

2023 年全国职业院校技能大赛

高职组会计实务赛项

参考答案及评分

2023 年 9 月

模块一 业财信息化业务处理

阶段一 业财税资共享业务处理（369 分）

业务 001 供应商档案。（1.8 分）

供应商-集团

新增修改删除复制批改分配取消核准冻结停用打印更多

所属组织：天冰集团

供应商编码：230051

供应商名称：北京建筑设备有限公司

供应商英文名称：

供应商简称：

助记码：

供应商基本分类：外部

地区分类：

供应商状态：核准

客户：/●

对应客户：北京建筑设备有限公司

供应商类型：外部单位

对应业务单元：

纳税人识别号：911300133547978325

上级供应商：

散户：否

外部检测机构：否

移动协同：否

承运商：否

国家/地区：中国

时区：北京时间(UTC+08:00)

数据格式：中文简体

所属行业：

经济类型：

营业执照号码：

注册资金币种：人民币

注册资金：

成立日期：

法人：

e-mail地址：

企业地址：

Web网址：

供应商税类：

电话1：010-65149816

电话2：

电话3：

传真1：

传真2：

删除状态：

备注：

供应商联系人

供应商国家税类

供应商银行账号

序号	账号	户名	开户银行	银行类别	币种	联系人	联系电话	默认
1	10321213667441100212	北京建筑设备有限公司	交通银行北京昌平支行	交通银行				否

供应商-集团

新增修改删除复制批改分配取消核准冻结停用打印更多

所属组织：天冰集团

供应商编码：230052

供应商名称：北京盛华材料有限公司

供应商英文名称：

供应商简称：

助记码：

供应商基本分类：外部

地区分类：

供应商状态：核准

客户：●×

对应客户：

供应商类型：外部单位

对应业务单元：

纳税人识别号：91141413354731268S

上级供应商：

散户：否

外部检测机构：否

移动协同：否

承运商：否

国家/地区：中国

时区：北京时间(UTC+08:00)

数据格式：中文简体

所属行业：

经济类型：

营业执照号码：

注册资金币种：人民币

注册资金：

成立日期：

法人：

e-mail地址：

企业地址：

Web网址：

供应商税类：

电话1：010-32546287

电话2：

电话3：

传真1：

传真2：

删除状态：

备注：

供应商联系人

供应商国家税类

供应商银行账号

序号	账号	户名	开户银行	银行类别	币种	联系人	联系电话	默认
1	113005467885110335895	北京盛华材料有限公司	交通银行北京丰台支行	交通银行				否

供应商-集团

新增修改删除复制批改分配取消核准冻结停用打印更多

所属组织：天冰集团

供应商编码：230053

供应商名称：北京鸿图管理有限公司

供应商英文名称：

供应商简称：

助记码：

供应商基本分类：外部

地区分类：

供应商状态：核准

客户：

对应客户：

供应商类型：外部单位

对应业务单元：

纳税人识别号：911485163547397462

上级供应商：

散户：否

外部检测机构：否

移动协同：否

承运商：否

国家/地区：中国

时区：北京时间(UTC+08:00)

数据格式：中文简体

所属行业：

经济类型：

营业执照号码：

注册资金币种：人民币

注册资金：

成立日期：

法人：

e-mail地址：

企业地址：

Web网址：

供应商税类：

电话1：010-62577324

电话2：

电话3：

传真1：

传真2：

删除状态：

备注：

供应商联系人

供应商国家税类

供应商银行账号

序号	账号	户名	开户银行	银行类别	币种	联系人	联系电话	默认
1	113300115877863578327	北京鸿图管理有限公司	交通银行北京朝阳支行	交通银行				否

供应商-集团

新增修改删除复制批改分配取消核准冻结停用打印更多

所属组织：天冰集团

供应商编码：230054

供应商名称：北京通达物流有限公司

供应商英文名称：

供应商简称：

助记码：

供应商基本分类：外部

地区分类：

供应商状态：核准

客户：

对应客户：

供应商类型：外部单位

对应业务单元：

纳税人识别号：911101180593670194

上级供应商：

散户：否

外部检测机构：否

移动协同：否

承运商：否

国家/地区：中国

时区：北京时间(UTC+08:00)

