
借款金额	人民币（大写）								亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
借款用途：																					
约定还款期限：	期限	5	个月	2020/7/7				到期													
展期到期日	（金额）元		展期至					月利率													
向贵行借上列款项，到期由我们主动归还，或从我们存款中扣收，我单位愿遵守贵行贷款办法之各项规定。此									上述贷款，根据贷款申请书，已进行认真审查并按审批程序批准。												
									经办人：										（信贷部门签章）		
企业负责人		财务负责人		（企业公章）						会签人：											
分次还款记录															行长（主任） 审批						
年	月	日	金额	余额	利率	年	月	日	金额	余额	利率										
年	月	日	金额	余额	利率	年2	月2	日2	金额2	余额2	利率2	（签章）									

以发放贷款，借款还清后注销借据退还款企业。本借据由借款企业填写交银行信贷部门签章后，交会计部门。

## 任务 8: 总经办会议纪要（2018 年第 5 次）填写

总 经 理 办 公 会 议 纪 要	
某纸业股份有限公司	签发人：王 旗
时 间：	
会议形式：	通讯会议
参会人员：	
会议主持：	
议 题：	
会议主要内容：	
<p>根据某纸业股份有限公司（以下简称“某纸业”）2018 年融资租赁，设备部管理部考虑从国外进口纸机采购周期比较长，结合资金计划建议其中两台纸机采用融资租赁方式进行处理，特向总经理办公会进行汇报，请予审议。</p> <p><b>一、审议内容如下</b></p> <p>1. 设备管理部制定了采用不同出租方的方案，对 2018 年 05 月 02 日的融资租赁设备-造纸机进行了采购，结果如下：</p>	
1	融资方案
2	融资方：
	资金方：
3	项目金额 （融资租赁总价值）：
4	融资期限：
5	还款方式：（期末）按季度还本付息
6	产品优势：
	<p>1) 不上央行征信报告。</p> <p>2) 保理产品项下，可操作常规保理、预保理</p>

		3) 租赁物件提供发票很少,每个融资租赁合同只需一份设备清单和2台设备对应发票复印件,且发票金额无限制,例如一张发票中包含了2台设备,则一张发票即可满足要求。
7	融资成本:	目前常规的综合融资成本在7.9%左右,具体详见《融资租赁支付明细表》。
<b>二、审议意见</b> 经总经理办公会议审议,采用 的对设备进行折旧处理。 报: 总经理办公会成员 存:		

## 任务 9: 融资租赁支付明细表

请根据融资租赁相关情况,填制融资租赁支付明细表。请在标蓝空白处作答。

融资租赁支付明细表					
附件二(版本号:)				货币单位:	人民币元
融资租赁合同号:		/	融资租赁支付表号:		/
出租人名称:		/	邮寄地址及联系方式:		/
融资金额(元)				服务咨询费率:	
租赁物件清单	设备名称	设备型号	数量(台/套)	单价(含税)	价格
	造纸机	A1	1	250000000	
	小计		1		
融资租赁总价值		租赁物件留购价	1		
首期租金比例	0.00%	首期租金A		租赁租次(期)	
管理费比例	3.00%	管理服务费用		起租日(年/月/日)	
保证金比例	3.00%	保证金		租赁到期日(年/月/日)	
保险费比例	2.00%	财产综合险保费		支付表类型	
首期款比例合计		抵押公证			

		手续费			
抵押公证手续费标准 (元/台)	0	首期款 合计		日逾期利息 比率	
预计负债					
期数	还款日期	支付金额	每期租金本 金	每期租金利 息	剩余本金
首期款 B	2018/6/25				250000000
每期 租金	1	2018/9/25			
	2	2018/12/25			
	3	2019/3/25			
	4	2019/6/25			
	5	2019/9/25			
	6	2019/12/25			
	7	2020/3/25			
	8	2020/6/25			
	9	2020/9/25			
	10	2020/12/25			
	11	2021/3/25			
	12	2021/6/25			
	13	2021/9/25			
	14	2021/12/25			
	15	2022/3/25			
	16	2022/6/25			
合计					

### 任务 10：融资租赁合同的签订

2018 年 5 月 1 日，签订融资租赁合同，请在标蓝空白处作答。

融资租赁合同	
编号：	
甲方（出租人）：	



法定代表人:	
地址:	
邮编:	
联系人:	
联系电话:	
传真:	
乙方(承租人):	
法定代表人:	
地址:	
邮编:	
联系人:	
联系电话:	
传真:	
签订日期:	
签订地点:	
<p>甲、乙双方经协商一致,自愿签订本《融资租赁合同》(以下简称“本合同”)。本合同一经签订,在法律上对甲、乙双方均有约束力,除本合同另有约定,任何一方无权单方面解约。</p>	
<p><b>1. 乙方陈述与保证</b></p>	
<p>1.1 在向甲方转让租赁物(《租赁物清单》见附件一)之前,乙方拥有租赁物完整、有效的所有权,并有权向甲方转让租赁物;乙方保证租赁物在转让时不存在被司法或行政机关采取查封、扣押等强制措施的情形;租赁物未转让给第三方且不受任何第三方权利(包括但不限于所有权、担保物权、用益物权、优先权等)的限制;乙方与其他第三方的任何合同或权利、义务皆不影响乙方履行本合同。</p>	
<p>1.2 除在本合同签订前已向甲方披露的情形外,乙方的资产或权利上未被设置任何抵押、质押或任何形式的优先权利,且乙方不存在重大诉讼、行政处罚等可能影响本合同正常履行的情形。</p>	
<p>1.3 乙方具备使用租赁物的资格,保证租赁物仅用于商业目的,不用于任何消费或家用之目的,并不被废弃或用于任何非法目的。</p>	
<p>1.4 乙方确认并同意,在本合同期限内,若乙方拖欠甲方任何租金、租赁服务费、租赁风险抵押金或其在在本合同项下应向甲方支付的任何款项,乙方不得向其股东分红。若有股东借款,亦不得先归还股东借款。</p>	
<p>1.5 乙方确认并同意,即使在双方签订的任何合同中有限制或禁止披露乙方、本合同及相关文件或租赁物相关信息的条款,均不得影响甲方在本合同签订后自行向中国人民银行征信中心融资租赁登记系统进行登记的权利。</p>	
<p>1.6 乙方承诺将资金用于【补充企业运营所需流动资金】,并严格按合同约定用途使用,不得用于股权投资、流入股市、楼市、期货交易等其他用途。</p>	
<p>1.7 乙方保证不会因租赁物全部或部分毁损灭失、不可抗力或任何其他原因致使乙方无法正常使用,而影响其在本合同项下全部义务的正常履行。</p>	
<p>1.8 乙方为签署并履行本合同已经采取了一切必要的内部措施,租赁物所在项目合法且乙方已取得为签署并履行本合同所需的一切必要权力和有关部门的批准。其签署本合同的代表系经正当授权签署本合同并以本合同约束乙方。</p>	
<p>乙方签署本合同或履行其在本合同项下的义务的行为均不会与如下规定发生冲突、导致对该等规定的违反或构成不履行该等规定:</p>	

(1) 截至本合同签署之日乙方的章程或规章制度的任何规定;			
(2) 任何法律、法规、规章、其他法律文件或任何中国政府机关或机构的授权或批准;			
(3) 乙方作为一方当事人或受之约束的任何协议或合同的任何规定。			
1.9 乙方承诺, 不向甲方任何工作人员行贿或提供高档消费便利, 否则自愿承担 50 万元的违约金。			
1.10 乙方仔细阅读了本合同的所有条款, 已充分理解各条款含义, 签订本合同系自身真实意思的表示。乙方认可本合同中免除或限制甲方责任的条款, 甲方已采取了合理方式提请其注意并对该条款进行了说明。			
<b>2. 租赁物购买、质量与交付</b>			
2.1 乙方以筹措资金为目的, 将其拥有真实所有权并有权处分的租赁物转让给甲方, 再由甲方出租给乙方使用; 甲方根据乙方上述目的融资受让乙方转让给甲方的租赁物并出租给乙方使用。由于租赁物原由乙方所有, 且一直由乙方占有和使用, 甲方不承担向乙方现实交付租赁物的义务。			
2.2 乙方须向甲方提交能证明乙方拥有租赁物完整所有权所需的必要文件, 包括但不限于租赁物的所有权凭证原件、租赁物《买卖合同》(如有)、销售发票原件(如有)、租赁物保险凭证原件(如有)及甲方认为能够证明乙方拥有租赁物完整所有权所需的其他必要文件、资料。			
2.3 甲、乙双方一致同意, 租赁		物的转让价格为: 人民币	(小写: )。
2.4 甲方应在下列条件得以全部满足后 15 个工作日内, 将租赁物转让价款支付给乙方:			
(1) 为实现本合同之目的, 甲、乙双方之间或与其他方已签署完毕相关合同及其他法律文件, 且该等合同及文件已合法生效;			
(2) 甲方已收到乙方提交的第 2.2 款规定的所有文件、资料;			
(3) 甲方已收到乙方支付的本合同规定的租赁服务费、租赁风险抵押金及相关款项(如有);			
(4) 甲方已收到乙方出具的付款通知书(格式见附件五);			
(5) 甲方已收到并认可乙方提供的已生效的担保文件, 若法律规定或者合同约定需要办理担保登记手续的, 甲方已收到该等担保登记证明文件;			
(6) 甲方要求的其他条件得到满足。			
2.5 乙方应根据双方约定的用途使用甲方所支付的租赁物转让价款并负担本合同项下因租赁物转让而发生的所有税款及费用。			
2.6 租赁物在本合同有效期内发生的任何质量问题或影响正常使用的其他问题, 均由乙方负责, 并且不得因此免除乙方按期支付租金的义务和本合同规定的乙方其他义务。			
<b>3 租金</b>			
3.1 乙方承租租赁物须向甲方支付租金, 租金及其给付办法等事项均按《概算租金支付表》(格式见附件二)及甲方发出的《实际租金支付表》(格式见附件三)办理。实际支付时, 二者不一致的, 以《实际租金支付表》为准。			
3.2 乙方负责将《实际租金支付表》、《租金调整通知书》和《租金支付通知书》复印件转交担保人(如有, 下同)。如因乙方原因担保人未收到该等复印件的, 不影响甲方向担保人主张权利。			
<b>4 租赁服务费</b>			
4.1 租赁服务费是甲方向乙方提供本合同项下融资租赁服务所收取的服务费用。			
乙方向甲方支付的租赁服		务费金额为人民币。(小写: )	元)
乙方应在本合同签订之日起 15 日内将前述服务费一次性支付给甲方。甲方收取后不予退还。			
<b>5 租赁物的所有权</b>			
5.1 甲方向乙方支付转让价款之时租赁物的所有权转归甲方。乙方应在收到转让价款当日向甲方出			

具《所有权转移证书》，乙方未出具的，不影响甲方已取得租赁物完整所有权事实的成立。			
<b>6 租赁物的占有、使用、维修和保养（略）</b>			
<b>7 租赁物的灭失及毁损（略）</b>			
<b>8 租赁物的保险（略）</b>			
<b>9 违约及救济（略）</b>			
<b>10 合同权利义务的转让（略）</b>			
<b>11 重大变故的处理（略）</b>			
<b>12 租赁期限届满的选择</b>			
12.1 租赁期限届满，在乙方清偿完毕本合同项下应付甲方的全部租金、留购价款			
（大写：		小写：	
及其他应付款项后，			
甲方向乙方出具租赁物《所有权转移证书》，解除租赁物之上设定的一切担保权利（如有）等。			
12.2 甲方向乙方出具租赁物《所有权转移证书》时，乙方按“现时现状”取得租赁物的所有权。由于乙方一直占有、使用租赁物，甲方对届时租赁物的性能和状况不作任何声明和保证。因租赁物所有权转移所产生的相关税款、费用（如有）由乙方承担。			
<b>13 乙方应每十二个月向甲方提交一份租赁物保养计划和维修记录，以便甲方随时了解租赁物的使用状况。</b>			
<b>14 法律适用和争议的解决（略）</b>			
<b>15 本合同的生效和更改（略）</b>			
甲方：（公章）		乙方：（公章）	
法定代表人或授权代表（签字）：		法定代表人或授权代表（签字）：	
日期：		日期：	

## 任务 11：租金支付表

根据合同信息填写概算租金支付表。留购价格 1 元，租赁风险抵押金 0 元，租赁管理服务费用根据方案填写。请在标蓝空白处作答。

概算租金支付表				
			单位：元	
一、租赁期限				
租赁期限为		，共		期/季。
二、租赁物使用地点				
三、				
四、租赁成本				

概算租赁成本：人民币，大写			
（小写：		），其中利息	
初始直接费用		元。起租后，以实际发生的租赁成本为准。	
五、租赁利率			
		。当中国人民银行公布的一至三年（含3年）年期贷款基准	
利率调整时，租赁利率相应调整。日逾期利息比率：			
六、租金支付			
币种：人民币			
租金支付期间：	每		支付一次，
七、租金支付概算表			
概算起租日 【2018】年【5】月【15】日			
单位：元			
期数	租金支付日	每期应还租金	每期应还本金
合计			
注：实际租金以《实际租金支付表》和《租金支付通知书》为准。			
八、留购价格			
租赁物的留购价格为人民币（单位：元）		小写：	
九、租赁风险抵押金			
租赁风险抵押金为人民币（单位：元）		小写：	
十、租赁管理服务费			
租赁管理服务费为人民币（单位：元）：		小写：	
若本附表与《融资租赁合同》有不一致之处，以本附表为准。			

## 任务 12：保证金付款申请单

付款申请单			
单位：			
申请部门	申请人	日期	
收款单位			付款内容
付款方式	汇票号码：	汇票金额：	
	汇票号码：	汇票金额：	
开户银行			
账号			
付款金额 (大写)	付款金额 (小写)		

## 任务 13：保证金收据

根据上述业务节点数据，填写保证金收据

收款收据		NO.015351
年	月	日
今收到		
摘要		
人民币	佰 拾 万 仟 佰 拾 元 角 分	(¥0.00)
此 据		
单位盖章	经手人盖章	
负责人	会计	出纳 记账

## 任务 14：首付款付款通知单

收到设备方首付款付款通知单，请在标蓝空白处作答。

付款通知单					
合同名称：		支付号：		日期：	
项目名称：					
合同编号：					
收款单位：					
合同金额小写（元）		人民币大写：			
本次付款金额（元）		人民币大写：			
累计付款金额（元）		人民币大写：			
合同未支付余额（元）		人民币大写：			
说明：	<input type="radio"/> 不含保证金 <input type="radio"/> 包含保证金				
收款单位经办部门：		盖章：			

## 任务 15、管理服务费增值税专用发票填制

2018 年 6 月 25 日开具管理服务费增值税专用发票（开票信息），请在标蓝空白处作答。

北京增值税专用发票										No256846642335566	
		开票日期： 年-月-日				开票日期： 年-月-日					
购买方名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：		密码区 00765512337+/9<+8/848495<73<83<*1-7- /<60 +5-2>2 >>2<38//54>12<43*88*8- 467 /82 2 > 35 51 0++5 0+8+1*84>9 6+201 98806<+4352				第二联：抵扣联 销售方记账凭证					
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	
合 计		价税合计（大写）		① 分		（小写）		￥0		￥0	
销售方名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：		备注				收款人： 复核： 开票人： 销售方：（章）					

任务 16：财产综合保险费发票填制

2018-6-25 开具财产综合保险费增值税专用发票 NO 256846642335566，请在标蓝空白处作答。

北京增值税专用发票												
No.256846642335544												
开票日期： 年-月-日												
购买方	名称：				纳税人识别号：	00765512337+9<*+8/848495<73<83<*1-7- / <80						
	地址、电话：					+5-2>2 >>2<38//54>12<43*88*8- 467 /82 2 > 35						
	开户行及账号：					51 0++5 0+8+1*84>9 6+201 98806<+4352						
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
合 计												
价税合计（大写）		（小写）										
销售方	名称：				纳税人识别号：							
	地址、电话：											
	开户行及账号：											
收款人：		复核：		开票人：		销售方：（章）						

任务 17、印花税付款申请单

请在标蓝空白处作答。

付款申请单					
单位：					
申请部门		申请人		日期	
收款单位				付款内容	
付款方式		汇票号码：		汇票金额：	
		汇票号码：		汇票金额：	
开户银行					
账号					
付款金额（大写）		付款金额（小写）			

任务 18、增值税专用发票填制

根据背景资料，填写增值税专用发票



**北京增值税专用发票**

**No.6335841226**

开票日期： 年-月-日

第二联：抵扣联 销售方记账凭证

购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：	密码区	00*9>*69*85*0> < 6749<<5<8+3486 363**3856 86+40 36<62800 /7459* 66>06//>5- 2 <8 /+9 2>/ 25557/-6 9-3>6715459+<>0189 880693/3/-																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 30%;">货物或应税劳务、服务名称</th> <th style="width: 10%;">规格型号</th> <th style="width: 10%;">单位</th> <th style="width: 10%;">数</th> <th style="width: 10%;">量</th> <th style="width: 10%;">单</th> <th style="width: 10%;">价</th> <th style="width: 10%;">金</th> <th style="width: 10%;">额</th> <th style="width: 10%;">税率</th> <th style="width: 10%;">税</th> <th style="width: 10%;">额</th> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td>¥0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>¥0</td> <td></td> </tr> </table>	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							¥0				¥0			
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																
						¥0				¥0																	
合计		价税合计（大写）		分		（小写） ¥0																					
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：	备注																									
收款人：		复核：		开票人：		销售方：（章）																					

## 任务 19、付款申请单填制

根据上述业务节点数据，填写付款申请单

付款申请单					
单位：					
申请部门	申请人			日期	
收款单位				付款内容	
付款方式	汇票	汇票			
	号码：	金额：			
汇票	汇票				
号码：	金额：				
开户银行					
账号					
付款金额（大写）		付款金额（小写）			

## 任务 20：会计核算业务处理

要求：根据平台系统提示，完成融资环节中会计核算工作。



## 投资业务岗

### 【业务说明】

根据公司的投资决策，遵循公司的章程、投资管理办法及相应的法律法规等，推动公司投资项目按规划、有序进行，完成投资业务的各项事务性工作，如合同签订、付款申请等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：专家论证意见书

请根据《某纸业股份有限公司 APMP 生产线节能提质技术改造项目可行性研究报告》补充专家论证意见书，请在标蓝空白处作答。

专家论证意见书
<p>2020 年 06 月 06 日，某纸业股份有限公司就 ① 邀请相关专家组成专家小组对项目可行性研究报告进行了论证。专家组听取了项目可行性报告情况汇报，审阅了相关材料，考察了项目现场，经认真讨论，形成如下意见：</p> <p>一. 项目资料齐全，符合项目论证的要求。</p> <p>二. 项目符合国家节能政策，公司承担的 APMP 生产线节能提质技术改造项目，着重以节能环保改造为目的，在整体设计上能按节能、节水、环保及资源综合利用等先进技术为依托。工艺可行，技术成熟，节能效果明显，节能量估算可靠，对于改善地区的生态环境有着重要意义。</p> <p>三. 项目改造完成后，具有较高的经济效益和社会效益。</p> <p>改造后全厂制浆能力不变，每吨单位成本降低 4.6 元，更促进环保节能。项目的建设能促进当地产业技术升级。项目的发展将带动耗能型工业的技术调整和升级，带动企业向节能增效益方向转变，从而获得更好的收益，同时拉动地方财政收入增长，并能促进当地人民增收和劳动就业。项目建设将吸收相当数量的下岗人员和劳动力剩余进入生产领域。一方面当地人员通过就业增加收入，另一方面部分下岗人员和劳动力剩余可进行工厂就业使其获得生活的保障。</p> <p>四. 项目环境保护符合国家的有关标准，环保措施可行，对周围环境不造成污染。</p> <p>五. 项目选址、布局合理，建设条件成熟，项目的实施，能在一定的程度上推进国家节能减排目标实现，专组《 ② 》评审。</p> <p style="text-align: right;">2020 年 6 月 06 日</p>

