

**2023 年全国职业院校技能大赛
业财税融合大数据应用赛项（教师赛）**

正式赛题

2023 年 7 月

第一模块 基于数字场景的资金业财税融合与大数据应用	2
综合业务岗（1）	2
投资业务岗	9
融资业务岗	13
综合业务岗（2）	17
第二模块 基于数字场景的营运业财税融合与大数据应用	34
购销业务岗、成本业务岗、综合业务岗（1）、综合业务岗（2）	34
第三模块 基于数字场景的管理业财税融合与大数据应用	110
综合业务岗（1）	110
综合业务岗（2）	136
分析业务岗	139
管理业务岗	143

【说明】

1. 本模块为团队赛，分综合业务岗（1）、投资业务岗、融资业务岗、综合业务岗（2）等 4 个岗位完成基于数字场景的全面预算管理、投资决策与投资业务核算、融资决策与融资业务核算、资金管理与日常业务核算、税务优化典型工作任务，考查选手资金业财税融合与大数据应用的综合职业能力，以及对条件多变情况下的应变能力。本模块竞赛时间为 150 分钟。每名选手各 30 分。团队成绩总分为 30 分，按选手平均成绩计算。成绩由管理系统自动评定。

2. 试题中所有金额均以元为单位。

3. 销售量、库存量、生产量、直接材料耗用量、数量计算结果四舍五入保留整数部分，百分数计算结果四舍五入保留两位小数，其余计算结果四舍五入保留两位小数。

综合业务岗（1）

【业务资料 1.1】

WSRYA 有限公司是一家鱼缸制造企业，其相关基本信息如下：

企业名称：WSRYA 有限公司

纳税人类型：一般纳税人

企业法定代表人：王丽

注册资金：500 万元

企业注册地址：北京市顺义区金关北二路 2 号院 1 号楼 8 层

企业经营范围：鱼缸制造

企业注册登记日期：2016-01-01

注册登记地点：北京市工商行政管理局顺义分局

统一社会信用代码：91110107596075272C

办公地址：北京市顺义区金关北二路 2 号院 1 号楼 8 层

邮政编码：101309

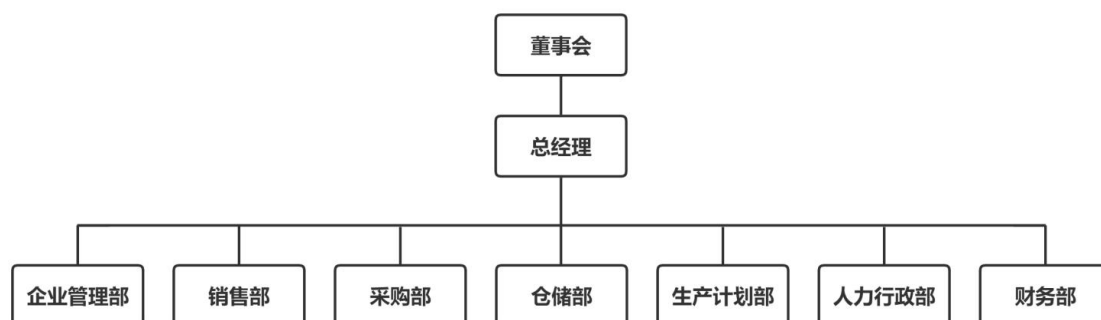
电话：010-65007773

开户银行：中国工商银行北京市分行顺义支行

开户银行账号：0200203009200001733

税款缴纳：国家税务总局北京市顺义区税务局

WSRYA 有限公司目前的机构设置如下图所示。



WSRYA 有限公司成立了以董事长为主任，以总经理为副主任，企业管理部、销售部、采购部、仓储部、生产计划部、人力行政部、财务部的最高负责人为委员的预算管理委员会。此外，还设立了预算管理办公室，负责预算管理委员会的日常工作。预算管理办公室由财务部经理担任主任。

【要求】

根据公司上述情况，由财务部预算管理员完成 2022 年度经营目标、预算编制、预算执行和预算分析等内容。

【温馨提示】

为了防止计算过程中无理数产生的一系列尾数差异，本赛题中需要频繁使用 ROUND () 函数。ROUND 函数可以实现按指定的位数对数值进行四舍五入。凡是无法除尽需要保留小数位数的，一律使用 ROUND 函数。在计算过程中，如无特殊说明，数量计算结果四舍五入保留整数部分，金额和单价计算结果四舍五入保留两位小数，百分数计算结果四舍五入保留两位小数。作答区内无数据的以“0”填列。

【业务资料 1.1】

目前，WSRYA 有限公司只生产一种型号鱼缸。2021 年 10 月初，WSRYA 有限公司开始组织各部门编制 2022 年度全面预算。

1. 鱼缸市场价格比较稳定，近三年总市场规模、公司的销售数量、销售价格情况如下表所示。

2019-2021年销量数据表

指标	2019年	2020年	2021年
国内市场总销量	4,000,000	4,000,000	4,000,000
市场占有率	4.06%	4.39%	4.90%
公司销量（个）	162,456	175,772	195,882
销售价格（元）	86.00	88.00	90.00

2. 公司近三年实现的净利润情况如下表所示。

2019-2021年销售收入统计表

项目	2019年	2020年	2021年
销售收入	13,971,216.00	15,467,936.00	17,629,380.00
销售净利润率	14.87%	13.28%	14.15%
净利润	2,076,995.00	2,053,445.00	2,495,230.00

3. 预计 2022 年国内市场鱼缸总需求为 4000000 个, 预计 2022 年的销售价格继续维持在 2021 年的 90 元/个。一般的情况下, 鱼缸销量四个季度占全年的销量分别为 30%, 25%, 20%, 25%。

4. 根据公司高层研究决策, 希望 2022 年销售数量比上年有所增长, 市场占有率达到 5%, 销售净利润率达到 15%。

【任务 1.1】预算目标制定

1. 根据上述资料制定公司的 2022 年销售收入及净利润的目标。

2. 根据全年的销售计划, 分解为各季度销售计划, 请编制 2022 年各季度销售计划表。

【温馨提示】

销量的计算结果四舍五入保留整数, 市场占有率、销售净利润率的计算结果百分数四舍五入保留两位小数。

【业务资料 1.2】

全面预算管理目标确定以后, 预算管理办公室将预算目标下发给各部门, 由各部门编制部门预算。所需资料如下:

1. 销货款在当季可收回 80%，其余在下季度收回。2021 年第四季度的销售收入为 4500000 元（含税）。该企业计划 2022 年初有鱼缸库存 4500 件，单位成本为 60 元。每季度末的产成品库存量应保持在本季度销售量的 10%。产品发出成本采用先进先出法计算。

2. 鱼缸耗用有机玻璃、玻璃胶水、电气装置三种材料。2021 年至 2022 年单位产品材料消耗量及单位材料价格不变，单位鱼缸耗用有机玻璃 2 平方米，不含税单价为每平方米 10 元；玻璃胶水 0.5 千克，不含税单价为每千克 6 元，耗用电气装置 1 套，不含税单价为每套 8 元。如下表所示。

单位产品材料标准耗用成本表

产品名称	数量	材料名称	单位	单位用量	单价（元）	单位成本（元）
鱼缸	1	有机玻璃	平方米	2.00	10.00	20.00
		玻璃胶水	千克	0.50	6.00	3.00
		电气装置	套	1.00	8.00	8.00
		合计				31.00

每季度末材料的存货量一般为本季度使用量的 10%。计划年初有机玻璃库存量为 12600 平方米，玻璃胶水库存量为 6000 千克，电气装置库存量为 8000 套。材料采购款在当季支付 70%，其余部分在下个季度一次性支付。2021 年第四季度采购额预计为 3200000 元。材料发出成本采用先进先出法计算。

3. 生产单位产品耗用直接人工工时 1 小时，小时工资率 15 元。企业的工资均能在当月支付。制造费用分为变动制造费用和固定制造费用，变动制造费用均为付现成本，固定制造费用中除折旧费外均为付现成本。单位工时变动制造费用为：间接人工 2 元，水电费 2 元，委外加工费 1 元。如下表所示。

单位产品人工及制造费用标准耗用成本表

项目名称		用量（小时）	单位价格（元）	单位成本（元）
工时		1.00	—	—
直接人工		1.00	15.00	15.00
变动制造费用	间接人工	1.00	2.00	2.00
	水电费	1.00	2.00	2.00
	委外加工费	1.00	1.00	1.00
合计				20.00

固定制造费用全年合计：折旧费 800000 元，管理人员工资 600000 元，其他

杂项 200000 元，按季均匀预算。直接人工和制造费用人工费的付现成本单独编制职工薪酬预算表。

4. 公司管理费用为固定费用，按年度计算，包括：管理人员工资 1000000 元，折旧费用 200000 元，保险、办公用品等 80000 元，其他杂费 50000 元，按季均匀预算。销售费用包括以下几项：销售人员职工薪酬按销售收入的 3% 进行计算，折旧费用全年为 400000 元，广告费用全年合计 200000 元，其他杂费全年合计 200000 元。其中，折旧费用、广告费用、其他杂费按季均匀预算。企业有借出常年备用金 200000 元，为其他应收款。期间费用中工资的付现成本单独编制职工薪酬预算表。

5. 财务费用根据预计借款情况计算确定，利息率为年息 7%，均为短期借款。只要期限不超过一年，银行同意提供信贷支持，以万元为单位借款，按季付息，一次还本，企业在满一年到期月根据现金流情况可以还款。公司计划 2021 年末企业有一笔短期借款 400000 元，预计在 2022 年第一季度末归还，无其他借款。2022 年该公司预计在第四季度末购置固定资产 1500000 元，无其他资本支出项目。根据风险控制要求，企业规定合理的银行存款额度为 500000 元。企业利息收入主要来自货币资金存款利息，在预算中可以忽略不计。

6. 企业涉及的税种及税率如下表所示。

主要税种及税率表

税种	税率
增值税率-销项	13.00%
增值税率-进项	13.00%
城市维护建设税	7.00%
教育费附加	3.00%
地方教育附加	2.00%
企业所得税	25.00%

假设增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税均按月计提，按月预缴，按季申报，每季度的各项税金在当季度缴纳 2/3，还有 1/3 在下季度缴纳。假设企业所得税的应纳税所得额与利润总额相一致。

7. 公司的 2021 年 12 月 31 日预计资产负债表如下表所示。

资产负债表			
编制单位：WSRYA有限公司	2021年12月31日	会企01表	单位：元
资产	2021年	负债和所有者权益	2021年
流动资产：		流动负债：	
货币资金	500,000.00	短期借款	400,000.00
交易性金融资产		交易性金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款	900,000.00	应付账款	960,000.00
应收账款融资		预收款项	
预付款项		合同负债	
其他应收款	200,000.00	应付职工薪酬	
存货	496,000.00	应交税费	225,000.00
合同资产		其他应付款	
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	
其他流动资产		其他流动负债	
流动资产合计	2,096,000.00	流动负债合计	1,585,000.00
非流动资产：		非流动负债：	
债券投资		长期借款	
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	600,000.00	永续债	
其他权益工具投资		租赁负债	
其他非流动金融资产		长期应付款	
投资性房地产		预计负债	
固定资产	7,690,000.00	递延收益	
在建工程		递延所得税负债	
生产性生物资产		其他非流动负债	
油气资产		非流动负债合计	
使用权资产		负债合计	1,585,000.00
无形资产		所有者权益（或股东权益）：	
商誉		实收资本（或股本）	7,000,000.00
长期待摊费用		其他权益工具	
递延所得税资产		其中：优先股	
其他非流动资产		永续债	
非流动资产合计	8,290,000.00	资本公积	
		其他综合收益	
		盈余公积	180,100.00
		未分配利润	1,620,900.00
		所有者权益合计	8,801,000.00
资产总计	10,386,000.00	负债和所有者权益合计	10,386,000.00

8. 公司预计在 2022 年不会发生对外投资及收回投资行为，无其他的投资收益的增减。预计的利润暂不做利润分配处理。

【要求】

【任务 1.2.1】编制全面预算

根据上述资料完成 2022 年度公司全面预算编制，并完善销售预算表、产量预算表、采购预算表、材料预算表、直接人工预算表、制造费用预算表、生产成本预算表、销售成本预算表、销售费用预算、管理费用预算表、财务费用预算表、职工薪酬预算表、税金及附加计算表、所得税测算表、总税费计算表。

【温馨提示】

销售量、存货量、生产量、耗用量、数量的计算结果四舍五入保留整数，年利率的计算结果百分数四舍五入保留两位小数。

【任务 1.2.2】编制财务预算

根据以上预算，编制资本支出预算表、现金收支预算表、预计利润表、预计现金流量表、预计资产负债表。

【业务资料 1.3】

预计 2022 年三季度 7、8、9 三个月销售量及收回当月的现金均分别占本季度 40%、30%、30%，2022 年三季度 7、8、9 三个月收回前期金额分别占收回上个季度应收账款的 40%、30%、30%。企业的信用期为三个月。

【要求】

【任务 1.3】预算过程控制

请将第三季度销售预算分解为月度预算，并编制三季度销售预算分解表。

【温馨提示】

销售量的计算结果四舍五入保留整数。

【业务资料 1.4】

第三季度直接人工成本预算执行情况如下表所示。

预算差异表

产品	项目	预算数	实际数
鱼缸	预计产量	39,000	38,600
	单位产品耗用直接人工工时	1.00	1.00
	工时小计	39,000.00	38,600.00
	每小时工资率	15.00	15.50
	人工成本合计	585,000.00	598,300.00

【要求】

【任务 1.4】预算执行分析与评价

请利用因素分析法进行预算差异分析，并编制直接人工预算差异分析表。

【温馨提示】

预计产量的计算结果四舍五入保留整数，差异率的计算结果百分数四舍五入保留两位小数。

投资业务岗

【业务资料 2.1.1】

HLKLB 有限公司是国内著名的汽车发动机生产厂商，该公司有一大型发动机生产设备已经使用 3 年，目前市场上新出了一款发动机生产设备，公司管理层正在考虑是否需要更换旧设备。

HLKLB 有限公司有一大型发动机生产设备，截止 2022 年 12 月 31 日已经投入使用 3 年，由于前期维护不善，导致目前设备维护成本较高，于是生产部经理申请更新设备。为了降低投资风险，保证企业经营效益，总经理要求相关负责人采用年金净流量法（等额年金法）作为决策依据，对该设备是否更新提出意见。相关负责人针对是否更新设备搜集到新旧设备的相关资料如表 1 所示。

表 1 新旧设备相关资料

金额单位：元

项目	旧设备	新设备
原价	1800000	1200000
已使用年限	3	0
尚可使用年限	3	5
每年日常维护成本	80000	20000
每两年一次大修理支出	30000	0
残值变现	100000	200000
目前变现价值	350000	——

该公司适用的企业所得税税率为 25%。按税法规定设备残值率均为 5%，新旧设备使用年限均为 5 年，该设备采用年限平均法计提折旧（已在当地税务局备案）。假设资本成本率为 12%。

【要求】

【任务 2.1.1.1】计算继续使用旧设备的年金成本

根据业务资料，在“任务 2.1.1”表 1 中，采用年金净流量法计算继续使用旧设备的年金成本。

【任务 2.1.1.2】计算购买新设备的年金成本

根据业务资料，在“任务 2.1.1”表 2 中，采用年金净流量法计算购买新设备的年金成本。

【任务 2.1.1.3】选择设备投资方案

根据业务资料，判断 HLKLB 有限公司应当继续使用旧设备还是购买新设备？在“任务 2.1.1”表 3 中进行选择。

【任务 2.1.1.4】判断相关说法是否正确

判断“任务 2.1.1”表 4 中的相关说法是否正确，并在相应说法的后面下拉

选择“正确”或“错误”。

【温馨提示】

1. 现金流入及节税项目金额填写正数，现金流出和缴税项目金额填写负数；非付现费用以非负数表示，折现系数、年金成本填写正数。

2. 旧设备每两年的大修理在修理当年年中进行，大修理支出在修理当年年末发生，每年日常维护成本和其他相关现金流均在年末发生。

3. 除复利现值系数或年金现值系数需四舍五入保留 3 位小数外，答题板中所有的计算过程和结果均四舍五入并保留 2 位小数；若使用表格内数据计算的，除特殊说明的以外，直接以保留 2 位小数后的结果来进行计算。

【业务资料 2.1.2】

随着居民生活水平的提高和新消费升级时代的到来，健康产品市场高速发展。全球社会已逐步进入“健康保健时代”，空气净化器等健康产品逐步成为刚需消费产品。空气净化器等健康产品可改善生活环境，提高生活品质，保障居民的身体健康，随着全社会健康生活意识的不断觉醒以及收入提升，叠加“雾霾”等事件的影响，其愈发受到大众关注。目前，空气净化器等环境健康产品品类丰富、型号多样，因此生产规模仍较为分散。伴随产品更新换代提速，品牌商对生产制造商的开发和供应周期提出更高要求，兼具模具和注塑生产的制造商凭借对上游资源整合的天然竞争优势，可更好与客户进行协作和配合，有效帮助客户降低成本，创造供应链闭环，积极参与市场竞争，抢占市场份额。

HLKLB 有限公司董事会正在讨论是否需要生产空气净化器，便让公司财务部分析上市公司中证券名称为“纳尔股份”2022 年的资金收益率，并决定如果纳尔股份 2022 年的资金收益率高于 20%，则生产空气净化器，否则不生产空气净化器。

如果生产空气净化器，HLKLB 有限公司需要采购一套新的生产设备，该设备采购原值为 3,000,000 元，使用寿命为 8 年，预计净残值率为 5%，更新年度设备变现价值与账面价值相等，该设备采用年数总和法计提折旧（已向税务局备案）。该公司第 1 年运行成本为 200,000 元，以后每年运行成本在上年的基础上增加 40,000 元。该设备在使用期间各年的变现价值如下所示：

设备变现价值表

单位：元

更新年度	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
变现价值	2,400,000.00	1,900,000.00	1,500,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00	700,000.00	400,000.00	200,000.00

如果该设备重置时各项条件保持不变。公司适用的企业所得税税率为 25%，资本成本率为 12%。

【要求】根据上述业务资料完成以下任务：

【任务 2.1.2.1】运用 SQL 工具补全预置代码计算证券名称为“纳尔股份”2022 年的资金收益率，将相关结果填入“任务 2.1.2”表 5 中，并据此判断是否应当生产空气净化器；如果需要生产空气净化器，则继续完成以下任务，如不需生产空气净化器，则下列任务无需作答。

【任务 2.1.2.2】在考虑货币时间价值的情况下，在“任务 2.1.2”表 6 中分别计算设备更新年限为 1-8 年的年平均成本，并确定该设备的最佳更新年度。

【温馨提示】

1. SQL 工具按钮在答题界面右上角；
2. 资金收益率=净利润/所有者权益；
3. 复利现值系数和年金现值系数四舍五入保留 4 位小数填制答案，并以此结果进行后续计算，其他结果四舍五入保留 2 位小数填制作答，并以此结果进行后续计算；
4. 除特殊说明项目外，均以正数填制答案；
5. 上市公司年度资产负债表结构如下；

列名	类型	长度	小数点	是否为空	备注
年份	varchar	255	0	否	
证券代码	varchar	255	0	否	
证券名称	varchar	255	0	否	
.....					仅列出表内部分字段
所有者权益合计	varchar	255	0	否	
负债和所有者权益总计	varchar	255	0	否	

6. 上市公司年度利润表结构如下。

列名	类型	长度	小数点	是否为空
年份	varchar	255	0	否
证券代码	varchar	255	0	否
证券名称	varchar	255	0	否
所属新证监会行业代码	varchar	255	0	否
所属新证监会行业	varchar	255	0	否
首发上市日期	date	0	0	否
营业收入	decimal	18	2	否
营业成本	decimal	18	2	否
税金及附加	decimal	18	2	否
销售费用	decimal	18	2	否
管理费用	decimal	18	2	否
研发费用	decimal	18	2	否
财务费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息收入	decimal	18	2	否
资产减值损失	decimal	18	2	否
信用减值损失	decimal	18	2	否
投资收益	decimal	18	2	否
公允价值变动收益	decimal	18	2	否
资产处置收益	decimal	18	2	否
汇兑收益	decimal	18	2	否
其他收益	decimal	18	2	否
营业利润	decimal	18	2	否
营业外收入	decimal	18	2	否
营业外支出	decimal	18	2	否
利润总额	decimal	18	2	否
所得税费用	decimal	18	2	否
净利润	decimal	18	2	否
归属母公司股东的净利润	decimal	18	2	否
少数股东损益	decimal	18	2	否
其他综合收益	decimal	18	2	否
综合收益总额	decimal	18	2	否
基本每股收益	decimal	18	2	否
稀释每股收益	decimal	18	2	否

融资业务岗

【业务资料 3.1.1】

ZCGRC 有限公司近年来一直致力于汽车零部件业务的发展，主营业务为汽车冲压及焊接总成零部件的开发、生产与销售，该公司 2022 年年末普通股总股数为 300 万股（股票面值 1 元）。

ZCGRC 有限公司 2022 年利息费用为 500 万元，假定该部分利息费用在 2023 年保持不变，预计 2023 年营业收入为 14000 万元，预计息税前利润与营业收入的比率为 12%。该企业决定于 2023 年初从外部筹集资金 750 万元。根据公司财务部融资组成员调查，公司目前有三个筹资方案可供选择：

方案一：发行普通股股票 100 万股，发行价每股 7.5 元。2022 年每股股利 (D0) 为 0.5 元，预计股利增长率为 5%。

方案二：平价发行优先股 750 万元，优先股股息率 11%。

方案三：平价发行债券 750 万元，债券利率 10%。

假定上述三个方案的筹资费用均忽略不计，该公司适用的企业所得税税率为 25%。

【要求】

【任务 3.1.1.1】计算方案一的每股收益

根据方案一，在“任务 3.1.1”表 1 的中，计算融资后，在预期息税前利润水平下的每股收益。

【任务 3.1.1.2】计算方案二的每股收益

根据方案二，在“任务 3.1.1”表 2 中，计算融资后，在预期息税前利润水平下的每股收益。

【任务 3.1.1.3】计算方案三的每股收益

根据方案三，在“任务 3.1.1”表 3 中，计算融资后，在预期息税前利润水平下的每股收益。

【任务 3.1.1.4】确定最佳融资方案

通过比较上述融资方案，为上市公司确定最佳的融资方案，在“任务 3.1.1”表 4 中进行选择。

【任务 3.1.1.5】计算资本成本

计算三个筹资方案的个别资本成本，其中普通股资本成本采用股利折现模型进行计算，将相关结果填入“任务 3.1.1”表 5 中。

【温馨提示】

计算过程和结果以及百分号前的数值均四舍五入并保留两位小数；将答案填入答题板对应表格中黄色区域内，在其他地方作答无效。

【业务资料 3.1.2】

B 有限公司属于 ZCGRC 有限公司的一家子公司（已上市），2023 年 6 月 30 日，为了进一步扩大市场份额，B 有限公司与银行签订短期借款协议以购置新的生产设备，银行给 B 有限公司提供一定的短期借款额度，在该额度内公司可以进行周转使用短期借款。公司共向中国工商银行、中国农业银行、中国邮政储蓄银行、中国建设银行、中国交通银行五家银行进行了咨询，五家银行分别给出的贷款条件如下：

中国工商银行：借款金额 660 万元，年利率为 8%，期限 1 年，到期还本付息，银行要求按照借款金额的 15% 保持补偿性余额，补偿性余额银行按 2% 付息。

中国农业银行：公司与银行签订周转信贷协定，周转信贷额度为 1000 万元，期限 1 年，借款利率为 6%，承诺费为 0.5%，公司需要按照实际借款额在银行保持 10% 的补偿性余额。公司计划年度内使用借款 660 万元（年初借入）。

中国邮政储蓄银行：月利率 0.45%，贷款最短期限 6 个月，借款金额为 660 万元，付息方式贴现法，取得贷款时预先扣除全部利息，到期归还本金。

中国建设银行：月利率 0.4%，贷款最短期限 6 个月，借款金额为 660 万元，付息方式加息法，按照贷款全额计算利息，按月偿还利息并按月等额归还本金。使用 IRR 函数精确计算贷款利率。

中国交通银行：月利率 0.6%，贷款最短期限 6 个月，借款金额为 660 万元，付息方式收款法，按月支付利息，到期归还本金。

【要求】根据上述资料完成下列任务：

【任务 3.1.2.1】计算中国工商银行的借款金额、补偿性余额金额、实际支付利息金额和有效年利率，并将相关结果填入“任务 3.1.2”表 6 中；

【任务 3.1.2.2】计算中国农业银行的周转信贷额度、借款金额、补偿性余额金额、实际支付利息金额和有效年利率，并将相关结果填入“任务 3.1.2”表 7 中；

【任务 3.1.2.3】计算中国邮政储蓄银行的借款金额、半年实际支付利息金额、半年实际利率和有效年利率，并将相关结果填入“任务 3.1.2”表 8 中；

【任务 3.1.2.4】计算中国建设银行的借款金额、每月支付利息金额、有效月利率、半年实际利率和有效年利率，并将相关结果填入“任务 3.1.2”表 9 中；

【任务 3.1.2.5】计算中国交通银行的借款金额、每月支付利息金额、半年实际利率和有效年利率，并将相关结果填入“任务 3.1.2”表 10 中；

【任务 3.1.2.6】根据上述计算分析结果，对各银行的有效年利率由大到小进行排序，将排序后的结果填入“任务 3.1.2”表 11 中；

【任务 3.1.2.7】向银行进行短期借款会改变公司的负债结构，公司管理层

要求财务部经理分析公司 2022 年的利息保障倍数，如果利息保障倍数大于 100，则可以继续进行短期借款，否则不再进行短期借款。请运用 SQL 工具计算 B 有限公司 2022 年的利息保障倍数，将相关结果填入“任务 3.1.2”表 12 中，并判断是否需要短期借款，如需短期借款，请选择最优的借款方式。

【温馨提示】

1. SQL 工具按钮在答题界面右上角；
2. 利息保障倍数 = (利润总额 + 财务费用：利息费用) / 财务费用：利息费用；
3. 填入答题板表格中所有的计算过程和结果（含百分号前的数值）均需四舍五入并只保留 2 位小数，并以此结果进行计算；
4. 上市公司利润表结构如下。

列名	类型	长度	小数点	是否为空
年份	varchar	255	0	否
证券代码	varchar	255	0	否
证券名称	varchar	255	0	否
所属新证监会行业代码	varchar	255	0	否
所属新证监会行业	varchar	255	0	否
首发上市日期	date	0	0	否
营业收入	decimal	18	2	否
营业成本	decimal	18	2	否
税金及附加	decimal	18	2	否
销售费用	decimal	18	2	否
管理费用	decimal	18	2	否
研发费用	decimal	18	2	否
财务费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息收入	decimal	18	2	否
资产减值损失	decimal	18	2	否
信用减值损失	decimal	18	2	否
投资收益	decimal	18	2	否
公允价值变动收益	decimal	18	2	否
资产处置收益	decimal	18	2	否
汇兑收益	decimal	18	2	否
其他收益	decimal	18	2	否
营业利润	decimal	18	2	否
营业外收入	decimal	18	2	否
营业外支出	decimal	18	2	否
利润总额	decimal	18	2	否
所得税费用	decimal	18	2	否
净利润	decimal	18	2	否
归属母公司股东的净利润	decimal	18	2	否
少数股东损益	decimal	18	2	否
其他综合收益	decimal	18	2	否
综合收益总额	decimal	18	2	否
基本每股收益	decimal	18	2	否
稀释每股收益	decimal	18	2	否

综合业务岗（2）

【业务资料 4.1】

WSRYD 有限公司 2022 年 12 月发生如下经济业务：

（1）12 月 1 日，购买债券。

经理办公会会议纪要

科技伴随 高效学习

企业以每张110元购入百富集团2022年1月1日发行的面值为100元的5年期债券（债券简称：21百富债，证券代码155396）3000张，支付价款中包含尚未领取的利息12650.00元，该债券票面年利率4.60%，每年年初支付利息，到期还本，将其分类为以摊余成本计量的金融资产。