数据格式：中文简体

所属行业：

经济类型：

营业执照号码：

注册资金币种：人民币

注册资金：

成立日期：

法人：

e-mail地址：

企业地址：

Web网址：

供应商税类：

电话1：010-64913579

电话2：

电话3：

传真1：

传真2：

删除状态：

备注：

供应商联系人

供应商国家税类

供应商银行账号

序号	账号	户名	开户银行	银行类别	币种	联系人	联系电话	默认
1	001221929838457624	北京通达物流有限公司	交通银行北京丰台支行	交通银行				否

业务 002 全局级会计科目。（1 分）

创建科目表	科目编码	科目名称	科目类型	现金分类	助记码	科目方向	辅助核算
天冰科目体系_根科目表	1521	投资性房地产	资产	其它		借方	
天冰科目体系_根科目表	152101	成本	资产	其它		借方	
天冰科目体系_根科目表	152102	公允价值变动	资产	其它		借方	

创建科目表	科目编码	科目名称	科目类型	现金分类	助记码	科目方向	辅助核算
天冰科目体系_根科目表	5405	合同履约成本	资产	其它		借方	
天冰科目体系_根科目表	5406	合同履约成本减值准备	成本	其它		贷方	
天冰科目体系_根科目表	5407	合同取得成本	成本	其它		借方	
天冰科目体系_根科目表	5408	合同取得成本减值准备	成本	其它		贷方	

业务 003 物料档案。（1 分）

物料-集团

新增修改删除复制批改分配停用打印更多

物料基本信息

物料分类：其他

规格：

英文规格：

型号：

物料简称：

助记码：

图号：

条形码：

主计量单位：公里

产品线：

品牌：

服务类：是

价格折扣：否

助促销品：否

实物物料管理模式：

成套件：否

选配件：否

选配方式：

特征类：

物料税类：一般规模纳税人9%

产地：

产品生命周期：

长度：

高度：

宽度：

单位体积（立方米）：0.00000000

单位重量（吨）：0.00000000

适用零售：否

多少标准存储单位（立方米）：0.00000000

入库容差（%）：0.0000

出库容差（%）：0.0000

出库关闭下容差（%）：0.0000

电子采购：否

产品族：否

电子销售：否

海关商品代码：

海关商品打印名称：

启用状态：已启用

备注：

辅助计量管理

序号	计量单位名称	主单位/辅单位	固定换算	结存	采购默认单位	生产默认单位	库存默认单位	销售默认单位	零售默认单位	件数管理
1	公里	1/1	是	是	是	是	是	是	是	否

业务 004 客户档案。（1 分）

客户-集团

新增修改删除复制批改分配冻结停用打印更多

客户基本信息

所属组织：天冰集团

客户编码：2303001

客户名称：北京建合消防器材有限公司

客户英文名称：

客户简称：

助记码：

客户基本分类：外部

地区分类：

供应商：否

对应供应商：

客户类型：外部单位

对应业务单元：

纳税人识别号：911403221023698504

上级客户：

散户：否

零售门店：否

国家/地区：中国

时区：北京时间(UTC+08:00)

数据格式：中文简体

所属行业：

经济类型：

法人：

注册资金币种：CNY

注册资金：

客户税类：

企业地址：

Web网址：

电话1：010-63128864

电话2：

电话3：

传真1：

传真2：

e-mail地址：

备注：

冻结标志：否

启用状态：已启用

客户银行帐号

详细信息 | 总计：1 条

序号	账号	户名	开户银行	银行类别	币种	联系人	联系电话	默认
1	2213000155995689578	北京建合消防器材有限公司	交通银行北京朝阳支行	交通银行	人民币			否

业务 005 采购成本要素定义。（1 分）

采购成本要素定义

新增

序号	财务组织	成本要素名称	分摊方式	是否进入存货成本	操作	序号	费用编码	费用名称	是否显示
1	北京天冰器材有限公司	运输费	按数量	是	修改删除	1	08001	运输费	是

业务 006 库存期初。（1.55 分）

期初余额：RK2022030100000002

新增复制取消签字附件单页追溯打印更多

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：产成品仓

出入库类型：期初余额

库管员：

业务员：

部门：

单据状态：已签字

备注：

操作信息

制单人：qq002

制单日期：2022-03-01

签字人：qq002

签字日期：2022-03-01

详细信息

请输入条形码

存量查找货位序列号

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	数量	入库日期	序列号	操作
10	3001	35KG推车灭火器			个		2,000.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
20	3002	50KG推车灭火器			个		2,300.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
30	5001	废铁			千克		928.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件