#### 任务 2：立项申请表

《某纸业股份有限公司 APMP 生产线节能提质技术改造项目可行性研究报告》补充填写投资立项申请表，请在标蓝空白处作答。

**某纸业股份有限公司项目投资立项申请表**

申报部门：投资项目部

立项编号：

2020713

申报项目名称		申报时间	2020/7/13
项目预计总投资 (万元)		其中主要设备、材料 投资(万元)	3199.12
项目建设起日期	2020/7/1	项目建设地点	常德市武陵区
项目实详细理由 (可附页)	1. 本期工程项目全部投资回收期 5.47 年，小于行业基准投资回收期，项目的投资能够及时回收，故投资风险性相对较小。 2. 本期工程项目投资效益是显著的，达产年投资利润率 33.55%，投资利税率 39.81%，全部投资回报率 25.16%，全部投资回收期 5.47 年(含建设期)，表明本期工程项目利润空间较大，具有较好的盈利能力、较强的清偿能力和抗风险能力。 3. 本期工程项目建设期限规划 12 个月。		
项目主管部门意见：	高陶益	领导意见：	伍子龙
财务部门意见：	张存丽	总经理意见：	钟艳梦

**任务 3：投资 APMP 生产线节能提质技术改造项目董事会会议决议**

董事会会议决议

- 一、会议时间:2020 年 8 月
- 二、会议地点:某纸业股份有限公司会议室
- 三、出席人员:本次会议应到董事 7 人，实际参加会议董事 7 人，符合公司章程规定
- 四、会议主持: 董事长叶文赫
- 五、会议主题:
  - ①议案。
- 六、会议决议内容:
 

经董事会全体董事举手表决一致通过，作出如下决定:

  - 一、会议决定对“②”投资。
  - 二、投资总额: 20958 万元

董事签字:叶文赫 刘许阳 刘杜芹 曹陈丽 高子轩 刘李燕 王旗

时间:2020 年 8 月

**任务 4：APMP 生产线批复文件**

湖南省发展和改革委员会文件  
湘发改能源〔2020〕228 号  
湖南省发展和改革委员会  
关于核准某纸业股份有限公司  
①的批复

某纸业股份有限公司：

岳阳市发改委《关于②核准的请示》（岳发改报〔2020〕24 号）和你公司《③核准的请示》湘洞纸发〔2020〕6 号及相关材料均悉（项目编码：2202-430000-04-01-580786）经研究，现就该项目核准批复如下：

一. 核准依据

根据《湖南省政府核准的投资项目目录（2017 年本）》（湘政发〔2017〕21 号），造纸行业技改的项目，由省政府投资主管部门核准。

二. 核准条件

项目符合国家产业政策及规划、国土相关要求，项目单位提交了核准申请及项目申请报告，符合核准条件。

三. 核准内容

1. ④总投资⑤万元，由某纸业股份有限公司自筹。

2. 本项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购达到《必须招标的工程 项目规定》（国家发展改革委令第 16 号）第五条规定的金额标准以上的应委托 公开招标，并接受我委的监督检查。

3. 如需对本项目核准文件所规定的有关内容和规模等进行 调整，请按照有关规定及时提出变更申请，同时暂停项目实施，我委将根据具体情况，作出是否同意变更的书面决定。

4. 请你公司根据本核准文件，办理相关城乡规划、土地使 用、资源利用、安全生产等相关手续。

5. 请你公司通过湖南省投资项目在线审批监管平台如实报送项目开工、建设进度、竣工投用等基本信息。项目开工前应 按季度报送项目进展情况；项目开工后至竣工投用止，应逐月 报送进展情况。我委将采取在线监测、现场核查等方式，对项 目实施事中事后监管，依法处理有关违规行为，并向社会公开。

6 . 本核准文件有效期为 2 年， 自发布之日起计算。在核准 文件有效期内未开工建设的，应在核准文件有效期 届满前 30 日 向我委申请延期。项目在核准文件有效期内未开工建设也未申请延期的，或虽提出延期申请但未获批准的，本核准文件自动失效。

湖南省发展和改革委员会  
2020 年 9 月 1 日

## 任务 5：建设工程施工合同

APMP 生产线节能提质技术改造项目建设工程施工合同

项目名称：①  
发 包 人：②  
承 包 人：湖南一建工程有限公司  
签订时间：2020 年 12 月 02 日  
发包人（全称）：③  
承包人（全称）：湖南一建工程有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 APMP 生产线节能提质技术改造项目土建工程标段工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

#### 一、工程概况

1. 工程名称：APMP 生产线节能提质技术改造项目
2. 工程地点：岳阳大道。
3. 工程立项批准文号：湘发改能源【2020】228 号。
4. 资金来源：企业自筹。

#### 二、合同工期

计划开工日期：2020 年 12 月 4 日。

计划竣工日期：2021 年 02 月 28 日。

工期总日历天数：87 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准，以开工令为准。

#### 三、质量标准

工程质量符合合格标准。

#### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）伍仟柒佰贰拾柒万元 （¥ 5727 万元）；

其中：（1） 绿色施工安全防护措施项目费：人民币（大写）伍仟柒佰贰拾柒万元 （¥5727 万元）；

- （2） 合同价格形式：综合单价合同 。

户名：湖南一建工程有限公司

银行账户：6236326372512803486

开户银行：中国建设银行东方支行

#### 五、项目经理

承包人项目经理：金大力。

#### 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- （1） 中标通知书（如果有）；
- （2） 投标函及其附录（如果有）；
- （3） 专用合同条款及其附件；
- （4） 通用合同条款；
- （5） 技术标准和要求；
- （6） 图纸；

(7) 已标价工程量清单或预算书；

(8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2020 年 12 月 02 日签订。

## 十、签订地点

本合同在湖南省某纸业股份有限公司纸业股份有限公司办公室签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

## 十二、合同生效

本合同自双方签字盖章之日生效。

## 十三、合同份数

本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执肆份，承包人执肆份。

发包人：(公章)某纸业股份有限公司      承包人：(公章) 湖南一建工程有限公司

法定代表人或其委托代理人：

法定代表人或其委托代理人：

### 任务 6：填写付款申请单

2020 年 12 月 5 日，战略发展部伍子龙申请支付 10 万建筑工程合同款。请根据前面的节点工具填写付款申请单，请在标蓝空白处作答。

付款申请单

单位：					
申请部门		申请人		日期	
收款单位				付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金	汇票号码： <input type="text"/> 汇票金额： <input type="text"/> 汇票号码： <input type="text"/> 汇票金额： <input type="text"/>			
	<input type="checkbox"/> 电汇				
	<input type="checkbox"/> 银行承兑 汇票				
	<input type="checkbox"/> 商业承兑 汇票				
	<input type="checkbox"/> 支票				
	<input type="checkbox"/> 信用证				
	<input type="checkbox"/> 网上支付				
	<input type="checkbox"/> 银行本票				
	<input type="checkbox"/> 银行汇票				
开户银行	中国建设银行东方支行				
账号	6236326372512803486				
付款金额（大写）		付款金额（小写）			

### 任务 7：填写付款申请单

2020 年 12 月 20 日，战略发展部伍子龙申请支付 APMP 项目预付款 20%。请根据前面的节点工具填写付款申请单。

付款申请单

单位：					
申请部门		申请人		日期	
收款单位				付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金	汇票号码： <input type="text"/> 汇票金额： <input type="text"/>			
	<input type="checkbox"/> 电汇				
	<input type="checkbox"/> 银行承兑汇票				

	<input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号码: <input type="text"/> 汇票金额: <input type="text"/>	
开户银行	中国建设银行环保路支行		
账号	6236326372512803488		
付款金额(大写)	<input type="text"/>	付款金额(小写)	

### 任务 8: 填写付款申请单

环保设备款付款申请单 2020 年 12 月 25 日, 战略发展部伍子龙申请支付环保设备款项。请根据前面的节点工具填写付款申请单, 请在标蓝空白处作答。

#### 付款申请单

单位: 某纸业股份有限公司

申请部门	<input type="text"/>	申请人	<input type="text"/>	日期	<input type="text"/>		
收款单位	<input type="text"/>				付款内容		
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号码: <input type="text"/> 汇票金额: <input type="text"/> 汇票号码: <input type="text"/> 汇票金额: <input type="text"/>	环保设备款				
开户银行	中国建设银行环保路支行						
账号	6236326372512803488						
付款金额(大写)	<input type="text"/>	付款金额(小写)				<input type="text"/>	

### 任务 9: 会计核算业务处理

要求: 根据平台系统提示, 完成投资环节中会计核算工作。

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

根据年度投资战略发展目标，在特定的投资业务环境中，组织投资活动达到的最优投资，在投资预算和投资计划的目标下，遵循公司的章程、投资管理办法及相应的法律法规，完成固定资产投资、股权投资等各类投资项目的项目筛选、项目立项、项目决议等各项任务。力求运用科学的方法，比较各种不同方案的优劣，权衡其综合的经济效益，选择最优方案，达到最佳的投资效益。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：固定资产投资

新建项目董事会决议，根据 SIC 芯片项目可行性分析报告填写董事会会议决议，请在标蓝空白处作答。

##### 董事会会议决议

- 一、会议时间： 2020 年 12 月 1 日
- 二、会议地点： 某纸业股份有限公司 会议室
- 三、出席人员：本次会议应到董事 7 人，实际参加会议董事 7 人，符合公司章程规定。
- 四、会议主持：董事长叶文赫
- 五、会议主题：  
医药生产线、芯片生产线项目投资
- 六、会议决议内容：  
经董事会全体董事表决，一票赞同，五票反对，一票弃权。根据董事会表决有关条款：  
医药生产线、芯片生产线暂且  。  
董事签字： 叶文赫 刘许阳 刘杜芹 曹陈丽 高子轩 刘李燕 王旗  
时间： 2020 年 12 月 1 日

#### 任务 2：利用大数据技术获取价格数据

根据投资分配信息的数据，采集其中全部的数据，按指标这列的值对表格进行排序，并按指定格式输出价格最低的汽车相关信息。

注：

步骤为先将所需的 python 代码和模块，相应平台中模拟的数据资源  
([http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting\\_investment\\_min.csv](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting_investment_min.csv)) 和平台中代码资源  
([http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting\\_investment\\_min.txt](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting_investment_min.txt))，将获取的数据转化为数据结果，对数据结果进行清洗后再输出。



题目：

【1】 导入需要的库名，这个库常用于读取和操作文件。

`import 【1】 as pd`

【2】 从所需库中导入子模块，这个子模块用于处理流数据。

`from io import 【2】`

【3】 填写导入库的关键字。

`【3】 urllib import request`

【4】 这个函数用于发送一个请求。

`data = 【4】.urlopen(url).read().decode(encoding='utf-8')`

【5】 填写前面获取的可迭代对象，循环读取。

`dlists = [rw for rw in 【5】]`

任务 3：填写购车款付款申请单，请在标蓝空白处作答

2020 年 12 月 21 日，战略发展部伍子龙申请支付购车款。请根据前面的节点工具填写付款申请单。

### 付款申请单

单位：

申请部门		申请人		日期	
收款单位				付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票 号码： 汇票 号码：	汇票 金额： 汇票 金额：	支付车险	
开户银行	中国建设银行东莞金月湾支行				
账号	44001779808059000888				
付款金额 (大写)		付款金额 (小写)			

**任务 4：填写车险付款申请单，请在标蓝空白处作答**

2020 年 12 月 21 日，战略发展部伍子龙申请支付车险。

**付款申请单**

单位：

申请部门		申请人		日期		
收款单位					付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑 汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑 汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号 码： 汇票号 码：	汇票金额： 汇票金额：	支付车险		
开户银行	中国建设银行东莞金月湾支行					
账号	44001779808059000888					
付款金额 (大写)	人民币		付款金额 (小写)			

**任务 5：填写购房款付款申请单，请在标蓝空白处作答**

2020 年 12 月 25 日，战略发展部伍子龙申请电汇支付购房款。请根据采购合同填写付款申请单。

**付款申请单**

单位： 某纸业股份有限公司

申请部门		申请人		日期	
收款单位					付款内容
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金				购买房款

	<input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑 汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑 汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号 码:		汇票金额:	
		汇票号 码:		汇票金额:	
开户银行					
账号					
付款金额 (大写)	人民币		付款金额 (小写)		

### 任务 6: 填写房契税付款申请, 请在标蓝空白处作答

2020 年 12 月 19 日, 战略发展部伍子龙申请支付房产契税 23122.5 元。请填写付款申请单。

#### 付款申请单

单位: 某纸业股份有限公司

申请部门		申请人		日期	2019 年 8 月 15 日
收款单位					付款内容
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇 票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇 票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票 号码:		汇票 金额:	收购浙江香舍园林市政 建设有限公司诚意金
		汇票 号码:		汇票 金额:	
开户银行	招商银行重庆路分行营业部				

账号	230189009810060		
付款金额 (大写)		付款金额 (小写)	

### 任务 7：土地董事会决议，请在标蓝空白处作答

2020 年 07 月某纸业股份有限公司拟新建厂房 400 亩（266666.67 平方米）用于 70 万吨生产线项目土地储备。相关人士进行现场的调研，考察分析：临港新区所属地块交通方便，地块方正，周边设施条件好，居民少，噪音影响不大，适合工业用途，2020 年 8 月 1 日，现需对“70 万吨生产线项目土地储备”方案进行决议。在标蓝处作答。

#### 董事会会议决议

一、会议时间：2020 年 8 月 1 日

二、会议地点：某纸业股份有限公司 会议室

三、出席人员：本次会议应到董事 7 人，实际参加会议董事 7 人，符合公司章程规定。

四、会议主持：董事长叶赫

五、会议主题：

议案

六、会议决议内容：

经董事会全体董事举手表决一致通过，同意“70 万吨生产线项目”建设，购买临港新区永济乡擂鼓台村 13 号地块（宗地编号 YGTP2011），投资总额：15000 万元。

董事签字：叶文赫 刘许阳 刘杜芹 曹陈丽 高子轩 刘李燕 王旗

时间：2020 年 8 月 1 日

### 任务 8：请根据国有土地使用权出让合同补充土地价款保证金缴款通知单的填制

### 土地价款保证金缴款通知单

某纸业股份有限公司

你单位申请对位于 ① 地块，有效面积 ② 平方米的

一宗地办理出让 合同手续《受理编号：2020 年 0016CRXQ》，经市自然资源和规划局测算应缴纳土地价款

③ 万元。请贵单位按应缴土地保证金 ④ 万元，缴入岳阳市财政局《银行账号 附后）

账户名称：岳阳市财政局非税收入汇缴结算户

账 号：3101014210002243-666666

开 户 行：民生银行岳阳分行

财政窗口联系电话：84529217

请于付款当日将进账回执发送图片到财政窗口电子邮箱，邮箱号码：  
7238764708gg.com



### 任务 9：国有土地出让或转让土地价款

根据上一个流程节点填列，请在标蓝空白处作答。

#### 国有土地出让或转让土地价款缴纳通知单

某纸业股份有限公司

经市政府批准，你单位于 2020 年 8 月 通过招拍挂受让（竞得）位于 ① 地块  
出让面积：② m<sup>2</sup>，国有土地使用权，【国土局签批单编号：20200017CRXQ】现对该  
宗地的缴款金额和  
缴款期限通知如下：

1：缴款金额 ③ 万元 其中：

(1) 地价款	15000	(备注：已缴金额 0.00 万元)
(2) 城市基础设施配套费	配套费按新政策征收	

2：缴款时限：按合同约定时间缴清相应土地价款，逾期未付清土地价款的，按合同约定处理。

联系人：陈红萍

联系电话：84529217

日期：2021 年 2 月 1 日

### 任务 10：填写土地保证金付款申请单

2020 年 9 月 4 日，战略发展部伍子龙申请电汇支付土地保证金。请根据前面的节点

工具填写付款申请单，请在标蓝空白处作答。

### 付款申请单

单位：

申请部门		申请人		日期	
收款单位	岳阳市财政局非税收入汇缴结算户			付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票 号码： 汇票 号码：	汇票 金额： 汇票 金额：	购买土地保证金	
开户银行	民生银行岳阳分行				
账号	3101014210002243-666666				
付款金额 (大写)		付款金额 (小写)			

### 任务 11：填写土地价款付款申请单

2021 年 2 月 5 日，战略发展部伍子龙申请支付第一期土地价款。请根据前面的节点工具填写付款申请单。（在标蓝空白处作答）

### 付款申请单

单位：

申请部门		申请人		日期	
收款单位	岳阳市财政局非税收入汇缴结算户			付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票	汇票号 码：	汇票金额：	购买土地保证金	

<input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号码： 汇票金额：
开户银行	民生银行岳阳分行
账号	3101014210002243-666666
付款金额 (大写)	付款金额 (小写)

任务 12：请根据项目信息及项目分析表相关分析做出投资决策的选择。

项目分析表

浙江香舍园林市政建设有限公司	浙江幽静园林市政建设有限公司
浙江香舍园林资产权属和主要负债情况	浙江幽静园林资产权属和主要负债情况
(1) 资产权属情况	(1) 资产权属情况
浙江香舍园林的主要资产为流动资产，少量固定资产主要为房屋建筑物。香舍园林资产权属清晰、不存在权利受限、权属争议或者妨碍权属转移的其他情况。	浙江幽静园林的主要资产为固定资产，少量流动资产，变现能力弱；幽静园林资产权属不清晰、存在权利受限、权属争议或者妨碍权属转移的其他情况。
(2) 主要财务情况	(2) 主要财务情况
截至 2019 年 2 月 28 日，浙江香舍园林资产总额为 64722.41 万元，负债总额为 41,042.89 万元，所有者权益总额为 23679.52 万元，资产负债率 63%；产权比率 1.73，权益乘数 2.73；应收账款周转率 56.28（次数）存货周转率 4.4（次数），营业净利润 13%。	截至 2019 年 2 月 28 日，浙江幽静园林资产总额为 54722.41 万元，负债总额为 36042.89 万元，所有者权益总额为 18679.52 万元，资产负债率 66%，产权比率 1.9，权益乘数 2.9；应收账款周转率为 18.71（次数），存货周转率为 3.72（次数）营业净利润 11%。
经过分析测算建议投：	

### 任务 13、投资项目可行性分析报告

香舍园林可行性分析报告，请在标蓝空白处作答。

某纸业股份有限公司  
投资项目可行性研究报告

## 一、本次募集资金使用计划

公司本次非公开发行股票拟募集资金总额不超过 35.53 亿元，扣除相关发行费用后的净额，用于收购浙江香舍园林市政建设有限公司(以下简称“浙江香舍园林”) 100%股权、补充流动资金及偿还银行贷款。募集资金投资项目如下：

序号	项目名称	投资总额(万元)	拟使用募集资金 (万元)
1	收购浙江香舍园林 100%股权	93406	93406
2	补充流动资金及偿还银行贷款	不超过 261,894	不超过 261,894
合计		不超过 355,300	不超过 355,300

在募集资金到位前，公司董事会可根据市场情况及自身实际以自筹资金择机先行投入，待募集资金到位后予以置换。若本次非公开发行募集资金不能满足相应项目的资金需要，公司董事会将利用自筹资金解决不足部分，并根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序、金额及具体方式等事项进行适当调整。

## 二、募集资金投资项目基本情况

### (一) 收购浙江香舍园林 100%股权项目

#### 1、项目基本情况

本公司拟使用本次非公开发行部分募集资金用于收购浙江香舍园林 100%股权。本次收购有助于公司快速进入发展前景良好、盈利能力较强的园林行业，实现公司多元化发展战略，提升公司抗风险能力和盈利能力。

#### 2、交易标的基本情况

公司名称：①

企业性质：②

法定代表人：刘国

注册资本：12,017 万元

注册地址：北仑区春晓镇咸昶村工业区

成立日期：2000 年 11 月 13 日

经营范围：园林绿化工程设计、施工、养护；市政公用工程、房屋建筑工程、园林古建筑工程、环保工程、城市道路照明工程、体育场地设施工程、水利水电工程、公路工程、土石方工程、建筑装饰工程、地质灾害防治工程、生态环境修复工程、城市雕塑及工艺美术工程的施工；城市规划、旅游规划、建筑工程、市政工程、照明工程、建筑装饰工程、环境工程的设计；工程咨询服务；林木的培育、种植和销售；园艺作物的种植和销售；园林、园艺的技术研发；保洁服务；渣土清理；房地产开发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