参加人员：

李干天

宋涛涛

袁海

胡凯



北京辰江证券股份有限公司 交割单对账单

科技伴随 高效学习

客户编号： 27698164 姓名： WSRD有限公司 对账日期： 2022-12-01 打印柜员： 1066

资金信息：

币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值								
流水明细：												
日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-12-01	人民币	债券买入	21百富债	155396	3000	110.00	0.00	0.00	0.00	330,000.00		

股票汇总资料

证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	市值	币种

【要求】

【任务 4.1.1】在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

生成 1 张记账凭证。

(2) 12月2日, 将款项从银行基本账户转入证券账户。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 02 日	回单编号: 23040672989	
付款人户名: WSRYP有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
付款人账号(卡号): 6222022067788953908		
收款人户名: 北京辰江证券股份有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京朝阳区支行	
收款人账号(卡号): 622205060002332514		
金额: 伍拾万元整	小写: ¥500,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 1808479871	凭证号码: 76986893540074309
摘要: 转出投资款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 1821697423	记账柜员: 66118	交易代码: 24911
622205060002332514	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 02 日 打印柜员: 6 验证码: 513853833004		

【要求】

【任务 4.1.2】在会计核算系统完成下列操作:

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

(3) 12月5日, 购买股票。

经理办公会议纪要

科技伴随 高效学习

企业以不高于每股7.5元的价格购入新安科技发行在外的20000股股票，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

参加人员：

李于天 宋涛涛 袁海 胡凯



北京辰江证券股份有限公司 交割单对账单

科技伴随 高效学习

客户编号： 27698164 姓名： WSRYD有限公司 对账日期： 2022-12-05 打印柜员： 8559
资金信息： 币种 资金余额 可用金额 可取现金 资产总值

流水明细：

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022-12-05	人民币	股票买入	新安科技	218450	20000	7.50	280.00	0.00	0.00	150,280.00		

股票汇总资料

证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	市值	币种

011002200104

北京 增值秘密通发票
发券联

№ 38676505 011002200104
38676505

科技伴随 高效学习

开票日期： 2022年12月05日

税总函〔2021〕100号

名称：WSRYD有限公司	纳税人识别号：911101161105511523	地址、电话：北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号：中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908	密码：0>35049506%285-7#65%8#>98%*1>39-3%#94103>18**8>3-#56-59#049#13>56#46147%3125>-%#974630—>5>6%048233172>7674%#9			
货物或应税劳务、服务名称 *金融服务*佣金	规格型号	单位	数量 1	单价 264.15	金额 264.15	税率 6%	税额 15.85
合 计					¥264.15		¥15.85
价税合计（大写）					贰佰捌拾元整		
					（小写）¥280.00		
名称：北京辰江证券股份有限公司	纳税人识别号：91110011562511204A	地址、电话：北京市朝阳区望京东路112号3层010-66850021	开户行及账号：中国工商银行北京朝阳区支行622205060002332514	备注	北京辰江证券股份有限公司 91110011562511204A 发票专用章		
收款人：付鹏丽	复核：罗家昌	开票人：王立义					

第二联：发票联 购买方记账凭证

【要求】

【任务 4.1.3】在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

生成 1 张记账凭证（采集增值税发票调整至其他票据类型）。

（4）12 月 8 日，缴纳社会保险费。

中国工商银行
电子缴税付款凭证

科技 凭证 高效学习

缴税日期： 2022 年 12 月 08 日 凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：WSRYD有限公司 911101161105511523

付款人全称：WSRYD有限公司

付款人账号：6222022067788953908 征收机关名称：国家税务总局北京市朝阳区税务局

付款人开户行：中国工商银行北京市南甲路支行 收款国库（银行）名称：国家金库北京市朝阳区支库

小写（合计）金额：¥136,414.32 缴款书交易流水号：01998509

大写（合计）金额：人民币 壹拾叁万陆仟肆佰壹拾肆元叁角贰分 税票号码：697905149953293982

税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）
基本养老保险费	2022.11.01 - 2022.11.30	72,838.08
基本医疗保险费	2022.11.01 - 2022.11.30	59,749.20
失业保险费	2022.11.01 - 2022.11.30	3,034.92
工伤保险费	2022.11.01 - 2022.11.30	792.12

第 1 次打印 打印时间： 2022 年 12 月 08 日

客户回单联 验证码：599228

复核： 记账：

【要求】

【任务 4.1.4】在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

采集银行回单调整至其他票据类型。

（5）12 月 8 日，缴纳住房公积金。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 97907237650

付款人户名: WSRYP有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京市住房公积金管理中心

收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 伍万零肆佰元整

小写: ¥50,400.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5570023348

凭证号码: 97029414073677941

摘要: 住房公积金

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4593252090

记账柜员: 03834

交易代码: 35154

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 9 验证码: 518689180958

【要求】

【任务 4.1.5】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:





采集银行回单调整至其他票据类型。

(6) 12 月 8 日, 支付办公楼租赁费。

房屋租赁合同

科技伴随 高效学习

(2022) 第 1203 号

甲方	北京凯辰房地产经纪有限公司	乙方	WSRYD有限公司
地址	北京市朝阳区望京东三街2号4层401	地址	北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号
电话	010-82863214	电话	010-84328309
联系人	汪凯宇	联系人	胡凯
合同条款	<p>第一条 租赁期限 (一) 房屋租赁合同自2022年12月1日至2027年11月30日, 共计5年。甲方应于2022年12月5日前将房屋按约定条件(见其他约定)交付给乙方。经甲乙双方交验签字盖章并移交房门钥匙以后视为交付完成。 (二) 租赁期满或合同解除后, 甲方有权收回房屋, 乙方应返还房屋及其附属物品、设备设施。甲乙双方应对房屋和附属物品、设备设施及水电等使用情况进行验收, 结清各自应承担的费用。 (三) 乙方继续承租的, 应提前一个月向甲方提出续租要求, 协商一致后双方重新签订房屋租赁合同。</p> <p>第二条 租金及押金 (一) 租金标准及支付方式: 年付(每年¥: 100,000元)。 (二) 支付方式: 在租赁期每年12月1-10日通过银行存款支付租金。</p> <p>第三条 房屋维护及维修 (一) 甲方应保证房屋的建筑结构和设备设施符合建筑、消防、治安、卫生等方面的安全条件, 不得危及人身安全; 承租人保证遵守国家法律法规规定以及房屋所在小区的物业管理规定。 (二) 租赁期内, 甲乙双方应共同保障房屋及其附属物品、设备设施处于适用和安全状态:</p> <p>1、对于房屋及其附属物品、设备设施因自然属性或合理使用而导致的损耗, 乙方应及时通知甲方修复。甲方应在接到乙方通知后进行维修。 2、因乙方保管不当或不合理使用, 致使房屋及其附属物品、设备设施发生损坏或故障的, 乙方应负责维修或承担赔偿责任。</p> <p>第四条 转租 (一) 除甲乙双方另有约定以外, 乙方需事先征得甲方书面同意, 方可转租给他人, 并就转租人的行为向甲方承担责任。</p> <p>第五条 合同解除 (一) 经甲乙双方协商一致, 可以解除本合同。 (二) 因不可抗力导致本合同无法继续履行的, 本合同自行解除。</p> <p>第六条 其他约定事项 (一) 甲方出租房屋为甲方所有, 无其他关系人, 由于本房屋所产生的债权债务及其他纠纷与承租人无关, 若由纠纷使乙方不能正常居住而造成的损失由甲方负责赔偿。 (二) 房屋交付使用时应确保房屋建筑结构安全可靠, 门、窗完好, 上、下水通畅, 供电正常。 (三) 乙方在承租期间, 乙方可视居住情况对房屋内非承重隔墙增加或减少, 合同终止前根据甲方要求恢复原样。 (四) 乙方在承租期间, 乙方应自行承担水、电、气、暖、物业、垃圾等费用。 (五) 本合同一式两份, 其中甲方执一份, 乙方执一份。 (六) 本合同自甲乙双方签字盖章之日起生效, 本合同的变更或补充应取得双方书面确认, 作为本合同的附件。 (七) 本合同附件与本合同具有同等法律效力。</p>		
甲方签章:	 		
乙方签章:	 		
日期:	日期: 贰零贰贰年壹拾贰月零壹日 日期: 贰零贰贰年壹拾贰月零壹日		

011002100104

北京增值税普通发票

科技伴随 高效学习

No 90284739
 011002100104
 90284739
 开票日期: 2022年12月08日

税 号 0 1 1 0 0 2 1 0 0 1 0 4

购买方 名称: WSRDY有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908	密 码 #82*8498912150-1*044659704 34#884322675#3166#-9*6-642>- 8*5#9#8-#9771184*1176-2>2># 102913>>1>12*6-03037>646-714
--	---

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税 率	税 额
*经营租赁*房屋租赁费		年	1	91,743.12	91,743.12	9%	8,256.88
合 计					¥91,743.12		¥8,256.88
价税合计(大写)					壹拾万元整		
					(小写) ¥100,000.00		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

销售方
 名称: 北京凯辰房地产经纪有限公司
 纳税人识别号: 911101087004353623
 地址、电话: 北京市朝阳区望京东二街2号4层401 010-82863214
 开户行及账号: 中国工商银行北京市朝阳区支行6222022842934924219
 收款人: 李湘华

备 注
 校验码 52118 02812 08248 6819
 不动产所在地: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号

复核: 张燕

开票人: 杨青

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 08 日填

字 号

收款单位	北京凯辰房地产经纪有限公司		付款原因	办公楼租金
账 号	6222022842934924219			
开 户 行	中国工商银行北京市朝阳区支行			
金 额	零 佰 壹 拾 零 万 零 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分			
附 件	张	金额(小写) ¥100,000.00		
审 批	李于天	胡凯		
		财 务		

财务主管 胡凯

记账 郑淼

复核 胡凯

出纳 赵步广

制单 安海飞

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 10110725858

付款人户名: WSRYP有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京凯辰房地产经纪有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市朝阳支行

收款人账号(卡号): 6222022842934924219

金额: 壹拾万元整

小写: ¥100,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 5243099654

凭证号码: 10332902371270480

摘要: 房屋租赁费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 0538602810

记账柜员: 00564

交易代码: 68366

渠道:

6222022842934924219



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 1 验证码: 102134272819

【要求】

【任务 4.1.6】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

1. 生成 1 张记账凭证 (采集银行回单、增值税发票调整至其他票据类型);
2. 利用年金现值系数 $(P/A, 4\%, 4)$ 计算租赁负债, 已知 $(P/A, 4\%, 4) = 3.6290$ 。

(7) 12 月 12 日, 缴纳增值税及附加税费。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 12 日

凭证字号：20200010

纳税人全称及纳税人识别号：WSRYD有限公司		911101161105511523	
付款人全称：WSRYD有限公司			
付款人账号：6222022067788953908		征收机关名称：国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市南甲路支行		收款国库（银行）名称：国家金库北京市朝阳区支库	
小写（合计）金额：¥513,968.00		缴款书交易流水号：25412447	
大写（合计）金额：人民币 伍拾壹万叁仟玖佰陆拾捌元整		税票号码：832245530807924860	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）	
增值税	2022.11.01 - 2022.11.30	458,900.00	
城市维护建设税	2022.11.01 - 2022.11.30	32,123.00	
教育费附加	2022.11.01 - 2022.11.30	13,767.00	
地方教育附加	2022.11.01 - 2022.11.30	9,178.00	
第 1 次打印		打印时间：2022 年 12 月 12 日	

客户回单联

验证码：155446

复核：

记账：

【要求】

【任务 4.1.7】在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

采集银行回单调整至其他票据类型。

（8）12 月 13 日，缴纳个税。

中国工商银行

科技 凭证 高效学习

电子缴税付款凭证

缴税日期：2022 年 12 月 13 日

凭证字号：20210010

纳税人全称及纳税人识别号：WSRYD有限公司		911101161105511523
付款人全称：WSRYD有限公司		
付款人账号：6222022067788953908	征收机关名称：国家税务总局北京市朝阳区税务局	
付款人开户行：中国工商银行北京市南甲路支行	收款国库（银行）名称：国家金库北京市朝阳区支库	
小写（合计）金额：¥13,828.60 元	缴款书交易流水号：41584088	
大写（合计）金额：壹万叁仟捌佰贰拾捌元陆角整	税票号码：365391040239313985	
税（费）种名称	所属日期	实缴金额（单位：元）
个人所得税	2022.11.01 - 2022.11.30	¥13,828.60



第 1 次打印

打印时间：2022 年 12 月 13 日

客户回单联

验证码：629933

复核：

记账：

【要求】

【任务 4.1.8】在会计核算系统完成下列操作：

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

（9）12 月 16 日，发放工资。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 16 日

回单编号: 56307539391

付款人户名: WSRVD有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名:

收款人开户行:

收款人账号(卡号):

金额: 捌拾壹万柒仟伍佰捌拾肆元零贰分

小写: ¥817,584.02 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4135155511

凭证号码: 83771736702392511

摘要: 11月工资

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7872685252

记账柜员: 10045

交易代码: 04180

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 16 日 打印柜员: 4 验证码: 315543574487

【要求】

【任务 4.1.9】在会计核算系统完成下列操作:

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

(10) 12 月 17 日, 出售所持有的恒瑞股份股票, 同时确认转让金融商品应交增值税。

北京辰江证券股份有限公司 交割单对账单												科技伴随 高效学习
客户编号: 27698164		姓名: WSRVD有限公司		对账日期: 2022-12-17				打印柜员: 1578				
资金信息:												
币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值								
流水明细:												
日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2021-06-30	人民币	股票买入	恒瑞股份	300656	20000	7.58	540.00	0.00	0.00	152,140.00		
2022-12-17	人民币	股票卖出	恒瑞股份	300656	20000	10.85	865.00	0.00	0.00	216,135.00		
股票汇总资料												
证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	市值	币种						

011002200104		北京 增值税普通发票		№ 89171287		科技保随 高效学习	
011002200104		北京		89171287			
开票日期: 2022年12月17日		发票联					
购买方	名称: WSRYP 有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908			密码区	4823-46%61>82%>-47*782%5%1* #>31>*11-272>28913*%88#2967% 49059*9601—>7*#065963328%* 433>2%>83005*#0-0%#>822%7%97		
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
*金融服务*佣金			1	816.04	816.04	6%	48.96
合 计					¥816.04		¥48.96
价税合计 (大写)				捌佰陆拾伍元整 (小写) ¥865.00			
销售方	名称: 北京辰江证券股份有限公司 纳税人识别号: 91110011562511204A 地址、电话: 北京市朝阳区望京东路112号3层010-66850021 开户行及账号: 中国工商银行北京朝阳区支行622205060002332514			备注	北京辰江证券股份有限公司 91110011562511204A 发票专用章		
收款人: 付鹏丽				复核: 罗家昌			
				开票人: 王立义			

【要求】

【任务 4.1.10】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

1. 生成 3 张记账凭证;
2. 采集增值税发票调整至其他票据类型。

(11) 12 月 22 日, 收到银行利息。

中国工商银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 22 日 回单编号: 54903309664

付款人户名: 中国工商银行北京市南甲路支行 付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6662220002323

收款人户名: WSRVD有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

收款人账号(卡号): 6222022067788953908

金额: 叁仟壹佰贰拾肆元壹角伍分

小写: ¥3,124.15 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 9623258034

凭证号码: 81277606175695114

摘要: 活期存款利息

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2369778775

记账柜员: 18641

交易代码: 50961

渠道:

6222022067788953908



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 22 日 打印柜员: 4 验证码: 863362817742

【要求】

【任务 4.1.11】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

采集银行回单调整至其它票据类型。

(12) 12 月 27 日, 支付投标保证金。

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
		2022 年 12 月 27 日填		字 号	
收款单位	北京招投标管理有限公司	付款原因 投标保证金			
账 号	622200031125366001				
开 户 行	中国工商银行北京市海淀区支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 伍 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分				
附 件	张				
李于天		金额(小写)	¥5,000.00		
审 批		财 务	胡凯		
财务主管 胡凯		记账 郑淼	复核 胡凯	出纳 赵步广	制单 梁琦

中国工商银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 27 日 回单编号: 16741133724

付款人户名: WSRYP有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京招标投标管理有限公司 收款人开户行: 中国工商银行北京市海淀区支行

收款人账号(卡号): 622200031125366001

金额: 伍仟元整 小写: ¥5,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5807121440 凭证号码: 43115330235733515

摘要: 投标保证金 用途: 币种: 人民币

交易机构: 8544551191 记账柜员: 79480 交易代码: 11809 渠道:

622200031125366001



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 27 日 打印柜员: 0 验证码: 482740158333

北京招标投标管理有限公司

科技伴随 高效学习

收据

入账日期: 2022 年 12 月 27 日 NO 9186991

交款单位 WSRYP有限公司	收款方式 网银转账
人民币(大写) 伍仟元整	¥ 5,000.00
收款事由 投标保证金	
2022 年 12 月 27 日	

单位盖章



财会主管 记 出 审 经

王雨欣

帐 纳 核 办

② 付款单位

【要求】

【任务 4.1.12】在会计核算系统完成下列操作:

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

【业务资料 4.2.1】

XXSCE 有限公司职工郭某与他的妻子吴某 2022 年度取得下列所得：

(1) 郭某全年取得基本工资收入 520000 元，全年负担的“三险一金”59600 元；吴某全年取得基本工资收入 100000 元，全年负担的“三险一金”15500 元。

(2) 郭某与吴某 7 年前结婚，婚前分别贷款购买了人生中的第一套住房，贷款利息分别为商业贷款 8000 元/月和公积金贷款 2000 元/月。

(3) 郭某的儿子 2017 年 5 月 15 日出生，女儿 2019 年 4 月出生。

(4) 郭某和妻子均为独生子女。郭某的父亲已经满 60 岁，母亲年满 56 岁，郭某的父母均有退休工资，不需要郭某支付赡养费，郭某的父亲因突发脑梗于 2022 年 6 月底去世；吴某的父母均已满 60 岁。

(5) 吴某参加了 2021 年税务师考试，购买了网校课程共支出 3000 元，通过努力于 2022 年 3 月拿到税务师证书，并获得了网校颁发的全国状元奖金 30000 元。

(6) 12 月份郭某取得一次性年终奖 320000 元，储蓄存款利息 2000 元，保险赔偿 5000 元，省政府颁发的科技创新奖金 120000 元；吴某取得一次性年终奖 30000 元。

个人所得税税率表-（综合所得适用）			
级数	全年应纳税所得额	税率（%）	速算扣除数
1	不超过36000元的	3	0
2	超过36000元至144000元的部分	10	2520
3	超过144000元至300000元的部分	20	16920
4	超过300000元至420000元的部分	25	31920
5	超过420000元至660000元的部分	30	52920
6	超过660000元至960000元的部分	35	85920
7	超过960000元的	45	181920

按月换算后的综合所得税率表			
级数	全月应纳税所得额	税率（%）	速算扣除数
1	不超过3000元的	3	0
2	超过3000元至12000元的部分	10	210
3	超过12000元至25000元的部分	20	1410
4	超过25000元至35000元的部分	25	2660
5	超过35000元至55000元的部分	30	4410
6	超过55000元至80000元的部分	35	7160
7	超过80000元的部分	45	15160

【要求】

【任务 4.2.1】以家庭总税负最低为优化目标，选择专项附加扣除方式和年终一次性奖金计税方式，计算有关人员的个人所得税税额，并填写税务优化方案计算表。

【温馨提示】

填入表格中的数据计算结果保留 2 位小数；若使用表格内数据计算的，直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算。

【业务资料 4.2.2】

公司准备在贵州省投资创办新公司，开展民族工艺品加工生产和其他业务，预计全年民族工艺品加工生产业务收入为 14100 万元，其他业务收入为 9900 万元，利润率均为 30%。对于设立公司，管理层提出了以下三种方案：

方案一：直接投资创办一家民族工艺品加工生产公司并兼营其他业务；

方案二：投资设立两家子公司，一家从事民族工艺品加工生产（甲公司），另一家从事其他业务（乙公司）；

方案三：投资创办一家民族工艺品加工生产公司并兼营其他业务，同时通过扩大投资规模，拓展民族工艺品加工生产业务，预计民族工艺品加工生产业务收入为 20250 万元，其他业务不变。

【要求】

【任务 4.2.2】根据上述资料，完成下列税务优化任务。

【温馨提示】

1. 公司其他业务不属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目；
2. 仅考虑所得税的影响，且无纳税调整事项，企业所得税使用 25% 税率计算；
3. 填入表格中的数据计算结果保留 2 位小数；若使用表格内数据计算的，直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算。

（1）企业所得税税收优化的路径有（ ）。

- A: 利用企业纳税人身份与征收方式进行筹划
- B: 利用企业收入项目进行筹划
- C: 利用扣除项目进行筹划
- D: 利用企业所得税优惠政策进行筹划
- E: 利用企业融资方式进行筹划
- F: 利用企业重组进行筹划

（2）本案例选择以下哪种方式进行筹划（ ）。

- A: 利用企业纳税人身份与征收方式进行筹划
- B: 利用企业融资方式进行筹划
- C: 利用扣除项目进行筹划
- D: 利用企业所得税优惠政策进行筹划

(3) 应用此种方式进行税务优化, 切入点是 ()。

- A: 享受税额抵免相关税收优惠政策的条件
- B: 享受西部地区鼓励类产业企业所得税税收优惠政策的条件
- C: 享受小型微利企业所得税税收优惠政策的条件
- D: 享受加计扣除相关税收优惠政策的条件

(4) 填写税务优化方案计算表。

(5) 根据销售净利率最大化原则, 公司应该选择的最优方案为 ()。

- A: 方案一
- B: 方案二
- C: 方案三
- D: 无法确定

【说明】

1. 本赛段为团队赛，分设购销业务岗、成本业务岗、综合业务岗 1、综合业务岗 2 四个岗位完成基于数字场景的采购与付款业务处理、销售与收款业务核算、成本核算与管理、期间费用核算、期末业务核算、财务报表编、纳税申报、税务优化典型工作任务，考查选手营运业财税融合与大数据应用的综合职业能力，以及对条件多变情况下的应变能力。本模块竞赛时间为 180 分钟，每名选手各 30 分。团队成绩总分为 30 分，按选手平均成绩计算，成绩由管理系统自动评定。
2. 试题中所有金额均以元为单位。
3. 计算结果四舍五入保留两位小数，百分数计算结果四舍五入保留两位小数。

购销业务岗、成本业务岗、综合业务岗（1）、综合业务岗（2）

【业务资料 1.1】

（1）

【要求】

【任务 1.1.1】在供应链系统基础设置栏添加仓库信息，库存管理栏导入库存期初，成本管理栏录入分配定额。

仓库设置

编码	名称	地址	存货分类	仓库管理员
CK0001	原材料库	北京市朝阳区万红西街25号101室	原材料	薛美
CK0002	产成品库	北京市朝阳区万红西街25号102室	产成品	李源源

分配定额

商品	直接人工定额与单位	制造费用定额与单位
锂离子蓄电池	0.70工时	0.70工时
锂原电池	0.75工时	0.75工时

分配定额

商品名称	直接材料定额与单位								
	钴酸锂	锰酸锂	电解液	石墨粉	微孔橡胶	粘合剂	塑料	纸箱	绝缘胶带
锂离子蓄电池	0.44KG	0.43KG	0.88L	0.1KG	0.18卷	0.44瓶	1.74KG	1个	0.17卷
锂原电池	二氧化锰	电解液	石墨粉	锂合金	微孔橡胶	粘合剂	塑料	纸箱	绝缘胶带
	0.16KG	0.22L	0.02KG	0.02KG	0.02卷	0.1瓶	0.02KG	0.05个	0.02卷

(2)

【要求】**【任务 1.1.2】**在智能工资模块中进行设置

在社保公积金栏中设置企业为员工缴纳社保及住房公积金基数与比例，具体信息如下：

社会保险费及住房公积金缴纳基数及比例

缴纳项目	社保基数	企业缴纳	
		比例	金额（元）
基本养老保险	3613	16.00%	578.08
基本医疗保险	5557	10.80%	600.16
失业保险	3613	0.80%	28.9
工伤保险	4713	0.20%	9.43
住房公积金	2500	12.00%	300

(3)

【要求】**【任务 1.1.3】**在资产管理模块中进行设置

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

(4)

【要求】**【任务 1.1.4】**在商旅费控模块中进行设置

请根据相关信息完成差旅费用报销标准的设定：

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

差旅交通工具标准（航空）

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

差旅交通工具标准（铁路）

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

2.出差人员应根据职级类别按规定选择酒店住宿标准，在限额标准内据实报销。

差旅酒店住宿标准

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

3.出差人员可按职级报销差旅补助。

差旅补助标准

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

4.设置出差人员对应职级。

人员职级

序号	员工姓名	所属部门	职级
1	王乐	销售部	3级

（5）12月1日，销售部与北京讯辰商贸有限公司签订销售合同，根据合同约定预收百分之三十货款。

购 销 合 同

合同编号:65551692

购货单位(甲方): 北京讯辰商贸有限公司

供货单位(乙方): WSRYPD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	10000	270.00	2,700,000.00	13%	3,051,000.00
锂原电池		个	5000	56.00	280,000.00	13%	316,400.00
合计(大写) 叁佰叁拾陆万柒仟肆佰元整							¥3,367,400.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月05日前, 交货地点: 北京市朝阳区建国路77号24层2401, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时以银行转账支付百分之三十货款, 2022年12月5日以银行转账方式支付剩余百分之七十货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 吴妍

授权代表: 李于天

地址: 北京市朝阳区建国路77号24层2401

地址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万福街25号

电话: 010-85308620

电话: 010-84322309

日期: 2022 年 12 月 01 日

日期: 2022 年 12 月 01 日

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单（收款）		
日期：2022 年 12 月 01 日		回单编号：06460904850
付款人户名：北京讯辰商贸有限公司	付款人开户行：中国工商银行北京金迅路支行	
付款人账号(卡号)：6222583331910452793		
收款人户名：WSRYD有限公司	收款人开户行：中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号)：6222022067788953908		
金额：壹佰零壹万零贰佰贰拾元整	小写：¥1,010,220.00 元	
业务(产品)种类：	凭证种类：4878017554	凭证号码：33834101361002526
摘要：货款	用途：	币种：人民币
交易机构：9163620610	记账柜员：49539	交易代码：81868
6222022067788953908		
		
本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 12 月 01 日 打印柜员：4 验证码：975636052832		

【要求】

【任务 1.1.5】在供应链系统完成下列操作：

- 1.填写销售订单，保存并审批；
- 2.填写收款单并审批；
- 3.推送相关单据至会计核算系统。

（6）12 月 1 日，销售部与北京讯辰商贸有限公司签订销售合同，根据合同约定预收百分之三十货款。

购 销 合 同

合同编号:65551692

购货单位(甲方): 北京讯辰商贸有限公司

供货单位(乙方): WSRVD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	10000	270.00	2,700,000.00	13%	3,051,000.00
锂原电池		个	5000	56.00	280,000.00	13%	316,400.00
合计(大写) 叁佰叁拾陆万柒仟肆佰元整							¥3,367,400.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月05日前, 交货地点: 北京市朝阳区建国路77号24层2401, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 合同签订时以银行转账支付百分之三十货款, 2022年12月5日以银行转账方式支付剩余百分之七十货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 吴妍

授权代表: 李于天

地 址: 北京市朝阳区建国路77号24层2401

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万福街25号

电 话: 010-85308620

电 话: 010-84322309

日 期: 2022 年 12 月 01 日

日 期: 2022 年 12 月 01 日

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 01 日		回单编号: 06460904850
付款人户名: 北京讯辰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京金迅路支行	
付款人账号(卡号): 6222583331910452793		
收款人户名: WSRYPD有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 壹佰零壹万零贰佰贰拾元整	小写: ¥1,010,220.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 4878017554	凭证号码: 33834101361002526
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 9163620610	记账柜员: 49539	交易代码: 81868
6222022067788953908		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 01 日 打印柜员: 4 验证码: 975636052832		