◀

期初余额：RK2022030100000003

新增

复制

取消签字

附件

单据追溯

打印

↺

⌂

◀

▶

⌕

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：半成品仓

出入库类型：期初余额

库管员：

业务员：

部门：

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq002

制单日期：2022-03-01

签字人：qq002

签字日期：2022-03-01

▼ 详细信息

请输入条形码

存量查拣

货位序列号

☰

🔍

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	数量	入库日期	序列号	操作
<input type="checkbox"/>	10	2001	1号车架总成			辆		1,860	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	20	2002	2号车架总成			辆		1,850	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	30	2003	1号箱体总成			个		1,860.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	40	2004	2号箱体总成			个		1,850.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件

◀

期初余额：RK2022030100000004

新增

复制

取消签字

附件

单据追溯

打印

↺

⌂

◀

▶

⌕

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：周转材料仓

出入库类型：期初余额

库管员：

业务员：

部门：

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq002

制单日期：2022-03-01

签字人：qq002

签字日期：2022-03-01

▼ 详细信息

请输入条形码

存量查拣

货位序列号

☰

🔍

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	数量	入库日期	序列号	操作
<input type="checkbox"/>	10	4001	焊条			根		1,000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	20	4002	除锈剂			千克		400.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	30	4003	线手套			副		90.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	40	4004	电焊服			套		10	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	50	4005	防护眼镜			副		30.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件

◀

期初余额：RK2022030100000001

新增

复制

取消签字

附件

单据追溯

打印

↺

⌂

◀

▶

⌕

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：原材料仓

出入库类型：期初余额

库管员：

业务员：

部门：

单据状态：已签字

备注：

+ 操作信息

▼ 详细信息

请输入条形码

存量查拣

货位序列号

☰

🔍

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	数量	入库日期	序列号	操作
<input type="checkbox"/>	10	1001	插销			个		7,560.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	20	1002	铁管			千克		17,147.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	30	1003	胶轮			个		7,574.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	40	1004	红色面粉			千克		1,351.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	50	1005	1号箱体			个		1,806.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	60	1006	2号箱体			个		1,985.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	70	1007	干粉灭火剂			千克		162,035.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	80	1008	氮气			升		28,629	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	90	1009	器头阀门			个		3,791.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	100	1010	压力表			个		3,792.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	110	1011	喷管总成			个		3,719.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	120	1012	器头护罩			个		3,719.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	130	1013	固定带			根		3,720	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	140	1014	铭牌			个		3,716.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	150	1015	灭火器罩			个		3,725.0000	2022-02-28		展开 货位序列号 成套件

业务 007 存货期初。（2 分）

◀

录入期初单据：I02022022800000001

新增

删除

复制

附件

单据追溯

打印

↺

⌂

◀

▶

⌕

成本域：天冰电气-成本域

会计期间：2022-00

单据号：I02022022800000001

单据日期：2022-02-28

出入库类型：期初余额

库存组织：北京天冰器材有限公司

仓库：产成品仓

库管员：

业务员：

部门：

备注：

- 操作信息

制单人：qq002

制单日期：2022-03-01

▼ 详细信息

☰

🔍

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	主单位	主数量	单价	金额	批次号	业务	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	2,000.0000	705.20	1,410,400.00		20%	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	2,300.0000	925.87	2,129,501.00		20%	展开
<input type="checkbox"/>	30	5001	废铁			千克	928.0000	1.00	928.00		20%	展开