综上所述，本次公司运用募集资金收购浙江香舍园林 100%股权、补充流动资金及偿还银行贷款符合相关政策和法律法规，符合公司的实际情况和发展需求，可以实现公司产业转型，拓展公司发展空间，改善公司财务状况，优化公司资本结构，提高公司抗风险能力和盈利水平，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。



任务 14：请根据香舍园林《投资项目可行性研究报告》将董事会决议补充完整。

#### 董事会会议决议

一、会议时间：2019 年 4 月

二、会议地点：某纸业股份有限公司 会议室

三、出席人员：本次会议应到董事 7 人，实际参加会议董事 7 人，符合公司章程规定。

四、会议主持：董事长叶文赫

五、会议主题：

##### ① 议案

六、会议决议内容：

经董事会全体董事举手表决一致通过，作出如下决定：

一、会议决定对“②”

投资议案立项通过，尽快实施。

董事签字：叶文赫 刘许阳 刘杜芹 曹陈丽 高子轩 刘李燕 王旗

时间：2019 年 4 月

任务 15：请根据可行性分析结果做出股东大会决议，请在标蓝空白处作答。

#### 股东大会决议

一、会议的时间：2020 年 8 月

二、会议的地点：某纸业股份有限公司会议室

三、会议出席情况：

出席和授权出席本次股东大会的股东共 14 人，占公司有表决权股份总数的 100%。

四、表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定，大会主持情况等

本次会议采用现场投票的方式进行表决，符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则》和《湖南某纸业股份有限公司纸业股份有限公司章程》的有关规定。

现场会议由董事长叶文赫主持。

五、公司董事、监事和高级管理人员列席股东大会情况

1、公司在任董事 7 人，出席 7 人；

2、公司在任监事 3 人，出席 3 人；

3、总经理、副总经理、董事会秘书出席了会议；财务总监列席了会议。

六、议案审议情况

1、议案名称：《关于公司 2020 年投资浙江香舍园林市政建设有限公司议案》

2、议案内容：“投资浙江香舍园林市政建设有限公司议案”

3、审议结果：①

4、表决结果：本次股东会有表决权股份总数的 100%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0%，

5、关于议案表决的有关情况说明

以上议案经公司董事会会议审议，会议决议公告详见上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

#### 七、律师见证况

1、本次股东大会见证的律师事务所：湖南启化律师事务所

律师：徐花、唐慧

2、律师见证结论意见：

本次股东大会的召集和召开程序、召集人和出席人员的资格、表决程序和表决结果符合《公司法》、《股东大会规则》及《公司章程》的相关规定，合法、有效。

某纸业股份有限公司 董事会

2020年8月

任务 16：请根据公司章程、投资管理制度等基础资料补充股份转让协议，请在标蓝空白处作答。

#### 关于某纸业股份有限公司之股份转让协议

由 ① 与某纸业股份有限公司签订

本股份转让协议由以下双方于 2019 年 8 月在中国岳阳签订：

转让方（以下亦称“甲方”）：

住所：宁波市北仑区春晓镇咸昶村工业区

法定代表人：刘国

统一社会信用代码：91500000203291872A

受让方（以下亦称“乙方”）：

住所：岳阳市岳阳大道 1218 号 1108 室

法定代表人：王旗

统一社会信用代码：91430602MA4L4AF158

鉴于：

1、香舍市政建设有限公司为一家依据中国法律成立的有限公司，注册资本为人民币 12,017 万元。

2、乙方拟受让甲方持有的香舍市政建设有限公司 100% 股份（以下简称“目标股份”），而甲方亦愿意向乙方转让目标股份。为此，甲、乙双方就目标股份转让事宜，根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规以及香舍市政建设有限公司公司章程的规定，遵循平等互利、诚实信用和等价有偿的基本原则，达成如下协议以资信守：

#### 第一条 转让标的

1.1 甲方同意，其转让给乙方的目标股份为 100% 股，包括附属于目标股份的全部权利和义务。

1.2 乙方同意按照本协议约定受让甲方持有的目标股份。

#### 第二条 股份转让金额、付款方式

##### 2.1 股份转让金额

甲乙双方同意，乙方受让目标股份的 100% 股权，转让金额共计人民币 934060000 元。

##### 2.2 付款方式

自本合同签署之日起的 15 个工作日内本公司支付人民币 20000000 元作为收购意向金；本公司本次非公开发行股

票募集资金到账并完成验资手续起 15 个工作日内，支付转让总价款的 90%；自目标股权完成工商变更登记之日起满 10 个工作日内，本公司将转让总价款扣除收购意向金及已支付的股权转让款的剩余部分支付完毕。

户名： 浙江香舍园林市政建设有限公司

银行账户： 230189009810060

开户行： 招商银行重庆路分行营业部

### 第三条 有关费用负担

对于目标股份转让有关的税费，甲方和乙方按照相关法律法规的规定各自承担。

### 第四条 声明及保证

#### 4.1 甲方对乙方作出如下声明及保证：

- (1) 甲方有完全的民事权利能力和民事行为能力签署、履行本协议。
- (2) 甲方签署、履行本协议并不违反中国法律、法规和各種有效部门规章。甲方亦不曾签署或作出任何协议、承诺或任何其他行为限制或禁止甲方签署并履行本协议。
- (3) 对甲方向乙方转让的目标股份，没有任何第三人对其主张权利。甲方保证，乙方不会因受让甲方转让的目标股份而受到任何第三人追索。

#### 4.2 乙方对甲方作出如下声明及保证：

- (1) 乙方有完全的民事权利能力和民事行为能力签署、履行本协议。
- (2) 乙方签署、履行本协议并不违反中国法律、法规和各種有效规章。乙方亦不曾签署或作出任何合同、承诺或任何其他行为限制或禁止乙方签署并履行本协议。
- (3) 乙方声明并保证其用于受让甲方股份的款项均来源于合法途径。

### 第五条 违约责任

如果任何一方未按本协议的规定，适当地、全面地履行其义务，违约方除应按本协议约定的转让数量、转让价格继续履行股份转让事宜外，超过期限的，从规定期限的次日起，违约方还应向守约方支付违约金（按“转让金额\*12%/365\*实际违约天数”计算）。

### 第六条 协议的变更、解除

如发生下列情形之一时，任何一方可变更或解除合同，但必须就此签订书面变更或解除合同。

- 6.1 甲乙双方经协商一致，可以书面方式变更本协议；
- 6.2 本协议的一方严重违反本协议，致使对方不能实现协议目的，对方有权解除本协议；
- 6.3 因不可抗力致使本协议不可履行，经双方书面确认后本协议终止；
- 6.4 本协议的解除，不影响一方向违约方追究违约责任；
- 6.5 经双方协商一致并签署终止协议，可提前终止本协议。

### 第七条 争议解决

7.1 本协议的效力、解释及履行均适用中国法律。

7.2 凡因本协议所发生的或与本协议有关的一切争议，双方可通过友好协商解决，在协商不能解决或一方不愿通过协商解决时，任何一方均可向甲方住所地有管辖权的人民法院起诉。

### 第八条 附则

8.1 本协议自甲乙双方法定代表人或授权代表签署并盖章后立即生效。

8.2 从本协议生效至交易完成期间，若香舍市政建设有限公司发生资本公积金转增股本、派送股票红利等影响公司股票价格进行除权、除息处理的情况时，本协议约定的目标股份数量和转让价格作相应的调整。

8.3 本协议履行期间，双方关于重大事宜的通知，均应采用书面形式。

8.4 本协议未尽事宜，双方另行签署补充文件，该补充文件与本协议是一个不可分割的整体，并与本协议具有同等法律效力。

8.5 本协议一式肆份，双方各持贰份，每份协议均具有同等法律效力。  
协议双方签署：

甲方：浙江香舍园林市政建设有限公司  
法定代表人/授权代表(签字)：刘国

乙方：某纸业股份有限公司  
法定代表人/授权代表(签字)：王旗

日期：2019 年 8 月

日期：2019 年 8 月

### 任务 17：填写诚意金付款申请单

2019 年 8 月 15 日，战略发展部何宇阳申请电汇支付收购浙江香舍市政建设有限公司诚意金。请根据前面的节点工具填写付款申请单，请在标蓝空白处作答。

#### 付款申请单

单位：某纸业股份有限公司

申请部门		申请人		日期	2019 年 8 月 15 日	
收款单位					付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号码： 汇票号码：	汇票金额： 汇票金额：	收购浙江香舍园林市政建设有限公司诚意金		
开户银行	招商银行重庆路分行营业部					
账号	230189009810060					
付款金额 (大写)	人民币		付款金额 (小写)			

### 任务 18: 填写收购款付款申请单

2020 年 12 月 18 日,战略发展部何宇阳申请电汇支付收购浙江香舍市政建设有限公司 90%价款。请根据前面的节点工具填写付款申请单,请在标蓝空白处作答。

#### 付款申请单

单位: 某纸业股份有限公司

申请部门		申请人		日期	2020 年 12 月 18 日	
收款单位					付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票	汇票号码: 汇票号码:	汇票金额: 汇票金额:	收购浙江香舍市政建设有限公司 90%价款		
开户银行	招商银行重庆路分行营业部					
账号	230189009810060					
付款金额(大写)	人民币		付款金额(小写)			

### 任务 19: 综合业务

完成投资项目现金流量表的编制并计算投资项目的净现值。(金额单位: 万元。表格中涉及的现金流出用负数表示,折现系数可从大数据中心取数,或者采用公式计算保留 4 位小数)

时间(年末)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
设备购置及安装调试成本											
税后销售收入											
税后直接材料成本											
税后变动制造费用											
税后管理人员工资											

税后生产人员工资											
税后销售人员工资											
税后固定付现推广费											
税后其他固定付现费用											
折旧抵税											
期末资产变现相关现金流量											
营运资本垫支或收回											
丧失的税后租金收入											
各年现金净流量											
各年累计现金净流量											
折现系数(保留4位小数)											
各年现金净流量现值											
各年累计现金净流量现值											

请根据并根据上一步的计算结果，采用保留四位小数后的复利现值系数计算项目净现值、原始投资额总现值，计算投资项目现值指数、回收期；运用 Excel 函数计算投资项目的内含报酬率；并判断该投资项目是否可行。（金额单位：万元）

项目	取值结果	备注
投资项目净现值		保留到 0.01
原始投资额总现值		填正数并保留到 0.01
现值指数		保留到 0.0001
内含报酬率		保留到 0.01%
静态回收期（年）		保留到 0.01
动态回收期（年）		保留到 0.01

为分析未来不确定性对该项目净现值的影响，请应用最大最小法计算该项目可接受的最高其他固定付现费用。（金额单位：万元。年金现值系数可从大数据中心取数，或者采用公式计算并保留 3 位小数）

项目	取值结果	备注
计算可接受的最高其他固定付现费用使用的年金现值系数		保留到 0.001
可接受的最高其他固定付现费用		去尾法取整（如计算结果为 2.11 和 2.66，均填 2）

## 模块（二） 基于数字场景的营运业财税融合与大数据应用

### 【说明】

1. 本模块为团队赛，分购销业务岗、综合业务岗（1）、综合业务岗（2）、成本业务岗 4 个岗位。
2. 本模块竞赛时间为 210 分钟。团队成绩总分为 40 分。成绩由管理系统自动评定。

### 购销业务岗

#### 【业务说明】

需要根据企业生产经营业务特点、企业管理流程及管理制度要求，完成采购业务、销售业务核算。

#### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：编制物料申请单

2020 年 11 月 1 日，根据 2020 年 12 月排产计划和生产工艺单耗表测算 2020 年 12 月所需煤炭的数量，请发起 2020 年 12 月热电事业部所需煤炭的物料申请，编制物料申请单，请在标蓝空白处作答。

物料申请单							
申请部门			日期	2020/11/1			
名称	规格	品牌	单位	请购数量	需用日期	质量要求	所属类别

#### 任务 2：编制物料采购申请单

2020 年 11 月 3 日物料申请汇总后，请以采购员卢宛玲身份根据采购需求池申请 2020 年 12 月所缺煤炭的采购，并对采购方式进行决策，以历史单价作为预计不含税单价，编制煤炭采购申请单，请在标蓝空白处作答。

注：预计无其他费用，采购资金按照 13% 税率进行预估。

#### 采购申请单

申请日期			
采购部门		采购项目类别	

采购物资明细:									
序号	名称	规格	品牌	单位	采购计划数量	预计不含税单价	预计不含税金额	需用日期	质量要求
预计不含税金额合计									
价税合计									
采购方式									
预计其他费用									
合计									

### 任务 3：编制招标申请表

2020 年 11 月 3 日，请以采购员卢宛玲的身份进行煤炭邀请招标申请并提交审批，现编制招标申请表，请在标蓝空白处作答。

注：审批后按要求自行办理招标，相关公告拟于 2020 年 11 月 3 日在公司网站进行发布。

#### 招标申请

发起人：					发起时间：		
招标项目基本情况							
名称	数量	单位	规格型号	招标预计单价 (不含税：元)	预算总价（不含税）	质量要求	供货时间
招标方式				招标组织方式			
拟发布公告媒体名称	某纸业股份有限公司网站			拟发布时间			
招标工作准备情况	已初步拟定招标方案，公司内部已进行审核并修改，招标预计单价已经评审并确定						
推荐委托招标代理机构及其情况							
单位名称				地址			
资质等级				资质证号			
联系人				电话			
代理工作内容							



#### 任务 4：编制招标文件

招标联系人卢宛玲将在本公司主持招标工作，现根据制度、招标流程及相关信息，编制编号为 ZB202011001 的招标文件（部分），请在标蓝空白处作答。

注：招标项目为“2020 年 12 月煤炭采购”

##### 第一部分招标书

根据某纸业股份有限公司生产需要，决定对 2020 年 12 月生产所需煤炭进行邀请招标。

1、招标编号及项目名称：\_\_\_\_\_、\_\_\_\_\_

招标文件发售：\_\_\_\_\_发售，本招标文件售价为 1000 元人民币，售后不退。

2、招标时间：

投标文件递交时间：\_\_\_\_\_

开标时间：\_\_\_\_\_

投标单位资格审验时间：投标当日对投标单位进行资格审验，投标人必须携带有效身份证件

3、招标方：\_\_\_\_\_

承办方：\_\_\_\_\_

需方：\_\_\_\_\_

供方：在投标阶段为投标单位，在中标并签订合同后为中标供应商。

4、招标内容：采购产品信息如下

名称	规格型号	数量	单位

5、招标、开标地址：\_\_\_\_\_；

6、招标联系人：\_\_\_\_\_

##### 第二部分投标人须知

1、招标人

(1) 招标人名称：\_\_\_\_\_

(2) 招标人情况：某纸业股份有限公司为上市公司，每年煤炭采购量可达到几十万吨。

2、招标要求

(1) 招标物资名称：\_\_\_\_\_

(2) 招标数量、交货时间及卸货：招标总数量 2020 年 12 月份\_\_\_\_\_吨。具体交货数量与时间根据某纸业股份有限公司生产及库存情况确定，卸车费用由供方承担。

(3) 履约保证金：领取投标文件时必须缴纳 100000 元履约保证金，开标后未中标单位 7 日内无息退还，中标单位按要求履行合同后无息退还，若中标单位违约或运送中出现质量、数量问题，履约保证金不予退还。

(4) 付款方式：月结，月初对账收到发票后以承兑汇票或电汇或支票支付。

(5) 投标有效期：本次招标确定 2020 年 12 月份的煤炭（烟煤）价格，招标后某纸业股份有限公司将与中标单位签订 2020 年 12 月份煤炭（烟煤）的供需合同。在合同有效期内，煤炭价格不做调整。

3、投标人

(1) 合格投标人的条件

凡具有法人资格，有生产或经营煤炭能力的被邀请单位均可参加投标；允许在中国注册的外国独资或中外合资、合作企业，参加投标；应遵守国家有关的法律、法令和条例。

(2) 投标委托

如投标人代表不是法人代表，须持有《法人代表授权书》（统一格式）。

(3) 投标费用

无论投标的结果如何，投标人自行承担所有与参加投标有关的全部费用。

### 任务 5：利用大数据技术获取天津港煤炭的价格情况

某纸业采购中心想了解下天津港煤炭的价格情况与历史价格对比，现通过 Python 根据页面 2020 年 11 月 6 日煤炭的数据，采集其中天津港的数据，并将采集的数据导出至 csv 文件“天津港.csv”。

注：步骤为先将所需的 python 代码和模块，相应的数据资源

(<https://www.cngold.org/c/2020-11-06/c7327286.html>) 和代码资源

(<http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/cg.txt>)，将获取的数据转化为数据结果，对数据结果进行清洗后再输出。

题目：

【1】导入需要的库名，这个库用于向网页发送请求

```
import 【1】
```

【2】解析网页源代码，提取目标表格数据，使用的解析库名

```
soup = 【2】(response.content, "html.parser")
```

【3】提取表格标题，使用的 open 方法中编码参数名称

```
with open('天津港.csv', 'a', newline='', 【3】='utf-8') as file:
```

```
writer = csv.writer(file)
```

【4】写入表头的方法名称

```
writer.writerow(['产地', '品种', '价格（元）', '周环比（元）', '价格类型', '时间'])
```

### 任务 6：运用 Python 大数据处理采购业务（供应商）

请用 Python 工具包，通过大数据抓取市场上 2020 年累计销量排行前三且质量最优的烟煤供应商作为招标邀请企业，请在标蓝空白处作答。

步骤为先将所需的 python 代码和模块，相应平台中模拟的数据资源

([http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/cgmk\\_index\\_001.csv](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/cgmk_index_001.csv)) 和平台中代码资源

([http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/cgmk\\_index\\_001.txt](http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/cgmk_index_001.txt))，将获取的数据转化为数据结果，对数据结果进行清洗后再输出。

题目：

【1】导入一个常用来读取文件的库

```
import 【1】 as pd
```

【2】放入一个代表链接的关键字

```
data = request.urlopen(【2】).read().decode(encoding='utf-8')
```

【3】这是一个 for 循环的关键字

```
dlists = [rw for rw 【3】 creader]
```

【4】重设列名的函数

```
allData.【4】 = columnName
```

【5】将数据转换成时间类型的关键字

```
data_2['日期']=pd.to_【5】(data_2['日期'])
```

## 任务 7：编制议标报告

公司经发布招标公告，收到三家供应商投标文件（见附件），2020 年 11 月 24 日，在卢宛玲的主持下，于某纸业股份有限公司完成 2020 年 12 月煤炭采购开标，现根据投标文件及招标文件编制议标报告，请在标蓝空白处作答。

注：纳税规模填“一般纳税人”或“小规模纳税人”，议标内容中相关数据需从场景中进行调取。

### 议标报告

日期				议标地点				主持人											
项目名称																			
参与单位																			
单位名称			联系人		联系方式		纳税规模			增值税税率									
议标内容																			
项目		供货能力				价格				运输保障			基本情况及质量						
投 标 单 位	总 分	供 货 满 足 率 实 际 情 况	供 货 满 足 率 得 分	供 货 准 时 率 实 际 情 况	供 货 准 时 率 得 分	不 含 税 单 位 报 价	不 含 税 单 位 报 价 得 分	资 金 实 力 及 财 务 状 况 实 际 情 况	资 金 实 力 及 财 务 状 况 得 分	结 算 优 惠 条 件 实 际 情 况	结 算 优 惠 条 件 得 分	送 货 情 况 实 际 情 况	送 货 情 况 得 分	代 储 存 量 实 际 情 况	代 储 存 量 得 分	注 册 资 本 实 际 情 况	注 册 资 本 得 分	质 量 管 理 实 际 情 况	质 量 管 理 得 分

拟定中标单位																			
拟定中标单位理由					在质量合格情况下，综合评分最高														

### 任务 8：订立采购合同

收到中标结果回执后,2020 年 11 月 30 日将委托卢宛玲 13677821056 在岳阳市签订编号 HT20201130001 的采购合同，请根据招投标文件编制煤炭采购合同初稿，乙方信息基础信息暂不填写，请在标蓝空白处作答。

