

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（五）

2023 年 4 月

索 引

一、场景资料

二、任务要求

第一模块 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）

第二模块 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

第三模块 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、参考答案及评分标准（见附件）

一、场景资料

（一）视频展示主要内容

视频展示（5-10 分钟）某门窗有限责任公司的基本情况，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

某门窗有限责任公司创始于 2014 年,致力于高品质节能门窗产品的研发、设计、制造与销售,秉持“爱与舒适”的核心价值观,推动产品成为门窗行业的新趋势和国家建筑节能政策推荐用窗。某门窗有限责任公司通过了德国被动式房屋研究所(PHI)认证、日本建材试验中心防火认证,凭借自主研发的多款适用于被动式建筑的节能窗系产品,推动超低能耗建筑外窗产业的发展潮流。公司目前在湖南建立两大生产基地,工厂占地面积 2 万余平方米,新建常德工厂总占地面积 3 万平方米,其中包括超级节能的被动式工厂,且其配套办公楼还被列入“十三五”国家重点研发计划项目“近零能耗建筑技术体系及关键技术开发”近零能耗公共建筑示范工程,公司于 2018 年被认定为国家重点高新技术企业。未来必将更加专注研发与制造环保,在耗能严重、极端气候频发的当下,为节能降耗事业贡献绵薄之力。

2. 工商信息

公司名称	某门窗有限责任公司
纳税人识别号	914301055702912000
公司类型	有限责任公司
营业期限	2014 年 8 月 18 日至长期
注册资金	3000 万元
公司法人	郑长青

公司地址	某市某区某大道 57 号
营业执照范围	某门窗有限责任公司是一家集设计、研发、生产、销售、服务于一体的专业制门窗企业，位于中国湖南，公司目前主要产品为实木复合门、夹板模压门，并逐步延伸到入户门、防火门、柜类等新产品。
邮政编码	410005

3. 公司文化

秉承“节”出实力，“窗”造传奇的企业使命，继承“进门、开窗，阳光和你，都在”的湘楚文化精髓，公司集设计、研发、生产、销售、服务于一体的专业制门窗企业，位于中国湖南，公司目前主要产品为实木复合门、夹板模压门，并逐步延伸到入户门、防火门、柜类等新产品，深受省内外客户好评。

4. 公司愿景

十全九美，用心品味生活，建设成为世界最大、最强的门窗产业。

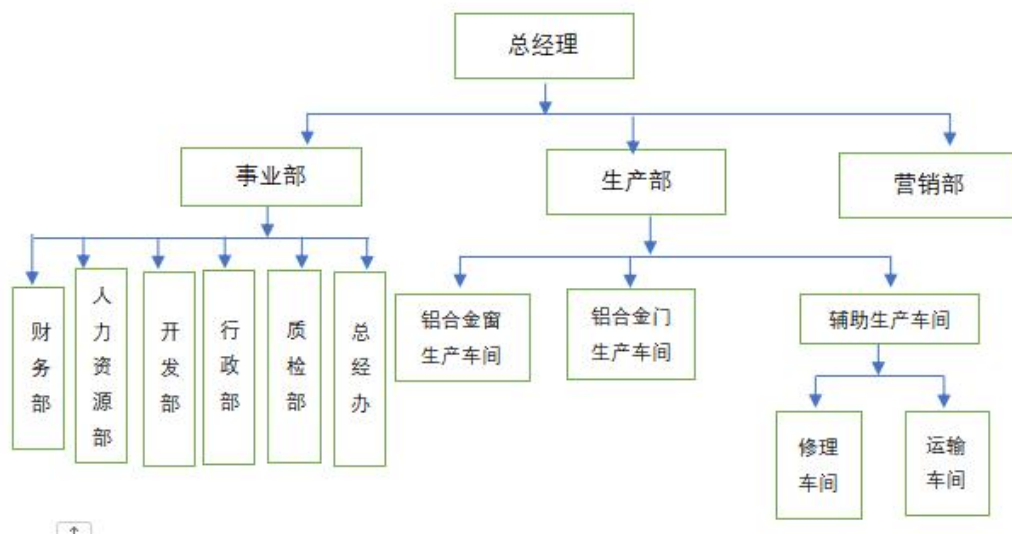
5. 公司使命

践行“节”出实力，“窗”造传奇，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



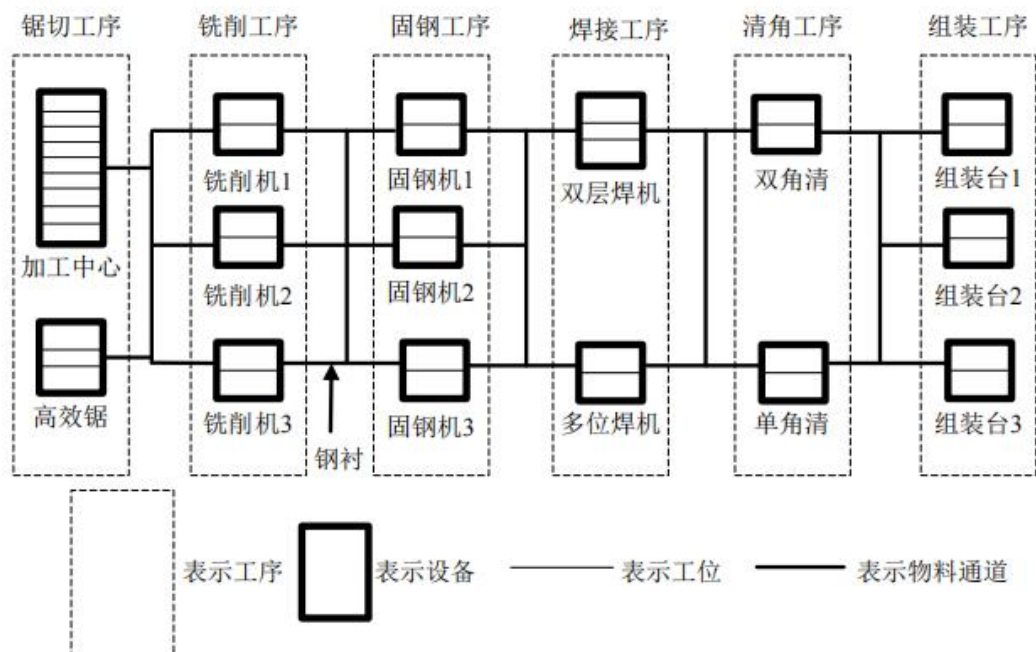
8. 主要产品

实木复合门、夹板模压门和各类铝合金等窗户，并逐步延伸到入户门、防火门、柜类等新产品。

9. 生产工艺流程

某门窗有限责任公司有两个基本生产车间，分别是铝合金窗生产车间和铝合金门生产车间，另有两个辅助生产车间，分别是修理车间和运输车间。

- (1) 铝合金窗生产车间主要承接工程订单窗户的制作和安装，铝合金门生产车间主要承接代理商订单铝合金门的制作。
- (2) 修理车间主要为生产车间和其他部门提供机器设备的维护和维修，运输车间主要在厂区内运送重型材料。
- (3) 铝合金窗生产车间的生产工艺流程如下：



10. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%及 13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%或 5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	1%或 2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

11. 公司账户资料

账户名称	开户行	开户行简称 1	银行联行号	银行账号	开户类型	币种	银行法人	企业客户号	联系人	联系电话	手机号码	邮箱	经办人联系方式	开户行地址	邮编	开户行账号
某门窗有限责任公司	中国农业银行长沙北辰支行	农行北辰支行	658882251693	62270035241568751	基本存款账户	人民币	张朝健	196618866	张朝健		15148899447	85861268@qq.com	于召翔	湖南省长沙市开福区湘江北路 1200 号	410005	18247901040007102
某门窗有限责任公司	招商银行长沙北辰支行	招行北辰支行	309882016086	368380100100039747	一般户	人民币	刘尧	179422045	刘尧	0731-84350108	15148899447	71489894716@126.com	李露15569322571	湖南省长沙市开福区湘江北路三段 1200 号	410005	43050164493600000101
某门窗有限责任公司	中国建设银行长沙秀峰支行	建行长沙秀峰支行	108881300025	1905037209000014790	一般户	人民币	岳扬斐	794550214	岳扬斐	0731-84821836	18644852145	79881863185@163.com	周小姍	湖南省长沙市开福区芙蓉北路 619 号	410005	1905037209000010004
某门窗有限责任公司	中国光大银行长沙万家丽路支行	光大银行万家丽支行	102891312024	765357956394	一般户	人民币	赵清莹	465892001	赵清莹	0731-85363858	13755994555	46881668741@126.com	曹沐兰13675689654	湖南省长沙市芙蓉区万家丽路 166 号	410000	765357956581

12. 公司客户档案

销售区域	客户类别	名称	统一社会信用代码	注册资本	注册时间	企业类型	地址	开户行	银行账号	公司电话	法定代表人	联系人	联系人电话	传真
湖南	批发	长沙飞辰房地产有限公司	9143011179805543XQ	4000万元人民币	2018/12/10	有限责任公司	湖南省长沙市岳麓区望岳街道杜鹃路788号望岳街道办事处商务楼二楼东边	中国建设银行长沙奎塘支行	1048985796186715382	0731-82250273	秦朝目	郑斌	1358624476	0731-82250273
湖南	批发	长沙世风房地产有限公司	91430100423176361J	5000万元人民币	2010/2/5	有限责任公司	长沙市开福区司马里43号(市总工会)618室	中国建设银行长沙新姚路支行	6278932137498786513	0731-87987347	罗栋两	邓朝忠	1332119923	0731-87987347
湖北	批发	武汉润昆房地产开发有限公司	91478944MA4F09RK8K	2000万元人民币	2021/6/11	有限责任公司	武汉市硚口区古田路41号15栋1层21号1248	广东顺德农村商业银行股份有限公司大良新宁支行	801101000957874102	027-88869763	张羽	杨慧会	15434567488	027-88869763
广东	批发	广州市广奔房地产有限公司	91440101673482349L	16217万元人民币	2008/5/9	有限责任公司	广东省广州市解放北路618-620号广东国旅大厦602-603	中国建设银行盘福路支行	6227171628605026693	020-3269600	胡学军	胡学军	13788587301	010-59980062
全国	零售	淘宝(中国)软件有限公司	913301007682254698	69121万美元	2004/12/7	有限责任公司	浙江省杭州市余杭区五常街道文一西路969号3幢5层554室	中国银行白马大厦支行	190599000479865700		戴珊			

									6					
湖南	批发	湖南联鑫枫 枫智能门窗 有限公司	914301 115535 61476N	618 万 元人 民币	2010/ 4/16	有限 责任 公司	长沙市雨花区经济开发 区德永仓储物流基地 7 号栋	长沙银行东塘 支行	841147 782860 502669 3	0731 -847 6971 4	王 兆 晖	邓 和 森	185 475 643 34	0731- 84769 714
非洲	批发	CN 中非门 窗贸易有限 公司		6000 万美 元	2002/ 1/3	国外 企业	International House, Mama Ngina St, Nairobi, Kenya	NCBA Bank	146454 681241 3	254- 732- 1870 01	Are hn	Ar eh n		254-7 32-18 7001
湖南	批发	湖南金源门 窗销售公司	911301 563827 73412N	200 万 元人 民币	2019/ 9/10	有限 责任 公司	湖南省长沙市环城西路 99 号	中国农业银行 湖南长沙雨花 支行	‘6227 084324 216525 6	0731 -864 5144 5	黄 榆 慧	肖 彩 霞	150 073 151 80	0731- 86451 445
湖南		长沙金缔房 地产开发有 限公司	914531 287121 676268 N	18000 万元	2018 年6月 18 日	有限 责任 公司	长沙市雨花区将军北路 411 号	中国农业银行 湖南长沙雨花 支行	, 622708 431485 08264	0731 -887 3645 5	贺 信 永	易 开 福	180 073 164 11	0731- 88736 455
.....														

（二）企业制度

1. 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	成本核算细则
经销大客户管理制度	总则
客户评价及管理制度	资金管理权责
客户投诉管理制度	资金内部有偿使用制度
赊销管理制度	资金管理责任制度
销售计划管理制度	附则
价格管理制度	总则
营销绩效考核方案	管理机构、权限及职责
费用预算管理制度	投资项目审批内容与流程
物资采购管理制度	预算管理
物资仓储管理制度	监督与后评价
供应商管理制度	奖励与惩罚
产品成本核算制度	

2. 成本核算方法

根据销售渠道制定的生产业务核算方法如下：

车间	主要产品	销售渠道	成本核算方法
铝合金窗生产车间	55 系列铝合金平开窗	工程客户渠道	分批法
	65 系列铝合金平开窗		
	60 系列铝合金平开窗		
	70 系列铝合金平开窗		
铝合金门生产车间	新 1.2 圆弧平开门（金橡木）	经销商渠道	品种法
	新 1.2 圆弧平开门（精品红酸枝）		
	新 1.2 圆弧平开门（白色）		
	1.6 美弧平开门（苹果金）		

二、任务与要求

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。

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。

综合业务岗（1）

【业务说明】

某门窗有限责任公司的综合业务需要结合公司的财务报表及明细数据，编制管理用资产负债表、管理用利润表、在管理报表的基础上进行杜邦分析，根据分析的结果进行职业判断，充分考虑异变性作为内源性融资测算的基础。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务1：编制管理用资产负债表

请根据某门窗有限责任公司的资产负债表(见附件)编制管理用资产负债表。2021年资产负债表中，应收应付票据均为不带息票据；应付债券为2021年1月1日按面值100发行1400000张5年期债券，票面利率3.2%，实际利率3.91%。请在标蓝处作答。

某门窗有限责任公司管理用资产负债表

项 目	年末余额	上年年末余额
货币资金		
应收票据及应收账款		

应收款项融资		
预付账款		
其他应收款		
存货		
合同资产		
经营性流动资产合计		
应付票据及应付账款		
预收账款		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款		
其他流动负债		
经营性流动负债合计		
经营营运资本		
长期股权投资		
固定资产		
在建工程		
无形资产		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
经营性长期资产合计		
长期应付款		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
经营性长期负债合计		
净经营性长期资产		
净经营资产合计		
短期借款		
其他应付款（应付股利）		
一年内到期的非流动负债		
应付债券		
金融负债合计		
其他应收款（应收利息）		
其他权益工具投资		
金融资产合计		
净负债		
实收资本（或股本）		

其他权益工具		
资本公积		
其他综合收益		
盈余公积		
未分配利润		
股东权益合计		
净负债和股东权益合计		

任务 2：编制管理用利润表

请根据某门窗有限责任公司的利润表按照平均所得税率法编制 2021 年管理用利润表。请在标蓝处作答。

某门窗有限责任公司 2021 年管理用利润表

项目	金额
营业收入	
减：营业成本	
毛利	
销售费用	
管理费用	
税金及附加	
研发费用	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	
其他收益	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	
营业外收入	
营业外支出	
税前经营利润	
经营利润所得税	
税后经营净利润	
利息费用	
利息费用抵税	
税后利息费用	
净利润	
平均所得税税率（填百分比，保留 0.000000001%）	

任务 3：传统杜邦法核心比率

计算某门窗有限责任公司 2021 年传统杜邦分析法核心比率（使用 2021 年数据计算）请在标蓝处作答。

营业净利率（百分比，保留 0.01%）	
总资产周转次数（保留三位小数）	
权益乘数（保留三位小数）	
权益净利率（百分比，保留 0.01%）	

任务 4：改进杜邦法核心比率

计算某门窗有限责任公司 2021 年改进杜邦分析法核心比率（使用 2021 年数据计算）请在标蓝处作答。

净经营资产净利率（百分比，保留 0.01%）	
经营差异率（百分比，保留 0.01%）	
净财务杠杆（保留三位小数）	
权益净利率（百分比，保留 0.01%）	

任务 5：职业判断

对比分析两种杜邦分析法下，可以得出的结论是（ ）

- A. 净经营资产净利率更能体现股东拥有资产的盈利能力。
- B. 某公司可以适当增加负债，提高财务杠杆，获取更多收益。
- C. 总资产净利率更能体现股东的获利水平。
- D. 净经营资产净利率体现了企业能承担的税后借款利息率的上限。

任务 6：大数据抓取同行公司财务比率

运用大数据收集某门窗有限责任公司所属行业类似上市公司某家居、某窗业、某门窗 2021 年末的流动比率、资产负债率、总资产净利率（杜邦分析）、权益乘数（杜邦分析）、净资产收益率与公司进行对比。请在标蓝处作答。

公司名称	流动比率	资产负债率	总资产净利率 (杜邦分析)	权益乘数 (杜邦分析)	净资产收益率
某家居					
某窗业					
某门窗					

任务 7：计算易变现率

计算某门窗有限责任公司 2021 年的易变现率。请在标蓝处作答。

公司名称	易变现率(保留两位小数)
某门窗有限责任公司	

任务 8：总经理办公会

2022 年 2 月 5 日，财务部从公司目前财务状况与新建年产 2 万樘金属门、及断桥铝包木门窗生产线项目投资等方面对资金需求和对应的筹资需要进行了测算，为合理展开 2022 年年度融资计划，某门窗有限责任公司（以下简称“某门窗有限责任公司”）总经理王中奇召开并主持了总经理办公会（2022 年第 6 次），会议议题是“审议某门窗有限责任公司 2022 年资金计划”，参会人员为董事会全体成员与总经办部长。请补充总经理办公会议纪要（见平台，请在标蓝处作答）。

任务 9：回归分析模型

1. 请从平台大数据中心收集上证指数（股票代码 000001）2013-2018 年末的收盘价。（结果保留两位小数）

日期	收盘价
2013/12/31	
2014/12/31	
2015/12/31	
2016/12/30	
2017/12/29	

2018/12/28	
------------	--

2. 请运用 tushare 包收集同行业某门窗有限责任公司(证券代码 000619.SZ) 2013-2018 年末无复权收盘价（接口：monthly，结果保留两位小数）

日期	收盘价
2013/12/31	
2014/12/31	
2015/12/31	
2016/12/30	
2017/12/29	
2018/12/28	

3. 请根据 2014-2018 年末同行业某门窗有限责任公司（证券代码 000619.SZ）股票涨跌幅和上证指数（证券代码 000001）涨跌幅用回归直线法确定公司的 β 系数，并构建回归直线方程。（比率保留 0.01%， β 系数、截距四舍五入保留四位小数。）

日期	上证指数收益率 (x)	海螺新材收益率 (y)	xy	x2
2014/12/31				
2015/12/31				
2016/12/30				
2017/12/29				
2018/12/28				
合计				
b (β 系数)				
a(截距)				
回归分析模型				

融资业务岗

【业务说明】

某门窗有限责任公司通过银行筹资、债券筹资、融资租赁三种方式进行融资。

银行筹资业务需要结合公司总经理办公室会议纪要，编制资金计划，与银行签订授信合同、借款合同，完成贷款业务及售后业务处理。通过抓取同行业公司五年期债券到期收益率的信息，对债券发行条件评估，根据评估结果进行债券筹资；通过经理办公室融资租赁业务进行融资管理，包含保证金业务、初始费业务、服务费业务、保费业务等。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：银行授信合同

2022 年 2 月 26 日，与中国光大银行长沙万家丽路支行（简称“光大万家丽支行”）签订授信合同，请根据相关信息补充授信合同，不适用地方请填写“/”。合同编号：（2022）银授字第 216 号。（见平台，请在标蓝处作答。）

任务 2：银行借款合同

2022 年 3 月 11 日，与中国光大银行长沙万家丽路支行（简称“光大万家丽支行”）在授信合同的范围内签订借款合同，不适用地方请填写“/”。

合同编号：022033321368-2022 年(长沙)字 322 号 贷款金额：3000 万元整 期限 9 月。（见平台，请在标蓝处作答。）

任务 3：填制借款借据

2022 年 3 月 18 日，根据与中国光大银行长沙万家丽路支行（简称“光大万家丽支行”）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。借款借据见平台，请在标蓝处作答。