录入期初单据：I02022022800000002

新增删除复制附件单据追溯打印

成本域：天冰电气-成本域

会计期间：2022-00

单据号：I02022022800000002

单据日期：2022-02-28

出入库类型：期初余额

库存组织：北京天冰器材有限公司

仓库：原材料仓

库管员：

业务员：

部门：

备注：

+操作信息

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	主单位	主数量	单价	金额	批次号	业务操作
10	1001	插销			个	7,560.0000	0.15	1,134.00		20: 展开
20	1002	铁管			千克	17,147.0000	2.85	48,868.95		20: 展开
30	1003	胶轮			个	7,574.0000	11.50	87,101.00		20: 展开
40	1004	红色墨粉			千克	1,351.0000	14.75	19,927.25		20: 展开
50	1005	1号瓶体			个	1,806.0000	99.00	178,794.00		20: 展开
60	1006	2号瓶体			个	1,985.0000	118.00	234,230.00		20: 展开
70	1007	干粉灭火器			千克	162,035.0000	8.80	1,425,908.00		20: 展开
80	1008	氮气			升	28,629	2.10	60,120.90		20: 展开
90	1009	器头阀门			个	3,791.0000	19.50	73,924.50		20: 展开
100	1010	压力表			个	3,792.0000	1.20	4,550.40		20: 展开
110	1011	喷嘴总成			个	3,719.0000	15.20	56,528.80		20: 展开
120	1012	器头护套			个	3,719.0000	2.80	10,413.20		20: 展开
130	1013	固定带			根	3,720	2.00	7,440.00		20: 展开
140	1014	铭牌			个	3,716.0000	3.00	11,148.00		20: 展开
150	1015	灭火器罩			个	3,725.0000	19.00	70,775.00		20: 展开

录入期初单据：I02022022800000003

新增删除复制附件单据追溯打印

成本域：天冰电气-成本域

会计期间：2022-00

单据号：I02022022800000003

单据日期：2022-02-28

出入库类型：期初余额

库存组织：北京天冰器材有限公司

仓库：半成品仓

库管员：

业务员：

部门：

备注：

+操作信息

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	主单位	主数量	单价	金额	批次号	业务操作
10	2001	1号车架总成			辆	1,860	50.53	93,985.80		20: 展开
20	2002	2号车架总成			辆	1,850	56.53	104,580.50		20: 展开
30	2003	1号瓶体总成			个	1,860.0000	597.33	1,111,033.70		20: 展开
40	2004	2号瓶体总成			个	1,850.0000	812.00	1,502,200.00		20: 展开

录入期初单据：I02022022800000004

新增删除复制附件单据追溯打印

成本域：天冰电气-成本域

会计期间：2022-00

单据号：I02022022800000004

单据日期：2022-02-28

出入库类型：期初余额

库存组织：北京天冰器材有限公司

仓库：周转材料仓

库管员：

业务员：

部门：

备注：

+操作信息

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	主单位	主数量	单价	金额	批次号	业务操作
10	4001	焊条			根	1,000	0.21	210.00		20: 展开
20	4002	除锈剂			千克	400.0000	4.80	1,920.00		20: 展开
30	4003	线手套			副	90.0000	1.50	135.00		20: 展开
40	4004	电焊服			套	10	100.00	1,000.00		20: 展开
50	4005	防护眼镜			副	30.0000	5.00	150.00		20: 展开

业务 008 应付期初。（1 分）

应付期初

交易类型新增删除期初建账取消期初建账更多

快速查询高级

北京天冰器材有限公司fx单据日期应付类型单据号供应商

序号	财务组织	单据号	单据日期	币种	原币金额	组织本币金额	客户	供应商	单据状态	操作
1	北京天冰器材有...	D12023092000000...	2022-02-28	人民币	332,959.20	332,959.20		北京渔樵五金有限公司	审批通过	修改删除复制
2	北京天冰器材有...	D12023092000000...	2022-02-28	人民币	688,152.49	688,152.49		北京领航材料有限公司	审批通过	修改删除复制
3	北京天冰器材有...	D12023092000000...	2022-02-28	人民币	396,000.00	396,000.00		北京万康有限公司	审批通过	修改删除复制

付款期初

交易类型新增删除期初建账取消期初建账更多

快速查询高级

北京天冰器材有限公司fx单据日期付款类型单据号供应商

序号	财务组织	单据号	单据日期	币种	原币金额	组织本币金额	客户	供应商	单据状态	操作
1	北京天冰器材有...	D32023092000000...	2022-02-28	人民币	100,000.00	100,000.00		北京领航材料有限公司	审批通过	修改删除复制

业务 009 应收期初。（0.88 分）

应收期初

交易类型 新增 删除 期初建账 取消期初建账 更多

快速查询 高级

北京天冰器材有限公司 fx 单据日期 应收类型 单据号 客户

收起

<input type="checkbox"/>	序号	财务组织	单据号	单据日期	币种	原币金额	组织本币金额	客户	供应商	单据状态	操作
<input type="checkbox"/>	1	北京天冰器材有...	D22023092000000...	2022-02-28	人民币	2,192,400.00	2,192,400.00	北京致远科技有限公司		审批通过	修改 删除 复制