注：品牌为“-”，传真 0730-85260123，开户银行：工商银行岳阳楼支行

#### 采购合同

购货单位（甲方）： 合同编号：

签订地点：

供货单位（乙方）： 签订时间：

#### 一、产品名称、规格、数量、金额。

序号	商品名称	规格型号	品牌	单位	不含税单价	数量	不含税金额
合计：							
价税合计人民币（¥）							

二、产品质量：货物符合招标书要求的质量、安全标准。

三、交货地点、方式：\_\_\_\_\_仓库。

四、运输方式及到达站港和费用负担：\_\_\_\_\_, 费用由承担\_\_\_\_\_。

五、交货时间：合同签订甲乙双方签字盖章、收到甲方发货通知单后 6 天内。

六、包装标准、包装物的供应与回收：防水防潮防火。

七、发票情况：\_\_\_\_\_

八、结算方式：\_\_\_\_\_

九、付款方式：\_\_\_\_\_

十、违约责任：如果乙方逾期交货的，应向甲方按日支付相当于逾期交货部分 0.5% 的违约金，交货期到期后超过 30 天未交货，甲方有权解除合同，乙方需无条件全额退款。

十一、解决合同纠纷的方式：双方协商解决，协商不成向合同签订地人民法院起诉。

十二、其他约定事项

1、本合同产品数量因用料等影响会导致不同，以实际发货数量为准，合理损耗为按每批发货数量的 0.5%。

2、下年付款方式与供应商评级有关，在供应商分级中被评为 A 级，货款中 10% 将于 3 个月之后支付，被评为 B 级，货款中 20% 将于 5 个月之后支付，如果被评为 C 级，货款中 30% 将于 6 个月之后支付。

3、本合同一经订立，双方不得更改或擅自解除，如需修订，只能以双方盖章的书面文件(包括传真件)进行，该类文件是本合同的有效组成部分。

4、任何一方对于下列原因而导致不能或暂时不能履行全部或部分合同义务的不负责任，如水灾、火灾、地震、战争。

一、本合同经双方签字、盖章后生效，传真件具有同等的法律效力。

甲方：\_\_\_\_\_

乙方：\_\_\_\_\_

单位地址：\_\_\_\_\_

单位地址：\_\_\_\_\_

法定代表人：\_\_\_\_\_

法定代表人：\_\_\_\_\_

委托代理人：\_\_\_\_\_

委托代理人：\_\_\_\_\_

电话：\_\_\_\_\_

电话：\_\_\_\_\_

传真：\_\_\_\_\_

传真：\_\_\_\_\_

开户银行：\_\_\_\_\_

开户银行：\_\_\_\_\_

账号：\_\_\_\_\_

账号：\_\_\_\_\_

税号：\_\_\_\_\_

税号：\_\_\_\_\_

### 任务 9：编制采购合同评审表

2020 年 11 月 30 日，卢宛玲发起对拟定的煤炭采购合同初稿进行评审，评审合格，现根据煤炭采购合同初稿编制合同评审表，请在标蓝空白处作答。

合同评审表

经办人：		日期：	
合同名称		合同编号	
合同相对方		合同标的 金额(元)	
结算方式		付款方式	
评审部门	评审内容	评审结论	评审人
采购部门意见	质量稳定，行业口碑情况；以往供货是否合格；标的/规格/数量/品牌是否准确；价格是否正确；交期是否满足公司要求；服务是否有保障；是否有询比价；		
使用部门意见			
	使用的技术参数是否正确；涉及的标准是否正确；质量是否有保障；产品安全性是否适宜；性价比是否合理；		
财务部门意见	价格是否正确；付款方式是否合理；运输费用是否明确；违约条款是否合理；发票是否合理；		
监审法务部门 意见	违约责任及解决合同争议的方法是否明确；合同落款、署名是否明确；合理；供方有无供货能力；供方有无独立承担经济责任能力；		
总经理意见	综合评审		
备注	1、审核部门流程应自上而下依次进行；2、此评审表与合同原件一并归档。		

### 任务 10：编制发货通知单

签订采购合同后，2020 年 12 月 1 日采购中心卢宛玲按最佳经济订货批次向供应商发送第一批煤炭发货要求，请根据全年烟煤需要量 937548.78 吨，一次订货成本 8157 元，单位储存成本 20.46 元/吨，编制编号 FHTZD20201201001 的第一批煤炭发货通知单，请在标蓝空白处作答。

注：数量取整数，要求在 2020 年 12 月 6 日到货

### 发货通知单

采购类型		合同编号		日期		编号	
供应商		部门		业务员		税率	
结算方式		付款方式		交货地址			
运费归属		运输方式					

存货名称	规格型号	单位	数量	不含税单价	不含税金额	品牌	质量要求	计划到货日期
合计								

### 任务 11：编制送货单

2020 年 12 月 1 日，供应商根据发货通知单发送第一批产品，请模拟张文根据相关信息编制煤炭产品送货单，煤炭产品将送到岳阳市岳阳大道 1218 号 1108 室，请在标蓝空白处作答。

### 送货单

收货单位		日期		地址		电话		编号： SHD2020120101
序号	产品	规格型号	品牌或厂家	单位	数量	不含税 单价	金额	实收数量
合计								
收货人		送货单位		送货人		制单人		

### 任务 12：编制质检报告

2020 年 12 月 6 日，对收到的第一批煤炭进行质检全部都合格，请根据相关制度等编制质检报告，请在标蓝空白处作答。

### 质检报告

送货单编号：					检验日期：		
序号	产品名称	规格型号	数量	供应商	检验项目	检验依据	检测结果

--	--	--	--	--	--	--	--

### 任务 13：编制验收入库单

2020 年 12 月 6 日，对已检测合格煤炭第一批产品进行入库，请根据送货单及质检报告等编制编号 RKD2020120601 验收入库单，计划价需从平台基础信息进行调度，请在标蓝空白处作答。

#### 某纸业股份有限公司

#### 验收入库单

日期：

编号：

类别	材料名称	规格	单位	数量		计划价	
				购入	入库	单价	金额
备注							

### 任务 14：编制物料申请单（一）

2020 年 12 月 1 日，设备管理部贺西计划 12 月对机械设备进行检修，预计消耗备品备件（电机端盖 9 只、铝风叶 8 只、断路器 250A11 只、交流接触器 11 只、智能控制器 2 台），现进行物料申请，2020 年 12 月 10 日需到货，请根据相关信息编制物料申请单，请在标蓝空白处作答。

#### 物料申请单

申请部门：

日期：

名称	规格	品牌	单位	请购数量	需用日期	质量要求	所属类别

### 任务 15：编制物料申请单（二）

2020 年 12 月 1 日，设备管理部李和铭对 12 月对机械设备进行检修，预计消耗备品备件（断路器 630A3 台、阻燃铜芯软线 185 数量 90 米、阻燃铜芯软线 150 数量 90 米、塑套线 350 米、空开 23 只、端盖 6 只），现进行物料申请，2020 年 12 月 10 日需到货，请根据相关信息编制物料申请单，请在标蓝空白处作答。



### 物料申请单

申请部  
门：

日期：

名称	规格	品牌	单位	请购数量	需用日期	质量要求	所属类别

### 任务 16：编制物料申请汇总表

对本月配件各物料申请进行汇总，请根据各配件物料申请单等编制物料申请汇总表，请在标蓝空白处作答。

### 物料申请汇总表

名称	规格	品牌	单位	请购数量	需用日期	质量要求	所属类别

### 任务 17：采购申请单

2020 年 12 月 2 日，请模拟采购员卢宛玲根据配件采购物料申请汇总表及采购数据池编制配件采购申请单，以历史单价作为预计不含税单价，预计无其他费用，税率为 13%，采购计划数量需从平台基础信息进行调度，请在标蓝空白处作答。

### 采购申请单

申请日期									
采购部门						采购项目类别			
采购物资明细：									
序号	名称	规格	品牌	单位	采购计划数量	预计不含 税单价	预计不含 税金额	需用 日期	质量 要求

预计不含税金额合计									
价税合计									
采购方式									
预计其他费用									
合计									

### 任务 18：编制询价函

2020 年 12 月 2 日向长沙泰和机电产品有限公司供应商对配件产品进行询价，请根据相关信息编制询价函，请在标蓝空白处作答。

注：2020 年 12 月 3 日 14 时前传真到 0730-85260123, 联系人：卢宛玲 13677821056, 邮箱 yueyangzhiye@163.com。

### 询价函

\_\_\_\_\_:

我公司拟采购如下产品，现向贵公司询价，请给出相应最低报价，报价应含具有抵税功能增值税专用发票，到货时间。产品具体名称、品牌、型号等要求如下表。如有供货意向，请填好价格、规格、型号等内容，并加盖贵公司公章于\_\_\_\_\_前传真到\_\_\_\_\_，或将盖好章的文件扫描后发至邮箱：\_\_\_\_\_，要求电子版文字内容清晰，有疑问可联系\_\_\_\_\_，谢谢合作！

采购单位：\_\_\_\_\_

日， 期：\_\_\_\_\_

致：贵公司询价采购明细

序号	货物名称	规格型号	品牌	数量	单位	质量要求	是否含运费	到货时间	不含税单价	税费	含税合计	结算方式

## 任务 19：供应商报价

供应商湖南根据询价函及相关产品销售政策进行报价，到货时间为 3 天，含运费报价，此产品质量采用行业标准，采用货到付款结算方式，各产品价格如附件，请根据相关信息编制报价单，请在标蓝空白处作答。

注：税费为单位税费，价税合计为总金额。

### 报价单

需方：		供方：	
联系人：		联系人：	
电话：		电话：	
传真：		传真：	

序号	货品名称	规格型号	品牌或厂家	质量	是否含运费	到货时间(天)	结算方式	单位	数量	不含税单价	税费	价税合计
合计：												

## 任务 20：比质比价

2020 年 12 月 3 日，对三家供应商报价（见附件）进行比较，选择性价比高的供应商，现根据供应商报价单等相关信息编制性价比单。预算/历史单价(不含税)需从平台基础信息进行调度，请在标蓝空白处作答。

注意：供应商选择“是”或“否”采购物品名称	规格型号	预算/历史单价(不含税)	质量要求	供应商名称	联系人	联系电话	报价(不含税单价)	税率	是否含运费	结算方式	到货时间	质量	供应商选择

## 任务 21：编制价格审批单

2020 年 12 月 3 日，对确定的供应商定价进行审批，请根据相关信息编制价格审批单，请在标蓝空白处作答。注：产品与采购申请单排序一致。

### 价格审批单

申请部门:

日期:

序号	名称	规格型号	品牌或厂家	单位	数量	不含税单价	不含税金额	供应商名称	联系人	联系电话	质量

### 任务 22: 进口采购合同

阔叶浆在年初已与巴西桑托斯纸浆有限公司签订了一年的战略框架协议，目前市场到岸价城陵矶新港为 478.78 美元/吨，经过与供应商电话沟通后，各供应商供货量如附件。

2020 年 11 月 3 日江美(JIANGMEI)拟定与巴西桑托斯纸浆有限公司(SANTOS PULP COMPANY OF BRAZIL) 采购阔叶浆 (BLEACHED HARDWOOD PULP) 的合同，请根据相关信息编制合同号为 HT20201103001 的采购合同，请在标蓝空白处作答。

注:装运期限(Time of shipment):2020 年 11 月 05 日前出运(BEFORE 5<sup>th</sup>, DECEMBER2020), 装运条件(Terms of shipment): 不允许转运, 允许分批装运(NOT ALLOWED TRANSSHIPMENT, ALLOWED PARTIAL SHIPMENT), 装运港: 桑托斯港 (SANTOS, BRAZIL), 卖方代表签字暂不填写, 英文需大写填列。

### 采购合同 PURCHASE CONTRACT

合同号 S/CNO:

Date:

买方/The Buyer: \_\_\_\_\_  
地址 Address: \_\_\_\_\_  
电话 / Tel: \_\_\_\_\_

卖方/The Seller: \_\_\_\_\_  
地址 / Address: \_\_\_\_\_  
电话 / Tel: \_\_\_\_\_

兹经买卖双方同意按下列条款成交

The undersigned Sellers and Buyers have agreed to close the following transactions according to the terms and conditions stipulated bellow:

1、品名、规格、数量(Commodity,Quantity,Quantity)

品名 Commodity	规格 Specifications (MM*MM)	数量 Quantity (TON)	单价 UnitPrice (USD/TON)	金额 Amount (USD)
合计 TOTAL				
金额大写 AMOUNT INWORDS				
成交价格 TRANSACTIONPRICE				
备注 REMARKS: 1. 数量和总价允许有±10%的浮动。The quantity and amount ±10% more or less are allowed 2. 上述单价基于的人民币兑美元汇率中间价为 6.8821。The stipulated unit price is based on the central parity rate of 6.8821 RMB against USD.				

2、包装：按卖方正常生产出口标准包装，适合长途海运，防潮，防震，耐粗暴搬运。  
Packing: Export Standards Packing, suitable for long distance and ocean transportation and well protected against dampness, shock, and rough handling.

3、装运港：\_\_\_\_\_

Port of loading: \_\_\_\_\_

4、目的港：\_\_\_\_\_

5、装运期限：\_\_\_\_\_前出运。

Time of shipment: \_\_\_\_\_

6、装运条件：\_\_\_\_\_

Terms of shipment: \_\_\_\_\_

7、付款方式：买方通过一流银行开具 100%不可撤销即期信用证，按指定受益人和通知行资料开证。

Terms of payment: The Buyer shall open an irrevocable letter of credit at sight covering 100% contract value through a first class bank in favor of the appointed:

信用证资料：\_\_\_\_\_

受益人：\_\_\_\_\_

Beneficiary: \_\_\_\_\_

Address: \_\_\_\_\_

Tel: \_\_\_\_\_

通知行：\_\_\_\_\_

Advising Bank: \_\_\_\_\_

Address: \_\_\_\_\_

Telex: Fax: \_\_\_\_\_

Swiftcode: \_\_\_\_\_ PCBCCNBJHUX

Place of expiry: \_\_\_\_\_

Account No: \_\_\_\_\_

Account Name: \_\_\_\_\_

8、付款单据：卖方应将下列单据提交买方或买方指定人：

A. 卖方应向支付银行呈交下列单据：

- (1) 注明合同号、信用证号, 签字正本发票三份。
- (2) 正本装箱单两份, 注明每包装毛重、净重。
- (3) 洁净, 注明"运费已付", 空白抬头, 空白背书和通知买方, 已装船正本海运提单 2/3 套。
- (4) 由制造商出具的质量和重量证明各两份。
- (5) 由保险公司出具的以买方为收益人, 按发票金额 110% 投保一切险的单据 2 份, 若在运输时发生问题, 由卖方向保险公司提出索赔。
- (6) 原产地证两份。
- (7) 若木质包装, 出具熏蒸证明(并在木质包装物上加盖 IPPC 标识): 若无木质包装, 出示无木质包装证明三份。
- (8) 木浆水分证书正本 3 份。

DOCUMENTS: A. The Seller shall present the following documents required to the banks for negotiation/collection.

- (1) 3 sets of original signed Commercial Invoice indicating Contract No. and L/C No.
- (2) 2 sets of original Packing list/Weight Memo indicating shipping gross and net weight of each package.
- (3) 2/3 sets of original clean on board ocean Bills of Lading marked "freight prepaid" and made out to order, blank endorsed and notifying buyer.
- (4) 2 sets of Certificate of Quality and Quantity issued by manufacturer.
- (5) Certificate of Insurance at 110% of invoice value issued by insurance company, including all risk, if the cargo is damaged in the period of shipment, the Sellers will claim against the insurance company.
- (6) 2 set of Certificate of Origin.
- (7) Three original declaration of non-wood packing, if wooden packaged, the "IPPC" mark should be labeled with the wooden package certified by the plant quarantine authorities of exporting country or region.
- (8) Wood-pulp Moisture Certificate In 3 Originals.

B. 备注:

- (1) 卖方应对所提交的单据负责任, 如因银行交单不及时, 或单据与实际货物不符, 或不全, 所造成的买方损失均由卖方承担, 如疏港、滞报等费用。买方有义务尽快付款接单, 安排熏蒸和报关。
- (2) 为保证买方及时安排付款和报关提货等事宜, 卖方应于发货前一周以电子邮件 (emily101009@163.com) 形式通知我司发货日期、品名、数量及发票金额。并且将 1/3 套正本提单直接寄给买方。

Remarks:

- (1) The seller shall be responsible for all the documents presented for negotiation, if there is delay of documents presentation, or discrepancy between documents and goods, or incomplete negotiating instruments. Thus all the losses suffered by the Buyer shall be borne by the Seller, such as demurrage and late declaration fee. The Buyer shall make its endeavor to collect docs, arrange fumigation & make clearance in a prompt manner.
- (2) In order for the Buyer to arrange the payment and complete the customs clearance in time, the Seller should advise us by email (emily101009@163.com) the date of departure, name of commodity, quantity and invoice value. And the Seller certifying that 1/3 original B/L has been dispatched to the Buyer.

9、保险：卖方应向一流的保险公司投保，按发票金额的 110%投保一切险、战争险和甲板险（如果需要的话）。保险单上应注明“可以在中国理赔”并且保险单不含有抵免条款。

Insurance: The Seller shall cover insurance against all risks, war risk and the on deck risk, if applicable, for 110% of full invoice value showing claims, if any, payable in China with no deductible clause.

10、检验和索赔：

1) 货物到达目的港后，买方可委托当地的商品检验机构对货物进行检验。如果发现货物有损坏、残缺或规格、数量与合同规定不符，买方须于货到目的港的 30 天内凭检验机构出具的检验证明书向卖方索赔。

2) 如买方提出索赔，凡属品质异议须于货到目的口岸之日起 60 天内提出；凡属数量异议须于货到目的港之日起 30 天内提出。对所装货物所提任何异议应由保险公司、运输公司或邮递机构负责的，卖方不负任何责任。

Inspection and claims:

1) The buyers have right to have the goods inspected by the local commodity inspection authority after the arrival of the goods at the port of destination if the goods are found damaged/short/their specifications and quantities not in compliance with that specified in the contract, the buyers shall lodge claims against the sellers based on the inspection certificate issued by the commodity inspection authority within 30 days after the goods arrival at the destination.

2) The claims, if any regarding to the quality of the goods, shall be lodged within 60 days after arrival of the goods at the destination, if any regarding to the quantities of the goods, shall be lodged within 30 days after arrival of the goods at the destination. The sellers shall not take any responsibility if any claims concerning the shipping goods are up to the responsibility of insurance company / transportation company / post office.

11、不可抗力：如因人力不可抗拒的原因造成本合同全部或部分不能履约，卖方概不负责但卖方应将上述发生的情况及时通知买方。

Force majeure: The sellers shall not hold any responsibility for partial or total non-performance of this contract due to force majeure. But the sellers advise the buyers on time of such occurrence.

12、仲裁：凡因执行本合同所发生的或与本合同有关的一切争议，双方应通过友好协商解决，如果协商不能解决，应提交北京中国国际贸易促进委员会对外经济贸易仲裁委员会根据该会仲裁程序暂行规则进行仲裁。仲裁裁决是终局的，对双方都有约束力。仲裁费用由败诉方承担。仲裁或法院诉讼适用中华人民共和国法律。

Arbitration: All disputes arising from the execution of or in connection with this contract shall be amicably through friendly negotiation. In case no settlement can be reached through negotiation the case shall then be submitted to the foreign economic and trade arbitration commission of the china council for the promotion of international trade, Beijing for arbitration free shall be borne by the losing party. Arbitration or litigation should be applied to Chinese law.

13、备注：Remarks:

1) 在目的港的一切费用由买方承担。

All charge of the destination shall be borne by the buyer.

2) 装船通知：卖方应于货物装船后三个工作日内立即以传真形式通知买方合同号、货物名称、数量、毛重、净重、发票价值、船名、起运港和日期。

Shipping advice: The seller, immediately within 3 working days upon the completion of the commodity, shall notify by fax the buyers of the contract number,

name of commodity, quality, gross weight, net weight, invoice value, vessel name, date of sailing and port of destination.