【要求】

【任务 1.1.6】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(7) 12 月 2 日, 发放一批外购的微波炉作为全体员工福利, 分配并支付福利费。

领用单

科技伴随 高效学习

领用品名：微波炉

2022 年 12 月 02 日

领用部门	领发数量	领用人员
总经办	4	梁琦
销售部	13	王子帅
采购部	2	于佳鹤
财务部	3	胡凯
人事部	4	刘凡
库管部	3	刘韩
行政部	7	李云飞
生产车间管理部	6	宋广
生产车间	30	李霖
研发部	12	张骏
合 计	84	

审核：郑淼

制表：赵雪

付款申请书

科技伴随 高效学习

银行付讫

2022 年 12 月 02 日填

字 号

收款单位	北京科飞电器贸易有限公司	付款原因
账 号	622205690000568941	微波炉款（员工福利）
开 户 行	中国工商银行北京市南三环支行	
金 额	零 佰 零 拾 贰 万 陆 仟 捌 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	金额(小写) ¥26,880.00
李于天	胡凯	
审	财	
批	务	

财务主管 胡凯

记账 郑淼

复核 胡凯

出纳 赵步广

制单 安海飞

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 02 日

回单编号: 89511414980

付款人户名: WSRYP有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京科飞电器贸易有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市南三环支行

收款人账号(卡号): 622205690000568941

金额: 贰万陆仟捌佰捌拾元整

小写: ¥26,880.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4731342071

凭证号码: 88733601403707754

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 3654570723

记账柜员: 94447

交易代码: 89482

渠道:

622205690000568941



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 02 日 打印柜员: 8 验证码: 796141163134

【要求】

【任务 1.1.7】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集增值税发票、银行回单调整至其他票据类型)。

(8) 12 月 3 日, 与北京林邦电器有限公司签订销售合同, 并于当日发出货物, 开具增值税专用发票。

购 销 合 同

合同编号:82129693

购货单位(甲方): 北京林邦电器有限公司

供货单位(乙方): WSRD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	8000	280.00	2,240,000.00	13%	2,531,200.00
锂原电池		个	3000	60.00	180,000.00	13%	203,400.00
合计(大写) 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整							¥2,734,600.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月03日前, 交货地点: 北京市朝阳区酒仙桥路6号院3号楼14层1401室, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格且收到增值税专用发票后30日内以银行转账支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 高凯心

授权代表: 李于天

地 址: 北京市朝阳区酒仙桥路6号院3号楼14层1401室

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万福里街25号

电 话: 010-57365235

电 话: 010-84322309

日 期: 2022 年 12 月 03 日

日 期: 2022 年 12 月 03 日

出 库 单

No. 87803378

购货单位: 北京林邦电器有限公司

2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

第二联 记账联

仓库主管: 刘韩

记账: 郑淼

保管: 李源源

经手人: 王乐

制单: 李源源

【要求】

【任务 1.1.8】在供应链系统完成下列操作:

1.填写销售订单, 保存并审批;

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

说明:

收货人信息: 收货人: 北京林邦电器有限公司; 电话: 010-57365235; 地址: 北京市朝阳区酒仙桥路6号院5号楼14层1401室

预计发货日期: 当日

(9) 12月3日, 与北京林邦电器有限公司签订销售合同, 并于当日发出货物, 开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

购 销 合 同

合同编号: 82129693

购货单位(甲方): 北京林邦电器有限公司
供货单位(乙方): WSRYD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定, 甲乙双方本着平等互利的原则, 就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	8000	280.00	2,240,000.00	13%	2,531,200.00
锂原电池		个	3000	60.00	180,000.00	13%	203,400.00
合计(大写) 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整							¥2,734,600.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月03日前, 交货地点: 北京市朝阳区酒仙桥路6号院5号楼14层1401室, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格且收到增值税专用发票后30日内以银行转账支付全部货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章): 

授权代表: 高凯心

地 址: 北京市朝阳区酒仙桥路6号院5号楼14层1401室

电 话: 010-57365235

日 期: 2022 年 12 月 03 日

乙方(签章): 

授权代表: 李于天

地 址: 北京市朝阳区东直门内大街八间房万安里25号

电 话: 010-84326309

日 期: 2022 年 12 月 03 日

科技伴随 高效学习
No. 87803378

出 库 单

购货单位：北京林邦电器有限公司
2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

仓库主管：刘韩
记账：郑森
保管：李源源
经手人：王乐
制单：李源源

第二联 记账联

【要求】

【任务 1.1.9】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.查询记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

说明：

- 1.购销合同不参与采集；
- 2.出库单在结转成本时采集。

（10）12月3日，与北京易凯商贸有限公司签订销售合同，并于当日发出百分之五十货物，就货物发出部分开具增值税专用发票。

购 销 合 同

合同编号:88457078

购货单位(甲方): 北京易凯商贸有限公司

供货单位(乙方): WSRYPD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	3000	260.00	780,000.00	13%	881,400.00
锂原电池		个	2000	56.00	112,000.00	13%	126,560.00
合计(大写) 壹佰万柒仟玖佰陆拾元整							¥1,007,960.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月16日前, 交货地点: 北京市大兴区清源路36号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后15日内以银行转账支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 杨伟

授权代表: 李于天

地 址: 北京市大兴区清源路36号

地 址: 北京市昌平区东直门外西八间房万安里25号

电 话: 010-69001425

电 话: 010-84322309

日 期: 2022 年 12 月 03 日

日 期: 2022 年 12 月 03 日

出 库 单

No. 87803379

购货单位: 北京易凯商贸有限公司

2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

第二联 记账联

仓库主管: 刘韩

记账: 郑淼

保管: 李源源

经手人: 王乐

制单: 李源源

【要求】

【任务 1.1.10】在供应链系统完成下列操作:

1.填写销售订单, 保存并审批;

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

说明:

收货人信息:收货人:北京易凯商贸有限公司;电话:010-69001425;地址:北京市大兴区清源路36号

预计发货日期:当日

(11)12月3日,与北京易凯商贸有限公司签订销售合同,并于当日发出百分之五十货物,就货物发出部分开具增值税专用发票。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:88457078

购货单位(甲方):北京易凯商贸有限公司
供货单位(乙方):WSRYD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	3000	260.00	780,000.00	13%	881,400.00
锂原电池		个	2000	56.00	112,000.00	13%	126,560.00
合计(大写) 壹佰万柒仟玖佰陆拾元整							¥1,007,960.00

二、交货方式和费用承担:交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月16日 前, 交货地点: 北京市大兴区清源路36号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后15日内以银行转账支付全部货款。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议,与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效;本合同壹式贰份,甲乙双方各执壹份。

甲方(签章):

授权代表: 杨伟

地址: 北京市大兴区清源路36号

电话: 010-69001425

日期: 2022 年 12 月 03 日

乙方(签章):

授权代表: 李于天

地址: 北京市朝阳区东五门外西八间房万安街25号

电话: 010-84322309

日期: 2022 年 12 月 03 日

科技伴随 高效学习
No. 87803379

出 库 单

购货单位：北京易凯商贸有限公司
2022 年 12 月 03 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

仓库主管：刘韩
记账：郑森
保管：李源源
经手人：王乐
制单：李源源

第二联 记账联

【要求】

【任务 1.1.11】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.查询记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

说明：

- 1.购销合同不参与采集；
- 2.出库单在结转成本时采集。

(12) 12 月 4 日，与北京泽邨电子制造有限公司签订采购合同。

购 销 合 同

合同编号:87320514

购货单位(甲方): WSRVD有限公司

供货单位(乙方): 北京泽部电子制造有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
微孔橡胶		卷	1000	12.00	12,000.00	13%	13,560.00
粘合剂		瓶	2000	12.00	24,000.00	13%	27,120.00
塑料		KG	6000	5.00	30,000.00	13%	33,900.00
合计(大写) 柒万肆仟伍佰捌拾元整							¥74,580.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月06日前, 交货地点: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后以银行转账方式支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 李于天

授权代表: 罗文

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号

地 址: 北京市朝阳区隆伦路268号

电 话: 010-84008309

电 话: 010-68541256

日 期: 2022 年 12 月 04 日

日 期: 2022 年 12 月 04 日

【要求】

【任务 1.1.12】在供应链系统完成下列操作:

填写采购订单, 保存并审核。

说明:

预验收日: 2022 年 12 月 6 日

合同执行日期: 2022 年 12 月 4 日-2023 年 1 月 4 日

(13) 12 月 4 日, 与永康市凯特电源有限公司签订采购合同, 货物当日验收入库。

购销合同

合同编号:80514428

购货单位(甲方): WSRYP有限公司
供货单位(乙方): 永康市凯特电源有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
二氧化锰		KG	1400	50.00	70,000.00	13%	79,100.00
电解液		L	2000	45.00	90,000.00	13%	101,700.00
石墨粉		KG	300	250.00	75,000.00	13%	84,750.00
锂合金		KG	240	48.00	11,520.00	13%	13,017.60
合计(大写) 贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整							¥278,567.60

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月04日前, 交货地点: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后15日内以支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 李于天

授权代表: 徐婷

地址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号

地址: 浙江省永康市清江永康市昌隆路14号

电话: 010-84008309

电话: 0579-81017271

日期: 2022 年 12 月 04 日

日期: 2022 年 12 月 04 日

收料单

供应单位: 永康市凯特电源有限公司

收料单编号: 21384211

材料类别: 原材料

2022 年 12 月 04 日

收料仓库: 原材料库

材料编号	名称	规格	单位	数量		买价		实际成本		
				应收	实收	单价	金额	运费	其他	合计
000001	二氧化锰		KG	1400	1400	50.00	70,000.00	1,400.00		¥71,400.00
000004	电解液		L	2000	2000	45.00	90,000.00	2,000.00		¥92,000.00
000005	石墨粉		KG	300	300	250.00	75,000.00	300.00		¥75,300.00
000006	锂合金		KG	240	240	48.00	11,520.00	240.00		¥11,760.00
合 计				3940	3940		246,520.00	3,940.00		¥250,460.00
备 注										

仓库主管: 刘韩

记账: 郑森

收料: 薛美

制单: 薛美

第三联 记账联

3300151140		浙江 增值税专用发票		No 37116661 3300151140 37116661	
机器编号: 982888812388		开票日期: 2022年12月04日		科技伴随 高效学习	
税总图 [2016] × × × × × 公司	名称: WSRYP 有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908		密 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> 2-3 *08/4*> 2-3*0/9/> 25-275<1		第三联: 发票联 购买方记账凭证
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 *无机化学原料*二氧化锰 KG 1400 50.00 70,000.00 13% 9,100.00 *化学试剂助剂*电解液 L 2000 45.00 90,000.00 13% 11,700.00 *化学合成材料*石墨粉 KG 300 250.00 75,000.00 13% 9,750.00 *其他电池*锂电池 KG 240 48.00 11,520.00 13% 1,497.60		合计 ¥246,520.00 ¥32,047.60			
价税合计 (大写)		贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整 (小写) ¥278,567.60			
名称: 永康市凯特电源有限公司 纳税人识别号: 91330712100152278A 地址、电话: 浙江省永康市浦江县永康市星联路814号0579-81617271 开户行及账号: 中国建设银行金华永康市亚和路支行6340000097325836156 收款人: 高凯心 复核: 马玉 开票人: 张骏威		校验码 52118 02817 08248 65199 911101161105511523			
名称: 永康市凯特电源有限公司 纳税人识别号: 91330712100152278A 地址、电话: 浙江省永康市浦江县永康市星联路814号0579-81617271 开户行及账号: 中国建设银行金华永康市亚和路支行6340000097325836156		备注: 永康市凯特电源有限公司 911101161105511523			

1100151140		北京 增值税专用发票		No 44247864 1100151140 44247864	
机器编号: 982888812388		开票日期: 2022年12月04日		科技伴随 高效学习	
税总图 [2016] × × × × × 公司	名称: WSRYP 有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908		密 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> 2-3 *08/4*> 2-3*0/9/> 25-275<1		第三联: 发票联 购买方记账凭证
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 *运输服务*运费 次 1 3,940.00 3,940.00 9% 354.60		合计 ¥3,940.00 ¥354.60			
价税合计 (大写)		肆仟贰佰玖拾肆元陆角整 (小写) ¥4,294.60			
名称: 北京顺风物流有限公司 纳税人识别号: 91110000488033565X 地址、电话: 北京市通州区张采路53号010-87234674 开户行及账号: 工行北京市张采路支行1100006090433258979 收款人: 胡文文 复核: 赖丹 开票人: 胡文文		校验码 52118 02817 08248 65199 91110000488033565X 起运地: 浙江 永康市 到达地: 北京 朝阳区 车牌号: 京1*MM773 运输货物: 二氧化锰等化学试剂			
名称: 北京顺风物流有限公司 纳税人识别号: 91110000488033565X 地址、电话: 北京市通州区张采路53号010-87234674 开户行及账号: 工行北京市张采路支行1100006090433258979		备注: 北京顺风物流有限公司 91110000488033565X			

【要求】

【任务 1.1.13】在供应链系统完成下列操作:

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

说明:

预验收日: 2022 年 12 月 4 日

合同执行日期: 2022 年 12 月 4 日-2023 年 1 月 4 日

(14) 12月4日，与永康市凯特电源有限公司签订采购合同，货物当日验收入库。

科技伴随 高效学习

购销合同

合同编号:80514428

购货单位(甲方): WSRVD有限公司

供货单位(乙方): 永康市凯特电源有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
二氧化锰		KG	1400	50.00	70,000.00	13%	79,100.00
电解液		L	2000	45.00	90,000.00	13%	101,700.00
石墨粉		KG	300	250.00	75,000.00	13%	84,750.00
锂合金		KG	240	48.00	11,520.00	13%	13,017.60
合计(大写) 贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整							¥278,567.60

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月04日 前, 交货地点: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格后15日内以支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章): 乙方(签章):

授权代表: 李于天 授权代表: 徐婷

地址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号 地址: 浙江省永康市永康市永康路14号

电话: 010-84328309 电话: 0579-81617271

日期: 2022 年 12 月 04 日 日期: 2022 年 12 月 04 日

科技伴随 高效学习

收料单

供应单位: 永康市凯特电源有限公司

收料单编号: 21384211

材料类别: 原材料

2022 年 12 月 04 日

收料仓库: 原材料库

材料编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运费	其他	合计
						单价	金额			
000001	二氧化锰		KG	1400	1400	50.00	70,000.00	1,400.00		¥71,400.00
000004	电解液		L	2000	2000	45.00	90,000.00	2,000.00		¥92,000.00
000005	石墨粉		KG	300	300	250.00	75,000.00	300.00		¥75,300.00
000006	锂合金		KG	240	240	48.00	11,520.00	240.00		¥11,760.00
合 计				3940	3940		246,520.00	3,940.00		¥250,460.00
备 注										

仓库主管: 刘韩 记账: 郑璐 收料: 薛美 制单: 薛美

第三联 托账联

3300151140 **浙江 增值税专用发票** **No 37116661** 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月04日

税总图 [2016] × × × × × 公司

购买方名称: WSRYP 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908	密码: 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</><4<3*2702-9>9**153</0>>2-3*08/4*>>2-3*0/9/>>25-275<1			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*无机化学原料*二氧化锰		KG	1400	50.00	70,000.00	13%	9,100.00
*化学试剂助剂*电解液		L	2000	45.00	90,000.00	13%	11,700.00
*化学合成材料*石墨粉		KG	300	250.00	75,000.00	13%	9,750.00
*其他电池*锂合金		KG	240	48.00	11,520.00	13%	1,497.60
合 计					¥246,520.00		¥32,047.60
价税合计 (大写)	贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整			(小写) ¥278,567.60			
销售方名称: 永康市凯特电源有限公司	纳税人识别号: 91330712100152278A	地址、电话: 浙江省永康市浦江县永康市星融路814号0579-81617271	开户行及账号: 中国建设银行金华永康市亚和路支行6340000097325836156	备注: 校验码 52118 02817 08248 65199			
收款人: 高凯心	复核: 马玉	开票人: 张骏威	发票专用章				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

1100151140 **北京 增值税专用发票** **No 44247864** 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月04日

税总图 [2016] × × × × × 公司

购买方名称: WSRYP 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908	密码: 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</><4<3*2702-9>9**153</0>>2-3*08/4*>>2-3*0/9/>>25-275<1			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费		次	1	3,940.00	3,940.00	9%	354.60
合 计					¥3,940.00		¥354.60
价税合计 (大写)	肆仟贰佰玖拾肆元陆角整			(小写) ¥4,294.60			
销售方名称: 北京顺风物流有限公司	纳税人识别号: 91110000488033565X	地址、电话: 北京市通州区张采路53号010-87234674	开户行及账号: 工行北京市张采路支行1100006090433258979	备注: 校验码 52118 02817 08248 65199 起运地: 浙江永康市 到达地: 北京朝阳区 车牌号: 京1*MM779 运输货物: 二氧化锰等化学试剂			
收款人: 胡文文	复核: 赖丹	开票人: 胡文文	发票专用章				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

【要求】

【任务 1.1.14】接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

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

(15) 12月4日，从山东九州电源科技有限公司开具增值税专用发票。

开票信息		
公司名称	WSRYD 有限公司	山东九州电源科技有限公司
社会统一信用代码	911101161105511523	91370105M067819852
银行账户	中国工商银行北京市南甲路支行	中国工商银行济南天桥区绿雷路支行
银行账号	6222022067788953908	6222000036171205331
开票地址	北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街 25 号	山东省济南天桥区宝旺路 810 号
开票电话	010-84328309	0531-28322485

销售商品信息				
商品名称	单位	数量	单价（不含税）	税率
钴酸锂	KG	900	48.00	13%
锰酸锂	KG	1310	54.00	13%
电解液	L	1210	46.30	13%

【要求】

【任务 1.1.15】以山东九州电源科技有限公司身份，根据业务内容开具发票：

1. 新增增值税专用发票（不含税），填写购销方等发票信息；
2. 将填写无误的发票进行开具，并将开具好的发票下载至本地。

说明：

登录账号：91370105M067819852

登录密码：123456

收款人：梦雨正

复核人：李晓燕

（16）12 月 4 日，从山东九州电源科技有限公司采购的货物当日验收入库，收到采购发票。

收 料 单

供应单位: 山东九州电源科技有限公司

收料单编号: 21384212

材料类别: 原材料

2022 年 12 月 04 日

收料仓库: 原材料库

材料编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运费	其他	合计
						单价	金额			
000002	钴酸锂		KG	900	900	48.00	43,200.00			¥43,200.00
000003	锰酸锂		KG	1310	1310	54.00	70,740.00			¥70,740.00
000004	电解液		L	1210	1210	46.30	56,023.00			¥56,023.00
合 计				3420	3420		169,963.00			¥169,963.00
备 注										

仓库主管: 刘韩

记账: 郑森

收料: 薛美

制单: 薛美

第三联
记账联

【要求】

【任务 1.1.16】在供应链系统完成下列操作:

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

说明:

根据上题开具的发票填写相关信息。

(17) 12 月 4 日,从山东九州电源科技有限公司采购的货物当日验收入库,收到采购发票。

收 料 单

供应单位: 山东九州电源科技有限公司

收料单编号: 21384212

材料类别: 原材料

2022 年 12 月 04 日

收料仓库: 原材料库

材料编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运费	其他	合计
						单价	金额			
000002	钴酸锂		KG	900	900	48.00	43,200.00			¥43,200.00
000003	锰酸锂		KG	1310	1310	54.00	70,740.00			¥70,740.00
000004	电解液		L	1210	1210	46.30	56,023.00			¥56,023.00
合 计				3420	3420		169,963.00			¥169,963.00
备 注										

仓库主管: 刘韩

记账: 郑森

收料: 薛美

制单: 薛美

第三联
记账联

【要求】

【任务 1.1.17】接上题,在会计核算系统完成下列操作:

- 1.采集相关单据;

2.查询记账凭证，关联相关单据并保存；

3.审核记账凭证。

说明：

在凭证界面通过本地上传功能上传采购发票。

(18) 12月5日，根据合同发出北京讯辰商贸有限公司货物，开具增值税专用发票，收到尾款。

科技伴随 高效学习							
出 库 单							
No. 87803380							
购货单位：北京讯辰商贸有限公司		2022 年 12 月 05 日					
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	10000			
000013	锂原电池		个	5000			
合 计							
仓库主管：刘韩 记账：郑淼 保管：李源源 经手人：王乐 制单：李源源							

第二联 记账联

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (收款)		凭证	
日期：2022 年 12 月 05 日		回单编号：15033601175	
付款人户名：北京讯辰商贸有限公司		付款人开户行：中国工商银行北京金迅路支行	
付款人账号(卡号)：6222583331910452793			
收款人户名：WSRYD有限公司		收款人开户行：中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号)：6222022067788953908			
金额：贰佰叁拾伍万柒仟壹佰捌拾元整		小写：¥2,357,180.00 元	
业务(产品)种类：		凭证种类：7284560791	
摘要：货款		用途：	
交易机构：2578183966		记账柜员：73694	
6222022067788953908		交易代码：52156	
		渠道：	
			
本回单为第 1 次打印，注意重复 打印日期：2022 年 12 月 05 日 打印柜员：0 验证码：051463035087			

【要求】

【任务 1.1.18】在供应链系统完成下列操作：

- 1.填写发货申请单并审批;
- 2.填写发票申请单, 审批后推送至票据管理系统;
- 3.填写并生成核销单;
- 4.填写并审核收款单;
- 5.推送相关单据至会计核算系统。

说明:

收货人信息: 收货人: 北京讯辰商贸有限公司; 电话: 010-85598620; 地址: 北京市朝阳区建国路 77 号 24 层 2401

预计发货日期: 当日

(19) 12 月 5 日, 根据合同发出北京讯辰商贸有限公司货物, 开具增值税专用发票, 收到尾款。

出 库 单							科技伴随 高效学习
							No. 87803380
购货单位: 北京讯辰商贸有限公司				2022 年 12 月 05 日			
编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	10000			
000013	锂原电池		个	5000			
合 计							
仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 保管: 李源源 经手人: 王乐 制单: 李源源							

第二联
记账联

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 05 日		回单编号: 15033601175
付款人户名: 北京讯辰商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京金迅路支行	
付款人账号(卡号): 6222583331910452793		
收款人户名: WSRYPD有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 贰佰叁拾伍万柒仟壹佰捌拾元整	小写: ¥2,357,180.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 7284560791	凭证号码: 67989733736869816
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 2578183966	记账柜员: 73694	交易代码: 52156
6222022067788953908		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 05 日 打印柜员: 0 验证码: 051463035087		

【要求】

【任务 1.1.19】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

- 1.出库单在结转成本时采集;
- 2.启用供应链系统后, 采购及销售业务采集相关单据中如有增值税发票、银行单据需调整至其他票据类型。

(20) 12 月 6 日, 验收北京泽郅电子制造有限公司货物入库, 其中塑料在运输途中合理损耗 100KG。

科技伴随 高效学习

收 料 单

供应单位: 北京泽邵电子制造有限公司 收料单编号: 21384213
 材料类别: 原材料 2022 年 12 月 06 日 收料仓库: 原材料库

材料编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运费	其他	合计
						单价	金额			
000007	微孔橡胶		卷	1000	1000	12.00	12,000.00			¥12,000.00
000008	粘合剂		瓶	2000	2000	12.00	24,000.00			¥24,000.00
000009	塑料		KG	6000	5900	5.00	30,000.00			¥30,000.00
合 计				9000	8900		66,000.00			¥66,000.00
备 注				塑料在运输途中合理损耗100KG						

仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 收料: 薛美 制单: 薛美

第三联 记账联

科技伴随 高效学习

1100191140

北京增值税专用发票

北京

国家税务总局监制

发票联

№ 88911641 1100191140

88911641

开票日期: 2022年12月06日

机器编号: 98288812388

购买方		名称: WSRYP 有限公司		密	4056>5#->*>1778021#>%25>424			
纳税人识别号: 91101161105511523		地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309		码	>87*>68->>14745653597%4#*244			
开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908				区	831>*759>170444134529>*5#30-			
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	
*塑料制品*微孔橡胶		卷	1000	12.00	12,000.00	13%	1,560.00	
*化学合成材料*粘合剂		瓶	2000	12.00	24,000.00	13%	3,120.00	
*塑料制品*塑料		KG	6000	5.00	30,000.00	13%	3,900.00	
合 计					¥66,000.00		¥8,580.00	
价税合计(大写)		柒万肆仟伍佰捌拾元整		(小写) ¥74,580.00				
销售方		名称: 北京泽邵电子制造有限公司		校验码 52118 02812 08248 65195				
纳税人识别号: 9110112M316443114		地址、电话: 北京市朝阳区隆伦路268号010-68541256		9110112M316443114				
开户行及账号: 中国工商银行北京市康江路支行6220006699368201363				发票专用章				
收款人: 马怡		复核: 郑梦轩		开票人: 王浩				

第三联: 发票联 购买方记账凭证

【要求】

【任务 1.1.20】在供应链系统完成下列操作:

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

(21) 12月6日,验收北京泽邵电子制造有限公司货物入库,其中塑料在运输途中合理损耗 100KG。

科技伴随 高效学习

收 料 单

供应单位: 北京泽邨电子制造有限公司
材料类别: 原材料

收料单编号: 21384213
收料仓库: 原材料库

2022 年 12 月 06 日

材料编号	名称	规格	单位	数量		实际成本				
				应收	实收	买价		运费	其他	合计
						单价	金额			
000007	微孔橡胶		卷	1000	1000	12.00	12,000.00			¥12,000.00
000008	粘合剂		瓶	2000	2000	12.00	24,000.00			¥24,000.00
000009	塑料		KG	6000	5900	5.00	30,000.00			¥30,000.00
合 计				9000	8900		66,000.00			¥66,000.00
备 注				塑料在运输途中合理损耗100KG						

仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 收料: 薛美 制单: 薛美

第三联 记账联

科技伴随 高效学习

北京增值税专用发票

发票代码: 1100191140 发票号码: 88911641

开票日期: 2022年12月06日

机器编号: 96288812388

名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
货物或应税劳务、服务名称							
*塑料制品*微孔橡胶		卷	1000	12.00	12,000.00	13%	1,560.00
*化学合成材料*粘合剂		瓶	2000	12.00	24,000.00	13%	3,120.00
*塑料制品*塑料		KG	6000	5.00	30,000.00	13%	3,900.00
合 计					¥66,000.00		¥9,580.00
价税合计(大写)		柒万肆仟伍佰捌拾元整		(小写) ¥74,580.00			

名称: 北京泽邨电子制造有限公司
纳税人识别号: 91110112M316443114
地址、电话: 北京市朝阳区隆伦路268号010-68541256
开户行及账号: 中国工商银行北京市康江支行6220006699368201363

收款人: 马怡 复核: 郑梦轩 开票人: 王浩

校验码: 52118 02817 08248 68195

发票专用章: 北京泽邨电子制造有限公司

第三联: 发票联 购买方记账凭证

【要求】

【任务 1.1.21】接上题,在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(22) 12 月 7 日,支付北京泽邨电子制造有限公司购货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 07 日填

字 号

收款单位	北京泽邵电子制造有限公司	付款原因
账 号	6220006699368201363	原材料采购款
开 户 行	中国工商银行北京市康江路支行	
金 额	零 佰 零 拾 柒 万 肆 仟 伍 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张	
李于天	胡凯	
审	财	
批	务	

财务主管 胡凯
记账 郑淼
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 罗宇轩

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 07 日
回单编号: 01468050078

付款人户名: WSRD有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京泽邵电子制造有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市康江路支行

收款人账号(卡号): 6220006699368201363

金额: 柒万肆仟伍佰捌拾元整
小写: ¥74,580.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 9641217680
凭证号码: 38732257589999330

摘要: 货款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 2387737331
记账柜员: 65106
交易代码: 59141
渠道:

6220006699368201363



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 07 日
打印柜员: 9
验证码: 865158772353

【要求】

【任务 1.1.22】在供应链系统完成下列操作:

- 1.生成付款单, 审核后确认付款;
- 2.推送相关单据至会计核算系统。

(23) 12 月 7 日, 支付北京泽邵电子制造有限公司购货款。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 07 日填