收款期初

交易类型 新增 删除 期初建账 取消期初建账 更多

快速查询 高级

北京天冰器材有限公司 fx 单据日期 收款类型 单据号 客户

收起

<input type="checkbox"/>	序号	财务组织	单据号	单据日期	币种	原币金额	组织本币金额	客户	供应商	单据状态	操作
<input type="checkbox"/>	1	北京天冰器材有...	D22023092000000...	2022-02-28	人民币	1,500,000.00	1,500,000.00	北京致远科技有限公司		审批通过	修改 删除 复制
<input type="checkbox"/>	2	北京天冰器材有...	D22023092000000...	2022-02-28	人民币	4,068,000.00	4,068,000.00	北京安邻消防器材有限公司		审批通过	修改 删除 复制

业务 010 固定资产原始卡片及总账期初余额（1.27 分）

财务核算账簿：北京天冰器材有限公司-天冰... 会计期间：2022年03月 会计科目：500101-直接材料 方向：借 币种：组织本币

<input type="checkbox"/>	序号	辅助核算	数量	组织本币	数量	组织本币	数量	组织本币
<input type="checkbox"/>	1	【部门：瓶体车间】 【物料基本信息：1号瓶体总成】				2,240.00	2,240.00	
<input type="checkbox"/>	2	【部门：喷漆车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				149.25	149.25	
<input type="checkbox"/>	3	【部门：焊接车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				20.35	20.35	

财务核算账簿：北京天冰器材有限公司-天冰... 会计期间：2022年03月 会计科目：500102-直接人工 方向：借 币种：组织本币

<input type="checkbox"/>	序号	辅助核算	数量	组织本币	数量	组织本币	数量	组织本币
<input type="checkbox"/>	1	【部门：喷漆车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				31.71	31.71	
<input type="checkbox"/>	2	【部门：瓶体车间】 【物料基本信息：1号瓶体总成】				746.67	746.67	
<input type="checkbox"/>	3	【部门：焊接车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				24.82	24.82	

财务核算账簿：北京天冰器材有限公司-天冰... 会计期间：2022年03月 会计科目：500103-制造费用 方向：借 币种：组织本币

<input type="checkbox"/>	序号	辅助核算	数量	组织本币	数量	组织本币	数量	组织本币
<input type="checkbox"/>	1	【部门：焊接车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				18.61	18.61	
<input type="checkbox"/>	2	【部门：瓶体车间】 【物料基本信息：1号瓶体总成】				560.00	560.00	
<input type="checkbox"/>	3	【部门：喷漆车间】 【物料基本信息：2号车架总成】				23.79	23.79	

录入原始卡片

新增 删除 复制 附件 取查 打印

快速查询 高级

北京天冰器材有限公司-天冰账簿体系 fx 资产编码 资产名称 ZH 建卡日期

收起

在设卡片 +5

资产类别 管理部门 使用部门

<input type="checkbox"/>	序号	资产...	资产名称	卡片编号	规格	型号	资产类别	增加方式	使用...	存放...	管理部门	使用部门	使用人	本币原值	操作
<input type="checkbox"/>	1	23900001	焊接车间厂房	0000000001			房屋及建筑物	直接购入	在用		焊接车间	焊接车间		3,600,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	2	23900002	焊接车间生产设备	0000000002			生产设备	直接购入	在用		焊接车间	焊接车间		220,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	3	23900003	喷漆车间厂房	0000000003			房屋及建筑物	直接购入	在用		喷漆车间	喷漆车间		4,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	4	23900004	喷漆车间生产设备	0000000004			生产设备	直接购入	在用		喷漆车间	喷漆车间		200,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	5	23900005	瓶体车间厂房	0000000005			房屋及建筑物	直接购入	在用		瓶体车间	瓶体车间		8,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	6	23900006	瓶体车间生产设备	0000000006			生产设备	直接购入	在用		瓶体车间	瓶体车间		1,425,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	7	23900007	组装车间厂房	0000000007			房屋及建筑物	直接购入	在用		组装车间	组装车间		4,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	8	23900008	办公楼	0000000008			房屋及建筑物	直接购入	在用		总经办	总经办		11,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	9	23900009	1号公寓	0000000009			房屋及建筑物	直接购入	在用		总经办	总经办		950,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	10	23900010	2号公寓	0000000010			房屋及建筑物	直接购入	经营性出租		总经办	总经办		1,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	11	23900011	3号公寓	0000000011			房屋及建筑物	直接购入	在用		总经办	总经办		1,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	12	23900012	4号公寓	0000000012			房屋及建筑物	直接购入	在用		总经办	总经办		1,000,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	13	23900013	办公设备	0000000013			管理设备	直接购入	在用		人力资源部	人力资源部		132,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	14	23900014	运输设备	0000000014			运输设备	直接购入	在用		仓储部	仓储部		200,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	15	23900015	办公设备	0000000015			管理设备	直接购入	在用		销售部	销售部		22,000.00	修改 复制 删除
<input type="checkbox"/>	16	23900016	办公设备	0000000016			管理设备	直接购入	在用		研发部	研发部		22,000.00	修改 复制 删除