延迟交货和罚款：如果卖方非因本合同 11 条款所述：非人力不可抗拒的因素延迟交货，买方则同意交货延迟，但条件是卖方必须同意从议付的货款中扣除罚款，罚款金额每七天以 0.5% 计算，少于七天的以七天计算。如果卖方延迟交货超过十周，买方有权取消合同。卖方尽管合同取消，仍须立即支付上述罚款。卖方应负责由此造成的买方的经济损失。

Late delivery and penalty: Should the Seller fail to make delivery on time as stipulated in the Contract, With exception of Force Majored causes specified in clause 11 in this Contract, the Buyer shall agree to postpone the delivery on condition that the Seller agree to pay a penalty which shall be deducted by the paying bank from the payment under negotiation. The rate of penalty is charged at 0.5% for every seven days, odd day less than seven days should be counted as seven days. In case the Seller fail to make delivery ten weeks later than the time of shipment stipulated in the contract. The Buyer shall have the right to cancel the contract and the Seller, in spite of the cancellation, shall still pay the aforesaid penalty to the Buyer without delay.

15、合同生效条款：合同经双方授权代表签字后生效。本合同如有任何异议，以中文解释为准。

Effect of contract: the contract will be effective after signed by the authorized representatives of both parties. Any disputes arising from this contract shall be construed according to the Chinese version.

16、合同修改条款：合同的修改应以书面形式进行确认，并经双方授权代表签字后生效。Any amendment(s) to this contract shall become effect after confirmed in writing and signed by both authorized representatives.

卖 方：\_\_\_\_\_

买 方：\_\_\_\_\_

TheSeller: \_\_\_\_\_

TheBuyers: \_\_\_\_\_

卖 方 代 表：\_\_\_\_\_

买 方 代 表：\_\_\_\_\_



### 任务 23：编制付款申请单

2020 年 11 月 20 日,收到银行开具的承兑通知书,说明银行已收到信用证项下单据,现采购中心江美提交采购阔叶浆付款申请,要求按合同要求付款,请根据相关要求编制付款申请单,请在标蓝空白处作答。

付款内容：阔叶浆货款

#### 付 款 申 请 单

单位：					
申请部门		申请人		日期	
收款单位				付款内容	
付款方式	<input type="checkbox"/> 现金 <input type="checkbox"/> 电汇 <input type="checkbox"/> 银行承兑汇票 (汇票号码：                  汇票金额：                  ) <input type="checkbox"/> 商业承兑汇票 (汇票号码：                  汇票金额：                  ) <input type="checkbox"/> 支票 <input type="checkbox"/> 信用证 <input type="checkbox"/> 网上支付 <input type="checkbox"/> 银行本票 <input type="checkbox"/> 银行汇票				
开户银行					
账号					
付款金额 (大写)			付款金额 (小写)		

## 任务 24：对外付款/承兑通知书

收到银行开具的承兑通知书，向银行回复同意即期付款意见，请根据相关信息完善承兑通知书，请在标蓝空白处作答。

### 对外付款 / 承兑通知书

银行业务编号：AB20201120001		日期：2020-11-20	
结算方式	信用证	信用证/保函编号	LC20201103001
来单币种及金额	USD 6414115.12	开证日期	2020/11/3
索汇币种及金额	USD 6414115.12	期限	0 到日期 2020/11/3
来单行名称	THE HONGKONG AND SHANGHAI	来单行编号	
收款人名称	SANTOS PULP COMPANY OF BRAZIL		
收款人名称及地址	SANTOS PULP COMPANY OF BRAZIL BRAZIL EXPIRITO SANTO BARRA DO RIACHO		
付款人名称	湖南洞庭湖纸业股份有限公司		
组织机构代码		身份证件号码	
扣费币种及金额	USD 6414115.12		
合同号	HT20201103001	发票号	CRCHI-011-001
提运单号	SITGYUHPG03648	合同金额	6414115.12
银行附言 上述信用证项下单据已到。按照信用证条款和国际商会《跟单信用证统一惯例》(2007年修订版)第600号出版物规定，我行正在审核。			
申报号码		实际付款币种及金额	
付款编号	AB20201120001	若为购汇支出，则购汇汇率	
收款人常驻国家(地区)名称及代码		本笔款项是否为保税货物项下付款	
是否为预付货款		外汇局批件号/备案表号/业务编号	
付款币种及金额		金额大写	
其中	购汇金额	账号	
	现汇金额	账号	
	其他金额	账号	
交易编码	121010	相应币种及金额	交易附言 一般贸易项下支付货款
提运单号		合同金额	
付款人印鉴(银行预留印鉴)		银行业务经办人	复核 负责人
联系人及电话 唐伯瑞 13782054126			
申报日期	2020/11/20		

## 任务 25：编制对账单

年末将至，财务部王云飞于2020年12月26日制作对账单由卢宛玲确认（2020年12月25日为截止日），王亚南审核后，与湖南怀化北衡浆纸有限公司进行账务核对，向联系人李文发送对账单和询函，并收到该公司的确认，现请根据相关信息编制对账单，请在标蓝空白处作答。

注：北衡纸浆上月欠款为0，联系电话与传真一致都为办公室电话，本公司方联系人：卢宛玲 0730-85260123。

### 对账单

客户名称：		公司名称：	
联系人：		联系人：	
联系电话：		联系电话：	
传真：		传真：	

联系地址：

联系地  
址：

对账清单

截止日期	货物名称	规格型号	单位	数量	不含税单价	价税合计金额	发票号
合计							
本月应付金额							
上月欠款金额							
本月付款金额							
累计欠款金额							
人民币大写金额							

此对账单核对无误后，请于 5 日内签字回传，未回传则视为贵公司认可，深表歉意！

客户确认（盖章）：

审核：

确认：

制表：

公司名称：

日期：

## 任务 26：编制往来账项询证函

向湖南怀化北衡浆纸有限公司发送截止到 2020 年 12 月 26 日的询证函，电话与传真 0745-83782604，邮编 418000，现请根据相关信息编制往来账项询证函，请在标蓝空白处作答。

### 往来账项询证函

致：湖南怀化北衡浆纸有限公司

为了加强企业的财务管理工作，确保企业往来款项准确无误。我公司将与贵公司的往来款项进行核对。下列信息出自本公司账簿记录，如与贵公司记录相符，请在本函下端“信息证明无误”处签章证明；如有不符，请在“信息不符”处列明不符项目。如存在与本公司有关的未列入本函的其他项目，也请在“信息不符”处列出这些项目的金额及详细资料。

地址:

邮编:

电话:

传真:

1、本公司与贵公司的货款往来账项

单位: 元

截止日期	贵公司欠	欠贵公司	备注
2020年12月26日			

2、其他事项

--

本函仅为复核账目之用,并非催款结算。若款项在上述日期之后已经付清,仍请及时复函为盼。

公司(盖章)

年 月 日

=====以下由被询证方填写=====

结论:

<p>1. 信息证明无误。</p> <p>日期: <input type="text"/></p> <p>经办人: <input type="text"/></p>	<p>2. 信息不符, 请列明不符项目及具体内容。</p> <p>日期: 年 月 日</p> <p>经办人: <input type="text"/></p>
------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------

任务 27: 用大数据抓取市场价格

利用大数据技术抓取某纸业的销售数据,并将结果利用 `prettytable` 这个库美化数据再输出。请在标蓝空白处作答。

注: 步骤为先将利用所需的 python 代码和模块, 相应的数据资

(<http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongtingzhiyexiaoshou.csv>) 和代码资源

[http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting\\_investment\\_min.txt](http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dongting_investment_min.txt)), 将获取的数据转化为数据结果, 将数据结果用 `prettytable` 展示出来。

题目：

【1】导入需要的库名，这个库常用于存储和处理数据。

```
import 【1】 as np
```

【2】填写导入库的关键字。

```
【2】urllib import request
```

【3】创建 PrettyTable 对象,并将表格 table 转入 PrettyTable

```
table = 【3】(header)
```

【4】设置表格 table 的对齐方法为“l”。

```
【4】. align = 'l'
```

【5】输出表格 table

```
【5】(table)
```

## 任务 28：大数据抓取历史销售价格

为进行 2020 年产品价格测算，用大数据抓取下列产品的历史销售价格，并将结果按 Markdown 表格格式展示出来。请在标蓝空白处作答。

产品名称	规格型号	公司历史销售价格（含税）
胶版纸	70*845	
轻涂纸	70*787	
轻型纸	60*750	
颜 A 纸	55*850	
颜 B 纸	55*787	
牛皮包装纸	77*1096	
办公用纸	A3	
办公用纸	A4	
热敏原纸	55*995	
淋膜原纸	55*940	

## 任务 29：2020 年年度产品价格测算表

根据大数据抓取的市场价格和历史销售价格以及价格管理制度编制 2020 年年度产品价格测算表，最终定价为不含税价格。请在标蓝空白处作答。

### 2020 年年度产品价格测算表

编制单位：某纸业股份有限公司

产品类别	产品名称	规格型号	单位	公司历史销售价格(含税)	公司历史销售价格(不含税)	成本加成定价价格					市场价格(不含税)	最终定价 二者取低
						单位生产成本(2019年)	降低成本	计划单位生产成本(2020年)	计划成本加成毛利率(%)	加成价格(不含税)		
印刷用纸	胶版纸	70*845	元			3676.72	-1.00%		23.31%			
	轻涂纸	70*787	元			3646.46	-1.00%		23.31%			
	轻型纸	60*750	元			3636.36	-1.00%		23.31%			
	颜A纸	55*850	元			3656.57	-1.00%		23.31%			
	颜B纸	55*787	元			3715.3	-1.00%		23.31%			
包装用纸	牛皮包装纸	77*1096	元			4902.93	-2.00%		15.30%			
办公用纸	A3办公用纸	A3	元			5267.63	-2.00%		16.96%			
	A4办公用纸	A4	元			5267.63	-2.00%		16.96%			
工业用纸	热敏原纸	55*995	元			4623.74	-1.00%		11.29%			
	淋膜原纸	55*940	元			4623.74	-1.00%		11.29%			

### 任务 30：会计核算业务处理

- 要求：1. 请编制计划成本法下业务 13 煤炭入库的账务处理（煤炭验收入库）  
2. 根据系统提示，完成购销环节中财务核算工作。

## 综合业务岗（1）

### 【业务说明】

某纸业生产中心 11 月底根据 12 月销售订单情况、库存情况等编制 12 月生产订单，结合生产能力分析表、日均产量分析表等制定 12 月排产计划，结合生产工艺单耗表制定 12 月生产产品物料需求计划等。各生产车间根据排产计划安排进行领料，核算领料成本，分配直接材料成本、直接人工成本和制造费用，分配辅助生产费用，月底计算出各产品成本。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：生产订单汇总表

2020 年 12 月 1 日，生产中心根据生产订单汇总制作生产订单汇总表。请在标蓝空白处作答。

生产订单汇总表

日期：

序号	类别	产品名称	规格型号	单位	完工数量	交货日期
1	印刷用纸	轻涂纸		吨	14842.8	
2	印刷用纸	轻型纸		吨	4817.98	
3	印刷用纸	颜 A 纸		吨	7696.28	
4	印刷用纸	颜 B 纸		吨	15291.07	
5	印刷用纸	胶版纸		吨	39812	
6	工业用纸	热敏原纸		吨	1503.22	
7	工业用纸	淋膜原纸		吨	3006.48	
8	办公用纸	办公用纸		吨	3909.84	
9	包装用纸	牛皮包装纸		吨	16239.23	
合计						

审核：王婧

制表：赵柚

#### 任务 2：运用大数据生成饼状图

根据生产订单汇总数据，运用大数据技术生成 12 月生产订单数量柱状图，按数量从小到大排列，命标题名：12 月各产品生产订单数量柱状图；并按类别生成饼状图，命标题名：12 月各类产品占比饼状图。请在标蓝空白处作答。

注：步骤为先将所需的 python 代码和模块，相应的数据资

（[http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/scdd\\_huatu\\_001.csv](http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/scdd_huatu_001.csv)）和代码资源（[http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/scdd\\_huatu\\_001.txt](http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/scdd_huatu_001.txt)）。

题目：

【1】 导入需要的库名，这个库常用于读取和操作文件。

```
import 【1】 as pd
```

【2】 导入需要的库名，这个库常用于读取和操作文件。

```
import 【2】 as np
```

【3】 从所需库中导入子模块，读取指定文件格式。

```
allData = pd.【3】(url, index_col=0)
```

【4】 拿到柱形图中的数据。

```
x1 = 【4】['产品名称']
```

【5】 设置饼图的名字。

```
plt.【5】('12月各类产品占比饼状图')
```

### 任务 3：排产计划表

生产中心根据生产能力分析表、日均产量分析表制定月度排产计划，结合客户类别、意向程度和目标利润等多维度进行排产，请在标蓝空白处作答。

①3 号、5 号、8 号机台可以生产印刷用纸和工业用纸。印刷用纸毛利率最高，客户多为大客户，优先生产印刷用纸订单；工业用纸多为直销，毛利率最低，最后安排生产。

②根据各机台日均产能，将轻型纸、颜 A 纸分别安排在 2 号、3 号机台生产正好能使机台饱和生产。

③将轻涂纸与热敏原纸安排在 8 号机台生产，正好饱和；轻涂纸为大客户订单，优先安排生产，热敏原纸安排在轻涂纸后进行生产。

④根据生产能力分析表，6 号、7 号机台主要用于生产包装用纸，将包装纸订单安排在 6 号、7 号机台进行生产。

⑤胶版纸为大客户订单，安排 9 号、10 号机进行同时生产。

⑥根据订单数量将颜 B 纸安排在 1 号、4 号、5 号机台进行生产，5 号机台仍有剩余产能，将剩余产能生产工业用纸。

⑦10 号机台可以生产印刷用纸和办公用纸，将办公用纸的订单安排在 10 号机台进行生产，印刷用纸毛利率高于办公用纸，优先安排生产印刷用纸订单，剩余生产能力生产办公用纸订单。



排产计划表（2020 年 12 月）

编制部门： 生产中心

数量单位：吨

计划生产日期	类别	产品名称	计划投产量	计划完工产量	生产部门	生产机台	日均产量	生产天数	计划完成日期
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	颜 B 纸	7003.61	7146.54			230.66	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	轻型纸	4721.62	4817.98			155.4	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	颜 A 纸	7542.35	7696.28			248.4	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	颜 B 纸	5412.61	5575.5			179.91	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	颜 B 纸	2569.03	2569.03			183.55	14	2020 年 12 月 14 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	轻涂纸	14545.94	14842.8			530.7	28	2020 年 12 月 28 日
2020 年 12 月 1 日	印刷用纸	胶版纸	21844	21844			705.64	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 6 日	印刷用纸	胶版纸	17968	17968			705.64	25.5	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 15 日	工业用纸	淋膜原纸	2946.35	3006.48			176.9	17	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 29 日	工业用纸	热敏原纸	1473.16	1503.22			501.37	3	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	办公用纸	办公用纸	3909.84	3909.84			710.9	5.5	2020 年 12 月 6 日
2020 年 12 月 1 日	包装用纸	牛皮包装纸	7794.83	8119.61			262.07	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	包装用纸	牛皮包装纸	8119.62	8119.62			262.07	31	2020 年 12 月 31 日
合计			105850.96	107118.9					
2020 年 12 月 1 日	自制原材料	自制碳酸钙	38140.57	38140.57		Y1#	1230.34	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	自制原材料	回收碱	10012.94	10012.94		Y2#	323	31	2020 年 12 月 31 日
2020 年 12 月 1 日	自制原材料	CT 机浆	39887.33	37579.89		Y3#	1212.25	31	2020 年 12 月 31 日
合计			88040.84	85733.4					

2020 年 12 月 1 日	燃料动力	电	102219916 .6	10221991 6.6	热电 事业 部		329741 6.67	31	2020 年 12 月 31 日
合计			102219916 .6	10221991 6.6					

总经理审批：王旗

生产部门经理审批：王婧

编制人：赵柚

#### 任务 4：物料需求计划表

2020 年 12 月 1 日，造纸事业七部根据排产计划及生产工艺单耗表编制生产胶版纸 12 月物料需求计划表。请在标蓝空白处作答。生产工艺单耗数据需从平台基础信息进行调度。请在标蓝空白处作答。

注：单耗小数位按照生产工艺单耗表的小数位保持一致。

12 月物料需求计划表

部门：

项目				产品	
存货类别	材料名称	规格型号	单位	计划投产量	
				单耗	总耗
合计					

制表：

韩遇

#### 任务 5：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，热电事业部根据排产计划领用所需原材料编制领料单。请在标蓝空白处作答。

注：实发数量与申请数量一致。

领料单

部门：

日期：

仓库记录第 号

用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注

合计								

### 任务 6：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，财务部根据相关资料核算热电事业部领料成本。单价数据需从平台基础信息进行调度。请在标蓝空白处作答。

领料单								
部门：		日期：		仓库记录第 号				
用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 7：编制材料实际成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算热电事业部领用材料实际成本，编制发出材料实际成本计算表。本月入库材料实际成本需从平台基础信息进行调度。请在标蓝空白处作答。

注：“成本或费用项目”填写“直接材料”；期初材料成本差异=0；差异率计算时不需要精确百分数小数位，填写时只需要填写至百分比 2 位小数，如 1.00%。

发出材料实际成本计算表											
部门：		日期：					产品：				
成本或费用项目	材料名称	发出材料计划成本	期初材料计划成本	期初材料成本差异	本月入库材料计划成本	本月入库材料实际成本	本月材料成本差异	差异率	差异额	实际成本	
合计											

### 任务 8：编制直接材料的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，热电事业部根据相关资料编制直接材料费用分配表，各项材料消耗数量均按供电占 40.68%、供汽占 59.32%的比例分配给电和汽，金额按分配率进行分配。请在标蓝空白处作答。

费用分配表-直接材料

部门：					日期：			
材料名称	单位	车间总消耗		分配率	分配对象			
		数量	金额		电		汽	
					分配数量	分配金额	分配数量	分配金额
合计								

注：分配率保留 6 位小数，差额计入汽的分配金额。

制表： 吴一辰

### 任务 9：编制外电的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，热电事业部根据相关资料分配外电费用，费用计入综合电成本。请在标蓝空白处作答。

注：“名称”为“外电”，“单位”为“度”。

费用分配表-外电

部门：				日期：				
材料名称	单位	车间总消耗		分配率	分配对象			
		数量	金额		电		汽	
					分配数量	分配金额	分配数量	分配金额
合计								

注：分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 10：编制直接人工的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，热电事业部根据相关资料分配人工费用，车间共耗用生产人工

工时 47160 小时，生产人工工时按供电占 40.68%、供汽占 59.32%的比例分配给电和汽。  
请在标蓝空白处作答。

注：“费用项目”为“工资及附加”，“单位”为“元”。

费用分配表-直接人工

部门：		日期：						
费用项目	单位	车间总消耗		分配率	分配对象			
		数量 (生产 工人工 时 h)	金额		电		汽	
					分配数 量	分配金 额	分配数 量	分配金 额
合计								

注：分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 11：编制制造费用的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，热电事业部根据相关资料分配制造费用，车间共耗用机器工时 7176.5 小时，制造费用按机器工时供电占 40.68%、供汽占 59.32%的比例分配给电和汽。  
请在标蓝空白处作答。

2020 年 12 月制造费用汇总表

部门：热电事业部

项目	单位	金额
制造费用	元	5710646.81
总计		5710646.81
注：“费用项目”为“制造费用”，“单位”为“元”。		

### 费用分配表-制造费用

部门：

日期：

费用项目	单位	车间总消耗		分配率	分配对象			
		数量（机器工时 h）	金额		电		汽	
					分配数量	分配金额	分配数量	分配金额
合计								

注：分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 12：编制辅助生产费用分配表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料分配热电事业部辅助生产费用。请在标蓝空白处作答。

### 12 月各部门耗电、耗汽量统计表

编制部门：热电事业部

序号	部门	消耗电量	消耗汽量
1	热电事业部（供电）	4570169.86	0.00
2	热电事业部（供汽）	6664435.12	0.00
3	供水事业部（清水）	1556913.95	0.00
4	供水事业部（污水）	4386693.23	0.00
5	供水事业部（软化水）	354588.41	0.00
6	化学事业部（碱回收）	5552467.41	-43370.69
7	化学事业部（碳酸钙）	3159913.49	0.00
8	化机浆事业部	26907406.16	506350.24
9	造纸事业一部	2895191.54	22200.62
10	造纸事业二部	1909133.34	14634.83
11	造纸事业三部	3067126.97	23511.66
12	造纸事业四部	4827595.26	37006.88
13	造纸事业五部	8673691.25	66489.88
14	造纸事业六部	6662366.15	51071.67
15	造纸事业七部	18796098.47	156218.91
16	纸品加工事业部	2195853.61	0.00
17	管理部门	40272.26	0.00
18	合计	102219916.48	834114.00