贷款账号：601353217588 存款账号：601353217588
年利率为 3.56%

注：不适用的地方为空即可，无需填写。

任务 4：计提利息

2022 年 3 月 20 日，请根据借款合同、借款借据等相关信息计提光大万家丽支行第 1 期利息。利息计算表见平台，请在标蓝处作答。

任务 5：计提利息

2022 年 4 月 20 日，请根据借款合同、借款借据等相关信息计提光大万家丽支行第 2 期利息。利息计算表见平台，请在标蓝处作答。

任务 6：计提利息

2022 年 12 月 17 日，请根据借款合同、借款借据等相关信息计提光大万家丽支行第 10 期利息。利息计算表见平台，请在标蓝处作答。

任务 7：大数据抓取国债利率

2022 年 4 月 10 日，通过中国国债信息网抓取 2022 年 3 月 31 日五年期国债的收益率。经过对比同行业公司五年期债券到期收益率，债券风险溢价率区间为 0.42%-1.3%。请在标蓝处作答。

标准期限	收益率（%）

任务 8：债券发行条件评估

2022 年 4 月 10 日，财务部初步评估公司是否符合债券发行基本条件。可分配利润计算口径为净利润，2019 年公司实现净利润 98244309.95，债券利率风险溢价取其高值。请在标蓝处作答。

债券发行条件评估			
项目	金额	发行条件标准	是否满足条件

2021 年末公司净资产			
本次发行后累计公司债券余额			
本次发行后累计公司债券余额占公司最近一期末净资产比重			
近三年平均可分配利润			
本次发行预计票面利率（%，保留 0.01%）			
债券一年支付利息			

任务 9：债率利率公告

请填写 2022 年公司债券（第一期）票面利率公告。（见平台，请在标蓝处作答。）

任务 10：债券发行公告

请填写 2022 年公司债券（第一期）发行结果公告。（见平台，请在标蓝处作答。）

任务 11：债券实际筹资额

请填制实际筹资额计算表。请在标蓝处作答。

实际筹资额计算表	
项目	金额
债券面值合计	
债券面值/张	
债券发行张数	
债券发行价格	
发行手续费率	1.50%
发行金额	
债券发行手续费	
实际筹资额	

任务 12：编制债券发行的记账凭证。

任务 13：计算公司发行债券的实际利率。

实际利率测算	
项目	金额
债券面值	
利息调整	
摊余成本	
票面利率（%）	
每期利息	
实际利率	

任务 14：总经理办公会

2022 年 8 月 20 日，王中奇召开并主持了总经理办公会，会议议题是“审议某门窗有限责任公司有限责任公司 2022 年某木加工设备融资租赁”，参会人员：郑长青、王中奇、吴妙燕、胡云辉，请补充总经理办公会议纪要。（见平台，请在标蓝处作答）。

融资方：某门窗有限责任公司

资金方：某设备融资租赁有限公司

项目金额（融资租赁总价值）：20000000 元，不包含利息。

融资期限：12 期，季度

折旧方法：平均年限法

存：总经办

任务 15：融资租赁明细表

请根据融资租赁相关情况，填制融资租赁支付明细表，最后一期利息倒挤。（见平台，请在标蓝处作答）。

融资方：某门窗有限责任公司

资金方：某设备融资租赁有限公司

项目金额（融资租赁总价值）：20000000 元，不包含利息。

租赁物件清单：某木加工设备

起租日：2022 年 9 月 15 日

融资期限：12 期（季）

融资金额：20000000 元

融资租赁方式：直租

融资租赁直租税率：13%

租金支付频率：每季度末付款 1 次

租赁利率：4.96%

季度租赁利率：1.2400%

日逾期利息比率：0.1%

预计负债：0

任务 16：申请保证金付款

请根据融资租赁相关情况，申请保证金付款。（见平台，请在标蓝处作答）。

日期：2022 年 9 月 3 日 电汇方式付款

付款单位：某门窗有限责任公司

申请人：刘海洋

付款内容：支付融资租赁保证金

申请部门：总经办

某设备融资租赁有限公司开户银行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行)43674200261530124513

任务 17：编制记账凭证

请编制保证金支付记账凭证与融资租入固定资产记账凭证。

任务 18：申请初始费付款

请根据融资租赁相关情况，对管理服务费、财产保险费申请付款。（见平台，请在标蓝处作答）。

日期：2022-9-14 电汇方式付款

付款单位：某门窗有限责任公司

申请人：刘海洋

付款内容：支付融资租赁首付款（管理服务费/财产保险费）

申请部门：总经办

某设备融资租赁有限公司开户银行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行)43674200261530124513

任务 19：开具服务费发票

2022 年 9 月 15 日开具管理服务费增值税专用发票，开票信息如下（见平台，请在标蓝处作答）。

NO 256846642335544

1、某设备融资租赁有限公司开票信息：

开票名称：某设备融资租赁有限公司

税号：91440101MA5AMGLF69

地址/电话：北京市东城区东中街 288 号东环广场 B 座 2 层 010-8542369

开户行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行) 43674200261530124513

2、购买方信息：见公司资料

3、收款人：胡舟舟 复核人：贺西 开票人：唐伯瑞

开票应税服务：管理服务费

备注：开票项目可咨询税务局，主营业务范畴需要有管理服务费作为主营项目，如果没有，在主管税务机关同意后可开具增值税发票。

4、开票备注信息：

项目名称：某木加工设备

项目地址：长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号

（项目名称、项目地址请断行、分两行填写）

发票见平台

任务 20：开具保险费发票

2022 年 9 月 15 日开具保险费增值税专用发票，开票信息如下（见平台，请在标蓝处作答）。

NO 256846642335566

2018 年 6 月 25 日 开具财产综合保险费增值税专用发票

1、某设备融资租赁有限公司开票信息：

开票名称：某设备融资租赁有限公司

税号：91440101MA5AMGLF69

地址/电话：北京市东城区东中街 288 号东环广场 B 座 2 层 010-8542369

开户行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行) 43674200261530124513

2、购买方信息：见公司资料

3、收款人：胡舟舟 复核人：贺西 开票人：唐伯瑞

4、开票备注信息：

项目名称：某木加工设备

项目地址：长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号

（项目名称、项目地址请断行、分两行填写）

发票见平台

任务 21：编制记账凭证

请编制支付管理服务费、保险费的记账凭证。

任务 22：申请支付租赁款

请根据融资租赁相关情况，申请支付第一期租赁款。（见平台，请在标蓝处作答）。

单位：某门窗有限责任公司

申请部门：财务部

申请人：梁培

日期：2022/12/14

收款单位：某设备融资租赁有限公司

开户银行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行)
43674200261530124513

付款内容：支付融资租赁租金

电汇付款，无号码金额明细填“/”

任务 23：开具租赁款发票

2022 年 12 月 15 日开具第（1）期一个季度（票面单位为月）的融资租赁专票（见平台，请在标蓝处作答）。

No6335841226

1、某设备融资租赁有限公司开票信息：

开票名称：某设备融资租赁有限公司

税号：91440101MA5AMGLF69

地址/电话：北京市东城区东中街 288 号东环广场 B 座 2 层 010-8542369

开户行及账号：中国建设银行(北京东四十条支行) 43674200261530124513

2、购买方信息：见公司资料

3、收款人：胡舟舟 复核人：贺西 开票人：唐伯瑞

4、开票内容：租赁服务

备注：开票项目可咨询税务局，主营业务范畴需要有管理服务费作为主营项目，如果没有，在主管税务机关同意后可开具增值税发票。

5、备注信息填写：

项目名称：某木加工设备

项目地址：长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号

（项目名称、项目地址请断行、分两行填写）

发票见平台

任务 24：编制记账凭证

2022 年 12 月 15 日，请编制支付第一期融资租赁租金、确认财务费用（假定不符合资本化条件）的记账凭证。

投资业务岗

【业务说明】

某门窗有限责任公司的职工宿舍建设工程，验收并做出相关业务处理；对公司新建生产线项目进行项目实施和项目结算。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：工程验收

2022 年 1 月 12 日，由某门窗有限责任公司承包建造的“职工宿舍楼 1 栋”项目完工，填写验收单。（职工宿舍的使用部门为铝合金窗生产车间，管理部门为总经办）请在标蓝处作答。

使用部门		施工单位	
工程名称			
施工地点		施工总费用	793980.00
开工时间	2019年10月26日	完工时间	2022年1月9日
验收时间		施工负责人	李好
验收结果 <input checked="" type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 不合格 不合格项为：			
项目负责人签名：李好 2022年01月12日			
使用部门负责人意见： 达到验收标准，验收通过			
相关部门负责人签名：李艳红 2022年01月12日			
管理部门负责人意见 达到验收标准，验收通过			
部门负责人签名： 时间：			

2022 年 1 月 15 日，郑宏有申请支付工程尾款（根据合同，尾款金额为合同总金额的 10%），付款内容：支付工程尾款，请编制付款申请单。付款方式为电汇。见平台，请在标蓝处作答。

2022年1月15日，请根据前述内容，填制在建工程验收凭证。

2022 年 1 月 6 日，总经办刘海洋负责“年产 2 万樘金属门、及断桥铝包木门窗生产线项目”建筑招标，请补充招标文件。见平台，请在标蓝处作答。

招 标 文 件

项目名称:

招标人:

日期:

条款号	条款名称	编 列 内 容	
1	招 标 人	名称:	
		地址:	
		联系	
		人:	
		电话:	
		传真:	
	邮箱:		
2	项目名称		
3	建设规模		
4	建设地点		
5	资金来源	业主自筹	
6	出资比例	100%	
7	资金落实情况	已落实	
8	招标范围	符合招商资质的建筑公司	
9	工期要求	计划 开工日期:	
		计划 竣工日期:	
		合同 工期总日 历天数	
10	质量 要求	质量 标准:	国家及行业的验收质量合格.

11	投标保证金	本次投标不收取投标保证金
12	投标有效期	30 日历天(从投标截止日起)
13	领取招标文件、图纸	领取招标文件、图纸:
		时 间: 2022 年 1 月 20 日 10: 00 时
		集合地点:长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号
14	踏勘现场	踏勘现场: 另行通知
15	答疑	答疑截止时间: 另行通知
16	投标预备会	投标预备会: 另行通知
17	投标文件提交地点及截止期	时间: 2022 年 2 月 1 日至 2022 年 2 月 10 日
		地点: 由招标代理另行通知
		投标截止期: 2022 年 2 月 10 日
18	投标文件副本份数	纸质投标文件正本 壹 份, 副本 贰 份。投标文件副本由其正本复制(复印)而成(包括证明文件), 电子文档 1 份。
19	开标时间地点	开标时间: 2022 年 2 月 11 日
		开标地点: 长沙市开福区芙蓉北路 120 号新光写字楼 2010 室
20	评标办法	综合评标法
21	履约担保	无
22	合同的签署	投标人在收到中标通知书后 15 日内签订合同。
23	投标人资质条件、能力和信誉	1、申请人必须是独立的企业法人, 持有效营业执照;
		2、注册资金不少于 1000 万元;
		3、成立年限大于三年以上;
		4、类似业绩不少于三个, 单个合同额不少于 500 万元;
		5、近三年营业额不少于 2000 万元;
		6、投标人必须具备建筑幕墙工程专业承包贰级, 建筑幕墙工程设计专项乙级, 并具有有效的安全生产许可证;
		7、项目经理资质: 建筑工程二级注册建造师, 并具有有效的

		安全生产考核合格证 B 证；
		8、未处于被责令停业、投标资格被取消或者财产被接管、冻结和破产状态；
		9、企业没有因骗取中标或者严重违约以及发生重大工程质量问题，被有关部门暂停投标资格并在暂停期内的；
		10、具有良好的商业信誉和健全的财务会计制度；
		11、具有履行合同所必须的设备和专业技术能力，并能提供优质服务；
		12、具有依法缴纳税收和社会保障资金的良好记录；
		13、投标人应具备安全生产条件并取得安全生产许可证；
		14、投标人为授权委托人、拟派项目负责人缴纳了养老保险；
		15、本工程不接受联合体投标；
		16、单位、集体报名时经国家企业信用信息公示系统查询企业被列入经营异常名录和严重违法失信企业名单的不得参加报名，对企业有相关资质要求的，查询江苏省建筑业监管信息平台，发现动态监管不合格企业不得参加报名。

任务 5：中标通知书

2022 年 2 月 12 日，公司公示中标通知书，某公司中标。请补充中标通知书。见平台，请在标蓝处作答。

任务 6：签订建筑合同

公司与某公司签订新项目建筑合同。见平台，请在标蓝处作答。

任务 7：支付初始工程款

2022 年 3 月 1 日，郑宏有申请支付工程开工款项，付款内容：支付开工款，请编制付款申请单。付款方式为网上支付。见平台，请在标蓝处作答。

任务 8：填制付款电子回单

公司于 2022 年 3 月 2 日支付工程开工款，并填写电子回单。见平台，请在标蓝处作答。

任务 9：编制记账凭证

请编制支付开工款的记账凭证，见平台。

任务 10：工程进度表

2022 年 3 月 31 日，收到某公司开出工程进度表，请补充。见平台，请在标蓝处作答。

任务 11：申请支付一季度工程款

2022 年 4 月 2 日，刘海洋申请支付工程款项，付款内容：支付第一季度工程款，请编制付款申请单。付款方式为银行承兑汇票。见平台，请在标蓝处作答。

任务 12：签发银行承兑汇票

2022 年 4 月 3 日，公司签发银行承兑汇票，支付一季度工程款。见平台，请在标蓝处作答。

任务 13：收到增值税专用发票

收到某公司根据工程进度开具增值税专用发票，请补充填制。见平台，请在标蓝处作答。

任务 14：编制记账凭证

请编制支付一季度工程款的记账凭证，见平台。

任务 15：申请支付二季度工程款

2022 年 7 月 1 日，根据第二季度的进度完工表显示，总完工程度为 65%，填写付款申请单。刘海洋申请支付工程开工款项，付款内容：支付第二季度工程款，请编制付款申请单。付款方式为银行承兑汇票。见平台，请在标蓝处作答。

任务 16：收到增值税专用发票

收到某公司根据工程进度开具增值税专用发票。请补充填制。见平台，请在标蓝处作答。

任务 17：编制记账凭证

请编制支付二季度工程款的记账凭证，见平台。

综合业务岗（2）

【业务说明】

某门窗有限责任公司通过市场调研与可行分析，测算固定资产投资项目的现金流，将新项目与旧设备的现金流进行对比分析，计算出“铝型材双角数控超效切割锯”，“三轴数控双头切割锯”年金净流量。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：新项目设备测算

2022 年 1 月 6 日，公司根据市场调研与可行性分析报告（见附件），初步确定主要购买设备的种类，进行设备投资与折旧测算。请在标蓝处作答。

设备名称	数量	单价	金额（万元）	使用年限	折旧方法	净残值
双头锯	55	40.00	2200.00	15	直线法	4%
仿型铣	60	10.00	600.00	15	直线法	4%
冲床	68	3.66	248.88	15	直线法	4%
端铣床	50	9.80	490.00	10	直线法	4%
组角机	50	3.20	160.00	10	直线法	4%
组装台	50	1.0224	51.12	10	直线法	4%
空调	50	5.00	250.00	10	直线法	4%
合计			4000.00	10	直线法	4%

设备名称	2023 年 1 月折旧金额(单位万元)
双头锯	
仿型铣	
冲床	
端铣床	
组角机	
组装台	
空调	
合计	

任务 2：新项目营业现金流计算

新项目从 2023 年开始营运，暂不考虑除所得税外的其他税费。参考可行性

研究，计算项目营业现金流，流入为正，流出为负，单位为万元。请在标蓝处作答。

项目期限	10 年
折现率	8%
金属门售价（元）	3000
断桥铝包木门数量	6000
售价（元）	1500
年付现成本（万元）	4500

项目	金额（单位为万元）
税后收入	
税后付现成本	
折旧抵税	
营业现金流合计	

任务 3：计算新项目初始现金流

新项目从 2023 年开始营运，假定所有投资都在期初一次投入，暂不考虑除所得税外的其他税费。计算项目现金流，流入为正，流出为负，单位为万元。请在标蓝处作答。

项目	金额（单位为万元）
初始现金流	建筑成本
	固定资产投入
	流动资产投入
合计	

任务 4：编制新项目现金流量表

新项目从 2023 年开始营运，新建建筑项目的净残值为 1000 万，暂不考虑除所得税外的其他税费。编制项目现金流表，流入为正，流出为负，单位为万元。见平台，请在标蓝处作答。

任务 5：计算净现值、内含报酬率

计算新项目的净现值、内含报酬率，判断新项目是否可行。请在标蓝处作答。
年产 2 万樘金属门及断桥铝包木门窗生产线项目（提供选项“是”，“否”）可行。

名称	数额
净现值（万元）	
内含报酬率（%）	

任务 6：计算旧设备现金流

财务部收到车间关于切割锯设备的更换要求，现以 7% 为折现率对继续使用铝型材双角数控超效切割锯旧设备的现金流量现值进行分析，请根据相关信息填写下表，请在标蓝处作答。（数字为 0 也需填写，折现系数保留四位小数，现金流量流入为正值，现金流量流出为负值，零时点时间填写为 0，第一年末、第二年末... 时间填写分别为 1、2....）

注：暂不考虑除所得税外的其他税费

切割锯设备有关资料

项目	铝型材双角数控超效切割锯	三轴数控双头切割锯
购买和安装成本	110000	200000
残值率	5%	5%
税法规定使用年限	10	10
税法规定折旧方法	直线法	双倍余额递减法
投入新项目时已用年限	5	0
尚可使用年限（计划使用年限）	5	6
每年操作成本（付现营业费用）	52500	10000
产能提升减少存货占用资金		10000
报废残值	7000	40000
两年末大修支出	10000	
目前变现价值	66000	

项目	现金流量	时间（年次）	折现系数	现值
丧失的变现流量		0	1.0000	
丧失的变现纳税（抵税）		0	1.0000	
两年末大修支出		2	0.8734	
税后付现营业费用		1-5	4.1002	
每年折旧额		——	——	——
每年折旧抵税		1-5	4.1002	

大修支出抵税		2	0.8734	
回收残值		5	0.7130	
残值变现纳税（抵税）		5	0.7130	
现金流量现值合计	——	——	——	

任务 7：计算新设备现金流

财务部收到车间关于对切割锯设备的更换要求，现以 7% 为折现率对使用新设备三轴数控双头切割锯的现金流量现值进行分析，请根据相关信息填写下表。（数字为 0 也需填写，折现系数保留四位小数，现金流量流入为正值，现金流量流出为负值，零时点时间填写为 0，第一年末、第二年末... 时间填写分别为 1、2...）

注：暂不考虑除所得税外的其他税费

项目	现金流量	时间（年次）	折现系数	现值
购置成本				
减少存货占用资金				
税后付现营业费用				
第 1 年折旧额		——	——	——
第 2 年折旧额		——	——	——
第 3 年折旧额		——	——	——
第 4 年折旧额		——	——	——
第 5 年折旧额		——	——	——
第 6 年折旧额		——	——	——
第 1 年折旧抵税				
第 2 年折旧抵税				
第 3 年折旧抵税				
第 4 年折旧抵税				
第 5 年折旧抵税				
第 6 年折旧抵税				
回收残值				
残值变现纳税（抵税）				
少收回的存货占用资金				
现金流量现值合计	——	——	——	

任务 8：设备更新决策

设备名称	年金净流量
铝型材双角数控超效切割锯	
三轴数控双头切割锯	
设备名称	年金净流量
铝型材双角数控超效切割锯	
三轴数控双头切割锯	

财务部将新旧设备的现金流量现值折算为年金净流量。请在标蓝处作答。

车间设备应该选择 （提供选项“铝型材双角数控超效切割锯”，“三轴数控双头切割锯”）

任务 9：综合

1. 用市价/净利比率模型计算某门窗有限责任公司本期净利市盈率和预期净利市盈率，并分别按收入乘数法和戈登模型对本公司股票进行估价。（计算结果保留两位小数、比率保留 0.01%）

指标	指标值
2020 年归属于母公司所有者的净利润	
2020 年期末总股本（股）	
2020 年每股净利	
2020 年每股股利	
股利支付率	
增长率	
股权资本成本	
本期净利市盈率	
预期净利市盈率	
2020 年营业收入	
每股营业收入	
销售净利率	
收入乘数	
按收入乘数估价	