业务 011 1 日，融资租入仓库，用于存放存货。租赁期结束后公司将购入该仓库，预计该仓库在购入后仍可使用 1 年零 10 个月。（5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
使用权资产-仓库		人民币	1,834,771.66	1,834,771.66	
未确认融资费用		人民币	151,228.34	151,228.34	
租赁负债(租赁付款额)	【供应商档案：北京鸿图管理有限公司】	人民币	1,986,000.00		1,986,000.00

业务012 1日，销售商品。（6分）

销售订单维护：SO302022030100000003

新增 复制 辅助功能 联查 打印 草稿

销售组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：分期收款销售

订单日期：2022-03-01

客户：北京全安消防器材有限公司

业务员：

部门：销售部

开票客户：北京全安消防器材有限公司

整单折扣：100.00

币种：人民币

总数量：350

总价税合计：406,800.00

赠品价税合计：0.00

实际收款：

本次收款：

冲抵金额：0.00

单据状态：关闭

备注：

+ 操作信息

▼ 详细信息

销售政策

执行结果

存量查核 品

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	无税金额	价税合计	税率	税额	发货库存	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	200.0000	900.0000	1,017.0000	180,000.00	203,400.00	13.00	23,400.00	北京天冰	展开 存量查询 价格组成
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	150.0000	1,200.0000	1,356.0000	180,000.00	203,400.00	13.00	23,400.00	北京天冰	展开 存量查询 价格组成

发货单：DN2022030100000003

发货 辅助功能 联查 附件 打印

物流组织：北京天冰器材有限公司

发货类型：分期收款销售

单据号：DN2022030100000003

单据日期：2022-03-01

发货计划员：

发货部门：

运输方式：

总数量：350

单据状态：关闭

备注：

+ 操作信息

▼ 详细信息

发货信息

运输信息

存量查核 品

<input type="checkbox"/>	序号	行号	客户编码	客户名称	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	操作
<input type="checkbox"/>	1	10	231007	北京全安消防器...	3001	35KG推车灭火器			个	200.0000	展开 出库打开
<input type="checkbox"/>	2	20	231007	北京全安消防器...	3002	50KG推车灭火器			个	150.0000	展开 出库打开

销售出库：XC20220301000000001

新增 取消签字 协同生成采购入库单 联查 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：产成品仓

出入库类型：分期收款销售

库管员：

销售组织：北京天冰器材有限公司

业务员：

部门：销售部

订单客户：北京全安消防器材有限公司

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001 制单日期：2022-03-01 签字人：qq001 签字日期：2022-03-01

▼ 详细信息

销输入库明细

货位序列号 存量查核 追溯 品

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		200.0000	200.0000	2022-03-01	展开 货位序列号 更多
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		150.0000	150.0000	2022-03-01	展开 货位序列号 更多

销售发票维护：SI20220301000000001

销售开票 收回 显示汇总 辅助功能 影像 联查 打印

开票组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：增值税专用发票

开票日期：2022-03-01

开票客户：北京全安消防器材有限公司

客户税号：911366410013587478

客户地址：北京市海淀区友谊路32号

发票折扣：100.00

总数量：350

价税合计：406,800.00

含税票号：

对冲标记：正常

备注：

单据状态：审批通过

+ 操作信息

▼ 详细信息

销输入库明细

品

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	含税单价	无税单价	无税金额	价税合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	200.0000	1,017.0000	900.0000	180,000.00	203,400.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	150.0000	1,356.0000	1,200.0000	180,000.00	203,400.00	展开