助生产费用分配表（交互分配法）										
部门：									日期：	
项目	交互分配					对外分配				
	供电		供汽		金额合计	供电		供汽		金额合计
	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额	
待分配费用										
劳务供应总量										
费用分配率										
辅助生产车间耗用	供电									
	供汽									
	合计									
生产车间耗用	供排水事业部（清水）									
	供排水事业部（污水）									
	供排水事业部（软化水）									
	化学事业部（回收碱）									
	化学事业部（自制碳酸钙）									
	化机浆事业部									
	造纸事业七部									
	造纸事业六部									
	造纸事业五部									
	造纸事业四部									
	造纸事业三部									
	造纸事业二部									
	造纸事业一部									
	纸品加工事业部									
	企业管理部门									
	分配费用合计									
注：费用分配率保留7位小数，尾差计入造纸事业一部。										

### 任务 13：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，财务部根据相关资料核算化机浆事业部领料成本。请在标蓝空白处作答。

#### 领料单

部门： 日期： 仓库记录第 号

用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 14：编制材料实际成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算化机浆事业部领用材料实际成本，编制发出材料实际成本计算表。请在标蓝空白处作答。

注：“成本或费用项目”填写“直接材料”；期初材料成本差异=0；差异率计算时不需要精确百分数小数位，填写时只需要填写至百分比2位小数，如1.00%。

发出材料实际成本计算表										
部门：		日期：				产品：				
成本或费用项目	材料名称	发出材料计划成本	期初材料计划成本	期初材料成本差异	本月入库材料计划成本	本月入库材料实际成本	本月材料成本差异	差异率	差异额	实际成本
合计										

### 任务 15：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，财务部根据相关资料核算化机浆事业部领料成本。请在标蓝空白处作答。

领料单								
部门：		日期：					仓库记录第	号
用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 16：编制制造费用的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，化机浆事业部根据相关资料分配制造费用。请在标蓝空白处作答。

注：分配数量=7176.50

2020 年 12 月制造费用汇总表		
部门：化机浆事业部		
项目	单位	金额
制造费用	元	9088394.29
总计		9088394.29



### 费用分配表-制造费用

部门：

日期：

应借账户	成本或费用项目	分配标准（机器工时 h）	分配率	分配金额
制造费用 CT 机浆	制造费用			
合计				

注：

制表： 吴一辰

### 任务 17：编制成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算化机浆事业部 CT 机浆产品成本。请在标蓝空白处作答。

注：完工产品数量=计划完工产量。完工产品消耗材料数量=完工产品数量\*单位产品消耗指标。

成本计算表													
部门：	化机浆事业部					日期：						产品名称：	
成本项目	单位	期初在产品		本期投产		生产成本累计		分配率	完工产品		月末在产品		
		数量	金额	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额	
原料及主要材料	原木	吨											
	木片	吨											
	水	吨											
	回收碱	吨											
	液碱a	吨											
	甲醇	吨											
	硫酸	吨											
	氯酸钠	吨											
	消泡剂a	吨											
	双氧水	吨											
	抑垢剂	吨											
	工业盐	吨											
	液氧	吨											
	松香	吨											
	洗浆网	m <sup>2</sup>											
	小计	吨											
燃料和动力	电	KWH											
	汽	百万千焦											
	小计	元											
直接人工	工资	元											
	职工福利费	元											
	社会保险费	元											
	住房公积金	元											
	工会经费	元											
	职工教育经费	元											
	小计	元											
	制造费用	元											
	制造成本	元											

注：分配率保留6位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 18：编制费用分配表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料分配 CT 机浆到各造纸事业部。请在标蓝空白处

作答。

费用分配表-CT 机浆

部门：化机浆事业部

日期：

应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
基本生产成本	造纸事业一部	直接材料	3700.04		
	造纸事业二部	直接材料	2441.45		
	造纸事业三部	直接材料	3921.67		
	造纸事业四部	直接材料	4216.74		
	造纸事业七部	直接材料			
	合计		14279.9		

注：差额计入造纸事业七部，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 19：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，财务部根据相关资料核算造纸事业七部领料成本。请在标蓝空白处作答。

领料单

部门：

日期：

仓库记录第 号

用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 20：编制材料实际成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算造纸事业七部生产胶版纸领用材料实际成本，编制发出材料实际成本计算表。请在标蓝空白处作答。

注：“成本或费用项目”填写“直接材料”；期初材料成本差异=0；差异率计算时不需要精确百分数小数位，填写时只需要填写至百分比 2 位小数，如 1.00%。

发出材料实际成本计算表										
部门:		日期:					产品:			
成本或费用项目	材料名称	发出材料计划成本	期初材料计划成本	期初材料成本差异	本月入库材料计划成本	本月入库材料实际成本	本月材料成本差异	差异率	差异额	实际成本
合计										

### 任务 21：编制领料单

2020 年 12 月 1 日，财务部根据相关资料核算造纸事业七部生产办公用纸领料成本。请在标蓝空白处作答。

领料单								
部门：		日期：					仓库记录第 号	
用途	因生产需求，需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 22：编制材料实际成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算造纸事业七部生产办公用纸领用材料实际成本，编制发出材料实际成本计算表。请在标蓝空白处作答。

注：“成本或费用项目”填写“直接材料”；期初材料成本差异=0；差异率计算时不需要精确百分数小数位，填写时只需要填写至百分比 2 位小数，如 1.00%。

发出材料实际成本计算表										
部门:		日期:					产品:			
成本或费用项目	材料名称	发出材料计划成本	期初材料计划成本	期初材料成本差异	本月入库材料计划成本	本月入库材料实际成本	本月材料成本差异	差异率	差异额	实际成本
合计										

### 任务 23: 编制领料单

2020 年 12 月 1 日, 财务部根据相关资料核算造纸事业七部领料成本。请在标蓝空白处作答。

领料单								
部门:			日期:			仓库记录第 号		
用途	因生产需求, 需领用材料							
存货类别	材料名称	规格	单位	申请数量	实发数量	单价	金额	备注
合计								

### 任务 24: 编制水的费用分配表

2020 年 12 月 31 日, 造纸事业七部根据相关资料分配消耗清水费用到各产品。请在标蓝空白处作答。

注: 根据本月投产量和生产工艺单耗表计算清水的分配数量。

费用分配表一					
部门:			日期:		
应借账户	成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额	
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注: 差额计入办公用纸, 分配率保留 6 位小数。

制表: 吴一辰

### 任务 25: 编制电的费用分配表

2020 年 12 月 31 日, 造纸事业七部根据相关资料分配耗电费用到各产品。请在标蓝空白处作答。

12 月各产品耗电、耗汽量统计表

编制部门: 造纸事业七部

序号	产品	消耗电量	消耗汽量
1	胶版纸	16606447.77	127299.94
2	办公用纸	2189650.70	28918.97
3	合计	18796098.47	156218.91

费用分配表—

部门：

日期：

应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

任务 26：编制汽的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配耗汽费用到各产品。请在标蓝空白处作答。

费用分配表—

部门：

日期：

应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

任务 27：编制生产费用分配表 1

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配消耗 CT 机浆费用到各产品。请在标蓝空白处作答。

注：根据本月投产量和生产工艺单耗表计算 CT 机浆的分配数量。

费用分配表—

部门：

日期：

应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

任务 28：编制生产费用分配表 2

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配消耗自制碳酸钙费用到各产品。请在标蓝空白处作答。

费用分配表—

部门：		日期：			
应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

注：根据本月投产量和生产工艺单耗表计算自制碳酸钙的分配数量。

### 任务 29：编制工资的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配工资费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—

部门：		日期：			
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工 人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产 成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 30：编制福利费的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配福利费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—

部门：		日期：			
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 31：编制社会保险费的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配社会保险费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—					
部门：			日期：		
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 32：编制住房公积金的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配住房公积金费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—					
部门：			日期：		
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 33：编制工会经费的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配工会经费费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—					
部门：			日期：		
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 34：编制职工教育经费的人工成本分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配职工教育经费费用。请在标蓝空白处作答。

人工成本分配表—					
部门：			日期：		
应借账户		成本或费用项目	分配标准（生产工人工时 h）	分配率	分配金额
基本生产成本	胶版纸	直接人工			
	办公用纸	直接人工			
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 35：编制制造费用的费用分配表

2020 年 12 月 31 日，造纸事业七部根据相关资料分配制造费用。请在标蓝空白处作答。

应借账户	分配数量
胶版纸	11414.02
办公用纸	1570.8

### 2020 年 12 月制造费用汇总表

部门：造纸事业七部

项目	单位	金额
制造费用	元	7946133.8
总计		7946133.8

费用分配表—					
部门：			日期：		
应借账户		成本或费用项目	分配数量	分配率	分配金额
	胶版纸				
	办公用纸				
	小计				

注：差额计入办公用纸，分配率保留 6 位小数。

制表： 吴一辰

### 任务 36：编制产品 1 成本计算表 1

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算造纸事业七部胶版纸产品成本。请在标蓝空白处作答。



成本计算表												
部门：	造纸事业七部					日期：				产品名称：		
成本项目	单位	期初在产品		本期投产		生产成本累计		分配率	完工产品		月末在产品	
		数量	金额	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
原料及主要材料	CT机浆	吨										
	阔叶浆	吨										
	针叶浆	吨										
	清水	吨										
	自制碳酸钙	吨										
	混合碳酸钙	吨										
	增白剂	吨										
	复合胶	吨										
	淀粉	吨										
	表面胶	吨										
	PAM（助流剂）	吨										
	杀菌（防腐）剂	吨										
	颜料	吨										
	染料	吨										
	引纸绳	吨										
	保洁剂	吨										
	消泡剂b	吨										
	抗掉毛掉粉剂	m										
	有机微粒	m <sup>2</sup>										
	表面施胶剂	m <sup>2</sup>										
	液碱b	kg										
	其他	吨										
	氯化铝	吨										
	清洗剂	吨										
	成型网	m <sup>2</sup>										
	干网	m <sup>2</sup>										
	毛布	kg										
	小计											
燃料和动力	电	KWN										
	汽	百万千焦										
	小计	元										
直接人工	工资	元										
	职工福利费	元										
	社会保险费	元										
	住房公积金	元										
	工会经费	元										
	职工教育经费	元										
	小计	元										
制造费用		元										
制造成本		元										

注：分配率保留6位小数。

制表：吴一辰

任务 37：编制产品 1 完工入库的分录

任务 38：编制产品 2 成本计算表

2020 年 12 月 31 日，根据相关资料核算造纸事业七部办公用纸产品成本。请在标蓝空白处作答。

成本计算表													
部门：	造纸事业七部				日期：					产品名称：			
成本项目		单位	期初在产品		本期投产		生产成本累计		分配率	完工产品		月末在产品	
			数量	金额	数量	金额	数量	金额		数量	金额	数量	金额
原料及主要材料	CT机浆	吨											
	阔叶浆	吨											
	针叶浆	吨											
	清水	吨											
	自制碳酸钙	吨											
	混合碳酸钙	吨											
	增白剂	吨											
	复合胶	吨											
	淀粉	吨											
	表面胶	吨											
	PAM（助流剂）	吨											
	杀菌（防腐）剂	吨											
	颜料	吨											
	染料	吨											
	引纸绳	吨											
	保洁剂	吨											
	消泡剂b	吨											
	抗掉毛掉粉剂	m											
	有机微粒	m²											
	表面施胶剂	m²											
	液碱b	kg											
	其他	吨											
	氯化铝	吨											
	清洗剂	吨											
	成型网	m2											
	干网	m2											
	毛布	kg											
	小计												
燃料和动力	电	KWN											
	汽	百万千焦											
	小计	元											
直接人工	工资	元											
	职工福利费	元											
	社会保险费	元											
	住房公积金	元											
	工会经费	元											
	职工教育经费	元											
	小计	元											
制造费用		元											
制造成本		元											

注：分配率保留6位小数。

制表： 吴一辰

任务 39：会计核算业务处理

- 要求：1. 完成产品 2 验收入库会计核算工作
2. 根据平台系统提示，完成生产环节中会计核算工作。

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

以销售计划为起点，销售模块全面反映了销售业务流程，主要包括赊销管理，客户投诉管理，产品销售管理，客户考评管理，营销绩效管理，赊销管理是对赊销客户信用调查以及信用额度的制定，客户投诉管理是对客户投诉业务责任的认定以及处理流程，产品销售管理包括企业各类销售业务核算，客户考评管理是对客户从不同维度的综合评价，营销绩效管理是对企业销售部门的业绩考核。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：指导价格表

根据 2020 年产品价格测算表填写指导价格表用于制定考核价，最终定价取含税价。请在标蓝空白处作答。

指导价格表

产品类别	产品名称	规格型号	单位	最终定价（含税）	在定价基础上调整（%）	考核价	备注
印刷用纸	胶版纸	70*845	元		-4.04%		
	轻涂纸	70*787	元		-4.04%		
	轻型纸	60*750	元		-4.10%		
	颜 A 纸	55*850	元		-5.89%		
	颜 B 纸	55*787	元		-9.24%		
包装用纸	牛皮包装纸	77*1096	元		-8.16%		
办公用纸	A3 办公用纸	A3	元		-4.49%		
	A4 办公用纸	A4	元		-4.49%		
工业用纸	热敏原纸	55*995	元		-6.72%		
	淋膜原纸	55*940	元		-12.66%		
说明：	1、考核价除标明外均为含税价						
	2、本考核价，随市场行情及时调整						
	3、本考核价为最低销售价格，实际销售价格不得低于该考核价，低于该价格需有营销部负责人签字确认，并计入销售绩效考核						

## 任务 2：2020 年营销计划表

根据最终制定的 2020 年销量预测表和产品价格测算表计算 2020 年营销计划表。预计单价需从价格管理场景中调度。请在标蓝空白处作答。

### 2020 年营销计划表

公司名称：某纸业股份有限公司

分类	项目	颜 B 纸	轻型纸	颜 A 纸	轻涂纸	胶版纸	印刷用纸小计	包装用纸	办公用纸	淋膜原纸	热敏原纸	工业用纸小计	合计
全年	预计单价												
全年	销售量												
全年	预计销售额												
月份	第一季度												
月份	1 月												
月份	2 月												
月份	3 月												
月份	第二季度												
月份	4 月												
月份	5 月												
月份	6 月												
月份	第三季度												
月份	7 月												
月份	8 月												
月份	9 月												
月份	第四季度												
月份	10 月												
月份	11 月												
月份	12 月												
客户	直销大客户												
客户	经销大客户												
客户	直销一般客户												
客户	经销一般客户												
客户	直销新客户												
客户	经销新客户												
地区	华北												
地区	华东												
地区	华中												
地区	华南												

地区	西北												
地区	西南												
销售成本率													
年度目标成本													
年度毛利润													
年度毛利率													

### 任务 3：纸品买卖合同

2020 年 12 月 1 日，邹婉婷与红星文化在岳阳市签订纸品买卖合同，红星文化需采购 A4 办公用纸 1974.92 吨，单价为 6822.94 元/吨，合同约定付款期限为票到（或货到）当月结，结算方式为电汇。合同编号：XSHT2020120105，供货时间：2020.12.15。根据相关信息填写纸品买卖合同。请在标蓝空白处作答。

#### 纸品买卖合同

买方：

合同编号：

签订时间：

卖方：

签订地点：

经买卖双方共同协商一致，在下列空白处或括号中填入约定的事项，以利双方共同遵守。

一、货物名称、商标、规格、厂家、数量、价格、金额、供货时间。

货物名称	商标（或） 牌号	规格 型号	生产厂家	数量 （吨）	溢装量 （±%）	单价	金额	供货时间
合计人民币（大写）								

附：1、双方实际履行如品种、规格、价格等具体权利义务以卖方订单为准；

2、交货方式为买方在卖方仓库自提的，数量以卖方出库码单进行结算；交货方式在买方指定地点交货的，数量以买方签收单为准进行结算；

3、卖方根据实际结算的货物名称、规格、数量、价格对买方开具增值税发票；

二、质量标准：（ A ）。A、卖方企业最新制定的产品技术 B、 标准

三、包装标准：（ A ）。A、卖方企业标准 B、

四、交货地点及风险转移：（ C ），卖方在交货地点交货后风险转移至 买方。

A、卖方仓库 B、到站（港） C、目的地： 买方仓库

五、运输方式及费用承担：

(一) 铁路、(水) 运: 到达站(港) 前的运杂费由 ( ) ; A、买方承担 B、卖方承担  
到达站(港) 后的运杂费(含站港费) 由 ( ) ; A、买方承担 B、卖方承担

(二) 汽车运输: 运杂费由 (A ) 。 A、买方承担 B、卖方承担

补充说明事项:

六、货物所有权约定: 卖方发出的货物, 买方未付清货款前, 其所有权属卖方。

七、提出质量异议及期限:

1、买方对产品质量如有异议须在货到后日 7 内向卖方书面提出, 并出具书面证明材料、实物及合格证标签原件。逾期未提出异议的, 视为产品质量合格, 卖方不承担因产品质量问题产生的任何损失。买方因使用、保管不善等非产品本身缺陷造成产品质量下降的, 卖方不承担质量责任。对买方使用前检验合格或符合卖方产品技术指标的产品加工的半成品、成品质量异议, 卖方不予受理并无须承担责任。

2、对买方提出的质量问题索赔, 经双方确认后属于卖方质量问题的, 卖方只赔偿因此造成的直接损失, 不包括预计利润、人工工资和增加的其它费用。

3、卖方出售的处理品及积压品等纸种有质量偏差和质量问题, 若买方采购此类产品, 视为接受存在的质量偏差和质量问题, 卖方对此类产品不承担责任, 不受理客诉和退货。

八、付款期限: ( ) 。

A、全额预付 B、票到(或货到) 当月结 C、票到(或货到) 月结 30 天 D、票到(或货到) 2 个月

九、结算方式: ( )

A、银行汇票 B、电汇 C、银行承兑汇票( 6 月) D、

在特殊情况下, 确需现金结算时, 仅以卖方盖有财务章的现金收据为货款结算的凭据, 卖方所有人员向买方出具的现金收条、借款单等, 不作为买方支付货款的有效凭据。

十、供货有效期限从 2020 年 12 月 15 日 至 2020 年 12 月 31 日 止。

十一、计重方式: (A ) A、实际称重 B、长度和标签克重换算理论重量

十二、违约责任:

1、买方在订单约定的供货时间未提货或拒收货物, 超过三日的, 则视为买方自动放弃购买此批货物在此期间货物灭失、损坏的风险由买方承担; 同时, 卖方有权自行处理该货物, 并有权要求买方承担此批货物总价值的 10% 的违约金。

2、买方逾期支付货款的, 卖方有权中止履行合同义务, 每逾期一日, 买方应向卖方支付货款总额 3% 的滞纳金。逾期超过 3 日, 卖方有权单方解除合同, 并要求买方承担因此造成的所有损失(包括但不限于因此产生的诉讼费、律师费等), 同时承担合同总价款 10% 的违约金。

3、买卖双方应严格按照本合同履行相关的权利与义务, 如有一方违约, 违约方应承担守约方为实现债权所发生的所有费用(包括但不限于诉讼费、律师代理费)。

十三、其他约定: 1、一方因不可抗力或因国家法律、法规或政府政策致使本合同价格、交易方式或双方权利义务发生重大变化, 导致本合同无法履行时, 视为不可抗力, 任何一方均可中止或解除合同, 并在不可抗力发生之日起 3 天内通知对方, 以减轻可能给对方造成的损失, 并应当在一个

月内供有关权威机构证明，免除违约责任。2、本合同在履行过程中，如因纸张市场价格发生变化，市场价格变化幅度在本合同签订的单价 3%，卖方不作调整。市场价格变化幅度超过本合同签订的单价 3%，则双方协商执行新调整的价格，执行新调整的价格卖方需在发货前 15 天以书面形式告之对方。