按戈登模型估价	
---------	--

2. 请根据同行业某门窗有限责任公司的本期净利市盈率和预期净利市盈率分别测算其股票价值，期末总股本 418509687.00。（计算结果保留两位小数，每股净利增长率百分比填整数，股票价值保留三位小数）

指标	指标值
2020 年归属于母公司所有者的净利润	
2020 年期末总股本（股）	
本期每股净利	
每股净利增长率	
预期每股净利	
股票价值（按本期市盈率计算）	
股票价值（按预期市盈率计算）	

3. 如果采用剩余股利政策，请计算某门窗有限责任公司 2020 年的每股股利。（计算结果保留两位小数，权益资本比率百分比填整数）

指标	指标值
总股数	
2020 年归属于母公司所有者的净利润	
提取盈余公积	
可用于分配的净利润	
权益资本比率	
投资计划	
投资计划所需的权益资本额	
本年可发放的股利额	
每股股利	

4. 如下年度投资计划为 15 亿元，其它条件不变，在剩余股利政策下，其当年盈余能否满足下一年投资对权益资本的需要？如不能，应增发多少普通股。（除最后一项数据最终结果填整数外，其他计算结果保留两位小数，权益资本比率百分比填整数）

指标	指标值
总股数	
2020 年归属于母公司所有者的净利润	
提取盈余公积	
可用于分配的净利润	
权益资本比率	
投资计划	
投资计划所需的权益资本额	
需增发普通股金额	
需增发普通股股数（每股面值 1 元）	

决策：本年盈余（ ）满足下一年度投资对权益资本的需要，需增发普通股（ ）股。

5. 根据以上计算结果，上述投资所需权益资本可以通过发行长期债券（债券年利率为 8%）筹集，或通过发行股票（面值为 1 元）筹集，当预计下年息税前利润为 3 亿元时，筹资之前的利息费用为 0.5 亿元，所得税率 25%，请分别计算两个方案的财务杠杆系数，并用每股收益评价各筹资方案。（计划增发普通股股数填整数，所得税率与债券年利率百分比填整数，EPS 保留四位小数，其他计算结果保留两位小数；金额单位为元）

指标	指标值
增发前普通股数	
计划增发普通股股数	
计划发行长期债券	
债券年利率	
筹资前利息	
EBIT	
所得税率	
EPS(增发股票方案)	
EPS(发行债券方案)	
财务杠杆(发行债券方案)	
财务杠杆(增发股票方案)	

决策：发行债券的每股收益（ ），所以投资所需权益资本（ ）

通过发行长期债券来满足。

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：编制采购预算汇总表

某门窗有限责任公司 12 月预计生产 4040 扇铝合金窗，根据表中已知数据，填制原料采购预算汇总表，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。

某门窗有限责任公司 12 月原料采购预算汇总表

项目	品名		
	框料	玻璃	配件/辅材
预计生产量（扇）	4040	4040	4040
单位产品材料用量（千克）	2	4	16.5
预计生产需用量（千克）	8080	16160	66660
加：预计期末材料存量（千克）	400	800	1000
合计			
减：实际期初材料存量（千克）	367	760	896
预计材料采购量（千克）			
单价（元/千克）	21.00	65.00	0.10

预计采购金额（元）			
预计采购金额（含税元）			

任务 2：编制物料申请汇总单

根据上述 2022 年 12 月原料采购预算汇总表，编制物料汇总申请单，请在标蓝处作答。此次申请的物料预计耗用时间均为 2022 年 12 月 15 日，数量用整数填写。

物料申请汇总单

名称	规格	品牌	单位	请购数量	需用日期	质量要求	所属类别
框料	2400		千克			行业标准	主料
玻璃	6+9A+6		立方米			行业标准	主料
其他辅助材料			个			行业标准	配件/辅材

任务 3：填写采购申请单

2022 年 12 月 1 日，采购部门根据上述物料申请汇总表，填写采购申请单，请在标蓝处作答。采购方式为集中采购，无其他费用，数量用整数填写，金额保留两位小数。

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
1	铝合金生产车间	2400		千克					行业标准
2	玻璃	6+9A+6		立方米					行业标准

3	其他辅助材料			个					行业标准
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 4：选择招标组织方式

某门窗有限责任公司采购部提出招标申请,招标组织方式有()种。

A. 自行招标 B. 邀请招标 C. 公开招标 D. 委托招标

任务 5：委托招标申请

2022 年 12 月 1 日某门窗有限责任公司委托某企业管理咨询信息有限公司向采购方发出框料招标申请,招标方式为邀请招标,请完善招标申请中相关内容,在标蓝处作答,数量用整数填写,金额保留两位小数。

招标申请

发起人:	徐莉				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)	预算总额(不含税)	质量要求	供货时间
框料		千克	2400			行业标准	2022 年 12 月 15 日
玻璃		平方米	6+9A+6			行业标准	2022 年 12 月 15 日
配件/辅材		个				行业标准	2022 年 12 月 15 日
招标方式			邀请招标		招标组织方式:		委托招标
拟发布公告媒体名称					拟发布时间:		
招标工作准备							

推荐委托招标代理机构及其情况

单位名称	某企业管理咨询信息有限公司	地址	长沙市雨花区洞井街道湘俯东路二段 200 号华坤大楼 704-707
------	---------------	----	------------------------------------

资质等	甲级	资质证	
联系人	周斌	电话	0731-88201406
代理工作内容		未在政府采购招标之外的相关业务的招标	

任务 6：发出谈判邀请函

2022 年 12 月 3 日某门窗有限责任公司在不符邀请招标后，转向竞争性谈判方式，并邀请某门窗股份有限公司和某装修实业有限公司参与竞争性谈判《框料、玻璃、配件/辅材》项目。要求在 2022 年 12 月 6 日前进行应答，否则视为不参与该谈判。请向某门窗股份有限公司发出谈判邀请函，在标蓝处作答。

(谈判邀请函见平台)

任务 7：填写询价采购明细单

2022 年 12 月 6 日，某门窗股份有限公司（联系人为张文茹）给某门窗有限责任公司提供框料、玻璃、配件/辅材的项目发出询价采购明细单，请根据相关资料，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。

购货方：

序号	货物名称	品牌	数量	单位	质量要求	是否含运费	到货时间	不含税单价	单位税费	含税合计	结算方式
1	框料			千克	行业标准	含	12 月 15 日	20.85			支付宝支付方式
2	玻璃			平方米	行业标准	含	12 月 15 日	63.00			支付宝支付方式
3	配件/辅材			个	行业标准	含	12 月 15 日	0.08			支付宝支付方式
合计											

供应方：

联系人：

日期：

任务 8：竞争谈判评分

请根据评审标准和已知的竞争性谈判情况，为两家竞争公司评分，并且判断出拟定中标单位，在标蓝处作答。

（评审标准和议标报告见平台）

任务 9：完善中标成交通知书

2022 年 12 月 6 日，经过评审打分，已确定中标公司，请完善成交通知书，在标蓝处作答。

成交通知书

致：[]，贵方参加的拟采购[]采购项目，于 2022 年 12 月 6 日进行竞争性磋商后，经磋商小组评定，并按相关规定要求公示，确定贵方为本项目的成交供应商，成交金额：[]（大写：[]）

请在本成交通知书发出之日起 30 日内与采购人签订合同。

谨致！

采购单位名称：[]（盖章）

日期：[]

任务 10：签订采购合同

2022 年 12 月 6 日，某门窗有限责任公司与某门窗股份有限公司签订采购合同。合同一式两份，购销双方各持一份，签发之日起正式生效，合同编号 CG20221205，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。

（采购合同见平台）

任务 11：填写发货单

2022 年 12 月 6 日某门窗股份有限公司准备进行发货，发货单号为：ZF20221205，发货人：张文茹，联系人：张司机，联系号码：18668148485，请完

善发货信息，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。

发货单

采购类型	—— —	发货单号		日期		编号	———
供应商	—— —	部门	——— —	业务员	———	税率	__13%__
结算方式	—— —	付款方式	——— —	交货地址	———		——— —
运费归属	—— —	运输方式	——— —				
存货名称		数量	单价	不含税金额	品牌	质量要求	计划到货日期
框料						行业标准	2022年12月8日
玻璃						行业标准	2022年12月8日
配件/辅材						行业标准	2022年12月8日
合计							
发货人:			电话号码			司机	

任务 12: 填写材料收货单

2022 年 12 月 8 日，某门窗有限责任公司收到某门窗股份有限公司发出的材料，填写收货单，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。

收货单

收货单位 日期: 编号: ZF20221205

产品	品牌或厂家	单位	数量	不含税单价	金额	实收数量
框料		千克				
玻璃		平方米				
配件/辅材		个				
合计						

送货人: 张司机 送货单位: 某门窗股份有限公司 收货人: 王美静 制单人: 徐莉

任务 13：编制材料入库单

2022 年 12 月 9 日，物料检测部门对本批到货的材料进行检测，检测结果表明来料满足生产性能指标要求，原材料仓根据来料检测报告，办理来料入库手续，登记材料入库信息，收货单号为 SH20221207。在标蓝处作答，数量用整数填写，差异处填“有”或“无”。

材料入库单

仓库名称：

编号 No.：

日期

材料编号	供货单位	材料名称	规格型号	计量单位	应收数量	实收数量	差异
10001	某门窗股份有限公司	框料	2400	千克			
10002	某门窗股份有限公司	玻璃	6+9A+6	平方米			
10003	某门窗股份有限公司	配件/辅材		个			
合计							

库管人员：王美静

仓库主管：李丽

采购专员：徐莉

任务 14：填写增值税专业发票

2022 年 12 月 11 日，根据上题资料填写增值税专业发票，在标蓝处作答，数量用整数填写，金额保留两位小数。有关信息如下：

付款方信息：某门窗有限责任公司；社会信用代码：914301055702912000 单位地址：长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号，电话号码：0731-85861268；开户银行：中国农业银行长沙北辰支行，银行账号：62270035241568700；

收款方信息：某门窗股份有限公司，社会信用代码：913300007572444156 单位地址：浙江省杭州市钱塘区纬六路 2241 号，电话号码：0571-82121457；开户银行：中国建设银行杭州临江支行，银行账号：62270317602151223

（增值税发票见平台）

任务 15：申请付款

材料入库之后，2022 年 12 月 12 日，采购部徐莉进行付款申请，付款方式

为电汇，请完成相关信息，在标蓝处作答，金额保留两位小数，付款方信息见任务 14。

付款申请单

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:		支付 SH20221207 采购款			
		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 16: 填写银行回单

2022 年 12 月 12 日，请填写农业银行回单，在标蓝处作答，金额保留两位小数。

信息如下：付款方：某门窗有限责任公司；社会信用代码：914301055702912000 单位地址：长沙市开福区芙蓉北路街道办事处福城社区陈家铺 57 号，电话号码：0731-85861268；开户银行：中国农业银行长沙北辰支行，银行账号：62270035241568700；收款方信息：某门窗股份有限公司，社会信用代码：913300007572444156 单位地址：浙江省杭州市钱塘区纬六路 2241 号，电话号码：0571-82121457；开户银行：中国建设银行杭州临江支行，银行账号：62270317602151223。付款方式，电汇

（农业银行空白回单见平台）

任务 17: 计算经济订货批量

假定某门窗有限责任公司每年耗用框料 100000 根，每根为 21 元，单位储存成本为 1 元，一次订货成本为 20 元，计算框料的经济订货批量为（ ）根（假定公司实际情况满足运用经济订货量的假设条件，答案保留整数）（过程不记分）

任务 22：计算销售量环比增长率和同比增长率

根据 2021 年全年的销售数据和 2020-2021 年全年的销售数据，计算各月份的销售量环比增长率和同比增长率。在标蓝处作答，结果保留 0.00%。

（表格见平台）

任务 23：计算 12 月的预计增长率

通过 2021 年各月份的销售量环比增长率和同比增长率计算结果，某门窗有限责任公司 12 月份拟开通线上销售模式，其增长率不低于 2021 年 12 月的环比增长率，因此预测 12 月各产品的销售增长率（假定销售增长率在 2021 年 12 月环比增长率的基础上提高 20%，2021 年 12 月份环比增长率为负数的，则用 2021 年 12 月份同比增长率代替）。在标蓝处作答，结果保留 0.00%。

（表格见平台）

任务 24：预测 12 月销量

运用上题的增长率预测 2022 年 12 月销量，其中淘宝销售数量按照 11 月份实际数的 20% 计算。在标蓝处作答，结果保留 0.00%。

（表格见平台）

任务 25：编制产品价格测算表

根据价格管理制度，编制 2022 年 12 月份产品价格测算表。在标蓝处作答，除计划单位生产成本外，其他保留整数，均以保留两位小数的格式填列。

（表格见平台）

任务 26：编制 2023 年指导价格表

根据 2020 年产品价格测算表，填写指导价格表。在标蓝处作答，结果保留整数。

（表格见平台）

任务 27：计算 12 月预计销售额

根据 12 月预测销量和 2022 年 12 月产品价格测算表，计算 12 月预计销售额。
在标蓝处作答，结果保留整数。

（表格见平台）

任务 28：编制现金收入预算表

根据本年度以前月份及本月份计划销售额，编制现金收入预算表（假设：10 月份的销售收入在本月份收到 10%，11 月份的销售收入在本月份收到 30%，本月销售额中，普通销售在本月收到 60%，淘宝销售收到 90%。）。在标蓝处作答，结果保留两位小数。

现金流入	10 月份形成应收账款在本月收款额	
	10 月份形成应收账款在本月收款额	
	12 月份形成应收账款在本月收款额	
	其中：一般销售收款额	
	淘宝销售收款额	
	现金收入合计	

综合业务岗（1）

【业务说明】

综合业务以销售计划为起点，主要包括赊销管理，客户投诉管理，产品销售管理，应收账款、坏账的管理，客户考评管理等，根据企业相关制度对营销绩效，客户投诉、回款等进行多维度业绩考核。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：编制淘宝渠道营销计划表

根据 2022 年 12 月产品价格测算表和 2022 年 12 月预测销量，编制 2022 年 12 月淘宝渠道营销计划表。在标蓝处作答，数量为整数，金额保留两位小数。

任务 2：签订线上销售服务协议

2022 年 12 月 01 日，签订线上销售服务协议，在标蓝处作答。

（淘宝平台服务协议见平台，有选项的设计成选项供选择）

任务 3：缴纳保证金并填写银行回单

某门窗有限责任公司缴纳 10000 元的线上销售保证金，填写银行回单并做记账处理，对方信息在客户信息里寻找。

（银行回单见平台）

任务 4：签订线上营销责任书

2022 年 12 月 1 日，总经理王中奇作为监督人和营销部部长梁田文签订了 2022 年 12 月的线上营销计划责任状，必须完成 2022 年 12 月营销计划的销量，根据相关信息完成销售任务责任书，在标蓝处作答。

（线上营销责任书见平台）

任务 5：支付淘宝直通车费用

2022 年 12 月 2 日，杨璐申请支付淘宝直通车费用，请编制付款申请单，在标蓝处作答。付款内容为支付淘宝直通车费用，付款方式为网上支付，对方信息在客户资料里。

（付款申请单和银行回单见平台）

任务 6：签订销货合同

2022 年 12 月 13 日，肖玲杏与某门窗销售公司在长沙市签订铝合金门买卖合同，销售新 1.2 圆弧平开门（金橡木）1000 樘，单价为含税 3259 元/樘，新 1.2 圆弧平开门（精品红酸枝）1000 樘，单价为含税 2919 元/樘。付款期限：票到（或货到）当月结 30 天，结算方式：电汇。合同编号：XSHT2022121001，供货时间：2023.01.25，根据相关信息填写合同，在标蓝处作答。

（销货合同见平台）

任务 7：开具增值税发票

请根据表格信息开具增值税发票，开票时间为 2022 年 12 月 13 日。

开票项目	单位	数量	单价	金额	税率	税额
新 1.2 圆弧平开门（金橡木）	樘	1000	2884.070796	2884070.80	13%	374929.20
新 1.2 圆弧平开门（精品红酸枝）	樘	1000	2583.185841	2583185.84	13%	335814.16
合计				5467256.64		710743.36
价税合计（大写）		陆佰壹拾柒万捌仟元整		（小写）¥		6178000

（增值税发票见平台）

任务 8：编制产品出库通知单

2023 年 1 月 14 日，仓库发出商品给某门窗销售公司，请根据销货合同等信息在标蓝处作答。

产品出库通知单

编号：NO. 20231201

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 AQ299L 承运人：李建勇 发货人：王兰

任务 9：填写收货单和入库单

某门窗销售公司 2023 年 1 月 14 日收到产品，编制收货单和入库单，在标蓝处作答。

收货单

收货单位：日期：2023 年 1 月 14 日 编号：ZF20230114

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
1								
2								
合计								

送货人 李建勇 送货单位 某门窗有限责任公司 收货人：王美静 制单人：徐莉

入库单

编号 No. : SH20230114

日期：2023 年 1 月 14 日

编号	供货单位	商品名称	规格 型号	计量 单位	应收 数量	实收 数量
10001						
10002						
合计						

库管人员：王美静

仓库主管：李丽

采购专员：闫伟伦

任务 10：支付货款

2023 年 1 月 14 日，某门窗销售公司填写付款审批；2023 年 1 月 15 日，通过网上支付，填写付款申请单和银行回单，在标蓝处作答。

（填写付款申请单和银行回单见平台）

任务 11：支付投标保证金

针对某工程建设有限责任公司窗户铝合金门采购的公开招标，支付投标保证金 1 万元整，填写银行回单，在标蓝处作答。

（银行回单见平台）

任务 12：投标项目审批表

某门窗有限责任公司授权艾余杭作为投标代表，对某房地产开发有限公司的窗户铝合金门采购公开招标项目进行投标。如果中标，预计 12 月 10 日签订合同，12 月 13 日投入生产，交货期剩余时间为 39 天。现在公司每日可切割 500 平米，安装需要 10 天。请在标蓝处作答，金额保留两位小数，百分率保留到 0.00%。

拟投标项目审批表

客户名称	某房地产开发有限公司			交货日期	2023 年 1 月 20 日前
附件类型	投标邀请函	招标文件 发售时间	2022/12/ 3	质量要求	
产品名称	断桥铝合金窗	规格型号			
意向订单 量（平米）	12600	最近一次 交易价格： 元	1218	测算单位 生产成本： 元	899
预计金额 （万元）		预计毛利额 （万元）		预计毛利 率	
交货期剩 余时间 （天）		剩余库存： 平米		安全库存： 平米	
申请部门： 营销部	申请人：	艾余杭	申请时 间：	2022/12/5	
是否投标					

任务 13：制定投标报价明细表

12 月 5 日，根据客户要求，填写相关资料，制定投标报价明细表，推送给客户。本项目材料采购及安装结算方式：实际工程量×固定综合单价；请在标蓝处作答，数量为整数，金额保留两位小数。

投标报价明细表

单位：人民币

序号	名称	单位	规格、型号	数量	固定综合单价 (元) (含税)	合计(元) (含 税)	安装结算方 式
1	断桥铝 合金窗	平方 米	断桥铝双层 中空玻璃				
投标总报价			人民币（大 写）				
			（小写）				

投标单位：

委托代理人：

日期：

任务 14：签订合同

某门窗有限责任公司与某房地产开发有限公司签订购销合同，根据上述招投标的信息在标蓝处作答（合同编号：CSJD2022121001；签订时间：2022/12/13；

签订地点：长沙市)

(合同见平台)

任务 15：预付货款

某房地产开发有限公司预付 10 万元，某门窗有限责任公司收到货款后进行账务处理。

任务 16：计算相关数据

根据某门窗有限责任公司 2020 年与 2021 年的资产负债表和利润表的部分数据，根据以往经验，折扣与折让一般是当年销售收入的 2%，请完成表格相应内容，在标蓝处作答，保留两位小数。

科目名称	期初数（上期）	期末数（本期）	平均数
应收账款	140317018.84	172776968.19	
主营业务收入	732,838,560.10	770,951,766.04	
其中：折扣与折让			
主营业务收入净额			