字 号

收款单位	北京泽邵电子制造有限公司	付款原因
账 号	6220006699368201363	原材料采购款
开 户 行	中国工商银行北京市康江路支行	
金 额	零 佰 零 拾 柒 万 肆 仟 伍 佰 捌 拾 零 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥74,580.00	
审 批	李于天	财 务

财务主管 胡凯
记账 郑淼
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 罗宇轩

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 07 日
回单编号: 01468050078

付款人户名: WSRD有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6220202067788953908

收款人户名: 北京泽邵电子制造有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市康江路支行

收款人账号(卡号): 6220006699368201363

金额: 柒万肆仟伍佰捌拾元整
小写: ¥74,580.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 9641217680
凭证号码: 38732257589999330

摘要: 货款
用途:
币种: 人民币

交易机构: 2387737331
记账柜员: 65106
交易代码: 59141
渠道:

6220006699368201363



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 07 日
打印柜员: 9
验证码: 865158772353

【要求】

【任务 1.1.23】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(24) 12月7日, 领用原材料。

领 料 单									科技伴随 高效学习
领用部门: 生产车间									
仓库: 原材料库									2022 年 12 月 07 日
									编号: 526
编 号	类 别	材料名称	规 格	单 位	数 量		实际成本		
					请领	实发	单价	金额	
000001	原材料	二氧化锰		KG	2400	2400			
000002	原材料	钴酸锂		KG	2640	2640			
000003	原材料	锰酸锂		KG	2580	2580			
000004	原材料	电解液		L	8580	8580			
000005	原材料	石墨粉		KG	900	900			
000006	原材料	锂合金		KG	300	300			
000007	原材料	微孔橡胶		卷	1380	1380			
000008	原材料	粘合剂		瓶	4140	4140			
000009	原材料	塑料		KG	10740	10740			
000010	原材料	纸箱		个	6750	6750			
000011	原材料	绝缘胶带		卷	1320	1320			
合 计					41730	41730			
用 途	生产领用				领料部门		发料部门		第三联 记账联
					负责人	领料人	核准人	发料人	
					陈仲源	王书诚	刘韩	薛美	

【要求】

【任务 1.1.24】在供应链系统完成下列操作:

填写一张材料出库单。

(25) 12月8日, 与北京远霓计算机制造有限公司签订销售合同, 发出货物, 开具增值税专用发票, 收到货款。

购 销 合 同

合同编号:62795067

购货单位(甲方): 北京远霞计算机制造有限公司

供货单位(乙方): WSRD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	8000	280.00	2,240,000.00	13%	2,531,200.00
锂原电池		个	3000	60.00	180,000.00	13%	203,400.00
合计(大写) 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整							¥2,734,600.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月08日前, 交货地点: 北京市通州区景盛北三街12号2层, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格当天以银行转账方式支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 张远威

授权代表: 李于天

地 址: 北京市通州区景盛北三街12号2层

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万安里25号

电 话: 010-47031221

电 话: 010-84323309

日 期: 2022 年 12 月 08 日

日 期: 2022 年 12 月 08 日

出 库 单

No. 87803381

购货单位: 北京远霞计算机制造有限公司 2022 年 12 月 08 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

第二联 记账联

仓库主管: 刘韩

记账: 郑淼

保管: 李源源

经手人: 王乐

制单: 李源源

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 08 日		回单编号: 18157758426
付款人户名: 北京远霓计算机制造有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市锐通路支行	
付款人账号(卡号): 6222843460008763859		
收款人户名: WSRYP有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整	小写: ¥2,734,600.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 2323491911	凭证号码: 18379945949703636
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6618104177	记账柜员: 24083	交易代码: 66303
渠道: 6222022067788953908		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 1 验证码: 720174498619		

【要求】

【任务 1.1.25】在供应链系统完成下列操作:

- 1.填写销售订单, 保存并审批;
- 2.填写发货申请单并审批;
- 3.启动 RPA 编辑器, 利用多个组件配置自动化流程; 运行该 RPA 流程, 自动完成填制发票申请单、审核与开票;
- 4.填写并审核收款单;
- 5.推送相关单据至会计核算系统。

说明:

收货人信息: 收货人: 北京远霓计算机制造有限公司; 电话: 010-47081221;
地址: 北京市通州区景盛北三街 12 号 2 号

预计发货日期: 当日

(26) 12 月 8 日, 与北京远霓计算机制造有限公司签订销售合同, 发出货物, 开具增值税专用发票, 收到货款。

购 销 合 同

合同编号:62795067

购货单位(甲方): 北京远霞计算机制造有限公司

供货单位(乙方): WSRD有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
锂离子蓄电池		个	8000	280.00	2,240,000.00	13%	2,531,200.00
锂原电池		个	3000	60.00	180,000.00	13%	203,400.00
合计(大写) 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整							¥2,734,600.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月08日 前, 交货地点: 北京市通州区景盛北三街12号2层, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 货物验收合格当天以银行转账方式支付全部货款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 张远威

授权代表: 李于天

地 址: 北京市通州区景盛北三街12号2层

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万安里25号

电 话: 010-47031221

电 话: 010-84323309

日 期: 2022 年 12 月 08 日

日 期: 2022 年 12 月 08 日

出 库 单

No. 87803381

购货单位: 北京远霞计算机制造有限公司 2022 年 12 月 08 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

第二联 记账联

仓库主管: 刘韩

记账: 郑淼

保管: 李源源

经手人: 王乐

制单: 李源源

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 08 日		回单编号: 18157758426
付款人户名: 北京远霓计算机制造有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市锐同路支行	
付款人账号(卡号): 6222843460008763859		
收款人户名: WSRYP有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 贰佰柒拾叁万肆仟陆佰元整	小写: ¥2,734,600.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 2323491911	凭证号码: 18379945949703636
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6618104177	记账柜员: 24083	交易代码: 66303
6222022067788953908	渠道:	



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 1 验证码: 720174498619

【要求】

【任务 1.1.26】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(27) 12 月 8 日, 报销业务招待费。

现金付讫		费用报销单		科技伴随 高效学习	
报销部门: 销售部		2022 年 12 月 08 日 填		单据及附件共 1 页	
用 途	金额 (元)	备 注			
招待客户	28,600.00				
合 计	¥28,600.00	部门审核		王乐	李于天
金额大写: 零 拾 贰 万 捌 仟 陆 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		原借款: 元		应退余款: 元	
会计主管 胡凯		会计 郑森		出纳 赵步广	
		报销人 王子帅		领款人 王子帅	

011002100104		北京 增值税普通发票		No 13755544		科技伴随 高效学习	
税总图 [2018] × × × × × 公司		发 票 联		开票日期: 2022年12月08日		第二联: 发票联 购买方记账凭证	
名 称: WSRYP 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	密 码: 172312-4-275 <1+46*54* 82*59* 181321> <8182*59*09618153 </ <4 <3*2702-9> 9**153 </0 > 2-3	区 区: *08/4> * > 2-3*0/9/> > 25-275 <1				
地 址、电 话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908						
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单 价	金 额	税 率	税 额
*餐饮服务*餐费			1	26,981.13	26,981.13	6%	1,618.87
合 计					¥26,981.13		¥1,618.87
价税合计 (大写)		⊗ 贰万捌仟陆佰零元整		(小写) ¥28,600.00			
名 称: 北京鼎旭餐饮有限公司	纳税人识别号: 91110102M366766896	备 注: 校验码 52118 02817 08248 65199					
地 址、电 话: 北京市西城区隆福路219号010-57217299	开户行及账号: 工行北京市康江路支行4654440210915871183						
收款人: 王冬		复核: 赵秀		开票人: 郑权			

【要求】

【任务 1.1.27】在会计核算系统完成下列操作:

- 1.采集相关单据;
- 2.启动 RPA 编辑器,利用多个组件设计自动化流程;运行该 RPA 流程,自动完成填制记账凭证;
- 3.查询记账凭证,关联相关单据并保存;
- 4.审核记账凭证。

说明:

使用 RPA 机器人生成 1 张记账凭证(采集增值税发票调整至其他票据类型)。

(28) 12 月 8 日,销售部支付广告费。

1100191140

北京增值税专用发票

发票联

机器编号: 982888812388

No 97666912

1100191140

97666912

开票日期: 2022年12月08日

科技伴随 高效学习

税 控 票 联 次 序 号 公 司

名称: WSRD 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908	密码: -0#93>164>>6>#650*0486*#084* 1208204>599>07-1-2>3>9#627 354#027>*08#37*4>546-7351*#6 47#687*#9#6383#40#30788135#%
货物或应税劳务、服务名称 *广告代理服务*广告费	规格型号	单位 月	数量 1	单价 300,000.00
				金额 300,000.00
				税率 6%
				税额 18,000.00
合 计				¥300,000.00
价税合计(大写)		叁拾壹万捌仟元整		(小写) ¥318,000.00

第三联: 发票联 购买方记账凭证

名称: 北京环球阳光影视文化传媒有限公司

纳税人识别号: 91110101101241368T

地址、电话: 北京市朝阳区新华路88号010-88674456

开户行及账号: 中国工商银行北京朝阳支行6222022609045707893

收款人: 李辉

复核: 林静

开票人: 王小雯

校验码 52118 02817 08248 68195

91110101101241368T

发票专用章

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 08 日填

科技伴随 高效学习

收款单位	北京环球阳光影视文化传媒有限公司	付款原因
账 号	6222022609045707893	广告费
开 户 行	中国工商银行北京朝阳支行	
金 额	零 佰 叁 拾 壹 万 捌 仟 零 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分	
附件 张	金额(小写) ¥318,000.00	
李于天	胡凯	
审	财	
批	务	

财务主管 胡凯

记账 郑森

复核 胡凯

出纳 赵步广

制单 陈军

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 06886413430

付款人户名: WSRYP有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京环球阳光影视文化传媒有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京朝阳支行

收款人账号(卡号): 6222022609045707893

金额: 叁拾壹万捌仟元整

小写: ¥318,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4811559411

凭证号码: 96018600953807703

摘要: 广告费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 5481070578

记账柜员: 49964

交易代码: 44042

渠道:

6222022609045707893



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 3 验证码: 979991148534

【要求】

【任务 1.1.28】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(29) 12 月 8 日, 购入一辆小汽车, 车辆购置税由汽车销售商代扣代缴。

购 销 合 同

合同编号: 99673656

购货单位(甲方): WSRVD有限公司

供货单位(乙方): 北京潮飞汽车销售有限公司

根据《中华人民共和国合同法》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
小汽车		辆	1	160,000.00	160,000.00	13%	180,800.00
合计(大写) 壹拾捌万零捌佰元整							¥180,800.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年12月08日 前, 交货地点: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号。运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 收到货15天内付款

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

六、本合同自双方签字、盖章之日起生效。本合同壹式贰份, 甲乙双方各执壹份。

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 李于天

授权代表: 张浩然

地 址: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号

地 址: 北京市西城区东大街89号

电 话: 010-8408309

电 话: 010-64655265

日 期: 2022 年 12 月 08 日

日 期: 2022 年 12 月 08 日



机动车销售统一发票

开票日期: 2022-12-08

发票代码: 021352750768
发票号码: 60038281

科技伴随 高效学习

机打代码	021352750768	税控码	172312-4-275<1+46*54*82*59*181321><8182*59*09618153</><4<3*2702-9>9**153</0>>2-3*08/4>*>>2-3*0/9/>>25-275<1				
机打号码	60038281	纳税人识别号	911101161105511523				
机器编号	023574525999	购买方名称及身份证号码/组织机构代码	WSRYD有限公司911101161105511523		纳税人识别号	911101161105511523	
车辆类型	小汽车	厂牌型号	大众JY6	产地	福建		
合格证号	QRL0040701118939	进口证明书号			商检单号		
发动机号码			车辆识别代号/车架号码				
价税合计	壹拾捌万零捌佰元整		小写				¥180,800.00
销货单位名称	北京潮飞汽车销售有限公司			电话	80286950		
纳税人识别号	91110102M696453403			账号	1101695565144562655		
地址	北京市科春路373号			开户银行	工行北京市新街口支行		
增值税税率	13%	增值税税额	20,800.00	主管税务机关及代码	国家税务总局北京市海淀区税务局251342225		
不含税价	¥160,000.00		完税凭证号码			吨位	
销货单位盖章	开票人 孙媚		备注:				

第一联: 发票联 (购货单位付款凭证)

XXXXX 开票2016.05.14 5万份 X(6) 01329001#-013792000#

资产验收单			
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别
2030004	小汽车	2022年12月8日	运输工具
预计使用年限(月)	使用部门	折旧方式	残值率
60	总经办	平均年限法	4%

制单人: 安海飞

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 08 日填 字 号

收款单位	北京潮飞汽车销售有限公司	付款原因	购汽车
账 号	1101695565144562655		
开 户 行	工行北京市新街口支行		
金 额	零 佰 壹 拾 玖 万 陆 仟 捌 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分		
附件	张	金额(小写)	¥196,800.00
李于天	胡凯		
审 批	财 务		

财务主管 胡凯 记账 郑森 复核 胡凯 出纳 赵步广 制单 郑森

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 08 日

回单编号: 76494312641

付款人户名: WSRVD有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京溯飞汽车销售有限公司

收款人开户行: 工行北京市新街口支行

收款人账号(卡号): 1101695565144562655

金额: 壹拾玖万陆仟捌佰元整

小写: ¥196,800.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2430732748

凭证号码: 65627509164808746

摘要: 车款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 2352960490

记账柜员: 65859

交易代码: 13751

渠道:

1101695565144562655



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 08 日 打印柜员: 7 验证码: 294650030869

中华人民共和国
税收完税证明

科技伴随 高效学习

国

(339) 京 国政 015980349436284578

填发日期: 2022 年 12 月 08 日

税务机关: 北京市国家税务局

纳税人识别号		91110108MB22996800		纳税人名称		北京赛德电池科技有限公司	
原凭证号		税 种	品 目 名 称	税款所属时期		入(退)库日期	实缴(退)金额
14350772		车辆购置税	车辆购置税	2022-12-08		2022-12-08	16,000.00
金额合计 (大写) 计 壹万陆仟元整							¥16,000.00
<div>北京市国家税务局 税务机关 (盖章) 征收专用章</div>			填票人 胡丽丽	备注			

第一联(收据)缴纳税人作完税证明

妥善保管、手写无效

【要求】


【任务 1.1.29】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(30) 12月11日,收到法院关于北京天晨商贸有限公司的破产终结公告。

<p style="text-align: right;">科技伴随 高效学习</p> <p style="text-align: center;">(2022)京2204破50号 北京天晨商贸有限公司破产、终结破产程序公告</p> <p style="text-align: center;">(2022)京2204破50号</p> <p>2022年12月1日,北京天晨商贸有限公司破产管理人向本院提出申请,称本案债务人财产已不足以清偿破产费用,请求本院宣告北京天晨商贸有限公司破产并终结公司破产程序。本院认为,北京天晨商贸有限公司现有财产全部用于支付破产清算费用,案件受理费和注销费用尚未列入清算费用之中,已没有财产用于清偿普通债权。依照《中华人民共和国企业破产法》第四十三条第四款、第一百零七条、第一百二十条之规定,裁定宣告北京天晨商贸有限公司破产,终结其破产程序,自即日起生效。</p> <p>特此公告</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end; margin-top: 100px;"><div>(盖章)</div><div style="text-align: right;"><p>北京市中级人民法院 2022年12月10日</p></div></div>	
--	--

经理办公会议纪要

科技伴随 高效学习

根据北京市中级人民法院关于北京天晨商贸有限公司破产、终结破产程序公告，该公司的应收账款已无法收款，进行账务核销。

参加人员：

李天、李涛涛、袁海、胡凯、宋涛涛、胡凯



【要求】

【任务 1.1.30】在会计核算系统完成下列操作：

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

说明：

生成 1 张记账凭证。

(31) 12 月 15 日，发出北京易凯商贸有限公司剩余百分之五十货物，就货物发出部分开具增值税专用发票，当日收到全部货款。

出 库 单

科技伴随 高效学习

No. 87803382

购货单位：北京易凯商贸有限公司

2022 年 12 月 15 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

第二联
记账联

仓库主管：刘韩

记账：郑淼

保管：李源源

经手人：王乐

制单：李源源

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 15 日		回单编号: 49711864417
付款人户名: 北京易凯商贸有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市众逸路支行	
付款人账号(卡号): 6222008170213893699		
收款人户名: WSRVD有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 壹佰万柒仟玖佰陆拾元整	小写: ¥1,007,960.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 3476689024	凭证号码: 39944051930999633
摘要: 货款	用途:	币种:
交易机构: 2399817776	记账柜员: 81890	交易代码: 39692
6222022067788953908		渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 15 日 打印柜员: 7 验证码: 398255768405

【要求】

【任务 1.1.31】 在供应链系统完成下列操作:

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

说明:

收货人信息: 收货人: 北京易凯商贸有限公司; 电话: 010-69001425; 地址: 北京市大兴区清源路 36 号

预计发货日期: 当日

(32) 12 月 15 日, 发出北京易凯商贸有限公司剩余百分之五十货物, 就货物发出部分开具增值税专用发票, 当日收到全部货款。

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 87803382

购货单位: 北京易凯商贸有限公司
2022 年 12 月 15 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

仓库主管: 刘韩
记账: 郑森
保管: 李源源
经手人: 王乐
制单: 李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 15 日
回单编号: 49711864417

付款人户名: 北京易凯商贸有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市众逸路支行

付款人账号(卡号): 6222008170213893699

收款人户名: WSRYP有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

收款人账号(卡号): 6222022067788953908

金额: 壹佰万柒仟玖佰陆拾元整
小写: ¥1,007,960.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 3476689024
凭证号码: 39944051930999633

摘要: 货款
用途:
币种:

交易机构: 2399817776
记账柜员: 81890
交易代码: 39692
渠道:

6222022067788953908



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 15 日
打印柜员: 7
验证码: 398255768405

【要求】


【任务 1.1.32】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(33)12月18日,被投资单位北京兴利得科技有限公司宣告发放现金股利。

北京兴利得科技有限公司股东会决议		科技伴随 高效学习
本公司于2022年12月18日召开股东会,应到股东及股东代表5人,实到股东及股东代表5人。经全体股东审议,一致通过如下决议:向全体股东分配现金股利2 400 000元(大写金额:贰佰肆拾万元整人民币元),按出资比例分配。		
股东签名:		
周亚东、砺儒云、李于天、任佩、张国霞		
		

【要求】

【任务 1.1.33】在会计核算系统完成下列操作:

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

(34)12月18日,支付永康市凯特电源有限公司货款。

付款申请书		科技伴随 高效学习
2022 年 12 月 18 日填		字 号
收款单位	永康市凯特电源有限公司	付款原因 采购款
账 号	6340000097325836156	
开户行	中国建设银行金华永康市亚和路支行	
金 额	零 佰 贰 拾 柒 万 捌 仟 伍 佰 陆 拾 柒 元 陆 角 零 分	
附件	张 金额(小写) ¥278,567.60	
李于天	胡凯	
审	财	
批	务	
财务主管 胡凯	记账 郑森	复核 胡凯
出纳 赵步广		制单 罗宇轩

中国工商银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 18 日

回单编号: 51955392275

付款人户名: WSRVD有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 永康市凯特电源有限公司

收款人开户行: 中国建设银行金华永康市亚和路支行

收款人账号(卡号): 6340000097325836156

金额: 贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整

小写: ¥278,567.60 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 4500041809

凭证号码: 87320599686163533

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 7237461540

记账柜员: 14794

交易代码: 09738

渠道:

6340000097325836156



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 4 验证码: 361031104225

【要求】

【任务 1.1.34】在供应链系统完成下列操作:

- 1.生成付款单, 审核后确认付款;
- 2.推送相关单据至会计核算系统。

(35) 12 月 18 日, 支付永康市凯特电源有限公司货款。

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 18 日填

科技伴随 高效学习

收款单位	永康市凯特电源有限公司		付款原因	采购款
账 号	6340000097325836156			
开 户 行	中国建设银行金华永康市亚和路支行			
金 额	零 佰 贰 拾 柒 万 捌 仟 伍 佰 陆 拾 柒 元 陆 角 零 分			
附 件	张	金额(小写) ¥278,567.60		
李于天	胡凯			
审	财			
批	务			

财务主管 胡凯
记账 郑淼
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 罗宇轩

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (付款)		
日期: 2022 年 12 月 18 日		回单编号: 51955392275
付款人户名: WSRVD有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
付款人账号(卡号): 6222022067788953908		
收款人户名: 永康市凯特电源有限公司	收款人开户行: 中国建设银行金华永康市亚和路支行	
收款人账号(卡号): 6340000097325836156		
金额: 贰拾柒万捌仟伍佰陆拾柒元陆角整	小写: ¥278,567.60	元
业务(产品)种类:	凭证种类: 4500041809	凭证号码: 87320599686163533
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 7237461540	记账柜员: 14794	交易代码: 09738
6340000097325836156		
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 18 日 打印柜员: 4 验证码: 361031104225		

【要求】

【任务 1.1.35】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(36) 12月19日, 销售部王乐因洽谈合作需要申请去广州出差。

【要求】

【任务 1.1.36】在商旅费控系统完成下列操作:

- 1.填写出差申请单并审批;
- 2.预定往返交通票及酒店。

说明:

- 1.出差日期: 2022 年 12 月 19 日至 2022 年 12 月 21 日
- 2.预定往返高铁火车票: 去程: G69; 回程: G70; 往返车票坐席: 二等座
- 3.预定酒店: 广州天河体育中心亚朵酒店, 房型: 雅致大床房
- 4.支付方式: 支付宝在线

(37)12月19日,委托北京信达科技有限公司合作研发新型电池制作技术,支付相关费用。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 25545515

科技伴随 高效学习

1100191140

25545515

开票日期: 2022年12月19日

机器编号: 98288812388

发源联

购买方

名称: WSRYP有限公司

纳税人识别号: 911101161105511523

地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街26号010-84328309

开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908

密码

2270701*-477*%-529>9030**8

1##**0>2-795572250%5-17#5%75

34959-***26#275#2126164#>1-8

9%27>#113367122489>#5#85-2>>

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

*研发和技术服务*研发费用

1

280,000.00

280,000.00

6%

16,800.00

合计

¥280,000.00

¥16,800.00

价税合计(大写)

贰拾玖万陆仟捌佰元整

(小写) ¥296,800.00

销售方

名称: 北京信达科技有限公司

纳税人识别号: 911102061122005612

地址、电话: 北京市经济开发区创新路23号5栋010-66552358

开户行及账号: 中国工商银行北京经开区支行622233320056111245

校验码 52118 02812 08248 65195

收款人: 王安

复核: 黄郁婷

开票人: 郑雪峰

发票专用章

第三联: 发票联 购买方记账凭证

银行付讫

付款申请书

科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 19 日填

字 号

收款单位

北京信达科技有限公司

付款原因

支付委托研发费用

账 号

622233320056111245

开 户 行

中国工商银行北京经开区支行

金 额

零 佰 贰 拾 玖 万 陆 仟 捌 佰 零 拾 零 元 零 角 零 分

附件

张

金额(小写)

¥296,800.00

李于天

胡凯

审 批

财 务

财务主管 胡凯

记账 郑森

复核 胡凯

出纳 赵步广

制单 梁琦

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 19 日

回单编号: 28413611489

付款人户名: WSRVD有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京信达科技有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京经开区支行

收款人账号(卡号): 622233320056111245

金额: 贰拾玖万陆仟捌佰元整

小写: ¥296,800.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1346773720

凭证号码: 55887918890559699

摘要: 委托研发费

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4083293461

记账柜员: 81152

交易代码: 76296

渠道:

622233320056111245



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 19 日 打印柜员: 1 验证码: 035614386369

【要求】

【任务 1.1.37】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(38) 12 月 20 日, 收到北京林邦电器有限公司货款。

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 12 月 20 日 回单编号: 32688612029

付款人户名: 北京林邦电器有限公司

付款人开户行: 中国工商银行北京市国建路支行

付款人账号(卡号): 9387850368274871082

收款人户名: WSRVD有限公司

收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

收款人账号(卡号): 6222022067788953908

金额: 捌拾万元整

小写: ¥800,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2673373884

凭证号码: 68052919430617890

摘要: 货款

用途:

币种: 人民币

交易机构: 6300793525

记账柜员: 95427

交易代码: 90461

渠道:

6222022067788953908



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 2 验证码: 278364302760

【要求】

【任务 1.1.38】在供应链系统完成下列操作:

- 1.填写并审批收款单;
- 2.推送相关单据至会计核算系统。

(39) 12 月 20 日, 收到北京林邦电器有限公司货款。

中国工商银行		科技伴随 高凭证
业务回单 (收款)		
日期: 2022 年 12 月 20 日	回单编号: 32688612029	
付款人户名: 北京林邦电器有限公司	付款人开户行: 中国工商银行北京市国建路支行	
付款人账号(卡号): 9387850368274871082		
收款人户名: WSRVD有限公司	收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908		
金额: 捌拾万元整	小写: ¥800,000.00 元	
业务(产品)种类:	凭证种类: 2673373884	凭证号码: 68052919430617890
摘要: 货款	用途:	币种: 人民币
交易机构: 6300793525	记账柜员: 95427	交易代码: 90461
6222022067788953908	渠道:	
		
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 2 验证码: 278364302760		

【要求】

【任务 1.1.39】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

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

(40) 12 月 20 日, 计提本月折旧及摊销。

【要求】

【任务 1.1.40】在会计核算系统完成下列操作:

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

(41) 12 月 20 日, 公司出售一辆自用箱式货车 (资产编码: 2030003), 并结转交易净损益。

1100191140		北京 增值税专用发票		№ 03235823		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 98288812388		此联不作报销、扣税凭证使用		开票日期: 2022年12月20日		1100191140 03235823	
税 包 图 [2 0 2 2] × × × × × 公 司	购买方	名称: 北京易天鸿汽车贸易有限公司 纳税人识别号: 91110152002342512D 地址、电话: 北京市丰台区花乡镇汽贸园区13号208室010-65220502 开户行及账号: 中国工商银行北京丰台区支行6222030699002223			密 码	8-1%*5#329#*5>-11%36%>#-8 *93*0421-15-23>*681*31082#35 %4276>6-#%17-5#93325*%6027- %6955-497%-4*0-2*-564%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
	*机动车*厢式货车		辆	1	203,539.82	203,539.82	13%
	合 计					¥203,539.82	¥26,460.18
价税合计 (大写)		贰拾叁万元整		(小写) ¥230,000.00			
销 售 方	销售方	名称: WSRYP有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908			备 注	校验码 52118 02817 08248 65199	
	收款人: 赵步广			复核:	开票人:	销售方: (章)	
	第一联: 记账联			销售方记账凭证			

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (收款)			
日期: 2022 年 12 月 20 日		回单编号: 26116056782	
付款人户名: 北京易天鸿汽车贸易有限公司		付款人开户行: 中国工商银行北京丰台区支行	
付款人账号(卡号): 6222030699002223			
收款人户名: WSRYP有限公司		收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行	
收款人账号(卡号): 6222022067788953908			
金额: 贰拾叁万元整	小写: ¥230,000.00 元		
业务(产品)种类:	凭证种类: 8301806251	凭证号码: 25348243105176206	
摘要: 箱式货车款	用途:	币种: 人民币	
交易机构: 7324034903	记账柜员: 31042	交易代码: 73472	渠道:
6222022067788953908			
			
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 20 日 打印柜员: 6 验证码: 163197680147			

【要求】

【任务 1.1.41】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 3 张记账凭证(采集相关单据中如有增值税发票、银行回单需调整至其他票据类型)

(42) 12月22日，报销差旅费。

科技伴随 高效学习

差旅费报销单

部门 销售部2022 年 12 月 22 日

出差人				王乐				出差事由				洽谈合作					
出发				到达				交通工具		交通费		出差补贴		其他费用			
月	日	时	地点	月	日	时	地点		张数	金额	天数	金额	项目	张数	金额		
12	19	13:07	北京	12	19	22:30	广州	火车	1	862.00	3	360.00	住宿费	1	1,028.00		
12	21	12:50	广州	12	21	22:27	北京	火车	1	862.00			市内车费				
													邮电费				
													办公用品费				
													不买卧铺补贴				
													其他				
合 计									2	¥1,724.00		¥360.00		1	¥1,028.00		
报销总额		人民币 叁仟壹佰壹拾贰元整								预借金额		¥0.00		补领金额		¥3,112.00	
														退还金额			
主管 王乐				审核 胡凯				出纳 赵步广				领款人 王乐					