新的价格经双方以书面形式同意后方可发货，一方反对则即为解除合同，如果买方不同意新的价格，但卖方已经根据买方需求备货，买方应向卖方支付合同总价款的 10%作为补偿；若一方未履行提前告之义务造成对方的一切损失由违约方负责。3、卖方向买方开出的增值税专用发票，如买方在收到发票后一周内未提出书面异议，则视为买方收到与发票金额相对应的货物。4、其他约定

十四、双方均不得向对方职员、管理人员支付任何形式的佣金或回扣，也不得馈赠价值较大的礼品或为其安排费用较高的娱乐活动，否则另一方有权退出合作并单方解除合同，同时违反方须在接到对方书面通知后 7 天内向对方支付发生费用总额的 10 倍作为违约金。

十五、本合同的一方发给另一方的任何通知文件或申请均应以书面形式通过挂号邮寄、特快专递、电子邮件或亲自送交的形式发出（收件地址为单位地址）；双方确认并同意以上送达方式适用于司法送达。

十六、争议解决方式：因本合同所产生的争议，双方友好协商解决，如协商不成的，买卖双方都应向合同签订地法院提起诉讼解决。

十七、本合同一式三份，买方执一份，卖方执两份；本合同自双方签字或盖章之日起生效，传真件与原件均具有同等法律效应。当月报价单、当月订单、发货单是本合同的有效组成部分。

买方（印章）		卖方（印章）	
单位地址：		单位地址：	
法定代表人：		法定代表人：	
委托代理人：		委托代理人：	
开 户 行：		开 户 行：	
账 号：		账 号：	

#### 任务 4：合同评审表

2020 年 12 月 1 日，营销部邹婉婷提交红星文化的合同评审表详见纸品买卖合同，根据相关信息填写合同评审表。请在标蓝空白处作答。

合同评审表

合同名称				
合同对方当事人		合同标的金额（元）		
内容说明				
承办部门	部门名称：		部门负责人签名：	
	承办人：		联系方式：	

	送审日期:			
生产中心意见	审核意见:			
	部门负责人签名:		日期:	
财务部门意见	审核意见:			
	部门负责人签名:		日期:	
监审法务部门意见	审核意见:			
	部门负责人签名:		日期:	
总经理意见	审核意见:			
	签名:		日期:	
备注	1、审核部门流程应自上而下依次进行；2、此评审表与合同原件一并归档。			

### 任务 5：增值税专用发票

2020 年 12 月 01 日，向红星文化发展(上海)股份有限公司开具增值税专用发票，项目：**\*纸制品\*办公用纸**。收款人：唐伯瑞，复核：陈丽，开票人：陈子轩。根据相关信息填制增值税专用发票，并编制记账凭证。

		4300174130		湖南增值税专用发票		No00129934	
889902614200		此联不作报销、扣税凭证使用		开票日期：年/月/日		4300174130 00129934	
购买方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:	密码区	03-0/71111627866—223*33*05+ 7->6989<8<2-3342>2755*698<0- 1>4<<2272 /608287577+99-19/6* 388549*37*01659503<7*—225+3				
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
合 计					¥	¥	
价税合计 (大写)		(小写) ¥					
销售方	名称: 纳税人识别号: 地址、电话: 开户行及账号:	备注					
收款人:		复核:	开票人:		销售方: (章)		

### 任务 6：产品出库通知单

2020 年 12 月 15 日，发出红星文化购买的办公用纸，等级为优；岳进填写出库通知



单，编号：CPCK2020121501。根据相关信息填制产品出库通知单。

### 产品出库通知单

编号：					
发货单位：				日期：	
品名	规格型号	单位	数量	等级	备注
运输车（船）号：	湘 JF1024	承运人：	张文	发货人：	

### 任务 7：以物换物协议

2020 年 12 月 12 日，某纸业以 15.9 吨办公用纸与岳阳纸业股份有限公司的 30 吨化苇浆进行交换，双方无需支付差价。根据相关信息填写以物换物协议。请在标蓝空白处作答。（办公用纸 15.9 吨，单价 6259.716981 元，化苇浆 30 吨，单价 3317.65 元）

### 以物换物协议

甲方：

乙方：

（以下简称甲方）与

（以下简称乙方）协商以物换物，双

方经平等协商，达成下列条款。

甲方同意以 交换乙方的 ，双方无需支付差价。

#### 甲方声明和保证如下：

（一）对于本协议第一条所列交换，甲方和乙方享有所有权或者合法的处分权；

（二）在本协议第一条所列交换物资上，没有设立任何担保物权（抵押权、质押权）或者用益物权等权利负担；

自产品交付之日起该 所发生的损坏和减值均与乙方无关。

#### 乙方声明和保证如下：

自产品交付之日起该 所发生的损坏和减值均与甲方无关。

本协议第一条甲方出物资共折价人民币 （大写含税）。

本协议第一条乙方出物资共折价人民币 （大写含税）。

#### 财产交付：

甲方在 2020 年 12 月 12 日将本协议第一条约定的交换物资交付乙方。乙方在 2020 年 12 月 12 日将本协议第一条约定的交换物资交付甲方。在交付后 10 日内，双方各自验收并检查质量。

#### 违约责任：

买卖双方应严格按照本合同履行相关的权利与义务，如有一方违约，违约方应承担守约方为实现债权所发生的所有费用（包括但不限于诉讼费、律师代理费）。

甲方： 乙方：  
签订时间： 签订时间：

## 任务 8：增值税专用发票

2020 年 12 月 12 日，向岳阳纸业股份有限公司开具增值税专用发票，项目：\*纸制品\*办公用纸。单价为 6259.716981 元，收款人：唐伯瑞，复核：陈丽，开票人：陈子轩。根据相关信息填制增值税专用发票。

		4300174130		湖南增值税专用发票		No.00129954						
889902614200		此联不作报销，扣税凭证使用		4300174130 00129954		开票日期：年/月/日						
购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：			密码区	00*9>*69*85*0> < 6749<<5<6+3486 363**3856 86+40 36<62800 /7459* 66>06//>5- 2 <8 /+9 2>/ 25557/-6 9-3>6715459+<>0189 860693/3/-							
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
合 计							¥				¥	
价税合计（大写）		⊙ （小写）¥										
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：			备注								
收款人：		复核：		开票人：		销售方：（章）						

## 任务 9：增值税专用发票

2020 年 12 月 12 日，收到岳阳纸业股份有限公司开出的增值税专用发票，项目：\*纸制品\*化苇浆，收款人：刘胜，复核：许明玉，开票人：张生。根据相关信息填制增值税专用发票，并编制记账凭证。

		4300174742		湖南增值税专用发票		No00129587	
889902611547				00129587		开票日期: 年/月/日	
购买方	名称:			密码区	03-0/71111627866—223*33*05+ 7->6989<8<2-3342>2755*698<0- 1>4<<2272		
	纳税人识别号:				/608287577+99-19/6* 388549*37*01659503<7*-225+3		
	地址、电话:						
	开户行及账号:						
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
合 计						¥	¥
价税合计 (大写)		(小写) ¥					
销售方	名称:			备注			
	纳税人识别号:						
	地址、电话:						
	开户行及账号:						
收款人:		复核:		开票人:		销售方: (章)	

第三联：发票联 销售方记账凭证

### 任务 10: 产品出库通知单

2020 年 12 月 20 日, 公司发出 15.9 吨办公用纸, 等级: 优, 岳进填写出库单, 编号: CPCK2020122001。根据相关信息填制产品出库通知单。请在标蓝空白处作答。

#### 产品出库通知单

编号:					
发货单位:				日期:	
品名	规格型号	单位	数量	等级	备注

运输车 (船) 号: 湘 JF1024 承运人: 张文 发货人:

### 任务 11: 入库单

2020 年 12 月 20 日, 交换的原料 30 吨化苇浆入库。根据相关信息填写入库单。请在标蓝空白处作答。

湖南某纸业股份有限公司

入库单

2020 年 12 月 20

日

编号: RKD2020122001

类别	材料名称	规格	单位	购入数量	入库数量	实际单价	实际金额
合计							

采购  
员:

卢宛玲

保管  
员:

张文

验收  
员:

赵青

任务 12: 买卖合同

2020 年 12 月 20 日, 营销员陆军与浙江富名达股份有限公司签订了纸品买卖合同, 销售包装纸 880 吨, 不含税单价 5911.50 元, 由于上月销售的包装纸中出现质量问题, 客户要求赔偿损失, 客服中心的投诉流程已完成, 结果是同意赔偿 279923.60 元。浙江富名达以银行承兑汇票支付货款。根据相关信息填写纸品买卖合同。请在标蓝空白处作答。

纸品买卖合同

买方:

合同编号:

XSHT2020122006

签订时间:

2020 年 12 月 20 日

卖方:

签订地点:

岳阳市

经买卖双方共同协商一致, 在下列空白处或括号中填入约定的事项, 以利双方共同遵守。

一、货物名称、商标、规格、厂家、数量、价格、金额、供货时间。

货物名称	商标 (或) 牌号	规格 型号	生产 厂家	数量 (吨)	溢装量 (±%)	单价	金额	供货时间
								2020. 12. 20
合计人民币 (大写)								



十二、违约责任：

1、买方在订单约定的供货时间未提货或拒收货物，超过三日的，则视为买方自动放弃购买此批货物在此期间货物灭失、损坏的风险由买方承担；同时，卖方有权自行处理该货物，并有权要求买方承担此批货物总价值的 10%的违约金。

2、买方逾期支付货款的，卖方有权中止履行合同义务，每逾期一日，买方应向卖方支付货款总额 3%的滞纳金。逾期超过 3 日，卖方有权单方解除合同，并要求买方承担因此造成的所有损失（包括但不限于因此产生的诉讼费、律师费等），同时承担合同总价款 10%的违约金。

3、买卖双方应严格按照本合同履行相关的权利与义务，如有一方违约，违约方应承担守约方为实现债权所发生的所有费用（包括但不限于诉讼费、律师代理费）。

十三、其他约定：1、一方因不可抗力或因国家法律、法规或政府政策致使本合同价格、交易方式或双方权利义务发生重大变化，导致本合同无法履行时，视为不可抗力，任何一方均可中止或解除合同，并在不可抗力发生之日起 3 天内通知对方，以减轻可能给对方造成的损失，并应当在一个月内在供有关权威机构证明，免除违约责任。2、本合同在履行过程中，如因纸张市场价格发生变化，市场价格变化幅度在本合同签订单价 3%，卖方不作调整。市场价格变化幅度超过本合同签订的单价 3%，则双方协商执行新调整的价格，执行新调整的价格卖方需在发货前 15 天以书面形式告之对方。新的价格经双方以书面形式同意后方可发货，一方反对则即为解除合同，如果买方不同意新的价格，但卖方已经根据买方需求备货，买方应向卖方支付合同总价款的 10%作为补偿；若一方未履行提前告之义务造成对方的一切损失由违约方负责。3、卖方向买方开出的增值税专用发票，如买方在收到发票后一周内未提出书面异议，则视为买方收到与发票金额相对应的货物。4、其他约定

十四、双方均不得向对方职员、管理人员支付任何形式的佣金或回扣，也不得馈赠价值较大的礼品或为其安排费用较高的娱乐活动，否则另一方有权退出合作并单方解除合同，同时违反方须在接到对方书面通知后 7 天内向对方支付发生费用总额的 10 倍作为违约金。

十五、本合同的一方发给另一方的任何通知文件或申请均应以书面形式通过挂号邮寄、特快专递、电子邮件或亲自送交的形式发出（收件地址为单位地址）；双方确认并同意以上送达方式适用于司法送达。

十六、争议解决方式：因本合同所产生的争议，双方友好协商解决，如协商不成的，买卖双方都应向合同签订地法院提起诉讼解决。

十七、本合同一式三份，买方执一份，卖方执两份；本合同自双方签字或盖章之日起生效，传真件与原件均具有同等法律效应。当月报价单、当月订单、发货单是本合同的有效组成部分。

买方（盖章）		卖方（盖章）	
单位地址：		单位地址：	
法定代表人：		法定代表人：	

委托代理人:		委托代理人:	
开 户 行:		开 户 行:	
账 号:		账 号:	

### 任务 13: 增值税专用发票

2020 年 12 月 20 日, 向浙江富名达股份有限公司开具增值税专用发票, 货物: 项目: \*纸制品\*牛皮包装纸。收款人: 唐伯瑞, 复核: 陈丽, 开票人: 陈子轩。根据相关信息填制增值税专用发票, 并编制记账凭证。

		4300174130		湖南增值税专用发票		No00129970	
889902614200		此联不作为报销、扣税凭证使用		开票日期: 年/月/日		4300174130 00129970	
购买方	名称:	纳税人识别号:	地址、电话:	开户行及账号:	密码区	<-876-595100*5<6-/8*909113*+545100+<+26 31 4*461 <62102<7 *79 6*025 34+> >1/91> 63<946 /+797 125-35077 5015986 06 7>4 6*9	
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
合 计						¥	¥
价税合计 (大写)		(小写) ¥					
销售方	名称:	纳税人识别号:	地址、电话:	开户行及账号:	备注		
收款人:		复核:		开票人:		销售方: (章)	

### 任务 14: 产品出库通知单

2020 年 12 月 20 日, 岳进发出 880 吨牛皮包装纸。根据相关信息填制产品出库通知单。请在标蓝空白处作答。(编号: CPCK2020122003)

#### 产品出库通知单

编号:					
发货单位:				日期:	
品名	规格型号	单位	数量	等级	备注



运输车（船）号：	湘 JF1024	承运人：	张文	发货人：	

### 任务 15：银行承兑汇票

2020 年 12 月 20 日，收到浙江富名达股份有限公司的银行承兑汇票，金额为 5598472.00 元，汇票到期日：2021 年 6 月 19 日。请填写银行承兑汇票。

银行承兑汇票									
出票日期 (大写)		年 月 日		2		40200052		20645613	
出票人全称				收款人	全 称				
出票人账号				收款人	账 号				
付款行全称				收款人	开户银行				
出票金额	人民币					亿	千	百	十
汇票到期日 (大写)				付 款 行	行 号				
承兑协议编号				付 款 行	地 址				
本汇票请你们行承兑，到期无条件付款。				本汇票已经承兑，到期日由				密押	
出票人签章				承兑行签章					
承兑日期				年 月 日					
备注：				复核				记账	

### 任务 16：委托代销合同

2020 年 12 月 02 日，某纸业与岳阳新元纸业有限公司签订委托代销合同，约定代销商品为牛皮包装纸，含税单价为 6361.90 元，按销售金额价税合计的 10% 结算代销手续费。根据相关信息填写材料买卖合同。请在标蓝空白处作答。

#### 委托代销合同

甲方（委托方）：	
乙方（受托方）：	

根据《中华人民共和国民法典》及有关法律、法规规定，甲、乙双方本着平等、自愿、公平、互惠互利和诚实守信的原则，就产品代销的有关事宜协商一致订立本合同，以便共同遵守。

#### 一、产品质量：

1、乙方保证所提供的产品货真价实，来源合法，无任何法律纠纷和质量问题，如果乙方所提供产品与第



三方出现了纠纷，由此引起的一切法律后果均由乙方承担。

## 2、代销商品明细

商品名称	规格型号	单位	数量	供货单价（含税）	供货金额（含税）	供货时间
合计						

## 二、合同价款及付款方式：

甲方采用支付手续费方式委托乙方代销 580 吨 77\*1096 的牛皮包装纸。乙方销售代销商品后，甲方按销售金额价税合计的 10%

向乙方结算代销手续费。乙方采用电汇方式向甲方进行付款，款项结算于确认代销清单后 3 天内支付。

## 三、其他约定

### 事项

- 1、甲乙双方均应全面履行本合同约定，一方违约给另一方造成损失的，应当承担赔偿责任。
- 2、乙方未按照合同约定的期限结算的，应按照中国人民银行有关延期付款的规定，延迟一日，需支付结算货款的万分之五的违约金。
- 3、代销产品在乙方存放 1 个月未实现销售，乙方应予退货。乙方在退货前应及时通知甲方。且所退货物包装完整附件齐全，并随货附上退货清单。退货结算以甲方实际收到的退货数量为结算依据。
- 4、合同解除后，双方应当按照本合同的约定进行对账和结算。
- 5、本合同一式两份，自双方签字之日起生效。如果出现纠纷，双方均可向有管辖权的人民法院提起诉讼。

甲方（印章）  
单位地址：  
法定代表人：  
委托代理人：陆莉  
开户行：  
账 号：  
签约时间：

乙方（印章）  
单位地址：  
法定代表人：  
委托代理人：周兴隆  
开户行：  
账 号：  
签约时间：

## 任务 17：产品出库通知单

2020 年 12 月 02 日，向岳阳新元纸业有限公司发出 580 吨牛皮包装纸，等级为优。岳进填写出库单，编号：CPCK2020123101，根据相关信息填制产品出库通知单并编制记账凭证。请在标蓝空白处作答。

### 产品出库通知单

编号：					
发货单位：				日期：	
品名	规格型号	单位	数量	等级	备注



## 任务 20：增值税专用发票

2020 年 12 月 25 日，收到岳阳新元纸业有限公司开出的手续费发票，项目：\*现代服务\*代销手续费，收款人：刘明勇，复核：刘芳，开票人：张奇。根据相关信息填制增值税专用发票，并编制记账凭证

		4300174706		湖南增值税专用发票		No00129524		4300174706 00129524	
889902611547				开票日期：年/月/日					
购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：			密码区	00976<9725>0715+-61-993/+52 *6284073456+6 /03*503>73 /458/7+40*>94<567>399 0+<3-*1-6* /356*392/2 7965/54019 986060348+5				
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	额
合 计						¥		¥	
价税合计（大写）		⊗		（小写）¥					
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：			备注					
收款人：		复核：		开票人：		销售方：（章）			

第三联：发票联 销售方记账凭证

## 成本业务岗

### 【业务说明】

利用大数据技术获取公司标准成本、历史成本等资料，编制成本对比分析表。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：利用大数据技术获取标准单位成本

运用所学的大数据技术抓取胶版纸和办公用纸的标准单位成本。根据抓取的胶版纸和办公用纸的标准单位成本数据，运用大数据技术抓取的数据输出出来，请在标蓝空白处作答。

注：步骤为先将所需的 python 代码和模块，相应的数据资

(<http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dtzyse lookcost 002.csv>)

和代码资源

(<http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/dtzyse lookcost 002.txt>)，

将获取的数据转化为数据结果，对数据结果进行清洗后再输出。

题目：

【1】导入需要的库名，这个库常用于读取和操作文件。

import 【1】 as pd

【2】导入需要的库名，这个库常用于读取和操作文件。

import 【2】 as np

【3】取第一行列名数据

columnName = dlists[3]

【4】重新设置柱形图中的数据。

allData. 【4】 = columnName

【5】输出我们得到胶版纸和办公用纸的标准单位成本

【5】 (alldata1)

#### 任务 2：编制成本对比分析表

请填写 2022 年 12 月标准成本与实际成本对比分析表。实际总成本数据需从平台信息进行调度。请在标蓝空白处作答。

2022 年 12 月标准成本与实际成本对比分析表

序号	产品名称	产量	标准单位成本	实际总成本	实际单位成本	单位成本增减	成本增减额	成本增减率
1	胶版纸							
2	办公用纸							
3	合计							

## 任务 3：综合业务

1. 编制各期传统式损益表。（先进先出法，尾差计入各期营业成本。金额单位：万元。）

期间	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
销量（万吨）										
单价（元/吨）										
营业收入										
单位变动生产成本（元/吨）										
变动生产成本										
单位变动销售及管理费用（元/吨）										
变动销售及 管理费用合计										
变动成本合计										
边际贡献										
付现固定生产成本										
折旧费										
付现固定非 生产成本										
固定成本合计										
税前利润										
所得税										
净利润										

2. 请根据上一步计算结果，编制各期传统式损益表。（逐年加权平均法，尾差计入各期营业成本。金额单位：万元。加权平均单位产品成本保留 4 位小数，其余数据均保

留 2 位小数)