任务 17：计算应收账款周转率和周转天数

请根据任务 74 的结果计算 2021 年的应收账款周转率和周转天数（一年按照 360 天计算），在标蓝处作答，保留两位小数。

科目名称	期初数（上期）	期末数（本期）	平均数	周转率（次）	周转天数（天）
应收账款	140317018.84	172776968.19			
主营业务收入	732,838,560.10	770,951,766.04			
其中：折扣与折让					
主营业务收入净额					
2021 年应收账款周转率					
2021 年应收账款周转天数					

任务 18：计提坏账

2022 年 12 月 21 日，请完成坏账准备计提表中相关资料，在标蓝处作答，保留两位小数。

坏账计提表

编制单
位：

金额单位：元

序号	账龄	计提比例	账面余额	计提坏账准备总金额	计提理由
1	30 天以内	1%	126844957		
2	31-60 天以内	3%	43586670		
3	61-120 天以内	5%	1050000		
4	121-180 天	8%	450000		
5	181 天-360 天	15%	350000		
6	360 天以上	40%	495341.19		
合计金额			172776968.19		

制表人：廖思亿

日期：

任务 19：登记客户投诉

2022 年 12 月 25 日，收到某门窗销售公司肖彩霞（联系电话：15007315180）的退货和投诉，肖玲杏负责登记投诉事宜。投诉事由：1.2 圆弧平开门（金橡木）关闭不严密；数量：1；投诉对象：营销部。根据相关信息填写客户投诉登记表，在标蓝处作答。

（客户投诉登记表见平台）

任务 20：出具客诉责任认定书

2022 年 12 月 30 日，各部门对某门窗销售公司的投诉进行责任认定。根据相关信息填写客诉责任认定书，在标蓝处作答。

客诉责任认定书

编号：20221230

客户		投诉人		联系电话	
----	--	-----	--	------	--

产品名称		退货数量		退货日期	
责任原因	胶条使用过量，导致关闭不严密				
质检部	品质确认： 质量不符合要求				
	负责人：		日期		
生产管理	原因分析： 胶条规格用错。				
	负责人：		日期		
财务部	损失核算：				
	整改措施： 此产品问题属于生产部门责任，请生产部对该产品进行修复。				
	负责人：		日期		
营销部	意见： 同意				
	签名：		日期		

任务 21：填写投诉处理单

2022 年 12 月 30 日，填写投诉处理单

投诉处理单					
填制日期		拟单人		编号	KS0001
投诉单位		投诉人		联系方式	
产品名称				生产日期	
生产机台		发货日期		使用日期	
产品规格		发货数量		投诉日期	
投诉事宜：					
问题	关闭不严密				
退货明细					
确认损失					
货款	货款已结清				
勘察描述：					
确认问题	因新冠疫情因素影响，导致生产进度推迟，发货延迟。				
确认退货					
确认损失					
处理建议	2 天内去现场进行修复				

承办部门		勘察人：		勘察日期：	
客诉处理意见：					
部门、岗位及人员：	营销部办事处经理		意见及日期：		

综合业务岗（2）

【业务说明】

通过 2020-2022 历史数据对营业成本占营业收入占比分析，根据分析结果计算产品成本预算表，价格测算表等。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：填写营业占比分析表

已知门窗行业近 3 年的平均营业成本和营业收入的数据，计算营业成本占营业收入的比例。

2020-2022 营业成本占营业收入占比分析表

年度	2020	占比(%)	2021	占比(%)	2022	占比(%)
销售成本	386,578,556.58		494,634,707.55		534,454,004.00	
销售收入	608,593,445.50	100.00%	732,838,560.10	100.00%	770,951,766.04	100.00%

任务 2：计算单位产品成本预算表

根据 2022 年的单位生产成本，公司计划在 2023 年计划成本降低率为 1%，请采用目标成本法预算 2023 年产品单位成本，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

2023 年单位产品成本预算表

产品名称	单位生产成本（2022 年）	降低成本率（%）	计划单位生产成本（2022 年）
------	----------------	----------	------------------

55 系列铝合金平开窗	2086.56	1%	
65 系列铝合金平开窗	2861.16	1%	
40 系列铝合金平开窗	1111.46	1%	
50 系列铝合金平开窗	1181.86	1%	

任务 3：编制产品价格测算表

2022 年 12 月 20 日，根据预算出来的计划单位生产成本，采用目标成本定价法编制 2023 年产品价格测算表

公司名称：某门窗有限责任公司

产品名称	计划单位生产成本（2023 年）	计划单位产品预期利润（%）	计划单位生产成本（2023 年）
55 系列铝合金平开窗		20%	
65 系列铝合金平开窗		20%	
40 系列铝合金平开窗		20%	
50 系列铝合金平开窗		20%	

成本业务岗

【业务说明】

某门窗有限责任公司生产订单回执后，需要充分考虑产能及产能损耗，大数据抓取不同品类产品的平均损耗率，参照对比计算出物料需求计划表以便协同采购管理业务；采购完成后，进行领料处理、配件中的共同材料耗费需要进行分摊，物料齐全后（物料汇总表）下达生产任务通知书，采用加权平均单价计算材料费用，分摊到基本生产车间、辅助生产车间等计入不同订单的成本项目，形成订单决策管理的依据。编制基础工资结算单，抓取社保个人基数标准，提取对应数据后进行薪酬分配。无形资产按月进行摊销；固定资产折旧计算表按月进行折旧业务处理；将涉及制造费用相关的项目在修理车间与运输车间分配；制造费用汇总后采用机器工时法在皇爵花园一期、欧典花园三期进行分配，料、工、费成本分配完成后，按照订单业务形成成本计算单，进一步按照定额费用分配到不同系列的产品，进行入库管理。从材料订单管理、材料费用分配、人工分配、费用分配、订单成本计算、订单产品系列成本分配，形成一个相对完善的作业链，按照事业部管理的原则，进行作业成本分析。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：填写排产计划表

2022 年 12 月 1 日铝合金窗生产车间根据皇爵花园一期生产订单汇总表计算本月排产计划，计划生产天数按照该公司的工作制度确定。已知生产订单汇总表如下所示，请填写排产计划表，在标蓝处作答，数量用整数填写。

生产订单汇总表						
日期：2022年10月1日						
序号	产品名称	规格型号	行业标准	单位	完工数量	交货日期
1	铝合金平开窗	55系列	行业标准	樘	448	2022年12月21日
2	铝合金平开窗	65系列	行业标准	樘	448	2022年12月21日
3	铝合金平开窗	40系列	行业标准	樘	680	2022年12月21日
4	铝合金平开窗	50系列	行业标准	樘	680	2022年12月21日
合计					2256	

排产计划表

编制部门：铝合金窗生产车间

单位：樘

计划生产日期	产品名称	批次总产量	上月已完工产量	本月计划投产量	本月计划完工产量	计划生产天数	计划日均产量	计划完成日期
2022年1月1日	55系列铝合金平开窗	448	314					2022年1月19日
2022年1月1日	65系列铝合金平开窗	448	314					2022年1月19日
2022年1月1日	40系列铝合金平开窗	680	477					2022年1月19日
2022年1月1日	50系列铝合金平开窗	680	477					2022年1月19日
合计								

任务2：计算剩余产能

铝合金窗生产车间本月正在制作皇爵花园一期项目订单的产品，该订单于10月6日投产，预计本月21日完工。根据10月、11月的生产情况可知，截止到11月30日，已经完成订单的75%，按照前两个月的生产进度，本月19日可完工。

销售部门接到一个招标函，该函为欧典花园三期项目的窗户制作安装订单，共877樘，要求1月20日前完成制作与安装，该企业铝合金窗的日均产量42樘，该公司采用单休制，已知本月剩余工作日为11天，请计算交货前的剩余产能，在下方标蓝处作答（单位不作为答案）。

本月剩余产能=

1月份截止到交货期的产能=

交货前的剩余产能=

任务 3：利用大数据技术抓取数据

利用大数据抓取制作门窗材料的平均耗损率，将结果填列在下方表格。

材料	耗损率
铝材	
钢材	
玻璃	
石材	
铝塑板	
镀锌铁皮	
胶类	
胶条	
五金系统	
其它标准件	

任务 4：编制物料需求计划表

根据 55 系列铝合金平开窗的单耗表（见平台中的 55 系列铝合金平开窗成本测算指标）和排产表中的本月计划完工产量，编制本月 55 系列铝合金平开窗的物料需求计划表，在标蓝处作答。说明：单樘量单位为 kg、平米、米的保留 3 位小数，总需要量保留 2 位小数。

物料需求计划表

编制部门		铝合金窗生产车间		日期		2022 年 12 月 1 日
型号	55 系列铝合金平开窗					
原材料	编号	规格	单位	单樘量	耗损率	总需用量
型材	框料	90 框料	kg			
型材	框料	70 框料	kg			
型材	扇料	2#	kg			
型材	扇料	3#	kg			
型材	中挺	1#	kg			
型材	假中挺	1#	kg			
型材	压线	1#	kg			
型材	组角角码	1#	kg			
型材	玻璃	12mm 厚钢化玻璃	平米			
配件/辅材	开启五金件		套		0%	
配件/辅材	密封胶条		米		0%	
配件/辅	不锈钢定位		个			

材	片					
配件/辅材	密封胶		支			
配件/辅材	发泡胶		支			
配件/辅材	固定角码		个		0	
配件/辅材	中挺连接丝	4.8×19	个			

制表：方莹莹

审核：李艳红

任务 5：编制领料单

2022 年 12 月 5 日，根据皇爵花园一期项目订单本月物料需求计划表，填写下列领料单，在标蓝处作答，请领数量全部实发。已知该公司一次领用 4 个工作日需用量，根据任务 1 的计划生产天数，计算此次材料的领用量（取百位整数），因原材料的核算采用月末一次加权平均法，单价和金额无需填写。

物料需求计划表				
原材料	编号	规格型号	单位	数量
型材	框料	90 框料	kg	1793
型材	框料	70 框料	kg	1864
型材	扇料	2#	kg	5878
型材	扇料	3#	kg	4150
型材	中挺	1#	kg	2841
型材	假中挺	1#	kg	1136
型材	压线	1#	kg	1719
型材	组角角码	1#	kg	1250
型材	玻璃	12mm 厚钢化玻璃	平米	842
型材	玻璃	12mm 普通玻璃	平米	808
配件/辅材	开启五金件		套	684
配件/辅材	密封胶条		米	7195
配件/辅材	不锈钢定位片		个	5600
配件/辅材	密封胶		支	602
配件/辅材	发泡胶		支	827
配件/辅材	固定角码		个	6835
配件/辅材	中挺连接丝	4.8×19	个	7700

某门窗有限责任公司 领料单		
领料部门：铝合金窗生产车间	订单：皇爵花园一期窗户订单	NO. : L0024588

用途：生产领用材料			日期：2022 年 12 月 5 日					
存货类别	材料名称	规格型号	单位	请领数量	实发数量	单价	金额	备注
原料	框料	90 框料	kg					
原料	框料	70 框料	kg					
原料	扇料	2#	kg					
原料	扇料	3#	kg					
原料	中挺	1#	kg					
原料	假中挺	1#	kg					
原料	压线	1#	kg					
原料	组角角码	1#	kg					
原料	玻璃	12mm 厚钢化玻璃	平方米					
原料	玻璃	12mm 普通玻璃	平方米					
配件/辅材	开启五金件		套					
配件/辅材	密封胶条		米					
配件/辅材	不锈钢定位片		个					

领用部门负责人：李
艳红

领用：黄玉华

审核：谭子豪

发料：雷海鹏

任务 6：编制共同耗用材料领料单

12 月 8 日，收到销售部发来的通知，欧典花园三期项目的窗户制作安装已中标，填写皇爵花园一期窗户与欧典花园三期窗户订单共同耗用材料领料单，在标蓝处作答，请领数量全部实发，其中密封胶 280 支、发泡胶 548 支、固定角码 4200 个、中挺连接丝 2400 个。（因原材料的核算采用月末一次加权平均法，单价和金额无需填写，数量以整数填列）

某门窗有限责任公司 领料单								
领料部门：铝合金窗生产车间			订单：皇爵花园一期窗户与欧典花园三期窗户订单共同耗用				NO. : L0048302	
用途：生产领用材料			日期：2022 年 12 月 8 日					
存货类别	材料名称	规格型号	单位	请领数量	实发数量	单价	金额	备注
配件/辅材	密封胶		支					
配件/辅材	发泡胶		支					
配件/辅材	固定角码		个					

材								
配件/辅材	中挺连接丝		个					

领用部门负责人:李艳红

领用:黄玉华

审核:谭子豪

发料:雷海鹏

任务 7: 下达生产任务通知单

12月19日,下达生产任务通知单,在标蓝处作答。(附件下载后,再导入填写)。

(附件见平台)

生产任务通知单

订单编号			湖南云河房地产开发有限公司	项目名称	欧典花园三期
生产批号		交货时间			
序号	产品名称	产品规格	生产数量	单位	备注
	见附件				
责任人		下单人		日期	

任务 8: 编制领料数量汇总表

除前面任务的领料单外,本企业本月还领用了以下材料及数量。12月31日,编制本月领料数量汇总表,在标蓝处作答,数量以整数填列。

其他领料单汇总表

材料名称	单位	数量		
		皇爵花园一期 窗户订单	欧典花园三期 窗户订单	皇爵欧典订单 共同耗用
90框料	kg	1393	2201	
70框料	kg	1364	1159	
2#扇料	kg	4378	6917	
3#扇料	kg	3150	2678	
中挺	kg	2141	3383	
假中挺	kg	836	711	
压线	kg	1319	2084	
组角角码	kg	950	808	
12mm厚钢化玻璃	平方米	542	856	

12mm 普通玻璃	平方米	508	432	
开启五金件	套	484	765	
密封胶条	米	5395	4586	
不锈钢定位片	个	4200	3990	
密封胶	支			1400
发泡胶	支			2740
固定角码	个			21000
中挺连接丝	个			12000

本月领料单汇总表

材料名称	单位	数量		
		皇爵花园一期窗 户订单	欧典花园三期窗 户订单	皇爵欧典订单共 同耗用
90 框料	kg			
70 框料	kg			
2#扇料	kg			
3#扇料	kg			
中挺	kg			
假中挺	kg			
压线	kg			
组角角码	kg			
12mm 钢化玻璃	平方米			
12mm 普通玻璃	平方米			
开启五金件	套			
密封胶条	米			
不锈钢定位片	个			
密封胶	支			
发泡胶	支			
固定角码	个			
中挺连接丝	个			

任务 9：计算材料的加权平均单价

根据已知数据，计算本月材料的加权平均单价，在标蓝处作答，单价和金额保留 2 位小数。

加权平均单价计算表

材料名称	期初库存			本月购进			加权平均单价
	数量	单价	金额	数量	单价	金额	

90 框料	1229	25.00		3277	24.00		
70 框料	954	19.00		2862	20.00		
2#扇料	4091	19.00		10228	18.00		
3#扇料	1888	16.50		5304	17.00		
中挺	2002	22.00		4354	21.00		
假中挺	643	22.00		1398	21.00		
压线	1482	22.00		3223	21.00		
组角角码	605	22.00		1700	21.00		
12mm 厚钢化玻璃	503	86.00		1297	85.00		
12mm 普通玻璃	338	64.00		996	65.00		
开启五金件	450	70.00		1160	70.00		
密封胶条	10895	0.95		10296	0.95		
不锈钢定位片	2698	0.50		6956	0.50		
密封胶	675	25.00		1740	25.00		
发泡胶	1401	18.00		3612	18.00		
固定角码	6848	1.20		20852	1.20		
中挺连接丝	6071	0.10		14236	0.10		

任务 10：编制材料费用计算表

根据上述数据，编制本月材料费用计算表，在标蓝处作答，金额保留两位小数。

材料费用汇总表

部门金额	基本生产车间				辅助生产车间		合计
	铝合金窗生产车间						
材料名称	皇爵花园 一期窗户 订单	欧典花园 三期窗户 订单	皇爵欧 典订单 共同耗 用	车间一 般耗用	修理车间	运输车间	
90 框料							
70 框料							
2#扇料							
3#扇料							
中挺							
假中挺							
压线							
组角角码							
12mm 厚钢化玻璃							

12mm 普通玻璃							
开启五金件							
密封胶条							
不锈钢定位片							
密封胶							
发泡胶							
固定角码							
中挺连接丝							
低值易耗品				1810.00	1150.00	490.00	
机物料消耗				1820.00	1600.00	2200.00	
修理用品					920.00	1100.00	
合计				3630.00	3670.00	3790.00	

任务 11：编制材料费用分配表

编制铝合金窗生产车间材料费用分配表（共同材料费用以本月直接计入金额作为分配标准），分配率保留 4 位小数，金额保留 2 位小数，在标蓝处作答。各成本项目的差额计入这一成本项目的最后一个分配对象里。

铝合金窗生产车间材料费用分配表

分配对象		成本项目	直接计入金额	分配标准	分配率	分配金额（元）	材料费用合计
基本生产成本	皇爵花园一期窗户订单	直接材料					
	欧典花园三期窗户订单	直接材料					
	小计						
制造费用	铝合金窗生产车间	低值易耗品					
		机物料消耗					
	小计						
辅助生产成本	修理车间	低值易耗品					
	修理车间	机物料消耗					
	修理车间	修理用品					
	小计						
辅助生产成本	运输车间	低值易耗品					
	运输车间	机物料消耗					
	运输车间	修理用品					
	小计						

合计					
----	--	--	--	--	--

任务 12：编制工资结算单

根据铝合金窗生产车间本月的员工出勤汇总表，编制相关员工本月工资结算单。

（出勤汇总表和工资结算单见平台，在标蓝处作答。）

任务 13：利用大数据抓取社保标准

利用大数据抓取长沙市社保基本标准，填制表格，在标蓝处作答，单位：元/月。

社保基本表标准	基数	上限	下限

任务 14：利用大数据抓取五险一金和工会经费计提比例

利用大数据抓取五险一金和工会经费计提比例，将抓取结果填列在下表中，在标蓝处作答。

社保、公积金及工会经费计提比例

项目	公司	个人
养老保险	20%	
医疗保险	8%	
失业保险	2.00%	
工伤保险	0.50%	
生育保险	0.70%	
住房公积金	12%	
工会经费	2%	

任务 15：编制社保、公积金和工会经费明细表

据本企业相关规定，部门副职及以上人员按照 5977 元/月的基数计提社会保险费和公积金，本企业一般人员按照 3586 元/月的基数计提社会保险费和公积金。编制铝合金窗生产车间本月社保、公积金、工会经费明细表，在标蓝处作答，

结果保留两位小数。

（铝合金窗生产车间 12 月社保、公积金、工会经费明细表见平台）。

任务 16：编制本月职工薪酬汇总表

依据工资结算单和社保、公积金、工会经费明细表，编制铝合金窗生产车间 12 月职工薪酬汇总表，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

（铝合金窗生产车间 12 月职工薪酬汇总表见平台）。

任务 17：编制职工薪酬分配表

将职工薪酬按分配对象进行归集，编制职工薪酬分配表，在标蓝处作答，分配率保留四位小数，分配金额保留两位小数。

某门窗有限责任公司 12 月职工薪酬分配表					
分配对象		成本项目	分配标准/工时	分配率	分配金额
基本生产成本	皇爵花园一期	直接人工	4016		
	欧典花园三期	直接人工	1668		
	小计		5684		
	新 1.2 圆弧平开门(金橡木)	直接人工			
	新 1.2 圆弧平开门(精品红酸枝)	直接人工			
	新 1.2 圆弧平开门(白色)	直接人工			
	1.6 美弧平开门(苹果金)	直接人工			
	小计				
制造费用	铝合金窗生产车间	人工费			
	铝合金门生产车间	人工费			
	小计				
辅助生产成本	修理车间	人工费			
	运输车间	人工费			
	小计				

管理费用	职工薪酬			
销售费用	职工薪酬			
合计				

任务 18：编制无形资产摊销表

填制某门窗有限责任公司 12 月无形资产摊销表，在标蓝处作答，结果保留整数。

某门窗有限责任公司 12 月无形资产摊销表

无形资产	原值	摊销期限/年	月摊销额	使用部门
财务软件	181800	10		事业部
土地使用权	263880	30		事业部
非专利技术 I	14520	10		铝合金窗生产车间
非专利技术 II	16800	10		铝合金门生产车间