附件 3 张

X578995

科技伴随 高效学习

北京西售

2022 年 12 月 19 日 13:07 开

12 车 22C 号

二等座

北京西

beijingxi

¥862.00 元

网

广州南

guangzhounan

限乘当日当次车

王乐

3101011980****6999

4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

X578995

科技伴随 高效学习

北京西售

2022 年 12 月 21 日 12:13 开

3 车 15 号

二等座

广州南

guangzhounan

¥862.00 元

网

北京西

beijingxi

限乘当日当次车

王乐

3101011980****6999

4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

4400191140 广东增值税专用发票 No 01908899 科技伴随 高效学习

机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月21日

购买方名称: WSRD 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南中街支行6222022067788953908	密码: >0->0>5050***3#09>53-8735	3297881>76-2339%32-#-24653	*-6862256>808113->5#1>-*9>7	-8#0#%372457>3814*22-#5#0%3
货物或应税劳务、服务名称: *住宿服务*住宿费	规格型号	单位: 间/天	数量: 2	单价: 499.03	金额: 998.06	税率: 3%	税额: 29.94
合计					¥998.06		¥29.94
价税合计(大写)				壹仟零贰拾捌元整 (小写) ¥1,028.00			
销售方名称: 广州天河体育中心亚朵酒店有限公司	纳税人识别号: 91440101190471435H	地址、电话: 广东省广州市天河区广州大道中918号020-38869988	开户行及账号: 中国工商银行广州天河支行6222022873943782974	校验码: 52118 02812 08248 65195	91440101190471435H		
收款人: 王柯 复核: 董新蕊 开票人: 孟崎				发票专用章			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

【要求】

【任务 1.1.42】在商旅费控系统完成下列操作:

1. 填写差旅报销单并提交;
2. 审批差旅报销单并放款。

(43) 12 月 22 日, 报销差旅费。

现金付讫 差旅费报销单 科技伴随 高效学习

部门 销售部 2022 年 12 月 22 日

出差人: 王乐				出差事由: 洽谈合作			
出发		到达		交通工具	交通费	出差补贴	其他费用
月	日	时	地点	月	日	时	地点
12	19	13:07	北京	12	19	22:30	广州
12	21	12:50	广州	12	21	22:27	北京
				火车	1	862.00	3
				火车	1	862.00	360.00
							住宿费
							市内车费
							邮电费
							办公用品费
							不买房补贴
							其他
合计				2	¥1,724.00		¥360.00
报销总额	人民币 叁仟壹佰壹拾贰元整				预借金额	¥0.00	补领金额
							¥3,112.00
							退还金额

主管 王乐 审核 胡凯 出纳 赵步广 领款人 王乐

【要求】

【任务 1.1.43】接上题, 在会计核算系统完成下列操作:

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

(44) 12 月 23 日, 支付前期采购货物运输费。

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 23 日填

字 号

收款单位	北京顺风物流有限公司	付款原因
账 号	1100006090433258979	运输费
开 户 行	工行北京市张采路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 肆 仟 贰 佰 玖 拾 肆 元 陆 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥4,294.60	
审 批	李于天	财 务

财务主管 胡凯
记账 郑森
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 郑森

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 23 日
回单编号: 32949101894

付款人户名: WSRYP有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京顺风物流有限公司
收款人开户行: 工行北京市张采路支行

收款人账号(卡号): 1100006090433258979

金额: 肆仟贰佰玖拾肆元陆角整
小写: ¥4,294.60 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 7426938258
凭证号码: 32171488317655817

摘要: 运输费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 2611640413
记账柜员: 21393
交易代码: 89106
渠道:

1100006090433258979



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 23 日
打印柜员: 7
验证码: 220428022273

【要求】

【任务 1.1.44】在会计核算系统完成下列操作:

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

(45) 12 月 25 日, 行政部支付本月宽带费。

1100151140		北京增值税专用发票		No 93982201		科技伴随 高效学习	
机器编号: 98288812388		北京税务局监制		1100151140		93982201	
开票日期: 2022年12月25日		发 票 联					
购买方	名称: WSRD 有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908			密码区	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> >2-3 *08/4*>>2-3*0/9/>>25-275<1		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*宽带费		月	1	1,000.00	1,000.00	6%	60.00
合 计					¥1,000.00		¥60.00
价税合计(大写)		壹仟零陆拾元整		(小写) ¥1,060.00			
销售方	名称: 中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 91110101101241022X 地址、电话: 北京市海淀区北京大街11号010-85454321 开户行及账号: 中国工商银行北京华贸中心支行1100089098765678767			备注	校验码 52118 02812 08248 65195 91110101101241022X		
收款人: 孙子轩		复核: 高凯心		开票人: 郭子涵		发票专用章	

银行付讫		付款申请书		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 25 日填		字 号			
收款单位	中国电信股份有限公司北京分公司		付款原因		
账 号	1100089098765678767		宽带费		
开 户 行	中国工商银行北京华贸中心支行				
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 零 佰 陆 拾 零 元 零 角 零 分				
附 件	张	金额(小写)	¥1,060.00		
李于天		胡凯			
审		财			
批		务			
财务主管 胡凯	记账 郑淼	复核 胡凯	出纳 赵步广	制单 尉琳	

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 25 日 回单编号: 11569894764

付款人户名: WSRYP有限公司 付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 中国电信股份有限公司北京分公司 收款人开户行: 中国工商银行北京华贸中心支行

收款人账号(卡号): 1100089098765678767

金额: 壹仟零陆拾元整 小写: ¥1,060.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 7946199959 凭证号码: 64415016314636827

摘要: 宽带费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 6969328601 记账柜员: 27495 交易代码: 12440 渠道:

1100089098765678767



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 25 日 打印柜员: 6 验证码: 281445203368

【要求】

【任务 1.1.45】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(46) 12 月 26 日, 支付银行转账手续费。

1100191140

北京增值税专用发票

№ 59708110 科技伴随 高效学习

开票日期: 2022年12月26日

机器编号: 98288812388

购 买 方	<p>名称: WSRYP有限公司</p> <p>纳税人识别号: 911101161105511523</p> <p>地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309</p> <p>开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908</p>	密 码	<p>5884-3%288-0847#307-6#7*-6#</p> <p>8*57%-78*08436>#91>7#32-7317</p> <p>1%>7*345>820>#%367->#>*945</p> <p>0%5%8**9*8*939->1#2%-6004-#5</p>				
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
*金融服务*直接收费金融服务			1	110.00	110.00	6%	6.60
合 计					¥110.00		¥6.60
价税合计 (大写)				壹佰壹拾陆元陆角整			
				(小写) ¥116.60			
销 售 方	<p>名称: 中国工商银行北京市南甲路支行</p> <p>纳税人识别号: 911100110002000123</p> <p>地址、电话: 北京市朝阳区国贸路31号010-66662322</p> <p>开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6662220002323</p>			备 注	<p>校验码 52118 02812 08248 65195</p> <p>911100110002000123</p> <p>发票专用章</p>		

第三联: 发票联 购买方记账凭证

收款人: 王瑞

复核: 刘鑫月

开票人: 谢华

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 26 日填
 字 号

收款单位	中国工商银行北京市南甲路支行	付款原因
账 号	6662220002323	银行转账手续费
开 户 行	中国工商银行北京市南甲路支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 零 仟 壹 佰 壹 拾 陆 元 陆 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥116.60	
李于天	胡凯	
审	财	
批	务	

财务主管 胡凯
记账 郑淼
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 郑淼

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 26 日
回单编号: 00546459838

付款人户名: WSRDYD有限公司

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 中国工商银行北京市南甲路支行

收款人账号(卡号): 6662220002323

金额: 壹佰壹拾陆元陆角整

业务(产品)种类: 凭证种类: 6834855567

摘要: 手续费 用途:

交易机构: 0129568722 记账柜员: 69107 交易代码: 01427

6662220002323

付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

收款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

小写: ¥116.60 元

凭证号码: 53493681499343595

币种:

渠道:



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 26 日 打印柜员: 5 验证码: 161310853105

【要求】

【任务 1.1.46】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(47) 12 月 31 日, 金融资产公允价值变动。

金融资产公允价值情况表 科技伴随 高效学习

2022 年 12 月 31 日

证券代码	证券名称	持有数量	收盘价
622031	泰科股份	2,500.00	42.00
218450	新安科技	20,000.00	7.50

制单：郑淼

审核：胡凯

【要求】

【任务 1.1.47】在会计核算系统完成下列操作：

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

（48）12 月 31 日，根据应收账款减值政策计提坏账准备。

【要求】

【任务 1.1.48】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

（49）12 月 31 日，计提本月职工工资、社会保险费及住房公积金，代扣个人社会保险费、住房公积金及个人所得税。

【要求】

【任务 1.1.49】在会计核算系统完成下列操作：

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

（50）12 月 31 日，支付并分配本月水费。

1100191140		北京增值税专用发票		No 32295586		科技伴随 高效学习	
1100191140		32295586		1100191140		32295586	
机器编号: 982888812388		开票日期: 2022年12月31日					
购买方	名称: WSRYP 有限公司 纳税人识别号: 911101161105511523 地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309 开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908			密码区	6548#*29152543>0754*7-28-3%2 4910#489#->42*818*680>8**16* 48%221*634-4>77-8728099>5689 6#56#62%363*>93*5>56196*194>		
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
*水冰雪*水费		吨	485	2.9897	1,450.00	9%	130.50
合 计					¥1,450.00		¥130.50
价税合计 (大写)		壹仟伍佰捌拾元伍角整			(小写) ¥1,580.50		
销售方	名称: 北京市自来水有限公司 纳税人识别号: 911101053870113627 地址、电话: 北京市朝阳区广营路56号010-17901928 开户行及账号: 中国工商银行北京朝阳支行6222348293649265925			备注	校验码 52118 02812 08248 65195 911101053870113627		
收款人: 肖雄安		复核: 王诚		开票人: 赵晓晨		发票专用章	

水费 分配表		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 31 日		单位: 元	
使用部门	分配金额		
管理部门	530.00		
销售部门	170.00		
生产车间	750.00		
合 计	¥1,450.00		

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

字 号

收款单位	北京市自来水有限公司	付款原因
账 号	6222348293649265925	12月水费
开 户 行	中国工商银行北京朝阳支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 壹 仟 伍 佰 捌 拾 零 元 伍 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥1,580.50	
李于天	胡凯	
审 批	财 务	

财务主管 胡凯
记账 郑淼
复核 胡凯
出纳 赵步广
制单 安海飞

科技伴随 高效学习

中国工商银行

凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 31 日
回单编号: 78661014982

付款人户名: WSRD有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京市自来水有限公司
收款人开户行: 中国工商银行北京朝阳支行

收款人账号(卡号): 6222348293649265925

金额: 壹仟伍佰捌拾元伍角整
小写: ¥1,580.50 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 1909119556
凭证号码: 77893291405206072

摘要: 水费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 2579530723
记账柜员: 10740
交易代码: 78542
渠道:

6222348293649265925



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 31 日 打印柜员: 7 验证码: 687747153149

【要求】

【任务 1.1.50】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(51) 12 月 31 日, 支付并分配本月电费。

1100191140 北京增值税专用发票 No 45572007 科技伴随 高效学习 1100191140 45572007 机器编号: 982888812388 开票日期: 2022年12月31日

购买方名称: WSRYP 有限公司	纳税人识别号: 911101161105511523	地址、电话: 北京市朝阳区东直门外西八间房万红西街25号010-84328309	开户行及账号: 中国工商银行北京市南甲路支行6222022067788953908	密码区	5>7628*886-0#5>4*-7-5018#5-3 7*27*34%*%56*#7#01#923365*26 %%6>#537-5264-532%9-129%%7- 4467#*#1-012>6>1*04-13>5#*41		
货物或应税劳务、服务名称 *供电*电费	规格型号	单位 千瓦时	数量 2900	单价 1.00	金额 2,900.00	税率 13%	税额 377.00
合 计					¥2,900.00		¥377.00
价税合计(大写)		叁仟贰佰柒拾柒元整		(小写) ¥3,277.00			
销售方名称: 北京市电力集团有限公司	纳税人识别号: 911101055010207016	地址、电话: 北京市朝阳区秦淮路59号010-17381204	开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110073164928649326429	备注	校验码 52118 02812 08249 65195 北京市电力集团有限公司 911101055010207016 发票专用章		
收款人: 何小小		复核: 谢雨		开票人: 孙敬			

税图图[202X]X××××公司 第三联: 发票联 购买方记账凭证

电费 分配表		科技伴随 高效学习	
2022 年 12 月 31 日		单位: 元	
使用部门	分配金额		
管理部门	920.00		
销售部门	220.00		
研发部	70.00		
生产车间	1,690.00		
合 计	¥2,900.00		

科技伴随 高效学习

银行付讫

付款申请书

2022 年 12 月 31 日填

收款单位	北京市电力集团有限公司	付款原因
账 号	110073164928649326429	12月电费
开 户 行	交通银行北京朝阳支行	
金 额	零 佰 零 拾 零 万 叁 仟 贰 佰 柒 拾 柒 元 零 角 零 分	
附 件	张 金额(小写) ¥3,277.00	
李于天	胡凯	
审 批	财 务	

财务主管 胡凯
记账 郑森
复核 胡凯
出纳 安海飞
制单 安海飞

科技伴随 高效学习

中国工商银行

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 31 日
回单编号: 42725865000

付款人户名: WSRDY有限公司
付款人开户行: 中国工商银行北京市南甲路支行

付款人账号(卡号): 6222022067788953908

收款人户名: 北京市电力集团有限公司
收款人开户行: 交通银行北京朝阳支行

收款人账号(卡号): 110073164928649326429

金额: 叁仟贰佰柒拾柒元整
小写: ¥3,277.00 元

业务(产品)种类:
凭证种类: 8405504668
凭证号码: 79099062411934493

摘要: 电费
用途:
币种: 人民币

交易机构: 1142924319
记账柜员: 06464
交易代码: 48784
渠道:

110073164928649326429



本回单为第 1 次打印, 注意重复
打印日期: 2022 年 12 月 31 日
打印柜员: 3
验证码: 751587470105

【要求】

【任务 1.1.51】在会计核算系统完成下列操作:

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

说明:

生成 1 张记账凭证 (采集银行回单调整至其他票据类型)。

(52) 12 月 31 日, 结转本月制造费用。

【要求】

【任务 1.1.52】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(53) 12 月 31 日，汇总本月人工费用、制造费用。

【要求】

【任务 1.1.53】在供应链系统完成下列操作：

录入工费清单。

(54) 12 月 31 日，产品完工入库，并进行成本月结。

产成品入库单								科技伴随 高效学习
仓库单位：生产车间		2022 年 12 月 31 日		仓库：产成品库		编号：761		
产品 编号	产品名称	规格	计量 单位	数量		单位 成本	总成本	备注
				溢检	实收			
000012	锂离子蓄电池		个	6000	6000			
000013	锂原电池		个	15000	15000			

仓库主管：刘韩 保管员：尉琳 记账：郑森 制单：李源源

第二联 记账联

【要求】

【任务 1.1.54】在供应链系统完成下列操作：

- 1.填写产成品入库单；
- 2.进行成本月结。

(55) 12 月 31 日，在库存管理中进行月末结账。

【要求】

【任务 1.1.55】在供应链系统完成下列操作：

进行月末结账。

(56) 12 月 31 日，在库存管理中进行月末结账。

领 料 单

科技伴随 高效学习

领用部门：生产车间

仓库：原材料库

2022 年 12 月 07 日

编号： 526

编 号	类 别	材料名称	规 格	单 位	数 量		实际成本	
					请领	实发	单价	金额
000001	原材料	二氧化锰		KG	2400	2400		
000002	原材料	钴酸锂		KG	2640	2640		
000003	原材料	锰酸锂		KG	2580	2580		
000004	原材料	电解液		L	8580	8580		
000005	原材料	石墨粉		KG	900	900		
000006	原材料	锂合金		KG	300	300		
000007	原材料	微孔橡胶		卷	1380	1380		
000008	原材料	粘合剂		瓶	4140	4140		
000009	原材料	塑料		KG	10740	10740		
000010	原材料	纸箱		个	6750	6750		
000011	原材料	绝缘胶带		卷	1320	1320		
合 计					41730	41730		
用 途	生产领用				领料部门		发料部门	
					负责人	领料人	核准人	发料人
					陈仲源	王书诚	刘韩	薛美

第三联 记账联

产成品入库单

科技伴随 高效学习

交库单位：生产车间

2022 年 12 月 31 日

仓库：产成品库

编号： 761

产品 编号	产品名称	规格	计量 单位	数量		单位 成本	总成本	备注
				送检	实收			
000012	锂离子蓄电池		个	6000	6000			
000013	锂原电池		个	15000	15000			

仓库主管：刘韩

保管员：尉琳

记账：郑森

制单：李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

No. 87803378

出 库 单

2022 年 12 月 03 日

购货单位: 北京林邦电器有限公司

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 保管: 李源源 经手人: 王乐 制单: 李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

No. 87803379

出 库 单

2022 年 12 月 03 日

购货单位: 北京易凯商贸有限公司

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 保管: 李源源 经手人: 王乐 制单: 李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习

No. 87803380

出 库 单

2022 年 12 月 05 日

购货单位: 北京讯辰商贸有限公司

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	10000			
000013	锂原电池		个	5000			
合 计							

仓库主管: 刘韩 记账: 郑森 保管: 李源源 经手人: 王乐 制单: 李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习
No. 87803381

出 库 单

购货单位: 北京远冀计算机制造有限公司
2022 年 12 月 08 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	8000			
000013	锂原电池		个	3000			
合 计							

仓库主管: 刘韩
记账: 郑森
保管: 李源源
经手人: 王乐
制单: 李源源

第二联 记账联

科技伴随 高效学习
No. 87803382

出 库 单

购货单位: 北京易凯商贸有限公司
2022 年 12 月 15 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
000012	锂离子蓄电池		个	1500			
000013	锂原电池		个	1000			
合 计							

仓库主管: 刘韩
记账: 郑森
保管: 李源源
经手人: 王乐
制单: 李源源

第二联 记账联

【要求】

【任务 1.1.56】接上题，在会计核算系统完成下列操作：

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

(57) 12 月 31 日，结转本月研发支出。

【要求】

【任务 1.1.57】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(58) 12月31日, 结转本月未交增值税。

【要求】

【任务 1.1.58】 在会计核算系统完成下列操作:

- 1.生成、填制记账凭证并保存;
- 2.审核记账凭证。

说明:

- 1.自动生成结转未交增值税记账凭证;
- 2.手工填制“应交税费-应交增值税”结平记账凭证;
- 3.生成2张记账凭证。

(59) 12月31日, 计提城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

【要求】

【任务 1.1.59】 在会计核算系统完成下列操作:

- 1.手工填制记账凭证并保存;
- 2.审核记账凭证。

说明:

生成1张记账凭证。

(60) 12月31日, 对租入的办公楼计提当月折旧。

【要求】

【任务 1.1.60】 在会计核算系统完成下列操作:

- 1.手工填制记账凭证并保存;
- 2.审核记账凭证。

(61) 12月31日, 确认本月租赁负债的利息费用。

【要求】

【任务 1.1.61】 在会计核算系统完成下列操作:

- 1.手工填制记账凭证并保存;
- 2.审核记账凭证。

说明:

已知年金现值系数 $(P/A, 4\%, 4) = 3.6290$

(62) 12月31日, 确认本月21百富债的利息收入。

【要求】

【任务 1.1.62】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

说明：

- 1.该债券的实际年利率 3.34%；
- 2.利息收入按月确认。

(63) 12 月 31 日，计提本月企业所得税费用。

【要求】

【任务 1.1.63】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(64) 12 月 31 日，结转本月损益。

【要求】

【任务 1.1.64】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.生成记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(65) 12 月 31 日，结转本年利润。

【要求】

【任务 1.1.65】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(66) 12 月 31 日，提取并结转法定盈余公积。

【要求】

【任务 1.1.66】在会计核算系统完成下列操作：

- 1.手工填制记账凭证并保存；
- 2.审核记账凭证。

(67) 12 月 31 日，进行月末结账。

【要求】

【任务 1.1.67】在会计核算系统完成下列操作：

1.在财务报表编制-资产负债表模板中完成“交易性金融资产”“存货”“应付职工薪酬”项目取数公式的设计;

2.在财务报表编制-利润表模板中完成“销售费用”“管理费用”“营业利润”项目取数公式的设计;

3.检查已生成项目金额是否准确,如果错误,请修改;

4.保存并审核财务报表;

5.进行月末结账。

(68) 2023年1月,编制2022年12月份增值税及附加税申报表,进行纳税申报。

【要求】

【任务 1.1.68】在涉税服务系统完成下列操作:

1.完善增值税及附加税申报表并保存;

2.审核增值税及附加税申报表并申报。

说明:

本年累计金额需通过填列“期初取数”获取。

(69) 2023年1月,编制2022年度第四季度企业所得税预缴申报表,进行纳税申报。

【要求】

【任务 1.1.69】在涉税服务系统完成下列操作:

1.完善预缴企业所得税申报表并保存;

2.审核预缴企业所得税申报表并申报。

说明:

1.2022年第一季度季末资产总额: 5656.17 万元;

2.2022年第二季度季末资产总额: 5810.05 万元;

3.2022年第三季度季末资产总额: 5963.08 万元;

4.全年职工人数未发生增减变动;

5.2022年度前三季度实际已预缴企业所得税 903685.19 元;

(70) 2023年4月,编制2022年企业所得税年度汇算清缴申报表,进行纳税申报。

申报基础信息如下:

101 纳税申报企业类型（填写代码）：100 非跨地区经营企业
102 分支机构就地纳税比例（%）：0.00
105 所属国民经济行业（填写代码）：3841
106 从事国家限制或禁止行业：否
107 适用会计准则或会计制度（填写代码）：110 企业会计准则一般企业
108 采用一般企业财务报表格式（2019 版）：是
110 上市公司：否

股东信息：

王栋彬，身份证号 140156197805062112，投资比例 70%，中华人民共和国；
刘慧欣，身份证号 110115198511120122，投资比例 30%，中华人民共和国。

【要求】

【任务 1.1.70】在涉税服务系统完成下列操作：

- 1.完善企业所得税汇算清缴申报表并保存；
- 2.审核企业所得税汇算清缴申报表并申报。

说明：

- 1.2022 年度累计实际已预缴所得税额 1656185.43 元；
- 2.2022 年度计提的应付职工薪酬已全额支付；
- 3.可根据企业情况添加需要填报的企业所得税年度汇算清缴附表。

（71）公司的财务分析员 G 终于完成了手头上的一项重要工作，不由得松了一口气。G 端起咖啡刚送到嘴边，“叮！”，电脑传来一声清脆的提示音，定睛一看是财务总监 Z 发来的新信息。上面显示：“小 G，汇总一份所有上市公司的财报信息，然后根据汇总的财报信息计算出所有所属新证监会行业为制造业的所得税费用平均值、所得税费用最大值、所得税费用最大值的证券名称，重点分析我们公司和同行业的所得税费用差异。今天下午会议需要，开会之前请将分析报告发送到我的邮箱。”

G 赶紧回复了 Z “收到！”之后，马上又进入忙碌的工作状态，时间就这样一分一秒地溜走，G 沉浸于信息搜索的工作中却浑然不觉……

这其实是许许多多财务工作者目前面临的难题。但其实这种工作我们可以从中找到规律用 SQL 进行批量处理。

【要求】

【任务 1.1.71】单击右上角“SQL 工具”按钮，请你帮 G 运用 SQL 工具将预置代码补充填写完整、保存并运行。

【温馨提示】

G 整理后利润表的部分字段信息如下图所示。

利润表部分字段信息

列名	类型	长度	小数点	是否为空
年份	varchar	255	0	否
证券代码	varchar	255	0	否
证券名称	varchar	255	0	否
所属新证监会行业代码	varchar	255	0	否
所属新证监会行业	varchar	255	0	否
首发上市日期	date	0	0	否
营业收入	decimal	18	2	否
营业成本	decimal	18	2	否
税金及附加	decimal	18	2	否
销售费用	decimal	18	2	否
管理费用	decimal	18	2	否
研发费用	decimal	18	2	否
财务费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息费用	decimal	18	2	否
财务费用：利息收入	decimal	18	2	否
资产减值损失	decimal	18	2	否
信用减值损失	decimal	18	2	否
投资收益	decimal	18	2	否
公允价值变动收益	decimal	18	2	否
资产处置收益	decimal	18	2	否
汇兑收益	decimal	18	2	否
其他收益	decimal	18	2	否
营业利润	decimal	18	2	否
营业外收入	decimal	18	2	否
营业外支出	decimal	18	2	否
利润总额	decimal	18	2	否
所得税费用	decimal	18	2	否
净利润	decimal	18	2	否
归属母公司股东的净利润	decimal	18	2	否
少数股东损益	decimal	18	2	否
其他综合收益	decimal	18	2	否
综合收益总额	decimal	18	2	否
基本每股收益	decimal	18	2	否
稀释每股收益	decimal	18	2	否

【业务资料 1.2.1】

YHXZT 有限公司，属于大型商场，位于包头市区，为增值税一般纳税人，购货均能取得增值税专用发票。公司针对年终促销拟定了以下三种方案：

方案一：所有商品八折销售；

方案二：购物满 1000 元赠送价值 200 元的商品（赠送商品买价为 120 元），商品和赠品开在同一张发票中，并在金额栏分别注明；

方案三：购物满 1000 元返 200 元的消费券，消费券可在隔日以后消费中使用。

假如消费者同样是购买价值 1000 元的商品，以上三种促销方案公司应该如何选择？

【要求】

【任务 1.2.1】 根据以上资料，回答以下问题：

【温馨提示】

- 1.假定该商场所销售商品的平均毛利率均为 40%；
- 2.财务人员预估的消费券使用概率为 80%，不考虑后期实际使用情况；
- 3.只考虑增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税；企业所得税使用 25%税率计算；
- 4.填入表格中的数据计算结果保留 2 位小数；若使用表格内数据计算的，直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算。

（1）填写税务优化方案计算表。

（2）根据增值税税收负担最低原则，该公司应该选择的最优方案是（ ）。

- A: 方案一
- B: 方案二
- C: 方案三
- D: 无法确定

（3）根据税后现金净流量最大化原则，该公司应该选择的最优方案是（ ）。

- A: 方案一
- B: 方案二
- C: 方案三
- D: 无法确定

(4) 根据企业所得税税收负担最低原则, 该公司应该选择的最优方案是 ()。

- A: 方案一
- B: 方案二
- C: 方案三
- D: 无法确定

【业务资料 1.2.2】

YHXZO 卷烟厂为增值税一般纳税人, 2022 年从烟农手中收购一批烟叶, 开具的农产品收购发票上注明的金额为 100 万元, 发票中注明另支付价外补贴 10 万元。欲加工为 80000 条 (标准条) 高端定制甲类卷烟并销售, 每条不含税售价为 100 元。管理部门制定出两个方案:

方案一: 将烟叶委托其他企业加工成烟丝, 加工费为 75 万元, 收回后的烟丝再自行加工成卷烟, 加工成本、分摊费用共计 50 万元;

方案二: 将烟叶委托其他企业加工成卷烟, 加工费为 120 万元, 收回后的卷烟直接对外销售。

【要求】

【任务 1.2.2】计算两种方案的净利润并进行决策。

【温馨提示】

1. 加工企业为增值税一般纳税人, 无同类产品, 加工费不含税, 并且只有加工费取得了增值税专用发票。

2. 方案中填写本期申报相关税目的应纳税额。

3. 该企业适用税率如下: 企业所得税税率为 25%, 附加税包含城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加, 直接按 12% 计算。