期间	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
销量 (万吨)										
单价 (元/吨)										
营业收入										
期初存货成本										
本期生产成本										
可供销售的产品成本										
加权平均单位产品成本										
期末存货成本										
营业成本										
营业毛利										
期间费用										
销售及管理费用										
税前利润										

3. 公司采用先进先出法, 请根据相关材料编制综合分析表。(金额单位: 万元)

项 目 期间		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	备注
产 销 量	产量(万吨)											
	销量(万吨)											
	产销关系											
利 润 额	完全成本法 $\Delta P1$											
	变动成本法 $\Delta P2$											
	差额 $\Delta P = \Delta P1 - \Delta P2$											
完 全 成 本 法 下 存 货 与 利 润	期末单位存货中的固定生产成本											保留到 0.0001
	期末存货量 (万吨)											
	期末存货吸收的固定生产成本											
	期初单位存货中的固定生产成本											保留到 0.0001
	期初存货量											
	期初存货释放的固定生产成本											

差额的 关系	存货吸收、释放的固定生产成本差额											
-----------	------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4. 请根据上一步计算结果，分析两种成本法下分期利润的差额产生的原因。

两种成本法分期营业利润差额=完全成本法下(期末/期初)存货(吸收/释放)的(固定生产成本/变动生产成本)-完全成本下(期末/ )存货(吸收/ )的( /变动生产成本)

5. 请根据上一步计算结果，结合各期产销关系的类型，对符合条件的期间，按照直接性推断标准对利润差额的性质做出判断。(金额单位：万元)

期间 \ 项目	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
期初存货量(万吨)										
产量(万吨)										
销量(万吨)										
期末存货量(万吨)										
直接定性推断标准：产销关系										
完全成本法利润 P1										
变动成本法利润 P2										
差额 $\Delta P = \Delta P1 - \Delta P2$										
直接推断 $\Delta P$ 性质										

6. 计算各期期末存货量与期初存货量之比( $Q2/Q1$ )和当前产量与上期产量之比( $x1/x0$ )，并比较两者关系，据此作出利润差额性质的判定。(金额单位：万元)

项目 \ 期间	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
期初存货量 Q1										
产量 x1										
销量 x2										
期末存货量 Q2										

间接定性推断标准：产销关系										
完全成本法利润 P1										
变动成本法利润 P2										
差额 $\Delta P = \Delta P1 - \Delta P2$										
$Q2/Q1 = \textcircled{1}$										
$x1/x0 = \textcircled{2}$										
间接定性推断标准： $Q2/Q1$ 与 $x1/x0$ 的关系										
间接推断 $\Delta P$ 性质										



## 模块（三） 基于数字场景的管理业财税融合与大数据应用

### 【说明】

1. 本模块为团队赛，分分析业务岗、管理业务岗、综合业务岗（1）、综合业务岗（2）4 个岗位。
2. 本模块竞赛时间为 150 分钟。团队成绩总分为 30 分。成绩由管理系统自动评定。

## 分析业务岗

### 【业务说明】

1. 业务报表分析。主要考查基于大数据下的供产销经济业务过程和结果分析。
2. 财务报表分析。主要考查投资分析、筹资分析、营运资金分析、成本分析、财务报告分析等。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：大数据抓取同行业财务指标

请编写 python 程序，利用大数据包的财务指标数据接口抓取同行业太阳纸业（002078.SZ）自 2020 年年度财务指标，本题不提供接口。

1、获取以下财务指标（流动比率、速动比率、资产负债率、产权比率、权益乘数、应收账款周转率、存货周转率），将获取的数据保存为 csv 文件，文件名称为“2020 年太阳纸业年度财务指标.csv”

2、编写 python 程序，根据上面文件的数据，在一张图片上生成每个指标的柱状图，大小为（9，8），存储为 png 格式；设置柱状图标题为“2020 太阳纸业年度财务指标”，字体大小为 15，柱子宽度为 0.35；根据 X 轴指标数量生成实际 X 轴数据源，X 轴标题设置为“指标”，Y 轴标题设置为“数值”，字体大小为 12；

文件名为“太阳纸业 2020 年年度财务指标柱状图.png”。

```
import ts as ts

import matplotlib as mp

import matplotlib.ts as plt
```

```

# 设置字体兼容中文

mp. ['font.sans-serif'] = ['SimHei']

mp. ['axes.unicode_minus'] =

# 获取数据

# 设置身份 token

pro = ts.pro_api('token')

# 从财务指标数据（fina_indicator）接口获取数据

df =

pro.fina_indicator(ts_code='002078.SZ', = '20201231', fields='ts_code,en
d_date, ,quick_ratio,debt_to_assets,debt_to_eqt,assets_to_eqt, ,i
nv_turn')

# 数据保存到 csv 文件

df.to_csv ('2020 年太阳纸业年度财务指标.csv')

# 打印 df 变量

print(df)

# 生成图片

# 获取和设置 X 轴与 Y 轴显示数据

x_data = ['流动比率', '速动比率', ' ', '产权比率', '权益乘数', '应收账款
周转率', '存货周转率']

y_coll = [df['current_ratio'][0], df['quick_ratio'][0],
df['debt_to_assets'][0], df['debt_to_eqt'][0], df['assets_to_eqt'][0],
df['ar_turn'][0], df[' '][0]]

# 基于 X 轴数据源，生成实际的 X 轴实际数据

x2 = range( (x_data))

# 设置柱子宽度

width =

```

```

# 设置图表尺寸
plt.figure(figsize=( , ))

# 生成柱状图（设置 x 轴刻度，高度，宽度，颜色，标签）
plt.bar(x= , height=y_coll, width= , = "r", label="指标")

# 给图表加上图例
plt.legend()

# 设置 X 轴刻度和显示标签
plt. ([index for index in x2], x_data)

# 设置 X 轴、Y 轴标签和字体大小
plt.xlabel("指标", fontsize=12)
plt. ("数值", fontsize=12)

# 设置图表样式模板
plt.style.use('ggplot')

# 显示图表网格线
plt.grid(True)

# 设置图表标题
plt.title(' ', fontsize=15)

# 图表保存 png 图片
plt. (' ')

```

## 任务 2：企业所得税计算表

根据财务报表及核算资料（查阅平台数据库）填制 2020 年企业所得税计算表，已知业务招待费全年发生额为 2816363.16 元，请在标蓝空白处作答。

**2020 年企业所得税计算表**

编制单位 某纸业股份有限公司

利润总额				
纳税调整项	纳税调整增加额	纳税调整减少额	递延所得税资产减少	递延所得税负债增加

补亏		0		
业务招待费				
广告宣传费				
坏账准备	5432081.43			
递延收益	1084285.71			
免税收入		4276139.72		0
合计				0
应纳税所得额				
适用税率				
应纳税所得税额				
当期所得税费用				
递延所得税费用				
所得税费用				

### 任务 3：法定盈余公积金计算表

根据报表资料（查阅平台数据库）填制法定盈余公积金计算表，请在标蓝空白处作答。

法定盈余公积计算表

编制单位：某纸业股份有限公司

日期：2020 年 12 月 31 日

序号	项目	金额（元）
1	可供分配的净利润	
2	提取比例	
3	法定盈余公积	

审核：胡洋

编制人：唐雪

### 任务 4：任意盈余公积计算表

根据报表资料（查阅平台数据库）计算填列任意盈余公积计算表，请在标蓝空白处作答。

任意盈余公积计算表

编制单位：某纸业股份有限公司

日期：2020 年 12 月 31 日

1	项目	金额（元）
2	可供分配的净利润	
3	提取比例	
4	任意盈余公积	

审核：胡洋

编制人：唐雪

### 任务 5：投资者分配利润计算表

根据报表资料（查阅平台数据库）计算填制投资者分配利润计算表，请在标蓝空白处作答。

投资者分配利润计算表

编制单位：某纸业股份有限公司

日期：2020 年 12 月 31 日

现金股利（每 10 股）	总股本	回购股本	现金股利合计

审核：胡洋

编制人：唐雪

### 任务 6：投资者分配利润计算表

计算某纸业股份有限公司 2020 年的营业净利率、总资产周转率、权益乘数、利润留存率。分别指出反映经营效率的指标和财务政策的指标。

项目	结果	备注
营业净利率		精确 0.01%
总资产周转率		精确 0.01%
权益乘数		精确 0.01
利润留存率		精确 0.01%

1. 其中反映经营效率的指标有： 和

2. 反映财务政策的指标有： 和

## 管理业务岗

### 【业务说明】

1. RPA 财务机器人自动生成记账凭证：考察业务流程自动化规则设计能力，财务人员预设好凭证模块后，机器人自动读取模板内容并采集数据，将信息填写至记账凭证相应位置（摘要、科目、金额），一键自动制作，简化凭证编制流程。

2. RPA 财务机器人一键开票。根据开票信息上的数据信息来源，RPA 财务机器人按照预先设定的交互路径，登入开具电子发票时，RPA 机器人根据预先设定的路径，进入业务场景获取相关数据，采集开票信息，上传至开票系统，回写发票号及票面信息，实现一键开票，将复杂的开票规则固化在流程环节中，无需人工操作，随后将开具的发票流转至核算系统，整理业务单据，调取并记账凭证。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：RPA 财务机器人开票

2020 年 12 月 1 日，向某某文化发展（上海）股份有限公司开具增值税专用发票，项目：\*纸制品\*办公用纸。收款人：唐伯瑞，复核：陈丽，开票人：陈子轩。

		4300174130		湖南增值税专用发票		No00129985	
889902614200		此联不作为报销、扣税凭证使用		开票日期：年/月/日		4300174130 00129985	
购买方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：	密码区	<-876-595100*5<6-/8*909113*+545100+<+26 31 4*461 <62102<7 *79 6*025 34+> >1/91> 63<946 /+797 125-35077 5015986 06 7>4 6*9				
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
合 计				¥			¥
价税合计（大写）		⊙		（小写）¥			
销售方	名称： 纳税人识别号： 地址、电话： 开户行及账号：	备注					
收款人：		复核：	开票人：		销售方：（章）		

第一联：记账联 销售方记账凭证

#### 任务 2：RPA 财务机器人财务核算

根据 RPA 财务机器人开出的增值税专用发票，期末进行账务处理。

#### 任务 3：业务分析及评价

##### 1、总资产增长率

利用 Python 设置运行公式，在某某纸业股份有限公司 2020 年财务报表中抓取相关

数据计算得出其总资产增长率为\_\_\_\_\_。

## 2、营业收入增长率

利用 Python 设置运行公式，在在某某纸业股份有限公司 2020 年财务报表中抓取相关数据计算得出其营业收入增长率为\_\_\_\_\_。

## 3、净利润增长率

利用 Python 设置运行公式，在在某某纸业股份有限公司 2020 年财务报表中抓取相关数据计算得出其净利润增长率为\_\_\_\_\_。

## 任务 4：财务分析及评价

根据大数据工具数据集，采集 2020 年纸业上市公司财务数据，填制中国建设银行公司类客户调查评价报告。

### 中国建设银行公司类客户调查评价报告

生产经营概况			
所属行业	制造业		
客户规模	大型		
主营业务及产能规模	纸品制造 年产能 100 万吨		
核心产品及主要销售（服务）对象、区域（下游情况简介）	文化用纸出版社华北、华东、华南		
原材料及主要供应商	纸浆、煤炭、木材		
基本信息概况			
实际控制人		所属集团	
注册地址	岳阳市岳阳大道 1218 号 1108 室	经营实体所在地	
注册资本 (万元)到位率		成立时间	2000. 09. 28
所有制类型		是否上市公司	
法人代码证号	91430602MA4L4AF158	贷款卡(证)号码	
税务登记证号	91430602MA4L4AF158	营业执照号码	91430602MA4L4AF158
报表财务结构分析			
1、偿债能力			
项目	某纸业股份有限公司	同行业平均值	
流动比率			
速动比率			
现金比率			
资产负债率			
产权比率			
权益乘数			

已获利息倍数		
2、营运能力分析		
项目	某纸业股份有限公司	同行业平均值
应收账款周转率		
存货周转率		
流动资产周转率		
固定资产周转率		
总资产周转率		
3、盈利能力分析		
项目	2020 年	同行业平均值
营业净利率		
总资产报酬率		
存货周转天数		
应收账款周转天数		
4、财务综合指标（杜邦分析法）		
项目	2020 年	同行业平均值
营业净利率		
总资产周转率		
权益乘数		



## 综合业务岗（1）

### 【业务说明】

应用大数据工具，对企业内外部数据进行抓取和清洗，如同行业及本公司的税负率、各类业务及财务数据、流程制度等信息，构建相应的税务预警模型、财务风险预警模型，优化企业税务环境。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：税务筹划

某纸业股份有限公司计划在未来几年做出重大战略调整，2022-2026 年的预计未扣除捐赠支出之前的利润总额分别为 1000000 元、-55000 元、50000 元、100000 元、400000 元，企业所得税率为 25%，不考虑其他纳税调整事项。该企业为提高其产品知名度及竞争力，树立良好的社会形象，决定向贫困地区捐赠 300000 元。共提出三套方案：甲方案是 2022 年底直接捐给某贫困地区；乙方案是 2022 年底通过省级民政部门捐赠给贫困地区；丙方案是 2022 年底通过省级民政部门捐赠 150000 元，2023 年初通过省级民政部门捐赠 150000 元。从纳税筹划角度来分析，应选择何捐赠方案。（计算结果保留两位小数）

方案 2022-2026 年累计应缴纳的企业所得税总额（元）

方案甲 373750

方案乙 349750

方案丙 333250

从纳税筹划角度来分析，应选择何种捐赠方案\_\_\_\_\_。

A. 方案甲      B. 方案乙      C. 方案丙      D. 都一样

#### 任务 2：大数据税务风险预警

根据某纸业股份有限公司纸业税务风险预警指标的数据，采集其中全部的数据，输出样式为 Markdown 表格格式，并将采集的数据导出至 Excel 文件“税务风险预警指标.xlsx”。

### 税务风险预警指标计算

编制单位：某纸业股份有限公司

序号	预警指标	企业实际值	行业平均值	偏离度
1	增值税税负率			
2	企业所得税税负率			
3	利润税收负担率			
4	营业收入税收负担率			

数据源文件地址：

<http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/snslrjjg20230401.csv>。

### 税务风险预警指标计算

编制单位：某纸业股份有限公司

序号	预警指标	企业实际值	行业平均值	偏离度
1	存货周转率			
2	应收账款周转率			
3	权益乘数			
4	营业净利率			
5	总资产周转率			
7	权益净利率			

要求：用大数据抓取同行业平均值

## 综合业务岗（2）

### 【业务说明】

应用大数据工具，对某纸业股份有限公司（业务与财务数据）内外部数据进行抓取和清洗，如同行业及本公司的税负率、各类业务及财务数据、流程制度等信息，构建相应的大数据审计模型，分析各项风险点，对公司的业务及财务数据的真实性、合规性、合法性、合理性等进行审计。

### 【要求】

根据上述说明完成下列任务：

#### 任务 1：内部控制审计分析和建议

某纸业股份有限公司于 2018 年 10 月 25 日与江苏元丰股份有限公司签订商品购销合同，合同规定销售的商品为 1000 件印刷纸。合同规定销售方一个月内发货，付款期限为产品交付后 3 个月，公司于 2018 年 11 月 24 日发出货物并送货至元丰公司仓库，元丰公司仓库管理人员验收后在送货单上签字。3 个月付款期限到期后元丰公司并未支付款项，某纸业股份有限公司按照合同地址寄出了催收函，直到 2019 年 12 月 31 日公司也没有收到元丰公司的任何款项，于是公司在 2020 年 1 月向法院提出诉讼，但元丰公司声称并未签订此合同，经过调查发现，是涉嫌诈骗人员冒充元丰公司市场部工作人员，利用假章与某纸业股份有限公司签订了商品购销合同，并租用了仓库冒充元丰公司仓库管理人员提走了货物。

此案例暴露了某纸业股份有限公司存在哪些内部控制缺陷？有哪些建议？

#### 1. 内部控制缺陷：

##### A、新客户开发流程设计有缺陷或执行不到位

首先，对于新开发的客户，要求对方提供基本工商信息，如营业执照等基础资料。其次，在核验完客户的身份后，应当对新客户开展调查，了解其运营情况及财务状况等，凭借这些信息来判断客户是否具有履约能力。在本案例中，某纸业股份有限公司未采取相应的控制措施，没有对基础资料的真实性进行充分调查。由此可见，某纸业股份有限公司的新客户开发流程存在设计或执行上的缺陷。

##### B、合同审批流程设计有缺陷或执行不到位

作为风险控制的第二道防线，法务部门或财务部门审核该合同时应对客户信息及其履约能力进行进一步确认。应明确各岗位的审核重点和标准，对对方的资质、履约能力和独立承担民事责任能力进行审查；也有可能制度设计了，但审核执行人员执行不到位。

由此可见，某纸业股份有限公司的\_\_\_\_\_流程存在设计或执行上的缺陷。

#### C、应收账款处理流程设计有缺陷或执行不到位

企业应当指定专人通过\_\_\_\_\_等方式，定期与客户核对应收账款、应收票据、预收账款等往来款项。对于超出3个月期限的应收账款，应将其作为高度关注的催收对象。某纸业股份有限公司应通过督促和定期对账的方式与元丰公司进行往来款项核算。由此可见，某纸业股份有限公司对于\_\_\_\_\_处理流程存在设计或执行上的缺陷。

#### D、内部监督流程设计有缺陷或执行不到位

作为风险控制的第三道防线，在业务活动的事前、\_\_\_\_\_及事后要有内部监督。某纸业股份有限公司在此事件中没有任何\_\_\_\_\_，因此未识别出异常进而采取相应控制措施。由此可见，某纸业股份有限公司的内部监督流程存在设计或执行上的\_\_\_\_\_。

### 2. 内部控制建议：

#### (1) 加强专业性人才队伍建设

新型制造企业对人才的要求不应只局限于传统技术和手段，还应注重对于风险管理内部控制等人才的选择与培养，应建立独立的风险内控管理部门。

#### (2) 开展风险评估

企业在进行决策前不仅应当制定合理的战略目标，还应该对可能存在的隐患进行评估，并且制定相应的应对措施和解决方案。

#### (3) 建立科学有效的内部监督系统

为避免舞弊腐化等现象的出现，应增强对内部审计部门、监管监察部门的建设。建立健全员工在发现企业的内控缺陷时提出改进措施的渠道，同时将计算机技术与内部控制措施相结合，提高内部监督水平，强化内部控制的作用。

### 任务 2：大数据内部制度设计优化

通过大数据技术对同行业数据进行抓取，发现内部审核制度缺陷，完善和优化风控制度设计。

### 任务 3：大数据业务财务真实性审计

通过大数据技术对外部数据及内部数据进行抓取，核实企业业务、财务、税务数据的真实性、合规性。

#### 1、应付账款函证审计

2021年3月15日，天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所注册会计师对某纸业股份有限公司的应付账款期末余额实施函证审计程序，请查询应付账款期末明细账中

### 3、填写询证函

1903043001A00021

山西省路山煤化有限责任公司

本公司聘请的天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所正在对本公司 2022 年度财务报表进行审计, 按照中国注册会计师审计准则的要求, 应当询证本公司与贵公司的往来账项等事项。下列信息出自本公司账簿记录, 如与贵公司记录相符, 请在本函下端“信息证明无误”处签章证明, 如有不符, 请在“信息不符”处列明不符项目。如存在与本公司有关的未列入本函的其他项目, 也请在“信息不符”处列出这些项目的金额及详细资料。回函请直接寄至致同会计师事务所(特殊普通合伙)

回函地址: ①

电话: 15244891763 传真: 0731-84642558 联系人: 审计二部 元圆

1、本公司与贵公司的往来账项列示如下:

170

#### 4、回函盖章审批

山西省路山煤化有限责任公司财务部于 2021 年 3 月 17 日收到询证函，证实信息无误，经内部公章用印审批流程后盖章并回函。

#### 任务 4：大数据合法性审计

通过大数据技术，对相关财政、财务、税收法规、政策进行抓取和分析，审核企业内容流程及管理制度的合法性、合规性。

### 三、参考答案及评分标准（见附件）