任务 19：编制固定资产折旧表

填制某门窗有限责任公司 12 月固定资产折旧计算表，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

某门窗有限责任公司 12 月固定资产折旧计算表

使用部门	固定资产类别	原值	月折旧率	本月应计提折旧
铝合金窗生产车间	厂房	14400000	0.40%	
	机器设备	24800000	0.80%	
	小计			
铝合金门生产车间	厂房	72000000	0.40%	
	机器设备	124000000	0.80%	
	小计			
修理车间	机器设备	1264800	0.80%	
运输车间	运输设备	1391280	2%	
事业部	办公楼	2640000	0.40%	
	办公设备	285120	1.67%	
	电子设备	570240	2.78%	
	小计			
营销部	办公楼	2112000	0.40%	
	办公设备	228096	1.67%	

	电子设备	456192	2.78%	
	小计			
合计				

任务 20：编制辅助生产费用汇总表

根据铝合金窗生产车间材料费用分配表、某门窗有限责任公司 12 月职工薪酬分配表，并且已知其他费用，填制下方某门窗有限责任公司 12 月辅助生产车间费用汇总表，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

某门窗有限责任公司 12 月辅助生产车间费用汇总表

成本项目	修理车间	运输车间
低值易耗品		
机物料消耗		
修理用品		
人工费		
折旧费		
其他费用	3615.00	2863.00
合计		

任务 21：编制辅助生产费用分配表

根据修理车间和运输车间的费用汇总情况和某门窗有限责任公司 12 月辅助生产车间劳务量汇总表，利用直接分配法，编制 12 月辅助生产费用分配表，在标蓝处作答。费用分配率保留 4 为小数，分配金额及合计保留两位小数，差额记在销售费用。

某门窗有限责任公司 12 月辅助生产车间劳务量汇总表

受益对象	修理车间（小时）	运输车间（公里）
修理车间		248
运输车间	108	
铝合金窗生产车间	468	48
铝合金门生产车间	2340	240
事业部	188	
营销部	50	120
合计	3154	656

某门窗有限责任公司 12 月辅助生产费用分配表

辅助生产部门名称		修理车间		运输车间		合计
待分配费用						
供应辅助生产部门以外单位的劳务						
费用分配率						
应借 账户	制造费用—铝合金窗生产车间	耗用劳务量		耗用劳务量		
		应分配金额		应分配金额		
	制造费用—铝合金窗生产车间	耗用劳务量		耗用劳务量		
		应分配金额		应分配金额		
	管理费用	耗用劳务量		耗用劳务量		
		应分配金额		应分配金额		
	销售费用	耗用劳务量		耗用劳务量		
		应分配金额		应分配金额		

任务 22：编制铝合金窗生产车间制造费用汇总表

根据铝合金窗生产车间材料费用分配表、某门窗有限责任公司 12 月职工薪酬分配表、某门窗有限责任公司 12 月无形资产摊销表、某门窗有限责任公司 12 月固定资产折旧计算表、某门窗有限责任公司 12 月辅助生产费用分配表，编制铝合金窗生产车间 12 月份制造费用汇总表，在标蓝处作答，金额保留两位小数。

铝合金窗生产车间 12 月份制造费用汇总表

项目	金额
低值易耗品	
机物料消耗	
人工费	
摊销费	
折旧费	
修理费	
运输费用	
合计	

任务 23：编制制造费用分配表

利用机器工时比例法，编制铝合金窗生产车间制造费用分配表，在标蓝处作答，费用分配率保留 4 为小数，分配金额保留两位小数，差额记在欧典花园三期。

机器工时记录表

皇爵花园一期	27108
--------	-------

欧典花园三期	21267
--------	-------

铝合金窗生产车间 12 月份制造费用分配表

分配对象	机器工时	分配率	分配金额
皇爵花园一期			
欧典花园三期			
合计			

任务 24：编制订单成本计算表

根据 10 月、11 月的订单成本数据和任务 30 铝合金窗生产车间材料费用分配表，编制皇爵花园订单成本计算表，在标蓝处作答，金额保留两位小数。

皇爵花园订单成本计算表

2022 年	摘要	直接材料	直接人工	制造费用	合计
10	本月生产费用	910747.27	165422.21	202199.49	1278368.97
10	完工产品成本（按定额成本转出）	774135.18	140112.61	181959.32	1096207.11
10	月末在产品成本	136612.09	25309.6	20240.17	182161.86
11	本月生产费用	1073866.19	190456.43	225987.66	1490310.28
11	生产费用合计	1210478.28	215766.03	246227.83	1672472.14
11	完工产品成本（按定额成本转出）	1101535.23	193973.66	222836.19	1518345.08
11	月末在产品成本				
12	本月生产费用				
12	完工产品成本				
	完工产品总成本				

任务 25：编制产品成本分配表

根据 12 月完工产品成本合计和定额费用，编制皇爵花园订单批内产品成本分配表，在标蓝处作答，分配率保留 6 位小数，分配金额保留两位小数。差额计入 50 系列铝合金平开窗。

皇爵花园订单批内产品成本分配表

产品	定额费用	分配率	分配金额
55 系列铝合金平开窗	208600		
65 系列铝合金平开窗	286160		
40 系列铝合金平开窗	222320		
50 系列铝合金平开窗	236320		
合计	953400		

任务 26：填写入库汇总单

2022 年 12 月 21 日，皇爵花园订单产品入库，编制入库汇总单，在标蓝处作答，数量为整数，单位成本和金额保留两位小数。

入库单							
部门：铝合金窗生产车间		日期：				NO. : L0031279	
产品名称	规格	单位	入库数量	单位成本	金额	质量标准	备注
铝合金平开窗	55 系列	樘				合格	
铝合金平开窗	65 系列	樘				合格	
铝合金平开窗	50 系列	樘				合格	
铝合金平开窗	40 系列	樘				合格	
合计							

主管：雷琰萍 仓管员：唐丽霞 验收员：王兰 核算员：陈映如

铝合金门窗生产车间的间接费用采用作业成本法进行分配。

背景资料：以门窗制造企业产品的制作流程为出发点，确定门窗主要生产流程为：断料、角 码切割、铣削、组角、装配、质检、包装和运输等，根据分析其生产流程，现将其确认为以下六个作业中心：

第一、断料作业中心。断料作业是一道关键的工序，在确认下料加工单和材料与 实物一致的情况下，检查设备正常运行后，根据不同的轮廓确认进给方式，调整锯片进给速度和冷却液注入量。材料完成后，在设备停止运行后，及时清除腔体中的铝废料。

第二、加工作业中心。首先，领半成品料，然后进行批量划线，并用钻铣床对框 料工艺孔、连接孔钻铣，批量定位钻孔过程中，要不断检查孔位是否过大，采取有效 措施避免，划出孔，严格执行第一检查系统，实现精确定位。

第三、组装作业中心。铝合金门窗框、扇拼接应接缝严密，无翘曲及松动现象，防水胶水用于在窗户的铝合金框架的边缘与墙壁接触时封存容器的表面，应严格控制 铝合金门窗相邻部件的装配平整度和装配间隙。

第四、质检作业中心。质量控制中心包括所有材料、五金配件或材料产品的质量控制证书、性能审查、生产铝合金门窗的工作表、生产记录、装配的质量控制记录。质量控制中心还负责确保所有材料的质量控制。

第五、包装作业中心。这是一个非常重要的环节，它可以有效保障产品的质量是否受到了损坏，为了防止包装中氧化铝的破坏，必须及时采取可靠的包装措施，如操作站，棉毯或地毯。

第六、运输作业中心。运输车辆应保持清洁和无污染，并应该以木制框架将其与车体分开，应严格松散运输，运输应使用清洁车辆，并应以合理有效的方式处理产成门窗产品。

任务 27：编制作业中心间接费用归集表

根据车间人工费分配表、车间办公费分配表、车间折旧与摊销费分配表、车间水电费分配表、车间运费分配表、车间机物料消耗分配表、车间修理费分配表，填列各个作业中心间接费用归集表，在标蓝处作答，保留两位小数。

车间人工费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	39012.2
加工作业	71522.45
组装作业	43347.2
质检作业	19506.35
包装作业	26008.1
运输作业	17338.7
合计	216735

车间办公费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	4839.64
加工作业	3871.66
组装作业	5807.28

质检作业	5484.98
包装作业	9679.43
运输作业	2581.05
合计	32264.04

车间折旧与摊销费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	294142.63
加工作业	358437.82
组装作业	243228.40
质检作业	115538.43
包装作业	153682.01
运输作业	115110.71
合计	1280140

车间水电费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	23498.43
加工作业	35822.78
组装作业	22384.54
质检作业	10067.34
包装作业	20152.14
运输作业	0
合计	111925.23

车间运费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	0.00
加工作业	0.00
组装作业	0.00
质检作业	0.00
包装作业	0.00
运输作业	48092.02
合计	48092.02

车间机物料消耗分配表	
	单位：元

作业中心	
断料作业	96641.88
加工作业	147987.36
组装作业	57376.62
质检作业	0.00
包装作业	0.00
运输作业	0
合计	302005.86

车间修理费分配表	
	单位：元
作业中心	
断料作业	12727.61
加工作业	19091.42
组装作业	5515.30
质检作业	0.00
包装作业	0.00
运输作业	5091.04
合计	42425.37

各个作业中心间接费用归集表

项目	人工费	办公费	折旧费 与摊销	水电费	运费	机物料 消耗	修理费	合计
断料作业								
加工作业								
组装作业								
质检作业								
包装作业								
运输作业								
合计								

任务 28：选择作业动因计量单位

对各个作业中心及作业动因表的作业动因计量单位进行选择

（在平台中将机器工时、人工工时、运输公里导入供选择）

各个作业中心及作业动因表		
序号	作业名称	作业动因计量单位
1	断料作业	
2	加工作业	

3	组装作业	
4	质检作业	
5	包装作业	
6	运输作业	

任务 29：计算作业成本动因分配率

根据作业中心间接费用归集表和下方四种铝合金门成本动因量统计表，填列四种铝合金门作业成本动因分配率表，在标蓝处作答，作业成本和作业分配率保留两位小数。

（四种铝合金门成本动因量统计表见平台）

各个作业中心及作业动因表		
序号	作业名称	作业动因计量单位
1	断料作业	机器工时
2	加工作业	机器工时
3	组装作业	人工工时
4	质检作业	人工工时
5	包装作业	人工工时
6	运输作业	运输公里

四种铝合金门成本动因量统计表							
作业中心	断料作业	加工作业	组装作业	质检作业	包装作业	运输作业	合计
产品	小时	小时	小时	小时	小时	公里	
新 1.2 圆弧平开门（金橡木）	245	375	180	150	115	378	1443
新 1.2 圆弧平开门（精品红酸枝）	530	520	430	220	255	413	2368
新 1.2 圆弧平开门（白色）	350	220	340	190	210	372	1682

1.6 美弧平开门(苹果金)	451	442	366	187	217	351	2014
合计	1576	1557	1316	747	797	1514	7507

四种铝合金门作业成本动因分配率表

序号	作业中心	作业动因	作业成本	作业动因量	作业分配率
1	断料作业	机器工时			
2	加工作业	机器工时			
3	组装作业	人工工时			
4	质检作业	人工工时			
5	包装作业	人工工时			
6	运输作业	运输公里			
合计					

任务 30：编制作业成本动因分配率表

根据相关资料填列四种铝合金门作业成本动因分配率表，在标蓝处作答，作业成本、作业分配率和分配金额保留两位小数。

四种铝合金门作业成本动因分配率表

序号	作业中心	作业动因	作业成本	作业分配率	新 1.2 圆弧平开门（金橡木）		新 1.2 圆弧平开门(精品红酸枝)		新 1.2 圆弧平开门(白色)		1.6 美弧平开门（苹果金）	
					作业动因量	分配金额	作业动因量	分配金额	作业动因量	分配金额	作业动因量	分配金额
1	断料作业	机器工时										
2	加工作业	机器工时										
3	组装作业	人工工时										
4	质检作业	人工工时										
5	包装作业	人工工时										
6	运输作业	运输公里										
合计												

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，主要有采购业务报告分析、销售业务报告分析、税务业务报告分析。
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。主要有财务报表分析、财务指标分析等。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1-任务 6 背景资料：

- （1）本月与增值税有关的业务如下表：

开具发票的相关业务					
日期	摘要	销售额	销项税额	发票类型	税率
2022/12/4	销货退回	-1050000	-136500	增值税专用发票	13%
2022/12/5	销售商品	9086400	1181232	增值税专用发票	13%
2022/12/9	销售商品	10085904	1311167.52	增值税专用发票	13%
2022/12/10	销售商品	3155000	410150	增值税专用发票	13%
2022/12/11	销售商品	7183140	933808.2	增值税专用发票	13%
2022/12/15	销售商品	13288809	1727545.17	增值税专用发票	13%
2022/12/20	销售商品	2520400	327652	增值税专用发票	13%
2022/12/21	销售商品	16995985	2209478.05	增值税专用发票	13%
2022/12/22	销售商品	33822010.15	4396861.32	增值税专用发票	13%
2022/12/25	销售商品	3050680	396588.4	增值税专用发票	13%
2022/12/29	处置小汽车收入	32000	4160	增值税普通发票	13%
2022/12/29	收到代销清单	4258619	553620.47	增值税专用发票	13%
2022/12/31	销售商品	1577500	205075	增值税专用发票	13%
2022/12/31	仓库对外出租	1000000	90000	增值税专用发票	9%
2022/12/31	提供运输服务	1480000	133200	增值税专用发票	9%
合计		106486447.2	13744038.13		

(2) 除以上业务外, 本月还发生了以下业务, 没有开具发票

未开具发票的情形如下:	
1	销售门店双十二开展以旧换新业务, 每买一樘门, 可用一樘旧门抵 200 元。本月共回收旧门 88 樘, 以旧换新业务共收到现金 122144 元, 未开具发票。
2	本月淘宝销售收入共 16887400 元。
3	包装物逾期未还, 押金 5000 元没收。

(3) 认证结果通知

认证结果通知
某门窗有限责任公司有限责任公司:
你单位于 2022 年 12 月报送的防伪税控系统开具的专业发票抵扣联共 22 份, 经过认证, 认证相符的专用发票 13 份, 金额 59716846 元, 税额 7757355.26 元。 国家税务总局湖南省税务局

除上述认证的增值税专业发票外, 本月职工出差共高铁票 150 张, 金额 22425 元, 飞机票 20 张, 金额 31500 元 (含机场建设费 1000 元)。*运输服务*客运服务费的增值税电子普通发票 11 张, 发票上显示的金额为 14568 元。税额为 437.04 元。

任务 1: 填报《增值税及附加税费申报表》主表

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》主表。在标蓝处作答, 结果保留两位小数。

增 值 税 及 附 加 税 费 申 报 表
(一般纳税人适用)

根据国家税收法律法规及增值税相关规定制定本表。纳税人不论有无销售额，均应按税务机关核定的纳税期限填写本表，并向当地税务机关申报。

税款所属时间：自 年 月 日至 年 月 日 填表日期： 年 月 日 金额单位：元（列至角分）

纳税人识别号(统一社会信用代码)： □□□□□□□□□□□□□□□□ 所属行业：

纳税人名称：		法定代表人姓名		注册地 址		生产经营 营地址	
开户银行及账号			登记注册类型			电话号 码	
项 目		栏次	一般项目		即征即退项目		
			本月数	本年累计	本月数	本年累计	
销 售 额	（一）按适用税率计税销售额	1					
	其中：应税货物销售额	2					
	应税劳务销售额	3					
	纳税检查调整的销售 额	4					
	（二）按简易办法计税销售额	5					
	其中：纳税检查调整的销售 额	6					
	（三）免、抵、退办法出口销 售额	7			——	——	
	（四）免税销售额	8			——	——	
	其中：免税货物销售额	9			——	——	
	免税劳务销售额	10			——	——	

税款计算	销项税额	11				
	进项税额	12				
	上期留抵税额	13				——
	进项税额转出	14				
	免、抵、退应退税额	15			——	——
	按适用税率计算的纳税检查 应补缴税额	16			——	——
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-1 5+16		——		——
	实际抵扣税额	18（如 17<11， 则为 17，否则 为 11）				
	应纳税额	19=11-18				
	期末留抵税额	20=17-18				——
	简易计税办法计算的应纳税 额	21				
	按简易计税办法计算的纳税 检查应补缴税额	22			——	——
	应纳税额减征额	23				
	应纳税额合计	24=19+21-23				
税款缴纳	期初未缴税额（多缴为负数）	25				
	实收出口开具专用缴款书退 税额	26			——	——
	本期已缴税额	27=28+29+30+3 1				

	①分次预缴税额	28		——		——
	②出口开具专用缴款书预缴税额	29		——	——	——
	③本期缴纳上期应纳税额	30				
	④本期缴纳欠缴税额	31				
	期末未缴税额（多缴为负数）	32=24+25+26-27				
	其中：欠缴税额（≥0）	33=25+26-27		——		——
	本期应补（退）税额	34=24-28-29		——		——
	即征即退实际退税额	35	——	——		
	期初未缴查补税额	36			——	——
	本期入库查补税额	37			——	——
	期末未缴查补税额	38=16+22+36-37			——	——
附加税费	城市维护建设税本期应补（退）税额	39			——	——
	教育费附加本期应补（退）费额	40			——	——
	地方教育附加本期应补（退）费额	41			——	——
<p>声明：此表是根据国家税收法律法规及相关规定填写的，本人（单位）对填报内容（及附带资料）的真实性、可靠性、完整性负责。</p> <p style="text-align: right;">纳税人（签章）： 年 月 日</p>						

经办人： 经办人身份证号： 代理机构签章： 代理机构统一社会信用代码：	受理人： 受理税务机关（章）： 年 月 日
	受理日期：

任务 2：填报《增值税及附加税费申报表》附列资料一

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》附列资料一，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

（《增值税及附加税费申报表》附列资料一见平台）

任务 3：填报《增值税及附加税费申报表》附列资料二

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》附列资料二，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

增值税及附加税费申报表附列资料（二）

（本期进项税额明细）

税款所属时间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

一、申报抵扣的进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
（一）认证相符的增值税专用发票	1=2+3			

其中：本期认证相符且本期申报抵扣	2			
前期认证相符且本期申报抵扣	3			
(二) 其他扣税凭证	4=5+6+7+8a+8b			
其中：海关进口增值税专用缴款书	5			
农产品收购发票或者销售发票	6			
代扣代缴税收缴款凭证	7		——	
加计扣除农产品进项税额	8a	——	——	
其他	8b			
(三) 本期用于购建不动产的扣税凭证	9			
(四) 本期用于抵扣的旅客运输服务扣税凭证	10			
(五) 外贸企业进项税额抵扣证明	11	——	——	
当期申报抵扣进项税额合计	12=1+4+11			
二、进项税额转出额				
项目	栏次	税额		
本期进项税额转出额	13=14 至 23 之和			
其中：免税项目用	14			
集体福利、个人消费	15			
非正常损失	16			
简易计税方法征税项目用	17			
免抵退税办法不得抵扣的进项税额	18			
纳税检查调减进项税额	19			
红字专用发票信息表注明的进项税额	20			
上期留抵税额抵减欠税	21			
上期留抵税额退税	22			
异常凭证转出进项税额	23a			

其他应作进项税额转出的情形	23b			
三、待抵扣进项税额				
项目	栏次	份数	金额	税额
(一) 认证相符的增值税专用发票	24	——	——	——
期初已认证相符但未申报抵扣	25			
本期认证相符且本期未申报抵扣	26			
期末已认证相符但未申报抵扣	27			
其中：按照税法规定不允许抵扣	28			
(二) 其他扣税凭证	29=30 至 33 之和			
其中：海关进口增值税专用缴款书	30			
农产品收购发票或者销售发票	31			
代扣代缴税收缴款凭证	32		——	
其他	33			
	34			
四、其他				
项目	栏次	份数	金额	税额
本期认证相符的增值税专用发票	35			
代扣代缴税额	36	——	——	