4. 填入表格中的数据计算结果保留 2 位小数; 若使用表格内数据计算的, 直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算。

【说明】

1. 本模块为团队赛，分综合业务岗（1）、综合业务岗（2）、分析业务岗、管理业务岗等 4 个岗位完成基于数字场景的大数据税务预警与纳税自查、智能审计、财务大数据分析、绩效管理典型工作任务，考查选手管理业财税融合与大数据应用的综合职业能力，以及对条件多变情况下的应变能力。本模块竞赛时间为 180 分钟。每名选手各 40 分。团队成绩总分为 40 分，按选手平均成绩计算。成绩由管理系统自动评定。
2. 试题中所有金额均以元为单位。
3. 计算结果四舍五入保留两位小数，百分数计算结果四舍五入保留两位小数。

综合业务岗（1）

【业务资料 1.1】

【业务资料 1.1】

ZCWYA 有限公司是一家从事国内货物运输代理、道路货物运输（普通货物）、仓储服务，货物搬运装卸服务、寄递服务、货物专用运输（集装箱 A）、陆上国际货物运输代理、海上国际货物、运输代理、航空国际货物运输代理等业务的公司，其营业执照如下图所示：

编号： 815232404

数字专用



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 91410100MA47HUH2XQ

名称 ZCWYA有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 郑州航空港经济综合实验区S102南侧5号A-2号楼
法定代表人 罗松
注册资本 1500万元
成立日期 2019年03月01日
营业期限 2019年03月01日 至 2039年02月28日
经营范围 国内货物运输代理、道路货物运输(普通货物)、仓储服务、货物搬运装卸服务; 寄递服务、货物专用运输(集装箱A); 陆上国际货物运输代理、海上国际货物运输代理, 航空国际货物运输代理等。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 03 月 01 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

股东信息:

罗松(中国国籍, 身份证 320806196803219653) 投资比例 55%

陶峰(中国国籍, 身份证 320103197106102796) 投资比例 45%

开户银行及账号: 中国工商银行河南郑州支行 6222615462635180645

电话号码：0371-57914311

所属新证监会行业：道路运输业

财务主管：刘焕

适用的会计准则：企业会计准则（一般企业）

会计档案存放地：公司档案室

从业人数：平均在职人员 700 人

企业股东及财务人员基本情况如下表：

公司股东及财务人员基本情况一览表

姓名	性别	身份证号	职务	学历	联系电话
罗松	男	320806196803219653	法定代表人	研究生	13801056287
陶峰	男	320103197106102796	股东	本科	13901024439
刘焕	男	110321197609271833	财务主管	研究生	18823428534
吴柚	女	460123198708297682	会计	本科	13820874949
李涵	女	554123199206232684	出纳	专科	13394733483

【要求】

请帮助 ZCWYA 有限公司完成大数据税务预警与风险防控的相关工作。

【任务 1.1.1】 导入公司相关会计报表数据。

【任务 1.1.2】 根据上市公司的财务报表，运用大数据分析工具，计算 2021 年行业税务风险预警指标值，填写并保存相关计算结果。

【任务 1.1.3】 根据 ZCWYA 有限公司的相关财务数据，计算本公司 2021 年指标值和偏离度，填写并保存相关结果。

【任务 1.1.4】 根据风险预警分析，判断企业是否存在税务风险，如果存在税务风险，选择可能导致税务风险的事项。

【温馨提示】

1. 填入表格中的数据计算结果保留 2 位小数；若使用表格内数据计算的，直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算；

2. 本任务只识别增值税与企业所得税的风险，其他税种暂不考虑；

3. 行业指标值采用如下示例的方法计算：

例：某行业有两家企业 A 和 B，求该行业的资产负债率，其计算公式为：

$$(A \text{ 企业负债总额} + B \text{ 企业负债总额}) / (A \text{ 企业资产总额} + B \text{ 企业资产总额})$$

4. 行业指标中的“应纳所得税税额”按照下列公式计算：

$$\text{应纳所得税税额} = \text{所得税费用} + (\text{递延所得税资产期末余额} - \text{递延所得税资产})$$

期初余额) - (递延所得税负债期末余额 - 递延所得税负债期初余额)

5. 税务风险识别的判断标准: 假定行业指标值为标准值, 企业指标值比行业指标值偏离度在 $\pm 30\%$ 以内视为正常, 否则为异常;

6. 可能存在税务风险选择说明:

如果某项指标不存在异常, 则该指标下的事项均选择否; 若存在异常, 则从给定的若干选项中选择可能导致该指标异常的原因, 即若存在该事项, 则可能导致该指标异常或加重指标的异常程度, 则该事项选择“是”, 若事项不影响指标结果, 或事项会缓和指标的异常程度, 或事项造成的影响与偏离度的符号相反, 则该事项选择“否”。每个指标、指标间每个事项之间均相互独立, 不考虑其他因素;

7. 行业数据请使用答题界面右上角的“大数据分析工具”获取。

【业务资料 1.2】

ZCWYB 有限公司基本信息如下:

编号： 606872030

科技伴随 高效学习



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码 911101083858313449

名称 ZCWYB 有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市晨营路279号
法定代表人 林九云
注册资本 500万元
成立日期 2000年01月31日
营业期限 2000年01月31日 至 2030年01月31日
经营范围 服装的加工、销售，服饰、鞋帽、针纺织品、手袋、纺织原料、日用百货的销售；设计各类服装；销售各类纺织纱线、针纺织品；服装设计领域内的技术开发、转让、咨询、服务；普通货运；服装服饰、文化用品、百货的销售；服装服饰的设计。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2000 年 01 月 31 日

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

财务主管：李梓涵

适用的会计准则：企业会计准则（一般企业）

纳税资质：增值税一般纳税人

开户行及账号：工行北京市星融路支行 5846714755716215374

记账本位币：人民币

会计政策和估计是否发生变化：否

固定资产折旧方法：年限平均法（折旧年限与税法规定一致）

无形资产摊销方法：年限平均法（摊销年限与税法规定一致）

发出存货成本计价方法：个别计价法

所得税费用核算方法：资产负债表债务法

公司涉及的税种主要包括增值税、消费税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等。

公司为增值税一般纳税人，适用的增值税税率为 13%，涉及的增值税专用发票都已经认证通过。

公司为非汇总纳税企业，适用的企业所得税税率为 25%，并假设这一税率适用于未来可预见的期间。企业所得税缴纳采用按月预缴，按年汇算清缴的方式，公司以前年度的企业所得税已进行汇算清缴。

不考虑除上述税费以外的其他税费。

未列明的其他会计事项，公司根据现行《企业会计准则》的相关规定处理。

2023年4月对公司2022年度纳税情况进行自查，检查中发现下列疑似有问题的业务处理。

业务 1:

我的桌面 填制凭证 打印 退出

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出

记账凭证

* 凭证类别 | 记 * 凭证编号 | 189 * 制单日期 | 2022-06-10 附单据数 | 3

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方					贷方														
				亿	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	元	角	分						
1	收到利润返还	银行存款-工行				4	6	5	5	6	0	0											
2	收到利润返还	主营业务成本-高端宴会礼服												4	0	6	8	0	0				
3	收到利润返还	主营业务成本-高级运动服套装													5	8	7	6	0				
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
合计						¥	4	6	5	5	6	0	0			¥	4	6	5	5	6	0	0

记账人 | 吴柚 审核人 | 刘焕 出纳 | 李涵 * 制单人 | 吴柚

购 销 合 同

合同编号: 80057582

购货单位(甲方): ZCWYB有限公司

供货单位(乙方): 北京沃丰商贸有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
高端宴会礼服		套	20	18,000.00	360,000.00	13%	406,800.00
高级运动服套装		套	80	650.00	52,000.00	13%	58,760.00
合计(大写) 肆拾陆万伍仟伍佰陆拾元整							¥465,560.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 供货方送货, 交货时间: 2022年03月05日前, 交货地点: 购货方所在地, 运费由 供货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 交货时, 购货方一次性支付货款, 购货方按照合同价格平价销售, 供货方于交货90日后给予10%的利润返还。

四、质量异议期: 订货方对供货方的货物质量有异议时, 应在收到货物后 3日 内提出, 逾期视为货物质量合格。

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(签章):

乙方(签章):

授权代表: 林云

授权代表: 林修

地 址: 北京市晨露路279号

地 址: 北京市朝阳区恒北路000号

电 话: 010-54274950

电 话: 010-58837578

日 期: 2022 年 03 月 02 日

日 期: 2022 年 03 月 02 日

中国工商银行

凭证用

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 06 月 05 日

回单编号: 97780145027

付款人户名: 北京沃丰商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市腾天路支行

付款人账号(卡号): 15868169760853

收款人户名: ZCWYB有限公司

收款人开户行: 工行北京市星融路支行

收款人账号(卡号): 5846714755716215374

金额: 肆万陆仟伍佰伍拾陆元整

小写: ¥46,556.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 3810032671

凭证号码: 23154442538162429

摘要: 利润返还

用途: 利润返还

币种:

交易机构: 6547462321

记账柜员: 50529

交易代码: 92848

渠道:

15868169760853



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 06 月 05 日 打印柜员: 8 验证码: 292130281376

1100191140		北京增值税专用发票		№ 74685542		1100191140	
销项负数		北京市税务局监制		74685542		教学专用	
机器编号: 98288812388		发示联		开票日期: 2022年06月05日			
购买方	名称: ZCWYB有限公司	纳税人识别号: 911101083858313449	地址、电话: 北京市晨普路279号010-54274950	开户行及账号: 工行北京市星融路支行5846714755716215374	密码区	4#->510182#55>#677496779-643 51590-8*#->9>#38#28605#19460 517#674965283>202#>#7112202# >>#230#>#23*77*-7>02-25-3#6*	
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*服装*高端宴会礼服		套	20	-1,800.00	-36,000.00	13%	-4,680.00
*服装*高级运动服套装		套	80	-65.00	-5,200.00	13%	-676.00
合 计					¥-41,200.00		¥-5,356.00
价税合计(大写)	⊗ (负数) 肆万陆仟伍佰伍拾陆元整			(小写) ¥-46,556.00			
销售方	名称: 北京沃丰商贸有限公司	纳税人识别号: 736612655965873338	地址、电话: 北京市朝阳区恒驰路000号010-58837578	开户行及账号: 工行北京市腾天路支行15868169760853	校验码 52118 02817 08248 65196	736612655965873338	
收款人: 张峰	复核: 周石	开票人: 赵微松	发票专用章				

业务 2:

我的桌面

填制凭证

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

凭证类别 记

凭证编号 0256

制单日期 2022-02-16

附单据数 3

明细

汇总

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	捐赠物资	营业外支出		2,107.03	
2	捐赠物资	库存商品-运动童装			1,900.00
3	捐赠物资	库存现金			207.03
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥2,107.03	¥2,107.03

记账人 黄松

审核人 李梓涵

出纳 胡妮

制单人 黄松

资产接收情况

今接收 ZCWYB 有限公司捐赠的运动童装 10 套，总价值(不含税)3800 元。

特此说明。





通行费

机器编号: 983977195883

河北 增值税电子普通发票



科技伴随 高效学习

发票代码: 013002300104
 发票号码: 45440687
 开票日期: 2022年02月16日
 校验码: 0335378376425078088

购买方	名称	ZCWTB有限公司			密码区	**6116>94575%#81#74>5%#83595		
	纳税人识别号	911101083858313449				>>16-255633702#6967%99-5-2#*		
	地址、电话	北京市晨警路279号010-54274950				-3%*>130>2%16785#789#2*9661		
	开户行及账号	工行北京市星融路支行 5846714755716215374				#9%#64862615>1#32*8>%746#102		
项目名称		车牌号	类型	通行日期起	通行日期止	金额	税率	税额
*经营租赁*通行费		京Q15F3W	货车	2022.02.16	2022.02.16	201.00	3%	6.03
合 计						¥201.00		¥6.03
价税合计(大写)				⊗ 贰佰零柒元零叁分		(小写) ¥207.03		
销售方	名称	河北高速公路有限公司			备注			
	纳税人识别号	91130102M260128342						
	地址、电话	石家庄长安区菲志路219号0311-7924368						
	开户行及账号	工行石家庄长安区达逸路支行6801328401258724692						
收款人: 张英				复核: 林子珊		开票人: 陈永乐		销售方: (章)

出 库 单

购货单位: 石家庄赞皇县希望小学

2022 年 02 月 16 日

科技伴随 高效学习

No. 33595175

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
T003	运动套装(童)		套	10	190.00	1,900.00	捐赠
合 计						¥1,900.00	

仓库主管: 徐婷
记账: 黄松
保管: 周婵月
经手人: 周婵月
制单: 周婵月

第二联 记账联

业务 3:

我的桌面 填制凭证 ×

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

*凭证类别 记 *凭证编号 0688 *制单日期 2022-07-25 附单据数 3

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	厂房转作员工俱乐部	固定资产-员工俱乐部		1,020,000.00	
2	厂房转作员工俱乐部	累计折旧-南区厂房		229166.67	
3	厂房转作员工俱乐部	固定资产-南区厂房			1,020,000.00
4	厂房转作员工俱乐部	累计折旧-员工俱乐部			229166.67
5					
6					
7					
8					
合计				¥1249166.67	¥1249166.67

记账人 黄柏 审核人 李子轩 出纳 杨伟 *制单人 黄柏

新建员工俱乐部通知

2022 年 7 月 25 日起，为丰富职工的业余生活，南区小厂房改造为员工俱乐部。

.....

特此公告



固定资产卡片				
资产编码	资产名称	开始使用日期	资产类别	预计使用年限
F003	南区厂房	2017年12月3日	房屋建筑物	20 年
使用部门	折旧方式	原值	净残值	来源
生产部门	平均年限法	1020000 元	20000 元	外购

1100191140 北京增值税专用发票 № 99495436 科技伴随 高效学习

机器编号: 98288812388 开票日期: 2017年12月03日

购买方名称: ZCWYB有限公司 纳税人识别号: 911101083858313449 地址、电话: 北京市晨普路279号010-54274950 开户行及账号: 工行北京市星融路支行5846714755716215374

销售方名称: 北京欧拓房地产有限公司 纳税人识别号: 911104035210721698 地址、电话: 北京市丰台区武宁路28号010-82430168 开户行及账号: 工行北京丰台区武宁路支行640138247501268243679

收款人: 袁平峰 复核: 马秀 开票人: 张英

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
*不动产*厂房					1,020,000.00	9%	91,800.00
合计					¥1,020,000.00		¥91,800.00
价税合计(大写)	壹佰壹拾壹万壹仟捌佰元整			(小写) ¥1,111,800.00			

第三联: 发票联 购买方记账凭证

业务 4:

我的桌面 填制凭证 * x

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

*凭证类别 记 *凭证编号 0755 *制单日期 2022-07-20 附单据数 2

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	收到销货款	银行存款-工行		60,017.20	
2	收到销货款	应收账款-北京鼎立商贸有限公司			59,890.00
3	收到销货款	其他业务收入-利息			120.00
4	收到销货款	应交税费-应交增值税(销项税额)			7.20
5					
6					
7					
8					
合计				¥60,017.20	¥60,017.20

记账人 黄松 审核人 李梓涵 出纳 胡婉 *制单人 黄松

我的桌面 填制凭证 * x

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

*凭证类别 记 *凭证编号 0352 *制单日期 2022-06-15 附单据数 1

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	销售货物	应收账款-北京鼎立商贸有限公司		59,890.00	
2	销售货物	主营业务收入-男士鞋领T恤			18,000.00
3	销售货物	主营业务收入-男士圆领T恤			35,000.00
4	销售货物	应交税费-应交增值税(销项税额)			6,890.00
5					
6					
7					
8					
合计				¥59,890.00	¥59,890.00

记账人 黄松 审核人 李梓涵 出纳 胡婉 *制单人 黄松

我的桌面

填制凭证

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

凭证类别 记

凭证编号 0329

制单日期 2022-06-15

附单据数 1

明细

汇总

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	结转成本	主营业务成本-男士翻领T恤		12,600.00	
2	结转成本	主营业务成本-男士圆领T恤		24,500.00	
3	结转成本	库存商品-男士翻领T恤			12,600.00
4	结转成本	库存商品-男士圆领T恤			24,500.00
5					
6					
7					
8					
合计				¥37,100.00	¥37,100.00

记账人 黄松

审核人 李梓涵

出纳 胡婉

制单人 黄松

科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 37015930

购货单位: 北京鼎立商贸有限公司

2022 年 06 月 15 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
T101	男士翻领T恤		件	100	126.00	12,600.00	
T102	男士圆领T恤		件	200	122.50	24,500.00	
合 计						¥37,100.00	

仓库主管: 徐婷

记账: 黄松

保管: 周婵月

经手人: 周婵月

制单: 周婵月

第二联 记账联

购 销 合 同

合同编号:29654767

购货单位(甲方):北京鼎立商贸有限公司

供货单位(乙方):ZCWYB有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及国家相关法律、法规之规定,甲乙双方本着平等互利的原则,就甲方购买乙方货物一事达成以下协议。

一、货物的名称、数量及价格:

货物名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	价税合计
男士翻领T恤		件	100	180.00	18,000.00	13%	20,340.00
男士圆领T恤		件	200	175.00	35,000.00	13%	39,550.00
合计(大写) 伍万玖仟捌佰玖拾元整							¥59,890.00

二、交货方式和费用承担: 交货方式: 购货方自行提货, 交货时间: 2022年06月15日前, 交货地点: 北京市晨普路279号, 运费由 购货方 承担。

三、付款时间与付款方式: 提货后, 15日内付款, 若逾期, 从第16日开始, 以银行贷款每日0.012%利率(以不含税货款为基数)计算延期付款利息(采用“算头又算尾”的计息方式)。

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

五、未尽事宜经双方协商可作补充协议, 与本合同具有同等效力。

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

甲方(盖章):

乙方(盖章):

授权代表: 徐子轩

授权代表: 林九三

地 址: 北京市晨普路024号

地 址: 北京市晨普路279号

电 话: 010-39805722

电 话: 010-54274950

日 期: 2022 年 06 月 06 日

日 期: 2022 年 06 月 06 日

1100151140

北京 增值税专用发票

№ 54308757

科技伴随 高效学习

1100151140

54308757



机器编号: 982888812388

此联不作报销、冲税凭证使用

开票日期: 2022年07月20日

税总函〔2016〕11号

购买方	名称:北京鼎立商贸有限公司				密	172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</		
	纳税人识别号:91110108306041364				码	<4<3*2702-9>9*+153</0>>2-3		
	地址、电话:北京市晨普路024号010-39805722				区	*08/4>*>2-3*0/9/>>25-275<1		
	开户行及账号:工行北京市泰泽路支行3309891906266437218							
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
*服装*男士翻领T恤			件	100	180.00	18,000.00	13%	2,340.00
*服装*男士翻领T恤			件	200	175.00	35,000.00	13%	4,550.00
*金融服务*利息			次	1	120.00	120.00	6%	7.20
合 计						¥53,120.00		¥6,897.20
价税合计(大写)				⊗ 陆万零壹拾柒元贰角整		(小写) ¥60,017.20		
销售方	名称:ZCWYB有限公司				备注	校验码 52118 02671 08248 36799		
	纳税人识别号:91110108358313449							
	地址、电话:北京市晨普路279号010-54274950							
	开户行及账号:工行北京市星融路支行5846714755716215374							

收款人:

复核: 黄松

开票人: 胡旻

第一联: 记账联 销售方记账凭证

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 07 月 20 日

回单编号: 36741851911

付款人户名: 北京鼎立商贸有限公司

付款人开户行: 工行北京市泰泽路支行

付款人账号(卡号): 3309891906266437218

收款人户名: ZCWYB有限公司

收款人开户行: 工行北京市星融路支行

收款人账号(卡号): 5846714755716215374

金额: 陆万零壹拾柒元贰角整

小写: ¥60,017.20 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 6817102260

凭证号码: 63116058421922670

摘要: 货款及利息

用途:

币种: 人民币

交易机构: 9553623901

记账柜员: 90580

交易代码: 32800

渠道:

5846714755716215374



本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 07 月 20 日 打印柜员: 2 验证码: 692747330204

业务 5:

我的桌面

填制凭证 * x

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

凭证类别 记

凭证编号 0633

制单日期 2022-08-12

附单据数 6

明细

汇总

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	客户招待费	管理费用-业务招待费		200.00	
2	客户招待费	应交税费-应交增值税(进项税额)		18.00	
3	客户招待费	银行存款-工行			218.00
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥218.00	¥218.00

记账人 黄松

审核人 李梓涵

出纳 胡婉

制单人 黄松

X578995

北京 售

2022 年 08 月 11 日 08:47 开 05 车 12 号

科技伴随 高效学习

二等座

天津西站

C2014 次

北京南站

tianjinxizhan

beijingnanzhan

¥ 54.5 元

网

限乘当日当次车

张志远

120101198011152339



4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

X578995

北京 售

2022 年 08 月 11 日 08:47 开 05 车 13 号

科技伴随 高效学习

二等座

天津西站

C2014 次

北京南站

tianjinxizhan

beijingnanzhan

¥ 54.5 元

网

限乘当日当次车

吕辉

120101198501218931



4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

X578995

北京 售

2022 年 08 月 11 日 20:28 开 06 车 21 号

科技伴随 高效学习

二等座

北京南站

C2253 次

天津西站

beijingnanzhan

tianjinxizhan

¥ 54.5 元

网

限乘当日当次车

吕辉

120101198501218931



4657 3318 0585 0725 3641-2

和谐号

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 08 月 12 日

回单编号: 70415203285

付款人户名: ZCWYB有限公司

付款人开户行: 工行北京市星融路支行

付款人账号(卡号): 5846714755716215374

收款人户名: 李举文

收款人开户行: 工行北京市乐春路支行

收款人账号(卡号): 6155172893995535665

金额: 贰佰壹拾捌元整

小写: ¥218.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 1283548497

凭证号码: 07889500796668042

摘要: 报销

用途:

币种: 人民币

交易机构: 4920968138

记账柜员: 34244

交易代码: 76574

渠道:

6155172893995535665



本回单为第 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 08 月 12 日 打印柜员: 6 验证码: 039481853042

业务 6:

我的桌面 填制凭证 * x

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联系 打印 附件 退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

* 凭证类别 记 * 凭证编号 0956 * 制单日期 2022-12-28 附单据数 1

明细 汇总

序号	*摘要	*科目名称	辅助项	借方	贷方
1	确认利息费用	财务费用-利息费用		20,616.80	
2	确认利息费用	租赁负债-未确认融资费用			20,616.80
3					
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥20,616.80	¥20,616.80

记账人 黄松 审核人 李梓涵 出纳 胡婉 * 制单人 黄松

我的桌面 填制凭证 ×

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出 科技伴随 高效学习

记账凭证

*凭证类别 记 *凭证编号 0957 *制单日期 2022-12-28 附单据数 1

明细 汇总

序号	*摘要	*科目名称	辅助项	借方	贷方
1	计提折旧	管理费用-折旧费		85,903.33	
2	计提折旧	累计折旧-机器设备			85,903.33
3					
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥85,903.33	¥85,903.33

记账人 黄松 审核人 李梓涵 出纳 胡婉 *制单人 黄松

我的桌面 填制凭证 ×

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出 科技伴随 高效学习

记账凭证

*凭证类别 记 *凭证编号 0958 *制单日期 2022-12-28 附单据数 1

明细 汇总

序号	*摘要	*科目名称	辅助项	借方	贷方
1	支付租金	租赁负债-租赁付款额		100,000.00	
2	支付租金	应交税费-应交增值税(进项税额)		13,000.00	
3	支付租金	银行存款-工行			113,000.00
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥113,000.00	¥113,000.00

记账人 黄松 审核人 李梓涵 出纳 胡婉 *制单人 黄松

生产设备租赁合同

科技伴随 高效学习

出租方：北京凯壹设备有限公司

承租方：ZCWYB 有限公司

.....

租赁设备名称：半自动印花机

租赁开始日：2022年1月1日

租赁期：3年

租金支付方式：每年末支付租金100000元，2022年12月28日支付第一笔款项。

.....

出租方：北京凯壹设备有限公司
日期：2021年12月5日

承租方：ZCWYB 有限公司
日期：2021年12月5日



1100191140

北京增值税专用发票

No 94707720 1100191140
94707720

科技伴随 高效学习



机器编号：982888812388

发票联

开票日期：2022年12月28日

税总函〔2016〕116号

购买方	名称: ZCWYB 有限公司 纳税人识别号: 911101083858313449 地址、电话: 北京市晨普路279号 010-54274950 开户行及账号: 工行北京市星融路支行5846714755716215374			密码区	08#%>032*5*4>60%*%>078>277>0 -#163-3#>65976*90845130217-9 %682—5669801*1>46855>4*8875 #920->8281915%#>-6#%8*26#8>7			
	货物或应税劳务、服务名称 *经营租赁*设备租赁费	规格型号	单位 台	数量 1	单价 100,000.00	金 额 100,000.00	税率 13%	税 额 13,000.00
	合 计					¥100,000.00		¥13,000.00
	价税合计(大写)		⊗ 壹拾壹万叁仟元整		(小写) ¥113,000.00			
销售方	名称: 北京凯壹设备有限公司 纳税人识别号: 91110000M884417792 地址、电话: 北京市辉路098号 010-36224290 开户行及账号: 工行北京市诺策路支行6755930787815789380				备注	校验码 52118 02817 08248 85195		
								

收款人：罗文

复核：马柏

开票人：罗文

销售方：北京凯壹设备有限公司

第三联：发票联 购买方记账凭证

中国工商银行

科技伴随 高凭证

业务回单 (付款)

日期: 2022 年 12 月 28 日 回单编号: 14737623817

付款人户名: ZCWYB有限公司 付款人开户行: 工行北京市星融路支行

付款人账号(卡号): 5846714755716215374

收款人户名: 北京凯壹设备有限公司 收款人开户行: 工行北京市诺策路支行

收款人账号(卡号): 675593787815789380

金额: 壹拾壹万叁仟元整 小写: ¥113,000.00 元

业务(产品)种类: 凭证种类: 5605780450 凭证号码: 41002920328768269

摘要: 支付设备租赁费 用途: 币种: 人民币

交易机构: 8242110190 记账柜员: 77476 交易代码: 19796 渠道:

675593787815789380

本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 28 日 打印柜员: 0 验证码: 461605069262

【温馨提示】公司的增量借款利率为 8%，按年计算利息和计提折旧。初始直接费用忽略不计。

年金现值系数表									
	1%	2%	3%	4%	5%	6%	7%	8%	9%
1	0.9901	0.9804	0.9709	0.9615	0.9524	0.9434	0.9346	0.9259	0.9174
2	1.9704	1.9416	1.9135	1.8861	1.8594	1.8334	1.8080	1.7833	1.7591
3	2.9410	2.8839	2.8286	2.7751	2.7232	2.6730	2.6243	2.5771	2.5313
4	3.9020	3.8077	3.7171	3.6299	3.5460	3.4651	3.3872	3.3121	3.2397
5	4.8534	4.7135	4.5797	4.4581	4.3295	4.2124	4.1002	3.9927	3.8897
6	5.7955	5.6014	5.4172	5.2421	5.0757	4.9173	4.7665	4.6229	4.4859
7	6.7282	6.4720	6.2303	6.0021	5.7864	5.5824	5.3893	5.2064	5.0330
8	7.6517	7.3255	7.0197	6.7327	6.4632	6.2098	5.9713	5.7466	5.5348
9	8.5660	8.1622	7.7861	7.4353	7.1078	6.8017	6.5152	6.2469	5.9952
10	9.4713	8.9826	8.5302	8.1109	7.7217	7.3601	7.0236	6.7101	6.4177
11	10.3676	9.7868	9.2526	8.7605	8.3064	7.8869	7.4987	7.1390	6.8052
12	11.2551	10.5753	9.9540	9.3851	8.8633	8.3838	7.9427	7.5361	7.1607
13	12.1337	11.3484	10.6350	9.9856	9.3936	8.8527	8.3577	7.9038	7.4869
14	13.0037	12.1062	11.2961	10.5631	9.8986	9.2950	8.7455	8.2442	7.7862
15	13.8651	12.8493	11.9379	11.1184	10.3797	9.7122	9.1079	8.5595	8.0607

业务 7:

我的桌面

填制凭证

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

凭证类别 记

凭证编号 0512

制单日期 2022-05-12

附单据数 1

明细

汇总

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	收到增量留抵退税	银行存款-工行		1,880,000.00	
2	收到增量留抵退税	营业外收入			1,880,000.00
3					
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥1,880,000.00	¥1,880,000.00

记账人 杨华

审核人 张骏威

出纳 刘义鹤

制单人 杨华

中国工商银行

科技伴随 高效学习

业务回单 (收款)

日期: 2022 年 05 月 12 日

回单编号: 81412060168

付款人户名: 国家税务总局北京市通州区税务局

付款人开户行: 工行北京市特帆路支行

付款人账号(卡号): 7566188985895776713

收款人户名: ZCWYB有限公司

收款人开户行: 工行北京市星融路支行

收款人账号(卡号): 5846714755716215374

金额: 壹佰捌拾捌万元整

小写: ¥1,880,000.00 元

业务(产品)种类:

凭证种类: 2373224175

凭证号码: 18776267579852503

摘要: 退还增量留抵退税

用途:

币种: 人民币

交易机构: 5010644826

记账柜员: 45141

交易代码: 87471

渠道:

8540913425977418746



本回单为第 1 次打印, 注意重复

打印日期: 2022 年 05 月 12 日

打印柜员: 7

验证码: 148359421784

业务 8:

我的桌面

填制凭证

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

凭证类别 记

凭证编号 1223

制单日期 2022-12-05

附单据数 2

明细

汇总

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	发放劳保服	应付职工薪酬-福利费		14,690.00	
2	发放劳保服	主营业务收入-劳动保护服			13,000.00
3	发放劳保服	应交税费-应交增值税(销项税额)			1,690.00
4	发放劳保服	主营业务成本-劳动保护服		9,400.00	
5	发放劳保服	库存商品-劳动保护服			9,400.00
6	发放劳保服	生产成本		14,690.00	
7	发放劳保服	应付职工薪酬			14,690.00
8					
合计				¥38,780.00	¥38,780.00

记账人 黄松

审核人 李梓涵

出纳 胡妮

制单人 黄松

发放劳保服装通知

现为 03 车间每位生产人员发放劳保服装（自产），请于 2022 年 12 月 5 日自行至仓库领取。

特此公告。

.....