任务 4：填报《增值税及附加税费申报表》附列资料三

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》附列资料三，不用填写，直接提交。

（《增值税及附加税费申报表》附列资料三见平台）

任务 5：填报《增值税及附加税费申报表》附列资料四

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》附列资料四，不用填写，直接提交。

（《增值税及附加税费申报表》附列资料四见平台）

任务 6：填报《增值税及附加税费申报表》附列资料五

根据某门窗有限责任公司 2022 年 12 月业务填报《增值税及附加税费申报表》附列资料五，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

增值税及附加税费申报表附列资料（五）

（附加税费情况表）

税（费）款所属时间： 年 月 日至 年 月 日

纳税人名称：（公章）

金额单位：元（列至角分）

税（费）种		计税（费）依据			税（费）率（%）	本期应纳税（费）额	本期减免税（费）额		试点建设培育产教融合型企业		本期已缴税（费）额	本期应补（退）税（费）额
		增值税税额	增值税免抵税额	留抵退税本期扣除额			减免性质代码	减免税（费）额	减免性质代码	本期抵免金额		
		1	2	3			6	7	8	9		
					4	$5 = (1 + 2 - 3) \times 4$					10	$11 = 5 - 7 - 9 - 10$
城市维护建设税	1								—	—		

教育费附加	2										
地方教育附加	3										
合计	4	——	——	——	——		——		——		
本期是否适用试点建设培育产教融合型企业抵免政策					<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	当期新增投资额				5	
						上期留抵可抵免金额				6	
						结转下期可抵免金额				7	
可用于扣除的增值税留抵退税额使用情况						当期新增可用于扣除的留抵退税额				8	
						上期结存可用于扣除的留抵退税额				9	
						结转下期可用于扣除的留抵退税额				10	

任务 7-任务 16 题目背景资料：

(1) 本年利润表参考

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		1040784884. 15	770, 951, 766. 04
减：营业成本		710823825. 32	534, 454, 004. 00
税金及附加		4648588. 14	3, 689, 355. 67
销售费用		77756982. 92	51, 837, 988. 61
管理费用		31356119. 28	27, 031, 137. 31
研发费用		38046694. 36	28, 182, 736. 56
财务费用		8303361. 69	3, 255, 123. 08
其中：利息费用		10827769. 97	5, 181, 756. 00
利息收入		2524408. 28	2, 294, 916. 62
加：其他收益		16135264. 50	13, 909, 710. 78
投资收益（损失以“—”号填列）		2960554. 82	-7, 401, 387. 04

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			-138,876.88
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）		-14903262.95	-12,419,385.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1742272.00	-1,583,883.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1391456.45	-1,209,962.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,908,140.36	113,796,512.99
加：营业外收入		821874.11	652,281.04
减：营业外支出		572276.94	454,188.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,157,737.53	113,994,605.98
减：所得税费用		21309138.32	14,229,704.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,848,599.21	99,764,901.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149848599.21	99,764,901.62
（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		149848599.21	99,764,901.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

（2）本年收入明细如下：

本年度营业收入共有：	1040784884.15 元
其中：出租仓库收入：	11000000.00 元
没收包装物押金收入：	15034.18 元
销售商品收入：	1026289849.97 元
运输服务收入：	3480000.00 元

（3）

本年度营业外收入共：	821874.11 元
其中：罚款收入：	200000 元
无法偿还的应付账款	621874.11 元

（4）

本年度共发生营业成本：	710823825.32 元
-------------	----------------

其中：出租仓库计提折旧：	8580000.00 元
销售商品成本：	699355425.32 元
劳务成本：	2888400.00 元

(5)

本年度营业外支出：	572276.94 元	备注
其中：捐赠支出	200000 元	备注：2022 年年 8 月 18 日银行转账捐赠给红十字会 12 万元，2022 年 11 月捐赠给湖南省吉首市希望小学 8 万元
滞纳金	200 元	备注：税收滞纳金
罚没支出	29800 元	备注：合同违约罚款 19600 元，因消防设施维护不到位，受到消防大队的处罚，交纳罚款 1 万元；办理丢失增值税发票挂失手续而产生的罚款 200 元。
赞助支出	342276.94 元	

(6) 本年度发生业务招待费：6184897 元。

(7) 本年度投资收益中有 960000 元为采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位产生净利润，本公司按持股比例计算的投资收益；有 50000 元为国债利息收益。

(8)

		备注
本年度共计提职工薪酬：	187758363.24 元	
其中：工资薪金支出	111099623.22 元	工资薪金计提合理，且当月计提次月发放。截止汇算清缴日前未发放奖金 10 万
职工教育经费	10887763.08 元	已经实际发生
工会经费支出	3529857.23 元	已经实际发生

各类基本社会保障性缴款	36662875.66 元	已经实际发生
住房公积金	11998759.31 元	已经实际发生
职工福利费支出	13579484.74 元	已经实际发生

(9) 本年度实际发生广告和业务宣传费 30000000

(10) 本公司适用高新技术企业所得税优惠。

任务 7: 填报《A100000 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表 (A 类)》

填报《A100000 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表 (A 类)》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A100000 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表 (A 类)

行次	类别	项 目	金 额
1	利润总额 计算	一、营业收入(填写 A101010\101020\103000)	
2		减：营业成本(填写 A102010\102020\103000)	
3		减：税金及附加	
4		减：销售费用(填写 A104000)	
5		减：管理费用(填写 A104000)	
6		减：财务费用(填写 A104000)	
7		减：资产减值损失	
8		加：公允价值变动收益	
9		加：投资收益	
10		二、营业利润	
11		加：营业外收入(填写 A101010\101020\103000)	
12		减：营业外支出(填写 A102010\102020\103000)	
13		三、利润总额 (10+11-12)	
14	应纳税所	减：境外所得 (填写 A108010)	

15	得额计算	加：纳税调整增加额（填写 A105000）	
16		减：纳税调整减少额（填写 A105000）	
17		减：免税、减计收入及加计扣除（填写 A107010）	
18		加：境外应税所得抵减境内亏损（填写 A108000）	
19		四、纳税调整后所得（13-14+15-16-17+18）	
20		减：所得减免（填写 A107020）	
21		减：弥补以前年度亏损（填写 A106000）	
22		减：抵扣应纳税所得额（填写 A107030）	
23		五、应纳税所得额（19-20-21-22）	
24	应纳税额 计算	税率（25%）	
25		六、应纳所得税额（23×24）	
26		减：减免所得税额（填写 A107040）	
27		减：抵免所得税额（填写 A107050）	
28		七、应纳税额（25-26-27）	
29		加：境外所得应纳所得税额（填写 A108000）	
30		减：境外所得抵免所得税额（填写 A108000）	
31		八、实际应纳所得税额（28+29-30）	
32		减：本年累计实际已缴纳的所得税额	
33		九、本年应补（退）所得税额（31-32）	
34		其中：总机构分摊本年应补（退）所得税额（填写 A109000）	
35		财政集中分配本年应补（退）所得税额（填写 A109000）	
36		总机构主体生产经营部门分摊本年应补（退）所得税额（填写 A109000）	
37	实际应纳	减：民族自治地区企业所得税地方分享部分： <input type="checkbox"/> 免征 <input type="checkbox"/> 减征：减征幅度 %	
38	税额计算	十、本年实际应补（退）所得税额（33-37）	

任务 8：填报《A101010 一般企业收入明细表》

填报《A101010 一般企业收入明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A101010 一般企业收入明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业收入（2+9）	
2	（一）主营业务收入（3+5+6+7+8）	
3	1. 销售商品收入	
4	其中：非货币性资产交换收入	
5	2. 提供劳务收入	
6	3. 建造合同收入	
7	4. 让渡资产使用权收入	
8	5. 其他	
9	（二）其他业务收入（10+12+13+14+15）	
10	1. 销售材料收入	
11	其中：非货币性资产交换收入	
12	2. 出租固定资产收入	
13	3. 出租无形资产收入	
14	4. 出租包装物和商品收入	
15	5. 其他	
16	二、营业外收入（17+18+19+20+21+22+23+24+25+26）	
17	（一）非流动资产处置利得	
18	（二）非货币性资产交换利得	
19	（三）债务重组利得	

20	(四) 政府补助利得	
21	(五) 盘盈利得	
22	(六) 捐赠利得	
23	(七) 罚没利得	
24	(八) 确实无法偿付的应付款项	
25	(九) 汇兑收益	
26	(十) 其他	

任务 9：填报《A102010 一般企业成本支出明细表》

填报《A102010 一般企业成本支出明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A102010 一般企业成本支出明细表

行次	项 目	金 额
1	一、营业成本 (2+9)	
2	(一) 主营业务成本 (3+5+6+7+8)	
3	1. 销售商品成本	
4	其中:非货币性资产交换成本	
5	2. 提供劳务成本	
6	3. 建造合同成本	
7	4. 让渡资产使用权成本	
8	5. 其他	
9	(二) 其他业务成本 (10+12+13+14+15)	
10	1. 销售材料成本	

11	其中:非货币性资产交换成本	
12	2. 出租固定资产成本	
13	3. 出租无形资产成本	
14	4. 包装物出租成本	
15	5. 其他	
16	二、营业外支出 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	
17	(一) 非流动资产处置损失	
18	(二) 非货币性资产交换损失	
19	(三) 债务重组损失	
20	(四) 非常损失	
21	(五) 捐赠支出	
22	(六) 赞助支出	
23	(七) 罚没支出	
24	(八) 坏账损失	
25	(九) 无法收回的债券股权投资损失	
26	(十) 其他	

任务 10: 填报《A105000 纳税调整项目明细表》

填报《A105000 纳税调整项目明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A105000 纳税调整项目明细表

行次	项目	账载金额	税收金额	调增金额	调减金额
----	----	------	------	------	------

		1	2	3	4
1	一、收入类调整项目 (2+3+...8+10+11)	*	*	0	960000
2	(一) 视同销售收入 (填写 A105010)	*			*
3	(二) 未按权责发生制原则确认的收入 (填写 A105020)				
4	(三) 投资收益 (填写 A105030)				
5	(四) 按权益法核算长期股权投资对初始投资成本调整确认收益	*	*	*	
6	(五) 交易性金融资产初始投资调整	*	*		*
7	(六) 公允价值变动净损益		*		
8	(七) 不征税收入	*	*		
9	其中: 专项用途财政性资金 (填写 A105040)	*	*		
10	(八) 销售折扣、折让和退回				
11	(九) 其他				
12	二、扣除类调整项目 (13+14+...24+26+27+28+29+30)	*	*		
13	(一) 视同销售成本 (填写 A105010)	*		*	
14	(二) 职工薪酬 (填写 A105050)				
15	(三) 业务招待费支出				*
16	(四) 广告费和业务宣传费支出 (填写 A105060)	*	*		
17	(五) 捐赠支出 (填写 A105070)				
18	(六) 利息支出				
19	(七) 罚金、罚款和被没收财物的损失		*		*
20	(八) 税收滞纳金、加收利息		*		*
21	(九) 赞助支出		*		*
22	(十) 与未实现融资收益相关在当期确认的财务费用				
23	(十一) 佣金和手续费支出 (保险企业填写 A105060)				
24	(十二) 不征税收入用于支出所形成的费用	*	*		*

25	其中：专项用途财政性资金用于支出所形成的费用（填写 A105040）	*	*		*
26	（十三）跨期扣除项目				
27	（十四）与取得收入无关的支出		*		*
28	（十五）境外所得分摊的共同支出	*	*		*
29	（十六）党组织工作经费				
30	（十七）其他				
31	三、资产类调整项目（32+33+34+35）	*	*		
32	（一）资产折旧、摊销（填写 A105080）				
33	（二）资产减值准备金		*		
34	（三）资产损失（填写 A105090）	*	*		
35	（四）其他				
36	四、特殊事项调整项目（37+38+...+43）	*	*		
37	（一）企业重组及递延纳税事项（填写 A105100）				
38	（二）政策性搬迁（填写 A105110）	*	*		
39	（三）特殊行业准备金（39.1+39.2+39.4+39.5+39.6+39.7）	*	*		
39.1	1. 保险公司保险保障基金				
39.2	2. 保险公司准备金				
39.3	其中：已发生未报案未决赔款准备金				
39.4	3. 证券行业准备金				
39.5	4. 期货行业准备金				
39.6	5. 中小企业融资（信用）担保机构准备金				
39.7	6. 金融企业、小额贷款公司准备金（填写 A105120）	*	*		
40	（四）房地产开发企业特定业务计算的纳税调整额（填写 A105010）	*			
41	（五）合伙企业法人合伙人应分得的应纳税所得额				
42	（六）发行永续债利息支出				

43	(七) 其他	*	*		
44	五、特别纳税调整应税所得	*	*		
45	六、其他	*	*		
46	合计 (1+12+31+36+44+45)	*	*		

任务 11：填报《A105030 投资收益纳税调整明细表》

填报《A105030 投资收益纳税调整明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A105030 投资收益纳税调整明细表

行次	项目	持有收益			处置收益							纳税调整金 额
		账 载 金 额	税收 金额	纳税调 整金额	会计确认 的处置收 入	税收计 算的处 置收入	处置投 资的账 面价值	处置投 资的计 税基础	会计确认 的处置所 得或损失	税收计算 的处置所 得	纳税调 整金额	
		1	2	3（2-1）	4	5	6	7	8（4-6）	9（5-7）	10（9-8）	
1	一、交易性金融资产											
2	二、可供出售金融资产											
3	三、持有至到期投资											
4	四、衍生工具											
5	五、交易性金融负债											
6	六、长期股权投资											
7	七、短期投资											

8	八、长期债券投资											
9	九、其他											
10	合计 (1+2+3+4+5+6+7+8+9)											

任务 12：填报《A105050 职工薪酬支出及纳税调整明细表》

填报《A105050 职工薪酬支出及纳税调整明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A105050 职工薪酬支出及纳税调整明细表

行次	项目	账载金额	实际发生额	税收规定扣除率	以前年度累计结转扣除额	税收金额	纳税调整金额	累计结转以后年度扣除额
		1	2	3	4	5	6 (1-5)	7 (2+4-5)
1	一、工资薪金支出			*	*			*
2	其中：股权激励			*	*			*
3	二、职工福利费支出				*			*
4	三、职工教育经费支出			*				
5	其中：按税收规定比例扣除的职工教育经费							
6	按税收规定全额扣除的职工培训费用				*			*
7	四、工会经费支出				*			*
8	五、各类基本养老保险性缴款			*	*			*
9	六、住房公积金			*	*			*

10	七、补充养老保险				*			*
11	八、补充医疗保险				*			*
12	九、其他			*	*			*
13	合计 (1+3+4+7+8+9+10+11+12)			*				

任务 13：填报《A105060 广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表》

填报《A105060 广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A105060 广告费和业务宣传费等跨年度纳税调整明细表

行次	项目	广告费和业务宣传费	保险企业手续费及佣金支出
		1	2
1	一、本年支出		
2	减：不允许扣除的支出		
3	二、本年符合条件的支出（1-2）		
4	三、本年计算扣除限额的基数		
5	乘：税收规定扣除率		
6	四、本企业计算的扣除限额（4×5）		
7	五、本年结转以后年度扣除额 (3>6, 本行=3-6; 3≤6, 本行=0)		
8	加：以前年度累计结转扣除额		

9	减：本年扣除的以前年度结转额 [3>6, 本行=0; 3≤6, 本行=8 与 (6-3) 孰小值]		
10	六、按照分摊协议归集至其他关联方的金额 (10≤3 与 6 孰小值)		*
11	按照分摊协议从其他关联方归集至本企业的金额		*
12	七、本年支出纳税调整金额 (3>6, 本行=2+3-6+10-11; 3≤6, 本行=2+10-11-9)		
13	八、累计结转以后年度扣除额 (7+8-9)		

任务 14：填报《A105070 捐赠支出及纳税调整明细表》

填报《A105070 捐赠支出及纳税调整明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A105070 捐赠支出及纳税调整明细表

行次	项目	账载金额	以前年度结转可扣除的捐赠额	按税收规定计算的扣除限额	税收金额	纳税调增金额	纳税调减金额	可结转以后年度扣除的捐赠额
		1	2	3	4	5	6	7
1	一、非公益性捐赠	80000	*	*	*		*	*
2	二、限额扣除的公益性捐赠 (3+4+5+6)							
3	前三年度 (年)	*		*	*	*		*
4	前二年度 (年)	*		*	*	*		
5	前一年度 (年)	*		*	*	*		
6	本年 (2022 年)		*				*	
7	三、全额扣除的公益性捐赠		*	*		*	*	*
8	1.		*	*		*	*	*

9	2.		*	*		*	*	*
10	3.		*	*		*	*	*
11	合计 (1+2+7)							
附列资料	2015 年度至本年发生的公益性扶贫捐赠合计金额		*	*		*	*	*

任务 15：填报《A107010 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表》

填报《A107010 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A107010 免税、减计收入及加计扣除优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、免税收入 (2+3+9+...+16)	
2	(一) 国债利息收入免征企业所得税	
3	(二) 符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税 (4+5+6+7+8)	
4	1. 一般股息红利等权益性投资收益免征企业所得税 (填写 A107011)	
5	2. 内地居民企业通过沪港通投资且连续持有 H 股满 12 个月取得的股息红利所得免征企业所得税 (填写 A107011)	
6	3. 内地居民企业通过深港通投资且连续持有 H 股满 12 个月取得的股息红利所得免征企业所得税 (填写 A107011)	
7	4. 居民企业持有创新企业 CDR 取得的股息红利所得免征企业所得税 (填写 A107011)	
8	5. 符合条件的永续债利息收入免征企业所得税 (填写 A107011)	
9	(三) 符合条件的非营利组织的收入免征企业所得税	
10	(四) 中国清洁发展机制基金取得的收入免征企业所得税	
11	(五) 投资者从证券投资基金分配中取得的收入免征企业所得税	

12	(六) 取得的地方政府债券利息收入免征企业所得税	
13	(七) 中国保险保障基金有限责任公司取得的保险保障基金等收入免征企业所得税	
14	(八) 中国奥委会取得北京冬奥组委支付的收入免征企业所得税	
15	(九) 中国残奥委会取得北京冬奥组委分期支付的收入免征企业所得税	
16	(十) 其他	
17	二、减计收入 (18+19+23+24)	
18	(一) 综合利用资源生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时减计收入	
19	(二) 金融、保险等机构取得的涉农利息、保费减计收入 (20+21+22)	
20	1. 金融机构取得的涉农贷款利息收入在计算应纳税所得额时减计收入	
21	2. 保险机构取得的涉农保费收入在计算应纳税所得额时减计收入	
22	3. 小额贷款公司取得的农户小额贷款利息收入在计算应纳税所得额时减计收入	
23	(三) 取得铁路债券利息收入减半征收企业所得税	
24	(四) 其他 (24.1+24.2)	
24.1	1. 取得的社区家庭服务收入在计算应纳税所得额时减计收入	
24.2	2. 其他	
25	三、加计扣除 (26+27+28+29+30)	
26	(一) 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 (填写 A107012)	
27	(二) 科技型中小企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除 (填写 A107012)	
28	(三) 企业为获得创新性、创意性、突破性的产品进行创意设计活动而发生的相关费用加计扣除 (加计扣除比例 %)	
29	(四) 安置残疾人员所支付的工资加计扣除	
30	(五) 其他	
31	合计 (1+17+25)	

任务 16: 填报《A107040 减免所得税优惠明细表》

填报《A107040 减免所得税优惠明细表》，在标蓝处作答，结果保留两位小数。

A107040 减免所得税优惠明细表

行次	项 目	金 额
1	一、符合条件的小型微利企业减免企业所得税	
2	二、国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税（填写 A107041）	
3	三、经济特区和上海浦东新区新设立的高新技术企业在区内取得的所得定期减免企业所得税（填写 A107041）	
4	四、受灾地区农村信用社免征企业所得税	*
5	五、动漫企业自主开发、生产动漫产品定期减免企业所得税	
6	六、线宽小于 0.8 微米（含）的集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
7	七、线宽小于 0.25 微米的集成电路生产企业减按 15%税率征收企业所得税（填写 A107042）	*
8	八、投资额超过 80 亿元的集成电路生产企业减按 15%税率征收企业所得税（填写 A107042）	*
9	九、线宽小于 0.25 微米的集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
10	十、投资额超过 80 亿元的集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
11	十一、新办集成电路设计企业减免企业所得税（填写 A107042）	
12	十二、国家规划布局内集成电路设计企业可减按 10%的税率征收企业所得税（填写 A107042）	*
13	十三、符合条件的软件企业减免企业所得税（填写 A107042）	
14	十四、国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企业所得税（填写 A107042）	*
15	十五、符合条件的集成电路封装测试企业定期减免企业所得税（填写 A107042）	
16	十六、符合条件的集成电路关键专用材料生产企业、集成电路专用设备生产企业定期减免企业所得税（填写 A107042）	
17	十七、经营性文化事业单位转制为企业的免征企业所得税	
18	十八、符合条件的生产和装配伤残人员专门用品企业免征企业所得税	

19	十九、技术先进型服务企业（服务外包类）减按 15%的税率征收企业所得税	
20	二十、技术先进型服务企业（服务贸易类）减按 15%的税率征收企业所得税	
21	二十一、设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税(主营业务收入占比 %)	
22	二十二、新疆困难地区新办企业定期减免企业所得税	
23	二十三、新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税	
24	二十四、广东横琴、福建平潭、深圳前海等地区的鼓励类产业企业减按 15%税率征收企业所得税	
25	二十五、北京冬奥组委、北京冬奥会测试赛赛事组委会免征企业所得税	
26	二十六、线宽小于 130 纳米（含）的集成电路生产企业减免企业所得税（原政策，填写 A107042）	
27	二十七、线宽小于 65 纳米（含）或投资额超过 150 亿元的集成电路生产企业减免企业所得税（原政策，填写 A107042）	
28	二十八、其他（28.1+28.2+28.3+28.4+28.5+28.6）	
28.1	（一）从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税	
28.2	（二）上海自贸试验区临港新片区的重点产业企业减按 15%的税率征收企业所得税	
28.3	（三）海南自由贸易港鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税	
28.4	（四）国家鼓励的集成电路和软件企业减免企业所得税政策（28.4.1+……+28.4.10）	
28.4.1	1. 线宽小于 28 纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.2	2. 线宽小于 65 纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.3	3. 线宽小于 130 纳米（含）集成电路生产企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.4	4. 集成电路设计业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.5	5. 重点集成电路设计企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.6	6. 集成电路装备企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.7	7. 集成电路材料企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.8	8. 集成电路封装、测试企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.9	9. 软件企业减免企业所得税（填写 A107042）	
28.4.10	10. 重点软件企业减免企业所得税（填写 A107042）	

28.5	(五) 其他 1	
28.6	(六) 其他 2	
29	二十九、减：项目所得额按法定税率减半征收企业所得税叠加享受减免税优惠	
30	三十、支持和促进重点群体创业就业企业限额减征企业所得税(30.1+30.2)	
30.1	(一) 企业招用建档立卡贫困人口就业扣减企业所得税	
30.2	(二) 企业招用登记失业半年以上人员就业扣减企业所得税	
31	三十一、扶持自主就业退役士兵创业就业企业限额减征企业所得税	
32	三十二、符合条件的公司型创投企业按照企业年末个人股东持股比例减免企业所得税（个人股东持股比例 %）	
33	合计（1+2+...+28-29+30+31+32）	

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。

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，实现一键开票。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：RPA 财务机器人智能记账

2022 年 10 月，某门窗有限责任公司发生采购商品、商品入库事项。财务部取得增值税发票 5 张、入库单 5 张。请进行原始单据影像上传、扫描识别、影像数据检查、审核并记账，并自动生成记账凭证。

任务 2：RPA 财务机器人批量开票

2022 年 10 月，RPA 财务机器人根据销售业务情况，启动 RPA，完成批量开具现销合同发票。

任务 3：资产负债表填制

请根据销售、生成岗位任务，补充某门窗有限责任公司的资产负债表。请在标蓝处作答。

某门窗有限责任公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	347580350.78	259388321.48
交易性金融资产	6326420.00	
衍生金融资产		
应收票据	40576337.67	29617764.72
应收账款	238432216.10	172776968.19
应收款项融资	85095995.50	63034070.74
预付款项	9394059.28	6856977.58
其他应收款	254879388.72	184695209.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	134027612.10	97121458.04
合同资产		16173952.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1138632434.67	
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	165712607.49	150647824.99
其他权益工具投资	7066648.44	6483163.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208212648.46	216888175.48
在建工程	109316378.37	14718728.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	41529794.62	48858581.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16864123.13	14262175.11
其他非流动资产	3427263.95	2856053.29
非流动资产合计		454714702.85
资产总计	1690761899.13	1024991103.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	232526639.23	164912510.09
应付账款	152172534.44	104953034.09
预收款项	134706.66	89804.44
合同负债	78326134.75	48953834.22
应付职工薪酬		12796959.12
应交税费	35651624.72	25465446.23
其他应付款	186951578.62	143808906.63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2241674.73	1724365.18
流动负债合计		
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		134938874.00
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63787930.13	57989027.39
递延所得税负债	9618918.17	
其他非流动负债		
非流动负债合计	285364612.33	201292178.06
负债合计	989016035.75	703997038.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	35021765.67	35021765.67
其他权益工具	11225756.35	11339208.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167878256.44	164586525.92
减：库存股		
其他综合收益	-2833333.33	
专项储备		
盈余公积	66181821.74	51196961.82
未分配利润	424271596.51	321071259.22
所有者权益（或股东权益）合计		580382387.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1690761899.13	1284379425.37

某门窗有限责任公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	347580350.78	259388321.48
交易性金融资产	6326420.00	
衍生金融资产		
应收票据	40576337.67	29617764.72
应收账款	238432216.10	172776968.19
应收款项融资	85095995.50	63034070.74
预付款项	9394059.28	6856977.58
其他应收款	254879388.72	184695209.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	134027612.10	97121458.04
合同资产	22320054.52	16173952.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1138632434.67	570276401.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	165712607.49	150647824.99
其他权益工具投资	7066648.44	6483163.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	208212648.46	216888175.48
在建工程	109316378.37	14718728.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	41529794. 62	48858581. 90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16864123. 13	14262175. 11
其他非流动资产	3427263. 95	2856053. 29
非流动资产合计	552129464. 46	454714702. 85
资产总计	1690761899. 13	1024991103. 89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	232526639. 23	164912510. 09
应付账款	152172534. 44	104953034. 09
预收款项	134706. 66	89804. 44
合同负债	78326134. 75	48953834. 22
应付职工薪酬	15646530. 27	12796959. 12
应交税费	35651624. 72	25465446. 23
其他应付款	186951578. 62	143808906. 63
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2241674. 73	1724365. 18
流动负债合计	703651423. 42	502704860. 00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	211957764. 03	134938874. 00
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63787930.13	57989027.39
递延所得税负债	9618918.17	8364276.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	285364612.33	201292178.06
负债合计	989016035.75	703997038.06
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	35021765.67	35021765.67
其他权益工具	11225756.35	11339208.01
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167878256.44	164586525.92
减：库存股		
其他综合收益	-2833333.33	-2833333.33
专项储备		
盈余公积	66181821.74	51196961.82
未分配利润	424271596.51	321071259.22
所有者权益（或股东权益）合计	701745863.38	580382387.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1690761899.13	1284379425.37

任务 4：大数据抓取报表数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2022 年 12 月 31 日的资产负债表数据，并将结果填入下表。（若未发布，则填 2022 年 9 月 30 日数据）

```
import tushare 【1】 ts
```

```

import 【2】 as pd

fina_indicator_data1 = pro.balancesheet(ts_code=' 【 3 】 ',
start_date='20221001',
end_date='20221231',
fields='total_cur_assets,total_assets,total_cur_liab,total_ncl,total_
liab')

fina_indicator_data = pd. 【 4 】 ([fina_indicator_data1,
fina_indicator_data2])

resultdata=round(resultdata, 【5】)

```

资产负债表项目	某家居	某窗业	某股份公司
流动资产合计			
资产总计			
流动负债合计			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益合计			

任务 5：资产负债表结构分析

对某门窗有限责任公司资产负债表进行结构分析，结果填入下表。（以 2022 年 12 月 31 日数据计算）

项目	某门窗有限责任公司
流动资产占总资产比重(保留到 0.01%)	
自有资金负债率(保留到 0.01%)	
流动负债比重(保留到 0.01%)	
非流动负债比重(保留到 0.01%)	

任务 6：可比公司资产负债表结构分析

进行某家居、某窗业、某股份公司 2022 年资产负债表结构分析。

项目	某家居	某窗业	某股份公司
流动资产占总资产比重(保留到 0.01%)			
自有资金负债率(保留到 0.01%)			
流动负债比重(保留到 0.01%)			
非流动负债比重(保留到 0.01%)			

任务 7：结构对比分析

行业对比分析，将某门窗有限责任公司的主要资产负债表结构比与上述三家同类典型建材家居企业均值进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗有限责任公司
流动资产占总资产比重(保留到 0.01%)		
自有资金负债率(保留到 0.01%)		
流动负债比重(保留到 0.01%)		
非流动负债比重(保留到 0.01%)		

任务 8：职业判断

与典型行业公司相比，某门窗有限责任公司的流动资产占比（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，可初步判断某门窗有限责任公司资产流动性，变现能力（下拉框选择，提供“较强”“较弱”“与类似公司一致”）；企业自有资金负债率（下拉框选择，提供“较高”“较低”“与类似公司一致”）；债权人的保障程度（下拉框选择，提供“偏高”“偏低”“与类似公司一致”）；在企业所有负债中，依赖短期债权人的程度（下拉框选择，提供“较高”“较

低”“与类似公司一致”）。

任务 9：资产负债表趋势分析

进行某门窗有限责任公司资产负债表 2022 年主要趋势分析。

项目	某门窗有限责任公司
流动资产相比年初增长率(保留到 0.01%)	
资产总计相比年初增长率(保留到 0.01%)	
流动负债相比年初增长率(保留到 0.01%)	
非流动负债相比年初增长率(保留到 0.01%)	
负债总计相比年初增长率(保留到 0.01%)	
净资产同比增长率(保留到 0.01%)	

任务 10：大数据抓取报表数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2021 年 12 月 31 日的资产负债表数据，并将结果填入下表。并将结果填入下表。

```
import pandas as 【1】

ts.set_token(' 【2】 ')

fina_indicator_data2=pro.balancesheet(ts_code='301227.SZ',period=
' 【3】 ',
fields='total_cur_assets,total_assets,total_cur_liab,total_ncl,total_
liab')

#将列名重命名为中文

fina_indicator_data = fina_indicator_data. 【4】
(columns={'total_cur_assets':'流动资产合计', 'total_assets':'资产总计',
'total_cur_liab':'流动负债合计', 'total_ncl':'非流动负债合计',
'total_liab':'负债合计'})
```

【5】 (round(resultdata,2))

资产负债表项目	某家居	某窗业	某股份公司
流动资产合计			
资产总计			
流动负债合计			
非流动负债合计			
负债合计			
所有者权益合计			

任务 11：可比公司资产负债表趋势分析

进行某家居、某窗业、某股份公司 2022 年资产负债表趋势分析。

项目	某家居	某窗业	某股份公司
流动资产相比年初增长率 (保留到 0.01%)			
资产总计相比年初增长率 (保留到 0.01%)			
流动负债相比年初增长率 (保留到 0.01%)			
非流动负债相比年初增长率 (保留到 0.01%)			
负债总计相比年初增长率 (保留到 0.01%)			
净资产同比增长率(保留 到 0.01%)			

任务 12：资产负债表趋势对比分析

行业对比分析，将某门窗有限责任公司的主要资产负债表趋势比率与上述三

家同类典型建材家居企业均值进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗有限责任公司
流动资产相比年初增长率(保留到 0.01%)		
资产总计相比年初增长率(保留到 0.01%)		
流动负债相比年初增长率(保留到 0.01%)		
非流动负债相比年初增长率(保留到 0.01%)		
负债总计相比年初增长率(保留到 0.01%)		
净资产同比增长率(保留到 0.01%)		

任务 13：职业判断

与典型行业公司相比，某门窗有限责任公司的整体债务增速（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，净资产增速（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值；可初步判断某门窗有限责任公司采取了（下拉框选择，提供“激进”“稳健”“保守”）的财务政策。

任务 14：利润表填制

请补充某门窗有限责任公司的利润表表。请在标蓝处作答。

某门窗有限责任公司利润表

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		1040784884.15	770,951,766.04
减：营业成本		710823825.32	534,454,004.00
税金及附加		4648588.14	3,689,355.67
销售费用		77756982.92	
管理费用		31356119.28	27,031,137.31
研发费用		38046694.36	28,182,736.56
财务费用		8303361.69	3,255,123.08

其中：利息费用		10827769.97	5,181,756.00
利息收入		2524408.28	2,294,916.62
加：其他收益		16135264.50	13,909,710.78
投资收益（损失以“－”号填列）		2960554.82	-7,401,387.04
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			-138,876.88
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）		-14903262.95	-12,419,385.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1742272.00	-1,583,883.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1391456.45	-1,209,962.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）			113,796,512.99
加：营业外收入		821874.11	
减：营业外支出		572276.94	454,188.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）			113,994,605.98
减：所得税费用		21309138.32	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）			99,764,901.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149848599.21	99,764,901.62
（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		149848599.21	99,764,901.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

某门窗有限责任公司利润表

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		1040784884.15	770,951,766.04
减：营业成本		710823825.32	534,454,004.00
税金及附加		4648588.14	3,689,355.67
销售费用		77756982.92	51,837,988.61
管理费用		31356119.28	27,031,137.31
研发费用		38046694.36	28,182,736.56
财务费用		8303361.69	3,255,123.08
其中：利息费用		10827769.97	5,181,756.00
利息收入		2524408.28	2,294,916.62
加：其他收益		16135264.50	13,909,710.78
投资收益（损失以“-”号填列）		2960554.82	-7,401,387.04
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			-138,876.88
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）		-14903262.95	-12,419,385.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1742272.00	-1,583,883.64

资产处置收益（损失以“－”号填列）		-1391456.45	-1,209,962.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		170,908,140.36	113,796,512.99
加：营业外收入		821874.11	652,281.04
减：营业外支出		572276.94	454,188.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		171,157,737.53	113,994,605.98
减：所得税费用		21309138.32	14,229,704.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		149,848,599.21	99,764,901.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		149848599.21	99,764,901.62
（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		149848599.21	99,764,901.62
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 15：利润表结构分析

进行某门窗有限责任公司利润表结构分析。（以 2022 年度数据计算）

项目	某门窗有限责任公司
营业成本/营业收入	
销售费用/营业收入	
管理费用/营业收入	
财务费用/营业收入	
营业利润/营业收入	
净利润/营业收入	

任务 16：大数据抓取财务数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2022 年 12 月 31 日的利润表项目结构占比数据，并将结果填入下表。（若未发布，则填 2022 年 9 月 30 日数据）（用百分比表示）

```
【1】 tushare as ts

import pandas as 【2】

fina_indicator_data = pd. 【 3 】 ([fina_indicator_data1,
fina_indicator_data2])

new_col = 【4】.DataFrame({'公司名称': ['梦天家居','森鹰窗业','嘉寓股份']})

resultdata.to_csv('【5】', encoding='utf-8', index=False)
```

项目	某家居	某窗业	某股份公司
营业成本/营业收入			
销售费用/营业收入			
管理费用/营业收入			
财务费用/营业收入			
营业利润/营业收入			

净利润/营业收入			
----------	--	--	--

任务 17：结构对比分析

行业对比分析，将某门窗有限责任公司的主要利润结构比与上述三家同类典型建材家居企业均值进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗
营业成本/营业收入		
销售费用/营业收入		
管理费用/营业收入		
财务费用/营业收入		
营业利润/营业收入		
净利润/营业收入		

任务 18：职业判断

与典型行业公司相比，某门窗有限责任公司的营业成本率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，销售费用率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，管理费用率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，营业利润率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，可初步判断某门窗有限责任公司有（下拉框选择，提供“较高”“较低”“与类似公司一致”）的获取毛利能力，期间费用控制力（下拉框选择，提供“较强”“较弱”“与类似公司一致”）。

任务 19：利润表趋势分析

进行某门窗有限责任公司利润表主要趋势分析。

项目	某门窗有限责任公司
营业收入同比增长率	
营业成本同比增长率	
销售费用同比增长率	

管理费用同比增长率	
财务费用同比增长率	
营业利润同比增长率	
净利润同比增长率	

任务 20：大数据抓取报表数据

利用大数据抓取某家居 2021 年 12 月 31 日与 2022 年 12 月 31 日的利润表数据，并将结果填入下表。（若未发布，则填各年 9 月 30 日数据）

步骤为：先将所需的库和模块导入，初始化 tushare pro 并使用 incom_vip 接口获取股票在 2021 年 9 月 30 日的利润数据，最后输出结果。

（数据文件地址：

http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.txt）

（代码地址：

http://bf1.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.txt）

【1】导入所需的包，该包提供丰富的接口数据

```
import 【1】 as ts
```

【2】获取 2021 年 9 月 31 号的数据

```
period=' 【2】 '
```

【3】使用函数将 df2 的数据追加到 df1，形成一个新的 dataframe 数据 df2

```
df2=df1. 【3】 (df2)
```

【4】输出展示获取到的数据

```
print( 【3】 )
```

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
营业收入		
营业成本		
销售费用		

管理费用		
财务费用		
营业利润		
净利润		

任务 21：大数据抓取报表数据

利用大数据抓取某窗业 2021 年 12 月 31 日与 2022 年 12 月 31 日的利润表数据，并将结果填入下表。（若未发布，则填各年 9 月 30 日数据）

步骤为：先将所需的库和模块导入，初始化 tushare pro 并使用 incom_vip 接口获取股票在 2021 年 9 月 30 日和 2022 年 9 月 30 日的利润数据，最后输出结果。

（数据文件地址：

http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.txt）

（代码地址：

http://bfl.chinazdap.com/skill-help/bigdata/slrh/merged_df.txt）

【1】导入所需的包，该包提供丰富的接口数据

```
import 【1】 as ts
```

【2】获取 2021 年 9 月 31 号的数据

```
period=' 【2】 '
```

【3】使用函数将 df2 的数据追加到 df1，形成一个新的 dataframe 数据 df2

```
df2=df1. 【3】 (df2)
```

【4】输出展示获取到的数据

```
print( 【3】 )
```

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
营业收入		
营业成本		
销售费用		

管理费用		
财务费用		
营业利润		
净利润		

任务 22：大数据抓取报表数据

利用大数据抓取某股份公司 2021 年 12 月 31 日与 2022 年 12 月 31 日的利润表数据，并将结果填入下表。（若未发布，则填各年 9 月 30 日数据）

【1】导入 pandas 数据库的关键词

【1】pandas as pd

【2】使用 pro.income 指令调用 tushare 数据库

```
df1 = 【2】(ts_code='300117.SZ', start_date='20211231',
end_date='20221231',
```

```
fields='ts_code,end_date,revenue,oper_cost,sell_exp,admin_exp')
```

【3】输出数据 df2

【3】(df2)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
营业收入		
营业成本		
销售费用		
管理费用		
财务费用		
营业利润		
净利润		

任务 23：可比公司利润表趋势分析

进行某家居、某窗业、某股份公司 2022 年利润表趋势分析。

项目	某家居	某窗业	某股份公司
营业收入同比增长率			
营业成本同比增长率			
销售费用同比增长率			
管理费用同比增长率			
财务费用同比增长率			
营业利润同比增长率			
净利润同比增长率			

任务 24：利润表趋势对比分析

行业对比分析，将某门窗有限责任公司的主要利润表项目变化趋势与上述三家同类典型建材家居企业均值进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗
营业收入同比增长率		
营业成本同比增长率		
销售费用同比增长率		
管理费用同比增长率		
财务费用同比增长率		
营业利润同比增长率		
净利润同比增长率		