科技伴随 高效学习

出 库 单

No. 54351585

购货单位: ZCWYB有限公司
2022 年 12 月 05 日

编 号	品 名	规 格	单 位	数 量	单 价	金 额	备 注
T010	劳动保护服		套	20	470.00	9,400.00	第二联 记账联
合 计						¥9,400.00	

仓库主管: 徐婷
记账: 黄松
保管: 周婵月
经手人: 周婵月
制单: 周婵月

*注: 该套劳保服日常不含税售价为 650 元/套。

业务 9:

我的桌面 填制凭证
科技伴随 高效学习

上张 下张 新增 保存 保存新增 审核 记账 操作 流量 查找 联查 打印 附件 退出

记账凭证

*凭证类别 记
*凭证编号 245
*制单日期 2022-07-15
附单据数 1

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方												贷方											
				亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分		
1	没收入借包装物押金	其他应付款	北京昌化有限责任公司						1	0	0	0	0	0													
2	没收入借包装物押金	营业外收入															1	0	0	0	0	0					
3																											
4																											
5																											
6																											
7																											
8																											
合计									¥	1	0	0	0	0	0		¥	1	0	0	0	0	0				

记账人 吴柚
审核人 刘焕
出纳 李涵
*制单 吴柚

办公会议纪要

科技伴随 高效学习

参与人：李华平、赵强、刘煥、赵武

地 点：行政楼105

北京昌化有限责任公司2022年1月16日向本公司借用精品服饰包装物，押金10000元，约定2022年7月5日归还，经多次协商，至今仍未归还，经研究决定没收该包装物押金10000元。

.....



业务 10:

我的桌面

填制凭证 * x

上张

下张

新增

保存

保存新增

审核

记账

操作

流量

查找

联查

打印

附件

退出

科技伴随 高效学习

记账凭证

* 凭证类别 记

* 凭证编号 1272

* 制单日期 2022-12-29

附单据数 2

序号	摘要	科目名称	辅助项	借方	贷方
1	支付办公用车税费	固定资产-商务车		4,218.58	
2	支付办公用车税费	银行存款-工行			4,218.58
3					
4					
5					
6					
7					
8					
合计				¥4,218.58	¥4,218.58

记账人 黄松

审核人 李梓涵

出纳 胡婉

* 制单人 黄松

1100151140		北京增值税专用发票		No 10504531		科技伴随 高效学习	
 机器编号: 98288812388		 发票联		开票日期: 2022年12月29日		1100151140 10504531	
名称: ZCWYB有限公司 纳税人识别号: 911101083858313449 地址、电话: 北京市晨普路279号010-54274950 开户行及账号: 工行北京市星融路支行5846714755716215374				密码: 172312-4-275<1+46*54* 82*59* 181321><8182*59*09618153</> <4<3*2702-9>9**153</0> >2-3 *08/4*>>2-3*0/9/>>25-275<1			
货物或应税劳务、服务名称 *保险服务*机动车交通事故责任强制保险 *保险服务*机动车商业保险		规格型号 0220410430003312 0220410430003312		单位 1 1		数量 1 1	
单价 1,706.00 1,707.75		金额 1,706.00 1,707.75		税率 6% 6%		税额 102.36 102.47	
合计				¥3,413.75		¥204.83	
价税合计(大写)		叁仟陆佰壹拾捌元伍角捌分		(小写) ¥3,618.58			
名称: 中国平安财产保险股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 911101083359561696 地址、电话: 北京市达芬路308号010-51675820 开户行及账号: 工行北京市皇英路支行6858286213508473706				校验码 52118 02812 08248 65195 保单0220410430003312税款所属期(202301-202312) 代收车船税0元 滞纳金0元 合计0元 总计金 额4218.58元 911101083359561696 发票专用章			
收款人:		复核: 马柏		开票人: 吴娟		第三联: 发票联 购买方记账凭证	

中国工商银行		科技伴随 高效学习	
业务回单 (付款)			
日期: 2022 年 12 月 29 日		回单编号: 55885299482	
付款人户名: ZCWYB有限公司		付款人开户行: 工行北京市星融路支行	
付款人账号(卡号): 5846714755716215374			
收款人户名: 中国平安财产保险股份有限公司北京分公司		收款人开户行: 工行北京市皇英路支行	
收款人账号(卡号): 6858286213508473706			
金额: 肆仟贰佰壹拾捌元伍角捌分		小写: ¥4,218.58 元	
业务(产品)种类:		凭证种类: 4092921520	
摘要: 支付办公用车保险费和车船税		用途:	
交易机构: 7729351371		记账柜员: 19613	
6858286213508473706		交易代码: 03668	
		渠道:	
本回单为第 1 次打印, 注意重复 打印日期: 2022 年 12 月 29 日 打印柜员: 4 验证码: 300220276397			

【要求】

根据上述资料完成下列任务:

【任务 1.2】 请根据税法有关规定, 判断下列各项业务是否存在问题, 如果不存在问题, 在答题板相应区域选择“否”, 并在“影响金额”栏填“0”; 如果存在问题则在答题板相应区域选择“是”, 然后计算该问题对各税种税额的影响, 需要调增税额的用正数表示, 需要调减税额的用负数表示。

【温馨提示】

1. 该公司尚未开展 2022 年企业所得税汇算清缴工作, 所涉及企业所得税的相关业务, 除特别说明外, 目前均未做纳税调整;

2. 每项业务考虑其对全年纳税情况的影响;
3. 假设企业本年生产成本全部结转, 且货物均已在本年销售。
4. 假设公司全年业务招待费支出未超过当年销售(营业)收入的 5%。
5. 答题板中的附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加, 使用 12% 税率计算;
6. 答题板中未列明的税种不予考虑;
7. 填入答题板中的数据计算结果保留 2 位小数; 若使用题目所给答题板内数据计算的, 直接以保留 2 位小数后的数值来进行计算。

综合业务岗(2)

【任务 2.0】数据提供

甲方“S 有限公司”向乙方“诚信会计师事务所”提交 2022 年年报审计业务的财务数据和营业收入及成本、应收账款、销售费用相关业务数据。

审计数据上传系统登录账号: SJ101271001 密码: 123456

【业务资料 2.1】

获取 2022 年的财务数据, 包括科目余额表、序时账、辅助项目余额表、辅助项目明细账, 以及未审报表。

【要求】

根据上述资料完成下列审计准备工作任务:

【任务 2.1.1】数据校验、科目映射

1. 数据校验: 完成 2022 年财务数据的科目信息校验、凭证平衡校验、核算项目及科目校验、借贷发生额校验;

2. 科目映射: 针对未对应科目, 结合专业判断, 完成手动映射;

3. 生成未审报表: 结合科目映射结果, 系统自动生成校验平衡的未审报表。

提示:

①科目信息校验需要结合被审计单位自身的科目编码与科目类型的对应关系进行适当修改;

②若对科目信息进行了修改, 需要将本年利润进行标记结转, 否则损益类科目无法取到数据;

③凭证平衡校验时需选择 12 月份的数据进行校验;

④仅针对与本套赛题作答任务相关的科目完成手动映射:

坏账准备-应收账款、坏账准备-其他应收款 2 个明细科目, 需要手动映射到

相应报表项目；

实收资本-杨迪明细科目，需要手动映射到民营资本；

⑤生成未审报表后，只需检查资产负债表中资产、负债、所有者权益的平衡关系。

【业务资料 2.1】

获取 2022 年的财务数据，包括科目余额表、序时账、辅助项目余额表、辅助项目明细账，以及未审报表。

【要求】

根据上述资料完成下列审计准备工作任务：

【任务 2.1.2】审计重要性确定

编制重要性确定表。

S 有限公司近几年税前利润相对稳定，经项目组综合评估，决定按照本期未审报表税前利润的 6%确定财务报表整体重要性，按照财务报表整体重要性的 50%确定实际执行的重要性，按照财务报表整体重要性的 3%确定明显微小错报临界值。

【业务资料 2.2】

通过访谈财务总监、总经理及查阅被审计单位资料，实施财务报表风险评估分析程序。

【要求】

根据上述资料完成下列执行财务报表风险评估分析性程序工作任务：

【任务 2.2.1】财务报表分析

完成 AF-1 执行财务报表风险评估分析性程序底稿中的资产负债表分析、利润表分析。

【任务 2.2.2】财务指标分析

利用大数据审计工具与同行业做对比分析，完成 AF-1 执行财务报表风险评估分析性程序底稿中的比率趋势分析表（1）、比率趋势分析表（2）。

提示：

①比率趋势分析表（1）：仅需完成流动比率、速动比率、现金比率、存货周转率（次数）、应收账款周转率（次数）、营运资金周转率（次数）、总资产周转率（次数）、资产负债率、资产权益率、销售毛利率、人均收入（其中存货周转率（次数）、应收账款周转率（次数）、总资产周转率（次数）仅完成本期的指标计算）；

②比率趋势分析表(2): 需借助大数据审计分析工具, 按申万行业计算行业平均指标, 仅需填写流动比率、速动比率、存货周转率(次数)、应收账款周转率(次数)、总资产周转率(次数)、资产负债率、资产权益率、销售毛利率;

③运用大数据审计分析工具创建数据集时, 需选择“2022年A股上市公司财务数据(不含金融行业)”;

④为了方便计算, 运用大数据审计分析工具需要添加计算字段时, 设置表达式用全年平均值的, 直接用期末数即可;

⑤假设职工人数上期为28人;

⑥计算结果保留小数点后两位。

【业务资料 2.3】

1. 应收账款核算

(1) 单项金额重大的应收账款的确定标准: 对单项金额超过500万元的应收账款单独确定其信用损失;

(2) 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。具体如下:

组合名称 [❏]	确定组合的依据 [❏]	计提方法 [❏]	计提比例 [❏]
信用风险特征组合 [❏]	根据以往的历史经验对应收账款坏账计提比例作出最佳估计, 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类 [❏]	公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计提预期信用损失 [❏]	1年以内: 2.00% [❏] 1—2年: 5.00% [❏] 2—3年: 10.00% [❏] 3—4年: 30.00% [❏] 4—5年: 50.00% [❏] 5年以上: 100.00% [❏]
合并范围内关联方组合 [❏]	组合核算内容包括: 合并范围内关联方往来 [❏]	公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 确定该组合预期信用损失率为0% [❏]	0% [❏]

2. 收入核算

当与客户之间的合同同时满足下列条件时, 应当在客户取得相关商品控制权时确认收入。

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- (2) 销售合同中明确了各方与转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- (3) 销售合同中有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- (4) 销售合同具有商业实质;
- (5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

收入确认的具体条件如下:

采用直接转账结算货款或赊销的,均在开出发票、发出商品签收后确认收入。

【要求】

根据上述资料完成下列工作任务:

【任务 2.3.1】针对营业收入项目实施实质性程序

要求:完成营业收入及成本底稿的导引表、明细表、主营业务产品销售分析表、截止性测试表、合同履行检查表的编制。

【任务 2.3.2】针对应收账款项目实施实质性程序

要求:完成应收账款底稿的导引表、明细表、函证结果明细表、函证地址核查表、未回函替代测试表、坏账准备测试表、应收账款凭证抽查表的编制。

编制苏州乐诚商贸有限公司询证函。

【任务 2.3.3】针对销售费用项目实施实质性程序

要求:完成销售费用底稿的导引表、明细表、截止性测试表、销售费用凭证抽查表的编制。

【任务 2.3.4】审计调整

要求:运用审计职业判断,分析是否需要针对营业收入、营业成本、应收账款及销售费用报表项目进行审计调整。如需要,通过调整-账项期末调整完成相关调整工作。

提示 1:应收账款底稿

- ①针对未回函,检查期后回款情况,若已收回款项,需执行第二种替代程序;
- ②地址均通过企查查查询,核对一致;
- ③编制的企业询证函假设是找被审计单位盖章前的第一次发函。

提示 2:营业收入及成本底稿

- ①库存商品发出成本采用月末一次加权平均法计算;
- ②除金额保留两位小数外,数量和单价均保留 4 位小数。

分析业务岗

【业务资料 3.1】

WSRYK 有限公司是一家上市公司,旗下拥有 8 家子公司,在中国、韩国及新加坡拥有两大研发中心和六大印刷设备生产基地,是全球领先的印刷专用设备制造和技术服务提供商,提供全方位的印刷专用设备制造一站式服务,包括专用印刷设备的技术设计、技术开发、专用印刷设备制造并可向世界各地的客户提供直运服务。公司主要经营模式:根据客户订单及需求,按为客户定制的个性化标准

或行业标准提供专业和系统的印刷设备生产制造、测试，属于大型的专用设备制造企业，所属新证监会行业分类为：制造业--专用设备制造业。

由于“新冠”疫情加速了全球经济、政治形势的变化，中国经济发展在国际社会上面临的不确定性和挑战骤增，大国博弈加速升温，世界经济持续低迷。

WSRYK 有限公司为了适应国际市场的变化，聚焦关键应用领域，公司董事会决定于 2023 年 7 月召开董事会扩大会议，主要议题：一是讨论 2022 年的股利分配计划，二是调整 2023 年经营战略目标。

按照董事会会议日程安排，公司财务总经理将在会上做财务分析报告，作为规划公司经营战略目标的参考依据。请你代公司财务总经理对公司的财务状况、经营成果做全面的财务数据分析与评价。

WSRYK 有限公司 2020-2022 年财务报表和会计资料见附件。

【要求】

根据已给定财务信息，对合并资产负债表进行水平分析和垂直分析，结合报表项目的变动情况和结构情况，对 WSRKY 有限公司的财务状况进行分析和评价。

【任务 3.1.1】资产规模变动情况分析

(1) 计算公司 2022 年各资产项目的变动率，并按变动率的绝对值由大到小的顺序进行排序，将排名前六的项目及对应指标值填入“任务 3.1”表 1 中；

(2) 计算公司 2022 年各资产项目的变动额对 2022 年年初资产总额的影响，并按变动额对 2022 年年初资产总额影响的绝对值由大到小进行排序，将排名前五的项目及对应指标值填入“任务 3.1”表 2 中；

(3) 结合对公司资产规模与变动情况的分析，选出正确的选项；

(4) 结合对公司资产变动合理性与效率性的分析，选出正确的选项。

【任务 3.1.2】负债及股东权益规模变动情况分析

(1) 计算公司 2022 年各负债及股东权益项目的变动额对 2022 年年初负债及股东权益合计的影响，并按对 2022 年年初负债及股东权益合计影响的绝对值由大到小进行排序，将排名前 5 的项目及对应指标值填入“任务 3.1”表 3 中；

(2) 结合对公司负债及股东权益规模变动情况的分析，选出错误的选项。

【任务 3.1.3】资产结构分析

(1) 计算公司 2022 年年末各资产项目占资产总额的比重，并按该比重值由大到小进行排序，将排名前五的资产项目及指标值填入“任务 3.1”表 4 中；利用大数据分析工具，计算 2022 年该企业所属新证监会行业某项目占资产总额比重值的同行业均值，并在此基础上计算本公司与同行业均值的差异，将相关结果填入表 4 中；

(2) 结合对公司资产结构的分析，选出错误的选项。

【任务 3.1.4】负债及股东权益结构分析

(1) 计算公司 2022 年各负债及股东权益项目占负债及股东权益合计的比重及比重变动,并按比重变动的绝对值由大到小进行排序,将排名前四的项目及指标值填入“任务 3.1”表 5 中;

(2) 结合上述分析,选出正确的选项。

【任务 3.1.5】资产和负债内部结构分析

(1) 计算公司 2022 年固定资产与流动资产占资产总额的比重及比重变动,将相关结果填入“任务 3.1”表 6 中;

(2) 结合对公司固流结构策略、固流结构合理性的分析,选出错误的选项;

(3) 计算公司 2022 年各流动资产项目占流动资产合计的比重及比重变动,将相关结果填入“任务 3.1”表 7 中;

(4) 结合对公司流动资产内部结构的分析,选出正确的选项;

(5) 计算公司 2022 年流动负债与非流动负债占负债合计的比重及比重变动,将相关结果填入“任务 3.1”表 8 中;

(6) 结合对公司负债内部结构的分析,选出错误的选项。

【任务 3.1.6】资产结构与资本结构适应情况综合分析

(1) 计算公司 2022 年各非流动资产项目占资产总额的比重及比重变动,非流动负债合计、所有者权益合计占负债及所有者权益合计的比重及比重变动,将相关结果填入“任务 3.1”表 9 中;

(2) 计算公司 2022 年流动资产合计占资产总额的比重及比重变动,流动负债合计占负债及所有者权益合计的比重及比重变动,将相关结果填入“任务 3.1”表 10 中;

(3) 结合对公司资产结构与资本结构适应情况的分析,选出错误的选项。

【业务资料 3.2】

结合 WSRYSK 有限公司财务报表具体信息,对利润进行水平分析和垂直分析,结合报表项目的变动影响情况,对 WSRYSK 有限公司的经营成果进行分析和评价。

【任务 3.2.1】利润表总体分析

(1) 计算“任务 3.2”表 11 中各利润表项目 2022 年的变动率,并运用大数据工具计算 2022 年该项目对应变动率的同行业均值,并在此基础上计算与同行业均值的差异,将相关结果填入“任务 3.2”表 11 中;

(2) 结合对利润表总体水平的分析,选出正确的选项。

【任务 3.2.2】利润表项目增减变动分析

(1) 计算公司 2022 年各利润表项目的变动率,并按变动率的绝对值由大到小进行排序,将排名前三的利润表项目及对应指标值填入“任务 3.2”表 12 中;

(2) 结合对利润表项目增减变动的分析, 选出正确的选项。

【任务 3.2.3】利润表项目结构变动分析

(1) 计算公司 2022 年各利润表项目占营业收入的比重及比重变动, 并按比重变动的绝对值由大到小进行排序, 将排名前四的利润表项目及对应指标值填入“任务 3.2”表 13 中;

(2) 结合对利润表项目结构变动的分析, 选出错误的选项。

【任务 3.2.4】营业收入与营业成本、期间费用分析

(1) 依据公司利润表及会计资料所提供的相关财务资料, 将“任务 3.2”表 14 “营业收入趋势分析表”及表 15 “营业成本趋势分析表”补充填写完整;

(2) 依据公司利润表及会计资料所提供的相关财务资料, 将“任务 3.2”表 16 “销售费用明细项目变动率分析表”及表 17 “销售费用结构分析表”补充填写完整;

(3) 对公司营业收入、营业成本及销售费用项目变动情况进行分析, 选出正确的选项。

【业务资料 3.3】

根据 WSRYSK 有限公司 2020-2022 年的资产负债表、利润表及会计资料和采集的上市公司行业分类表及 2020-2022 年资产负债表、利润表和现金流量表等财报数据, 运行数据分析工具进行数据连接和数据处理, 进行大数据财务分析。

【任务 3.3.1】企业盈利能力分析

依据 2020-2022 年财务报表数据和会计资料, 计算公司 2022 年各盈利能力指标值及指标变动, 将相关结果填入“任务 3.3”表 18 中;

【任务 3.3.2】上市公司先进企业盈利能力分析

(1) 依据已采集的上市公司行业分类表及 2020-2022 年资产负债表、利润表和现金流量表等财报数据, 剔除证券名称中包含 ST 的企业, 并且以 2022 年实收资本(或股本)介于 10 亿元-40 亿元的同行业企业为样本量, 用大数据分析工具计算同行业企业 2022 年各盈利能力指标值, 并按指标值由大到小进行排序, 将排名前五的企业对应的证券名称及指标值填入“任务 3.3”表 19 中;

(2) 结合上述分析, 选出正确的选项;

(3) WSRYSK 有限公司有部分闲置资金, 决定对外进行投资以提高收益。公司管理层决定投资所属申万行业中净资产收益率行业均值最高的行业, 请运用大数据分析工具确定拟投资的申万行业, 并将相关行业名称及净资产收益率行业均值填入“任务 3.3”表 20 中;

(4) 运用大数据分析工具计算确定的拟投资行业各省份对应的营业收入合

计，并以“地图”形式进行可视化呈现，请选择可视化图形正确的选项；

（5）确定了拟投资申万行业以后，公司管理层决定将该拟投资行业中净资产收益率排名第1的企业作为拟投资企业，请运用大数据分析工具计算该行业中各企业净资产收益率，并按净资产收益率由大到小进行排序，将排名第1的企业作为拟投资企业，并将拟投资企业对应的证券名称、证券代码及净资产收益率指标值填入“任务3.3”表21中；

（6）确定了拟投资企业以后，运用Python编程工具将预置代码中拟投资企业对应的证券代码补齐，并通过修改相应年份等方式，获取拟投资企业2020-2022年的资产总计与所有者权益合计、2021-2022年的营业收入与净利润等相关数据，并据此计算“任务3.3”表22中的相关财务指标。

【任务3.3.3】财务分析报告撰写

根据分析结果，完成财务分析报告撰写，分析报告至少包括以下四个部分：

（1）简介。

（2）财务状况分析。盈利能力分析、偿债能力分析、营运能力分析、发展能力分析、综合分析等。

（3）经营状况分析。经营基本情况分析、市场营销分析、产品分析等。

（4）结论。

【温馨提示】

1. 计算过程及计算结果均四舍五入保留2位小数，答案为百分号形式的，需保留百分号前2位小数，如需引用表格中的数据，直接使用保留2位小数后的结果；

2. 请用ROUND函数计算变动率或占比；

3. 计算指标中涉及到营业收入和营业成本时，请选用大数据中的营业收入和营业成本计算，大数据分析工具中的金额单元均以元为单位；

4. 行业指标均值采用如下示例的方法计算：例，某行业有两家企业A和B，求该行业的资产负债率，其计算公式为（A企业负债总额+B企业负债总额）/（A企业资产总额+B企业资产总额）。

管理业务岗

【业务资料4.1】

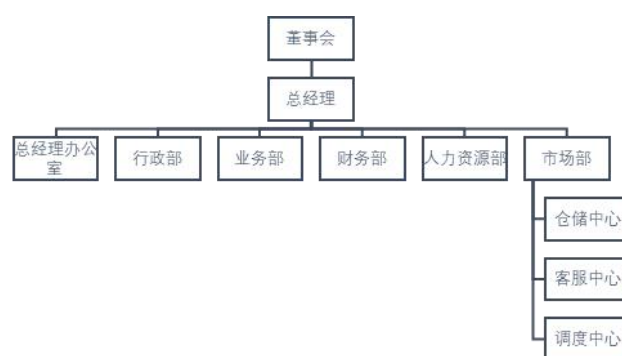
FKKYH物流有限公司是一家从事快件收派、物流运输服务的物流企业。其相关信息如下。

（一）公司基本情况

企业名称：FHKYH 物流有限公司
企业法定代表人：张清
注册资金：6500 万元
企业注册地址：北京市大兴区万丰路 6 号
企业经营范围：国内快递；从事道路、航空、水路货物运输代理业务；普通货物仓储

企业注册登记日期：2016-11-01
注册登记地点：北京市工商行政管理局大兴分局
统一社会信用代码：110113656972706812
办公地址：北京市大兴区万丰路 6 号
邮政编码：102600
电话：010-81276988
开户银行：中国工商银行北京市分行大兴支行
开户银行账号：0022000037751234896
税款缴纳：北京市大兴区国家税务局
纳税人识别号：110113656972706812
工商注册号：110200000310619

FHKYH 物流有限公司目前的机构设置如下图所示：



（二）公司战略与经营模式

FHKYH 物流有限公司始终坚持“客户要求，远发使命”的宗旨，以人为本，以市场客户体验为中心，为客户创造价值，致力于提供“安全、快速、便捷、可靠、科技”的服务，打造高品质、高科技和绿色生态，构建企业供应链网络生态命运共同体。

FHKYH 物流有限公司以快递服务为核心，围绕客户需求提供代收货款、仓配一体等物流延伸服务。公司以自营的枢纽转运中心和扁平的终端加盟网络为基础，

积极拓展末端网点、优化网络建设，不断提升网络覆盖广度和密度、提高时效水平、提升服务质量，为客户提供最具性价比的快递服务。

公司自成立以来，逐步形成完整的仓储体系，先后建立了冷藏仓库、恒温仓库、普通仓库、露天货场，现拥有 2.5T 叉车 10 辆，10T 叉车 8 辆，电瓶叉车 30 辆，吊机 2 台，库区面积 450000 平方米，实用面积可达 480000 平方米； 2018 年 1 月建立运输服务中心，业务覆盖北京及天津、承德、唐山、廊坊、张家口、保定等周边地区，现拥有集卡运输车辆 16 辆，散货车辆 25 辆，5 个分拣集散中心，5 个货物中转中心。

PHKYH 物流有限公司快递服务流程的主要环节包括快件揽收、快件中转、干线运输、快件派送。公司通过自主研发的信息化平台进行路由管控、操作节点监控、转运中心及加盟商管理、资金结算等，实现快件生命周期的全程信息化控制与跟踪，以及全网络信息化管理。

1. 快件揽收

快件揽收主要通过上门揽件、门店收取等方式进行快件揽收；与此同时，公司的信息化平台通过电子面单接入、PDA 扫描等方式获取快件揽收信息并从备选路由数据库自动挑选合适的路由，从而开始对快件生命周期的全程控制与跟踪。快件揽收完成后，根据快件的目的地信息、尺寸和重量，进行初步分拣、建包，并运送至始发地转运中心。

快件揽收环节的具体流程如下图所示：



2. 快件中转及干线运输

(1) 快件中转流程

快件完成揽收环节工作并运送至始发地转运中心后，由始发地转运中心对揽件加盟商运送的进港快件进行称重、拆包、分拣、建包，并通过航空、汽运或铁路等干线运输方式实现从始发地转运中心至目的地转运中心间的运输；目的地转运中心对进港快件进行拆包，并根据不派送区域进行分拣，实现目的地转运中心与派送点的准确对接。