任务 25：职业判断

与典型行业公司相比，某门窗有限责任公司的收入增长（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，销售费用增长（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，管理费用增长（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，财务费用增长（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等

于”)平均值,净利润增长(下拉框选择,提供“高于”“低于”“等于”)平均值,可初步判断某门窗有限责任公司(下拉框选择,提供“增加了”“降低了”“保持稳定的”)财务杠杆,形成(下拉框选择,提供“较高”“较低”“与类似公司一致”)的净利润增长,财务风险如何需要进一步分析。

任务 26: 偿债能力分析

请计算某门窗有限责任公司的主要偿债能力指标。

项目	某门窗
流动比率 (保留到 0.01)	
速动比率 (保留到 0.01)	
资产负债率 (% , 保留到 0.01%)	

任务 27: 大数据抓取财务数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2022 年 12 月 31 日的相关偿债能力指标,并将结果填入下表。(若未发布,则填 2022 年 9 月 30 日数据)

【1】 导入数据库,该数据库常免费提供各类数据,助力行业和量化研究。

Import **【1】** as ts

【2】 使用 fina_indicator 指令连接 tushare 数据库

df1 = pro. **【2】** (ts_code='603216.SH', start_date='20220930',
end_date='20221231',
fields='ts_code,end_date,current_ratio,quick_ratio,debt_to_assets')

【3】 使输出的数据集 df4 保留小数点后两位

print(round(df4, **【3】**))

项目	某家居	某窗业	某股份公司
流动比率 (保留到 0.01)			
速动比率 (保留到 0.01)			
资产负债率 (% , 保留到 0.01%)			

任务 28：大数据绘制偿债能力对比图

请利用平台大数据工具绘制某门窗有限责任公司与上述三家公司相关指标的对比图，要求绘制折线图。

任务 29：营运能力分析

请计算某门窗有限责任公司的主要营运能力指标。

项目	某门窗有限责任公司
应收账款周转率（保留到 0.01）	
存货周转率（保留到 0.01）	
固定资产周转率（保留到 0.01）	
总资产周转率（保留到 0.01）	

任务 30：大数据抓取财务数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2022 年 12 月 31 日的相关营运能力指标，并将结果填入下表。（若未发布，则填 2022 年 9 月 30 日数据）

项目	某家居	某窗业	某股份公司
应收账款周转率			
存货周转率			
固定资产周转率			
总资产周转率			

任务 31：职业判断

与某家居相比，某门窗有限责任公司的应收账款周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某家居，初步表明某门窗有限责任公司的应收账款周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

存货周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某家居，初步

表明某门窗有限责任公司的存货周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

固定资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某家居，初步表明某门窗有限责任公司的固定资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

总资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某家居，初步表明某门窗有限责任公司的总资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）。

任务 32：职业判断

与某窗业相比，某门窗有限责任公司的应收账款周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某窗业，初步表明某门窗有限责任公司的应收账款周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

存货周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某窗业，初步表明某门窗有限责任公司的存货周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

固定资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某窗业，初步表明某门窗有限责任公司的固定资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

总资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某窗业，初步表明某门窗有限责任公司的总资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）。

任务 33：职业判断

与某股份公司相比，某门窗有限责任公司的应收账款周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某股份公司，初步表明某门窗有限责任公司的应收账款周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

存货周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某股份公司，初步表明某门窗有限责任公司的存货周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

固定资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某股份公司，初步表明某门窗有限责任公司的固定资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）；

总资产周转率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）某股份公司，初步表明某门窗有限责任公司的总资产周转速度（下拉框选择，提供“较快”“较慢”“与比较公司一致”）。

任务 34：盈利能力分析

请计算某门窗有限责任公司的主要盈利能力指标。

项目	某门窗有限责任公司
营业利润率(%，保留到 0.01%)	
营业净利率(%，保留到 0.01%)	
总资产净利率(%，保留到 0.01%)	
权益净利率(%，保留到 0.01%)	

任务 35：大数据抓取财务数据

利用大数据抓取某家居、某窗业、某股份公司 2022 年 12 月 31 日的主要盈利能力指标，并将结果填入下表。（若未发布，则填 2022 年 9 月 30 日数据）

项目	某家居	某窗业	某股份公司
营业利润率 (%，保留到 0.01%)			
营业净利率 (%，保留到 0.01%)			
总资产净利率 (%，保留到 0.01%)			
权益净利率 (%，保留到 0.01%)			

任务 36：盈利能力对比分析

行业对比分析，将某门窗有限责任公司的主要盈利能力指标上述三家同类典型建材家居企业均值进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗有限责任公司
营业利润率		
营业净利率		
总资产净利率		
权益净利率		

任务 37：职业判断

典型行业公司相比，某门窗有限责任公司的营业利润率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，营业净利率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，总资产净利率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，权益净利率（下拉框选择，提供“高于”“低于”“等于”）平均值，可初步判断某门窗有限责任公司为股东获利能力（下拉框选择，提供“高于”“低于”“相似于”）同行，目前产品结构与财务结构搭配（下拉框选择，提供“合理”“需优化调整”）。

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：公司一类预警项目同比

将公司 2022 年与 2021 年的主要预警项目进行比较。

预警项目	2022 年	2021 年	变化幅度（以 2021 为基数）
应收账款周转率（保留到 0.01）			
存货周转率（保留到 0.01）			
固定资产周转率（保留到 0.01）			
营业利润率（%，保留到 0.01%）			

任务 2：公司主要预警项目同行业比

将上述财务分析中 2022 年三家建材家居企业主要财务指标均值与某门窗有限责任公司的数据进行比较。

项目	三家建材家居企业均值	某门窗	变化幅度（以企业均值为基础）
应收账款周转率（保留到 0.01）			
存货周转率（保留到 0.01）			
固定资产周转率（保留到 0.01）			
营业利润率（%，保留到 0.01%）			

任务 3：公司二类预警项目同比

将公司 2022 年与 2021 年的二类预警项目进行比较。

项目	2022 年	2021 年	变化幅度
年末存货余额与当年收入差异 幅度（%，保留到 0.01%）			
预收账款占营业收入比（%，保 留到 0.01%）			
营业外支出			

任务 4：大数据

1. 利用 tushare Pro 包接口 income 抓取同行业某门窗有限责任公司 2020 年季度利润表。

2. 将利润表存储为 csv 文件文件名为：某门窗有限责任公司 2020 年季度利润表.csv

3. 编写 Python 程序，根据上面获取的数据在一张图片上按季度生成每季度的报告期和所得税费用柱状图。大小为（10，7），存储为 png 格式，

文件名为：某门窗有限责任公司 2020 年季度所得税柱状图.png，

标题设置为“某门窗有限责任公司 2020 年季度所得税”

4. 所有文件的存储路径为"D:/bigdata/"

请填写以下关键代码：

```
import                ts

import                as mp

import                as plt

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

mp.rcParams['axes.unicode_minus'] = False

pro = ts.                ('tushareToken')
```

```

ds = pd.read_csv('data/2020income_tax_data.csv', encoding='utf-8')
ds = ds[(ds['ts_code'] == '20200101' && ds['end_date'] == '20201231',
fields='ts_code,ann_date,f_ann_date,end_date,income_tax')]

ds = ds[ds['income_tax'].map(lambda x:x.startswith('某门窗有限责任公司'))]

ds.to_csv('data/2020income_tax_data.csv', encoding='utf-8', index=False)

# 排序
data = ds.sort_values(by='end_date')

print(data)

x_date = data['end_date']
y_coll = data['income_tax']

x2 = range(len(x_date))

width = 0.25

plt.figure(figsize=(10, 8))

plt.xticks(x2, x_date, width=width, color="r",
label="income tax data")

plt.xticks([index + 0.2 for index in x2], x_date)

plt.xlabel("日期")

plt.ylabel("所得税/元")

plt.style.use('ggplot')

plt.grid(True)

plt.title('某门窗有限责任公司 2020 年季度所得税',
fontsize=10)

plt.savefig('data/2020income_tax_data.png')

plt.show()

```

任务 5：税务筹划

1. 大数据工具抓取指数计算加权平均值

请使用 tushare 工具，cn_pi，搜集 2010-2017 年 12 月的 CPI 指数(上年同期=100)并按照加权平均法计算加权通货膨胀率,权数采用自然权数 1,2,3, ... 的顺序按远小近大的原则确定各期权数,以加权平均的结果叠加 0.02%作为加权平均通货膨胀率。(取全国当月值)

期间	CPI	通货膨胀率	自然权数	加权通货膨胀率
10-Dec				
11-Dec				
12-Dec				
13-Dec				
14-Dec				
15-Dec				
16-Dec				
17-Dec				

加权通货膨胀率=2010-2017 年加权通货膨胀率合计/自然权数合计
+0.02%=76.50%/36+0.02%=2.15%

cpi 导出代码如下:

```
import tushare as ts
pro = ts.pro_api('token')
df = pro.cn_cpi(start_m='201001', end_m='201712')
df = df[df.month.map(lambda x: x.find('12', 4, 6) >= 0)]
print(df)
```

2.加权平均通货膨胀率= _____

3. 请编制项目每期收入和税金预算表。(销量结果取整数)

项目	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
----	-------	-------	-------	-------

生产负荷				
销量(套)				
单价				
产品销售 收入				
销项税				
进项税				
应交增值 税				
城建税				
教育费附 加				

综合业务岗（2）

【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，构建相应的大数据审计模型，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。某会计师事务所对某门窗有限责任公司（通讯地址：长沙市芙蓉区建湘南路 289 号文化广场 12 楼）进行审计，针对公司所处行业，事务所选取业务内相似公司某家居某窗业某股份公司进行数据收集，便于风险分析。

【要求】

根据上述说明完成下列任务：

任务 1：大数据收集相关公司信息

运用大数据收集某家居 2022 年一、二、三、四各季度的主营业务收入。请在标蓝处作答。

某家居

时间	一季度	二季度	三季度	四季度
主营业务收入				

任务 2：大数据收集相关公司信息

运用大数据收集某窗业 2022 年一、二、三、四各季度的主营业务收入。请在标蓝处作答。

某窗业

时间	一季度	二季度	三季度	四季度
主营业务收入				

任务 3：大数据收集相关信息

运用大数据收集某股份公司 2022 年一、二、三、四各季度的主营业务收入。
请在标蓝处作答。

某股份公司

时间	一季度	二季度	三季度	四季度
主营业务收入				

任务 4：行业相关公司收入比对

将某门窗有限责任公司各季度的收入与相关类似公司的季度收入进行对比分析。请在标蓝处作答。

公司	一季度	环比 增幅	二季度	环比 增幅	三季度	环比 增幅	四季度	全年合计
某门窗有限 责任公司	246901481.79	2.63%	253394073	3.43%	262076278	6.23%	27841305 1.36	10407848 84.15
某家居								
某窗业								
某股份公司								

任务 5：主要客户销售收入与应收账款函证

2023 年 3 月 22 日，某会计师事务所注册会计师对某门窗有限责任公司司的主要客户某房地产开发有限公司销售收入与应收账款期末余额实施函证审计程序，请填写询证函查询应收账款期末明细账的余额为 5689126.38 元。请在标蓝处作答。

根据审计准则和独立性要求，填写询证函。请在标蓝空白处作答。



询 证 函

①

本公司聘请的某会计师事务所正在对本公司 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。回函请直接寄至大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所。

回函地址： ②

电话：18965987984 传真：0755-86987845 联系人：审计一部 王琳微

1：本公司与贵公司的往来账项列示如下：

截止日期	贵公司欠	欠贵公司	币种	备注
2022 年 12 月 31 日	③		RMB	
2、其他事项				
2022 年度某门窗有限责任公司对贵公司的销售收入为：85115387.83。				
<p>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结清，仍请及时函复为盼。</p> <p style="text-align: right;">④ (盖章) 2021 年 3 月 15 日</p>				
1. 信息证明无误		2. 信息不符，请列明不符项目及具体内容		
<p style="text-align: right;">⑤ (盖章) 2021 年 3 月 20 日</p>		<p style="text-align: right;">(盖章) 2021 年 3 月 20 日</p>		

任务 6：函证回函盖章审批

某房地产开发有限公司财务部于 2023 年 3 月 27 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 7：审计专业判断

在函证收入、应收账款结果不理想的情况下，可以实施怎样的替代程序。

()

- A. 细致检查一些发生额小、余额小的账户
- B. 了解合同执行情况、信用期
- C. 检查客户公开的招投标文件
- D. 确认期末应收账款余额与合同条款、合同执行情况是否保持一致性

任务 8：审计专业判断

执行函证替代程序获取的证据属于外部证据的是（ ）

- A. 客户签章的验收单据
- B. 销售合同
- C. 客户付款的银行回单
- D. 公开的招标文件

任务 9：大数据与审计

请根据处理后的应付账款明细表运用 Python 编程进行账龄分析，一年以内的账龄按月分析，一年以上的账龄按年进行分析。

应付账款明细表数据源

“<https://cdn-skillscompetition.yunsx.com/skill-help/bigdata/audit/JubaoAccountsPayable20200113.csv>”。

“输出的分析数据列名为：供应商名称，1 个月内，1 个月，2 个月，3 个月，4 个月，5 个月，6 个月，7 个月，8 个月，9 个月，10 个月，11 个月，1 年≤账龄<2 年，2 年≤账龄<3 年，3 年≤账龄<4 年，账龄≥4 年，合计。”

如果期末余额是负数的，账目金额也设为负数；最后将分析的数据导出到 Excel 文件 “analyze2020.xlsx”。

请补充以下关键代码：

```

# -----引入数据-----
# 导入数据源
import csv

import pandas as pd

from io import StringIO

from urllib import request

# 1. 设置读取数据的地址
url =

'https://cdn-skillscompetition.yunsx.com/skill-help/bigdata/audit/Jub
aoAccountsPayable20200113.csv'

# 2. 读取数据串
data = request.urlopen(url).read().decode(encoding='gb2312')

# 3. 将字符串转换为 StringIO 对象，使其具有文件属性
dfile = StringIO(data)

# 4. 将流转换为可迭代的 reader (csv row)
creader = csv.reader(dfile)

# 5. 其他转换、操作
dlists = [rw for rw in creader]

# 6. 取第一行列名数据
columnName = dlists[0]

# 7. 取其他行数据
allData = pd.DataFrame(dlists[1:])

# 8. 重新设置列名
allData.columns = columnName

print(len(allData))

# 格式化数字列
'allData['借方发生额'] = pd.to_numeric(allData['借方发生额'],

```

```

errors='coerce')"

    "allData['贷方发生额'] = pd.to_numeric(allData['贷方发生额'],
errors='coerce')"

    "allData['期末余额'] = pd.to_numeric(allData['期末余额'],
errors='coerce')"

    "allData = allData[['供应商编码', '供应商名称', '日期', '借方发生
额', '贷方发生额', '期末余额']]"

    YPJALL = allData.groupby(['供应商编码'])

    print(len(YPJALL))


# 函数：计算日期相差月份数

from datetime import datetime

def datediff(date):

    v_start_date = date

    v_end_date = '202012'

    "    v_year_start = datetime.strptime(v_start_date, '%Y%m').year"

    "    v_month_start = datetime.strptime(v_start_date,
'%Y%m').month"

    "    v_year_end = datetime.strptime(v_end_date, '%Y%m').year"

    "    v_month_end = datetime.strptime(v_end_date, '%Y%m').month"

    interval = (v_year_end - v_year_start) * 12 + (v_month_end -
v_month_start)

    return interval


# 计算数据

"resData = pd.DataFrame(columns=['供应商名称', '1 个月内', '1 个月',
'2 个月', '3 个月', '4 个月', '5 个月', '6 个月', '7 个月', "
    "
    "8 个月', '9 个月', '10 个月', '11
个月', '1 年≤账龄<2 年', '2 年≤账龄<3 年', '3 年≤账龄<4 年', '账龄≥4
年', '合计'])"

```

```

"for name, group in YPJALL:"
    # 按日期倒序排序
"    group = group. 【1】 (by='日期', ascending=False)"
    # 创建变量
    x0 = 0
    x1 = 0
    x2 = 0
    x3 = 0
    x4 = 0
    x5 = 0
    x6 = 0
    x7 = 0
    x8 = 0
    x9 = 0
    x10 = 0
    x11 = 0
    x12 = 0
    x24 = 0
    x36 = 0
    x48 = 0
    # 取出供应商名称和期末余额
    name = group.iloc[0]['供应商名称']
    vol = group.iloc[0][' 【2】 ' ]
    lender = 0
    # 贷方
    if vol > 0:
"        for index, item in group.iterrows():"
            if item['贷方发生额'] > 0:
"                imonth = datetime.strptime(str(item['日期

```

```

']), '%Y/%m/%d').strftime('%Y%m')"

# 根据取出来的年月计算账期
diffmonth = datediff(【3】)
addLender = 0
if lender + item['【4】'] > vol:
    addLender = vol - lender
else:
    addLender = item['贷方发生额']
# 插入指定月份的变量
if diffmonth <= 0:
    x0 += addLender
elif diffmonth == 1:
    x1 += addLender
elif diffmonth == 2:
    x2 += addLender
elif diffmonth == 3:
    x3 += addLender
elif diffmonth == 4:
    x4 += addLender
elif diffmonth == 5:
    x5 += addLender
elif diffmonth == 6:
    x6 += addLender
elif diffmonth == 7:
    x7 += addLender
elif diffmonth == 8:
    x8 += addLender
elif diffmonth == 9:
    x9 += addLender

```

```

elif diffmonth == 10:
    x10 += addLender
elif diffmonth == 11:
    x11 += addLender
elif 12 <= diffmonth < 24:
    x12 += addLender
elif 24 <= diffmonth < 36:
    x24 += addLender
elif 36 <= diffmonth < 48:
    x36 += addLender
elif diffmonth >= 48:
    x48 += addLender
# 判断是否结束循环
if lender + item['贷方发生额'] > vol:
    break
lender += addLender

# 借方
elif vol < 0:
    "
        for index, item in group. 【5】 ():"
            if item['借方发生额'] > 0:
                "
                    imonth = datetime.strptime(str(item['日期
' ]), '%Y/%m/%d').strftime('%Y%m')"
                    # 根据取出来的年月计算账期
                    diffmonth = datediff(imonth)
                    addLender = 0
                    if lender - item[' 【6】 ' ] < vol:
                        addLender = vol + lender
                    else:
                        addLender = 0 - item['借方发生额']

```

```
# 插入指定月份的变量
if diffmonth <= 0:
    x0 += addLender
elif diffmonth == 1:
    x1 += addLender
elif diffmonth == 2:
    x2 += addLender
elif diffmonth == 3:
    x3 += addLender
elif diffmonth == 4:
    x4 += addLender
elif diffmonth == 5:
    x5 += addLender
elif diffmonth == 6:
    x6 += addLender
elif diffmonth == 7:
    x7 += addLender
elif diffmonth == 8:
    x8 += addLender
elif diffmonth == 9:
    x9 += addLender
elif diffmonth == 10:
    x10 += addLender
elif diffmonth == 11:
    x11 += addLender
elif 12 <= diffmonth < 24:
    x12 += addLender
elif 24 <= diffmonth < 36:
    x24 += addLender
```



```

elif 36 <= diffmonth < 48:
    x36 += addLender
elif diffmonth >= 48:
    x48 += addLender
# 判断是否结束循环
if lender - item['借方发生额'] < vol:
    break
lender -= addLender

# 插入行数据
"    lineData = pd.DataFrame({'供应商名称': [name], '1 个月内': [x0],
'1 个月': [x1], '2 个月': [x2], '3 个月': [x3], '4 个月': [x4], "
                                '5 个月': [x5], '6 个月': [x6], '7 个
月': [x7], '8 个月': [x8], '9 个月': [x9], '10 个月': [x10], '11 个月':
[x11], "
                                '1 年≤账龄<2 年': [x12], '2 年≤账龄
<3 年': [x24], '3 年≤账龄<4 年': [x36], '账龄≥4 年': [x48], '合计':
[vol]})"
"    resData = resData. 【7】 (lineData, ignore_index=True)"
print(resData)
# 将数据输出到 Excel 文件
resData. 【8】 ('analyze2020.xlsx')
```

三、参考答案及评分标准（见附件）