快件中转环节的具体流程如下图所示：



(2) 路由设计与网络优化

路由是快件运输的基本路径，路由设计决定了不同揽收、派送区域的中转线路及快件时效。公司金刚核心系统会在每一单快递揽收时从备选路由数据库自动挑选适合的路由以及各节点的送达时点要求，各转运中心及加盟商按照系统生成的路由执行快件的分拣及中转运输。公司会根据不同线路的件量规模、转运中心分布情况、处理能力以及干线运输能力等因素，在综合考虑成本与时效平衡的基础上，对路由设计进行持续的优化调整。

减少路由的中转节点会降低中转成本、提升快件时效，因此转运中心的分布情况及处理能力是路由设计的核心制约因素之一。依据中长期发展规划及各年度业务完成量、揽收和派送区域分布情况，公司持续对转运中心布局和处理能力进行规划与调整，在部分业务完成量增长较快的区域设立新的转运中心或提升现有转运中心处理能力。

3. 快件派送

目的地转运中心完成分拣后，由负责该派送区域的派送点接收快件，并安排将快件送达至收件人。在快递派送过程中，公司开发的行者系统将为快递员提供建议派送路径，提高派送效率，并实现公司对全网快递派送及快递员的追踪、调度和管控。

快件派送环节的具体流程如下图所示：



(三) 公司绩效考核指标体系

为了更好的应对竞争压力，提高管理效率，公司 2022 年度采用平衡记分卡方法（BSC）进行考核。

1. 公司部门及负责人信息如下：

表 1：公司部门及负责人

部门	负责人	手机号
总经理办公室	张光友	13820088394
行政部	杨伟	13950099323
业务部	朱闻松	13169960022
财务部	宋得佳	15821233168
人力资源部	杨息芳	13390037856
市场部	陈雷	17810181989

2. FHKYH 物流有限公司绩效考核方案从财务、客户、内部业务流程、学习与成长四个维度将考核指标进行分类，公司考核小组制定的绩效等级分为五级。如下表：

表 2： 绩效等级表

等级	最低分	最高分
甲	90	100
乙	80	89.99
丙	70	79.99
丁	60	69.99
戊	0	59.99

3. FHKYH 物流有限公司绩效考核小组完成了 BSC 指标选择，确立了考核指标权重及计算规则，明确了绩效评价规则。如下表：

表 3: BSC 指标选择及权重设定

维度	指标名称	权重	方向
财务	营业收入增长率	20%	正
	营业毛利率	10%	正
	销售净利率	10%	正
	净利润增长率	10%	正
	净资产收益率	10%	正
	流动比率	10%	正
	资产负债率	10%	负
	固定资产周转率	10%	正
	应收账款周转率	10%	正
客户	市场占有率	25%	正
	客户投诉率	15%	负
	客户满意分	15%	正
	客户投诉解决时长	15%	负
	老客户保有率	15%	正
	新客户增长率	15%	正
内部业务流程	正点运输率	20%	正
	事故频率	15%	负
	无缺损运输率	20%	正
	设备故障率	15%	负
	仓容利用率	15%	正
	安全检查得分	15%	正
学习与成长	人均营业收入	20%	正
	人均净利润	10%	正
	高学历员工占比	10%	正
	招聘完成率	10%	正
	平均工资增长率	20%	正
	员工保持率	10%	正
	员工培训满意度	10%	正
	培训计划完成率	10%	正

4. 平衡记分卡各维度指标说明

表 4-1： 财务维度指标说明

维度	指标名称	单位	计算公式
财务	营业收入增长率	%	本期营业收入/上期营业收入×100%-1
	营业毛利率	%	毛利润/营业收入×100%
	销售净利率	%	净利润/营业收入×100%
	净利润增长率	%	本期净利润/上期净利润×100%-1
	净资产收益率	%	净利润/[(期初净资产+期末净资产)/2]×100%
	流动比率	1	[(期初流动资产+期末流动资产)/2]/[(期初流动负债+期末流动负债)/2]
	资产负债率	%	期末负债总额/期末资产总额×100%
	固定资产周转率	1	营业收入/[(期初固定资产+期末固定资产)/2]
	应收账款周转率	1	营业收入/[(期初应收账款+期末应收账款)/2]

说明：应收账款周转率计算过程中的“应收账款”是指资产负债表中的“应收账款”、“应收票据”、“应收款项融资”项目金额合计。

表 4-2： 客户维度指标说明

维度	指标名称	单位	计算公式
客户	市场占有率	%	业务量/同市场同类产品业务量×100%
	客户投诉率	%	投诉订单数量/总订单数量×100%
	客户满意分	分	客户得分总分/问卷数
	客户投诉解决时长	工作日	从客户投诉到解决的平均工作日数的加权平均
	老客户保有率	%	本期老客户订单数量/本期全部客户订单数量×100%
	新客户增长率	%	本期新客户订单数量/上期新客户订单数量 ×100%-1

说明：市场占有率指标值保留百分号前三位小数。

表 4-3： 内部业务流程维度指标说明

维度	指标名称	单位	计算公式
内部业务流程	正点运输率	%	正点运输次数/运输总次数×100%
	事故频率	%	发生重大事故和重大事故次数/实际总运输次数×100%
	无缺损运输率	%	无缺损商品量/物流商品总量×100%
	设备故障率	%	[(停机等待时间+维修时间) /计划使用总时间]×100%
	仓库利用率	%	储存商品实际数量或容积/仓库最大库存数量或容积×100%
	安全检查得分	分	生产安全部门进行的安全检查得分的算术平均

说明：事故频率和设备故障率指标值保留百分号前三位小数。

表 4-4： 学习与成长维度指标说明

维度	指标名称	单位	计算公式
学习与成长	人均营业收入	元/人	营业收入/员工平均人数
	人均净利润	元/人	净利润/员工平均人数
	高学历员工占比	%	本科及以上学历员工人数/员工平均人数×100%
	招聘完成率	%	入职人数/预计入职人数×100%
	平均工资增长率	%	(本期员工平均工资-上期员工平均工资) / 上期员工平均工资×100%
	员工保持率	%	期末员工人数合计/期初原有员工人数×100%
	员工培训满意度	%	各期培训满意度的算术平均值
	培训计划完成率	%	培训完成次数/预计培训总次数×100%

说明：高学历员工占比、招聘完成率先计算各月指标，再算术平均；本年员工平均人数为各月员工人数合计的算术平均。

5. FHKYH 物流有限公司平衡记分卡指标评分规则

表 5-1：平衡记分卡财务维度指标评价规则

维度	指标名称	评分规则
财务	营业收入增长率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 18.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 10.00 \leq 量化实际值 $<$ 18.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 10.00, 得分: 40
	营业毛利率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 20.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 15.00 \leq 量化实际值 $<$ 20.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 15.00, 得分: 40
	销售净利率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 21.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 10.00 \leq 量化实际值 $<$ 21.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 10.00, 得分: 40
	净利润增长率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 35.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 20.00 \leq 量化实际值 $<$ 35.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 20.00, 得分: 40
	净资产收益率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 18.50 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 10.50 \leq 量化实际值 $<$ 18.50, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 10.50, 得分: 40
	流动比率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 1.05 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 0.85 \leq 量化实际值 $<$ 1.05, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 0.85, 得分: 40
	资产负债率	量化实际值 \leq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值 $<$ 量化实际值 $<$ 65.00, 得分: 80; 65.00 \leq 量化实际值 $<$ 75.00, 得分: 60; 量化实际值 \geq 75.00, 得分: 40
	固定资产周转率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 18.36 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 14.45 \leq 量化实际值 $<$ 18.36, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 14.45, 得分: 40
	应收账款周转率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 1.56 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 1.05 \leq 量化实际值 $<$ 1.56, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 1.05, 得分: 40

表 5-2: 平衡记分卡客户维度指标评价规则

维度	指标名称	评分规则
客户	市场占有率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; $4.00 \leq$ 量化实际值 < 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 < 4.00, 得分: 60
	客户投诉率	量化实际值 \leq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值 < 量化实际值 < 0.15, 得分: 80; $0.15 \leq$ 量化实际值 < 0.21, 得分: 60; 量化实际值 \geq 0.21, 得分: 40
	客户满意分	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; $90.00 \leq$ 量化实际值 < 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 < 90.00, 得分: 60
	客户投诉解决时长	量化实际值 \leq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值 < 量化实际值 < 3.00, 得分: 80; $3.00 \leq$ 量化实际值 < 4.20, 得分: 60; 量化实际值 \geq 4.20, 得分: 40
	老客户保有率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; $88.75 \leq$ 量化实际值 < 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 < 88.75, 得分: 60
	新客户增长率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; $5.50 \leq$ 量化实际值 < 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 < 5.50, 得分: 60

表 5-3: 平衡记分卡内部业务流程维度指标评价规则

维度	指标名称	评分规则
内部业务流程	正点运输率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 85.65 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 $<$ 85.65, 得分: 60
	事故频率	量化实际值 \leq 量化目标值, 得分: 100;量化目标值 $<$ 量化实际值 $<$ 0.12, 得分: 80;量化实际值 \geq 0.12, 得分: 60
	无缺损运输率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 95.05 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 $<$ 95.05, 得分: 60
	设备故障率	量化实际值 \leq 量化目标值, 得分: 100;量化目标值 $<$ 量化实际值 $<$ 0.13, 得分: 80;量化实际值 \geq 0.13, 得分: 60
	仓容利用率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 90.08 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 $<$ 90.08, 得分: 60
	安全检查得分	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 88.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化实际值 $<$ 88.00, 得分: 60

表 5-4: 平衡记分卡学习与成长维度指标评分规则

维度	指标名称	评分规则
学习与成长	人均营业收入	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-50000.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-100000.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-50000.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-100000.00, 得分: 40
	人均净利润	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-5000.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-10000.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-5000.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-10000.00, 得分: 40
	高学历员工占比	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-5.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-10.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-5.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-10.00, 得分: 40
	招聘完成率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-5.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-8.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-5.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-8.00, 得分: 40
	平均工资增长率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-1.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-2.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-1.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-2.00, 得分: 40
	员工保持率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-4.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-8.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-4.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-8.00, 得分: 40
	员工培训满意度	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-2.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-5.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-2.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-5.00, 得分: 40
	培训计划完成率	量化实际值 \geq 量化目标值, 得分: 100; 量化目标值-3.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值, 得分: 80; 量化目标值-6.00 \leq 量化实际值 $<$ 量化目标值-3.00, 得分: 60; 量化实际值 $<$ 量化目标值-6.00, 得分: 40

【温馨提示】

考生注意结合评分规则判断指标方向, 正向指标值越大, 得分越多, 反向指标值越大, 得分越少。

6. 绩效考核小组通过内部调研和市场调研确定了部分行业绩效指标近三年的数据, 其他指标目标值根据财务报表预计数及其他数据计算确定。

表 6: 行业绩效指标数据

指标名称	2021年	2020年	2019年
客户投诉率	0.11%	0.12%	0.13%
客户满意分	95.60	94.50	94.20
客户投诉解决时长	2.40	2.20	2.50
老客户保有率	95.23%	94.12%	94.54%
新客户增长率	11.02%	11.05%	10.56%
正点运输率	98.50%	97.90%	98.90%
事故频率	0.008%	0.009%	0.009%
无缺损运输率	99.90%	99.60%	99.54%
设备故障率	0.010%	0.007%	0.009%
仓容利用率	98.50%	97.30%	96.90%
安全检查得分	92.50	90.56	91.20
人均营业收入	379,020.00	378,900.00	37,300.00
人均净利润	98,760.00	95,670.00	95,230.00
高学历员工占比	24.12%	23.98%	23.56%
招聘完成率	96.70%	97.30%	94.50%
平均工资增长率	2.95%	2.89%	3.12%
员工保持率	98.00%	98.78%	99.15%
员工培训满意度	94.78%	95.69%	95.12%
培训计划完成率	100.00%	98.90%	99.50%

说明：除市场占有率采用本企业近三年复合增长率（ $\text{基数数} \times (1 + \text{复合增长率})^n = \text{末期数}$ ）确定以外，其他指标采用近三年行业绩效指标的算术平均数作为公司绩效考核指标的目标值。

2019 至 2021 年本公司市场占有率分别为 0.440%、0.445%、0.448%。

【任务 4.1】绩效方案制定

制定 FHKYH 物流有限公司的绩效考核方案。

【要求】

除特别说明外，目标值为数值形式的，计算结果四舍五入保留 2 位小数；目标值为百分比形式的，计算结果四舍五入保留百分号前两位小数。

【任务 4.1.1】组织机构设置

1. 在绩效平台“系统管理-组织管理”模块新建组织机构，组织名称：FHKYH 物流有限公司。
2. 在“系统管理-基础数据”模块按表 1 新建基础数据。

【任务 4.1.2】考核方案建立

在“绩效计划”模块新建绩效考核计划：FHKYH 物流有限公司 2022 年度绩效考核方案。

【温馨提示】

1. 方案默认标准分值为 100 分。
2. 绩效等级设置规则见表 2。
3. 新增绩效目标时，目标任务为各考核维度。
4. 结合业务资料新增绩效指标。

（1）绩效指标目标值的量化值：绝对数形式的量化值=目标值*1，百分比形式的量化值=目标值*100；

（2）保留小数点后 3 位的指标值，绝对数形式的量化值=目标值*10，百分比形式的量化值=目标值*1000；

（3）指标最高等级：5 级；标准分 100 分，等级差为 20 分；

（4）考评人为相应部门的负责人，四个维度从上到下分别由财务部、市场部、业务部、人力资源部负责。

（5）四个维度权重分别为财务 30%，客户 20%，内部业务流程 20%，学习与成长 30%；需要将各指标权重转化为相应维度的权重。

【业务资料 4.2】

FHKYH 物流有限公司绩效小组收集了公司部分业务信息。如下：

1. 公司相关资产负债表、利润表。

资产	2022.12.31实际	2022.12.31预计	2021.12.31	负债和所有者权益（或股东权益）	2022.12.31实际	2022.12.31预计	2021.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	28,095,916.10	27,565,916.10	48,109,074.60	短期借款	39,650,289.30	39,650,289.30	51,835,598.60
交易性金融资产	84,558.00	94,558.00	126,043.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	4,908,888.20	2,340,880.00	1,974,371.90	应付票据	62,142,000.00	62,222,000.00	38,982,000.00
应收账款	86,915,453.20	91,815,400.00	74,139,119.90	应付账款	57,840,951.70	57,800,950.30	58,899,618.10
应收款项融资	947,002.30	800,002.30	1,439,510.70	预收款项			
预付款项	2,386,688.70	2,386,688.70	229,513.90	合同负债	54,492.00	54,492.00	
其他应收款	149,885,433.50	147,885,433.50	148,235,706.80	应付职工薪酬	1,148,630.70	1,150,300.50	672,582.50
存货	801,063.20	1,200,630.00	195,483.80	应交税费	96,441.90		103,236.00
合同资产				其他应付款	43,226,026.50	43,226,026.50	93,276,821.50
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	353,956.30	353,956.30	337,611.50
其他流动资产	547,443.40	547,443.40	2,747,603.20	其他流动负债	2,581,996.90	2,581,996.90	2,933,586.90
流动资产合计	274,572,446.60	274,636,952.00	277,196,427.80	流动负债合计	207,094,785.30	207,136,490.70	247,041,055.10
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券	61,797,272.70	61,797,272.70	58,197,741.90
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	171,300,503.40	171,300,503.40	178,044,356.90	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	2,202,620.10	2,202,620.10	2,555,972.30
其他非流动金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	8,514,561.20	8,514,561.20	5,793,312.10	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计	63,999,892.80	63,999,892.80	60,753,714.20
使用权资产	3,240,404.40	3,240,404.40	3,758,256.50	负债合计	271,094,678.10	271,136,383.50	307,794,769.30
无形资产	6,146,410.00	6,146,410.00	4,749,817.70	所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	56,034,877.10	56,034,877.10	56,027,880.10
长期待摊费用	30,844.40	30,844.40	45,477.90	其他权益工具	21,164,726.20	21,164,726.20	21,188,238.30
递延所得税资产	2,181,432.00	2,181,432.00	2,241,004.50	其中：优先股			
其他非流动资产			1,053,000.00	永续债			
非流动资产合计	197,414,155.40	197,414,155.40	201,685,225.60	资本公积	38,551,037.90	38,551,037.90	38,474,579.30
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	25,861.10	25,861.10	25,861.10
				盈余公积	22,768,269.70	22,769,069.70	19,987,310.60
				未分配利润	62,347,151.90	62,369,151.90	35,383,014.70
				所有者权益（或股东权益）合计	200,891,923.90	200,914,723.90	171,086,884.10
资产总计	471,986,602.00	472,051,107.40	478,881,653.40	负债和所有者权益（或股东权益）合计	471,986,602.00	472,051,107.40	478,881,653.40

项目	2022年实际	2022年预计	2021年
一、营业收入	156,794,967.50	156,995,000.00	128,860,737.70
减：营业成本	120,882,682.10	119,832,682.10	104,317,333.80
税金及附加	-243,644.40	-180,644.40	131,511.50
销售费用	968,090.90	968,000.00	782,087.00
管理费用	9,142,784.90	9,132,000.00	7,536,458.70
研发费用	236,256.50	237,000.00	162,576.70
财务费用	4,544,530.00	4,544,530.00	3,665,185.20
其中：利息费用	5,123,619.60	5,123,000.00	4,337,181.60
利息收入	446,007.10	578,470.00	833,078.30
加：其他收益	7,277.50	-	9,467.50
投资收益（损失以“-”号填列）	27,564,576.00	27,560,000.00	19,946,936.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	195,948.70	196,000.00	317,347.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,485.00	-40,000.00	4,962.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,931,385.20	-1,941,350.00	250,297.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,334.50	3,000.00	18,465.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,866,585.30	48,043,082.30	32,495,714.40
加：营业外收入	120,478.70	-	104,259.10
减：营业外支出	317,900.60	-	159,825.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,669,163.40	48,043,082.30	32,440,147.90
减：所得税费用	59,572.60	1,150,650.00	650,927.20
四、净利润（净损失以“-”号填列）	46,609,590.80	46,892,432.30	31,789,220.70
（一）持续经营净利润（净损失以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净损失以“-”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.重新计量设定收益计划变动额	—	—	—
.....	—	—	—
（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	—	—	—
.....	—	—	—
六、综合收益总额	46,609,590.80	46,892,432.30	31,789,220.70
七、每股收益：	—	—	—
（一）基本每股收益	—	—	—
（二）稀释每股收益	—	—	—

2. 相关市场数据

	2019年	2020年	2021年	2022年
业务量 (件)	34,079,899.00	37,090,909.00	48,513,196.00	51,258,065.00
市场份额 (%)	0.44%	0.445%	0.448%	0.464%

3. 客户资料

2022 年总订单数量为 51258065 件，其中收到投诉订单数量为 62567 件。被投诉订单得到满意解决的时长如下表所示：

解决时长 (工作日)	0.5	1	1.5	2	2.5	3	3.5	4	4.5	5	合计
解决被投诉订单数量 (件)	2520	5289	10990	10300	12349	8890	7834	1823	1500	1072	62567

2022 年老客户订单数量为 48238860 件，新客户订单数量为 3019205 件。2021 年新客户订单数量为 2723200 件。

2022 年收到有效客户问卷调查结果 100 份，问卷得分如下表所示：

问卷	得分	问卷	得分	问卷	得分	问卷	得分
问卷1	96	问卷26	94	问卷51	98	问卷76	94
问卷2	95	问卷27	96	问卷52	98	问卷77	93
问卷3	96	问卷28	95	问卷53	97	问卷78	97
问卷4	94	问卷29	97	问卷54	98	问卷79	95
问卷5	95	问卷30	93	问卷55	95	问卷80	96
问卷6	95	问卷31	94	问卷56	94	问卷81	96
问卷7	97	问卷32	96	问卷57	95	问卷82	93
问卷8	97	问卷33	94	问卷58	94	问卷83	95
问卷9	95	问卷34	95	问卷59	95	问卷84	97
问卷10	95	问卷35	93	问卷60	94	问卷85	96
问卷11	95	问卷36	96	问卷61	93	问卷86	94
问卷12	93	问卷37	96	问卷62	92	问卷87	95
问卷13	94	问卷38	97	问卷63	91	问卷88	95
问卷14	93	问卷39	97	问卷64	91	问卷89	97
问卷15	93	问卷40	98	问卷65	93	问卷90	97
问卷16	94	问卷41	92	问卷66	95	问卷91	95
问卷17	95	问卷42	93	问卷67	97	问卷92	95
问卷18	95	问卷43	91	问卷68	97	问卷93	95
问卷19	93	问卷44	92	问卷69	95	问卷94	93
问卷20	92	问卷45	93	问卷70	94	问卷95	97
问卷21	93	问卷46	96	问卷71	93	问卷96	97
问卷22	94	问卷47	95	问卷72	93	问卷97	98
问卷23	96	问卷48	93	问卷73	96	问卷98	92
问卷24	95	问卷49	97	问卷74	94	问卷99	93
问卷25	97	问卷50	95	问卷75	96	问卷100	91

4. 业务运行资料

(1) 有关商品运输次数资料如下表所示：

全年运输总次数	正点达到运输次数	发生大事故次数	发生重大事故次数
912800	902000	89	3

(2) 有关物流商品运输质量如下表所示:

物流商品总单数	毁损商品单数
48,238,860.00	234,568.00

(3) 2022 年运输车辆及设备资产全年预计运行总工时为 989798640 小时, 停机等待时间为 34450 小时, 维修时间 43789 小时。

(4) 2022 年仓库储存量情况如下表所示:

仓库储存量情况表												
	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
月均储存量(平方米)	460,000.00	465,000.00	458,000.00	456,780.00	467,120.00	469,809.00	456,780.00	471,200.00	473,500.00	472,500.00	468,900.00	465,780.00
最大储存量(平方米)	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00	480,000.00

(5) 2022 年共进行大型安全检查 10 次, 检查得分情况如下表所示:

安全检查得分统计表										
	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次	第6次	第7次	第8次	第9次	第10次
工作环境(20分)	18	19	17	18	19	20	17	18	17	19
安全设施情况(15分)	14	13	14	13	14	15	14	13	15	13
车辆指标(25分)	24	22	24	23	24	23	22	24	24	23
设备运行情况(20分)	18	18	17	19	19	19	18	19	17	18
劳保穿戴(20分)	18	19	19	19	18	18	17	18	19	16
合计	92	91	91	92	94	95	88	92	92	89

5. 员工基本情况

2022 年各月职工人数及学历情况如下表所示:

员工情况表												
	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
原有员工	350	358	365	350	345	340	345	345	350	360	365	364
新入职员工	70	56	57	62	64	58	57	55	54	52	66	56
研究生及以上学历人数	20	24	22	21	20	23	22	23	20	22	24	23
本科生人数	75	78	80	78	76	75	79	75	74	77	75	76
专科生人数	100	110	120	110	111	112	110	124	103	105	106	110
高中及以下人数	225	202	200	203	202	188	191	178	207	208	226	211
当月招聘计划	70	60	60	60	65	60	60	60	60	55	70	60
当月员工人数合计	420	414	422	412	409	398	402	400	404	412	431	420

6. 员工培训及薪酬情况

2022 年公司计划开展员工培训 12 次, 实际培训 12 次, 培训满意度统计如下表:

满意度统计表			
培训批次	满意度	培训批次	满意度
第1次培训	94.10%	第7次培训	94.80%
第2次培训	95.00%	第8次培训	93.60%
第3次培训	93.80%	第9次培训	96.20%
第4次培训	94.40%	第10次培训	95.70%
第5次培训	95.00%	第11次培训	97.10%
第6次培训	96.50%	第12次培训	95.20%

2022 年平均职工工资为 211711.20 元，2021 年平均职工工资为 205930.59 元。

【任务 4.2】绩效考核实施

发起考核，依据业务资料计算各绩效指标的实际值，并对实际值进行量化。

【要求】

除特别说明外，实际值为数值形式的，计算结果四舍五入保留两位小数；实际值为百分比形式的，计算结果四舍五入保留百分号前两位小数。

【温馨提示】

1. 计算过程保留小数点后两位小数；百分比形式的，保留百分号前两位小数；
2. 绩效指标绝对数形式的量化值=实际值*1，百分比形式的量化值=实际值*100；
3. 保留小数点后 3 位的指标值，绝对数形式的量化值=实际值*10，百分比形式的量化值=实际值*1000。

【任务 4.3】绩效考核评价

【任务 4.3.1】完成绩效评价，保存评价结果。

【业务资料 4.3.2】

CBA 家电公司运用平衡记分卡进行年度绩效考核，根据公司有关业务数据和利用绩效管理系统已获得以下资料。

一、CBA 家电公司“客户满意度调查表”的部分字段如下图所示

客户满意度调查表部分字段信息

列名	类型	长度	小数点	是否为空	备注
客户名 	char	50	0	否	主键
产品运行稳定性	int		0	否	
使用操作与维护的方便性	int		0	否	
产品功能满意度	int		0	否	
售后人员专业水准	int		0	否	
技术支持人员专业水准	int		0	否	
售后维系服务及时性	int		0	否	
售后维修质量	int		0	否	
广告宣传内容与产品一致	int		0	否	
促销政策合理性	int		0	否	
产品交付及时性	int		0	否	
产品交付数量与质量情况	int		0	否	

二、CBA 家电公司“绩效考核指标数据表”和“维度权重表”的部分字段如

下图所示

绩效考核指标数据表部分字段信息

列名	类型	长度	小数点	是否为空	备注
维度	char	16	0	否	
指标 	char	32	0	否	主键
方向	char	8	0	否	指标性质
指标权重	decimal	10	2	否	指标权重
目标值	decimal	10	4	否	指标目标值
实际值	decimal	10	4	否	指标实际值

维度权重表字段信息

列名	类型	长度	小数点	是否为空	备注
维度 	char	16	0	否	主键
维度权重	decimal	10	2	否	维度权重

【任务 4.3.2.1】 计算“客户满意度”得分的实际值

要求：根据 CBA 家电公司数据库中的“客户满意度调查”表，利用 SQL 工具完成该项任务。

点击屏幕下方中部的“我要答题”按钮，在 SQL 答题页面中，详细阅读 SQL 代码，将代码补充填写完整，运行并保存。

提示：

“客户满意度”得分的实际值：单个客户得分=各调查项目得分的加权平均，总得分=所有客户调查得分的算术平均。

【任务 4.3.2.2】 编制下列指标分析表

指标分析表

指标	方向	目标值	实际值	完成度	差异	差异率	差异性质

要求：根据 CBA 家电公司数据库中的“绩效考核指标数据”表，利用 SQL 工具完成该项任务，输出指标分析表。

点击屏幕下方中部的“我要答题”按钮，在 SQL 答题页面中，详细阅读 SQL 代码，将代码补充填写完整，运行并保存。

提示：

1. 指标完成度：对于方向为正的指标，完成度=实际值/目标值；对于方向为负的指标，完成度=2-实际值/目标值；
2. 指标差异：差异=实际值-目标值；
3. 指标差异率：差异率=差异/目标值；

4. 指标差异性质：方向为正的指标，差异>0 时，差异性质为 “+”，差异<0 时，差异性质为 “-”，差异=0 时，差异性质为 “0”；方向为负的指标，差异>0 时，差异性质为 “-”，差异<0 时，差异性质为 “+”，差异=0 时，差异性质为 “0”。

【任务 4.3.2.3】 编制四个维度的完成度计算表，计算总完成度

维度完成度计算表

维度	完成度

要求：根据 CBA 家电公司数据库中的“绩效考核指标数据”表和“维度权重”表，利用 SQL 工具完成该项任务，输出四个维度的完成度计算表，计算总完成度。

点击屏幕下方中部的“我要答题”按钮，在 SQL 答题页面中，详细阅读 SQL 代码，将代码补充填写完整，运行并保存。。

提示：

1. 维度完成度 = Σ 相应指标完成度 * 指标权重；
2. 总完成度 = Σ 各维度完成度 * 各维度权重。