收款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D22023092000000004

单据日期：2022-03-01

往来对象：客户

客户：北京全安消防器材有限公司

供应商：

部门：

业务员：

收款类型：收款单

业务流程：收款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：40,680.00

组织本币金额：40,680.00

红冲标志：否

结算方式：

收款银行账户：110002049052486289066

付款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

▼ 详细信息

挂起 取消挂起 预收付 品

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	收款性质	收款业务类型	币种	组织本...	贷方原币金额	组织本币金...	结算方式	票据类型	操作
<input type="checkbox"/>	1	客户	北京全安消防器...				应收款	货款	人民币	1.00	40,680.00	40,680.00			展开

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	长期应收款	【客户档案：北京全安消防器材有限公司】	人民币	406,800.00	406,800.00	
	主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	175,759.11		175,759.11
	主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	175,759.11		175,759.11
	未实现融资收益		人民币	8,481.78		8,481.78
	应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	46,800.00		46,800.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	40,680.00	40,680.00	
长期应收款	【客户档案：北京全安消防器材有限公司】	人民币	40,680.00		40,680.00

业务 013 1 日，采购部高占购入一批角钢，用于建造 5 号厂房。（5 分）

采购订单维护：CD2022030100000001

新增复制收回辅助功能取查打印草稿

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-01

供应商：北京领航材料有限公司

开票供应商：北京领航材料有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：高占

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：3,500

总价格合计：19,775.00

备注：

+ 操作信息

付款协议

详细信息执行情况

存量查询销量查询毛利预估

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	收货库存	操作
10	06001	角钢			千克	3,500.0000	5.0000	5.6500	19,775.00	13.00	2022-03-01	北京天冰	展开行关闭更多

合计3,500.000019,775.00

到货单维护：DH2022030100000001

收货退货收回辅助功能取查打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-01

供应商：北京领航材料有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：3,500

总本币价税合计：19,775.00

备注：

到货单号：DH2022030100000001

单据状态：审批通过

+ 操作信息

紧急放行检验生成资产卡片删除资产卡片生成转固单删除转固单存量查询

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
10	06001	角钢			千克	3,500.0000	2022-03-01		否	展开检验成套件

采购入库：CR2022030100000001

新增复制退库取消签字材料直领附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京领航材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001制单日期：2022-03-01签字人：qq001签字日期：2022-03-01

详细信息请输入条形码

存量查询货位序列号生成资产卡片删除资产卡片生成转固单删除转固单

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
10	06001	角钢			千克	1/1			3,500.0000	3,500.0000	2022-03-01	展开货位序列号成套件

采购发票维护：CF2022030100000001

新增复制收回取消传应付辅助功能影像取查打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-01

票到日期：2022-03-01

供应商：北京领航材料有限公司

币种：人民币

采购员：高占

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京领航材料有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：3,500

总价格合计：19,775.00

备注：

发票号：CF2022030100000001

冻结原因：

单据状态：审批通过

- 操作信息

制单人：qq001制单日期：2022-03-01审批人：qq001审批日期：2022-03-01

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
10	06001	角钢			千克	3,500.0000	5.0000	17,500.00	13.00	5.6500	19,775.00	展开

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 返回 前一步 下一步

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-01

付款申请编号：36D1202203010001

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京领航材料有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：19,775.00

申请付款金额合计(组织本币)：19,775.00

付款金额合计：19,775.00

未付金额合计：0.00

已按计划金额合计：

未按计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回款收款账户：

收款单位：北京领航材料有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-01

审批人：qq001

审批日期：2022-03-01

付款申请明细

序号 预付 质保金 经办部门 业务员 申请付款金额 累计付款金额 累计未付金额 来源系统 来源单据号 冻结 操作

1 否 否 19,775.00 19,775.00 0.00 否 展开

合计 19,775.00 19,775.00 0.00

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多 刷新 返回 前一步 下一步

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D3202309200000003

单据日期：2022-03-01

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京领航材料有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：19,775.00

组织本币金额：19,775.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起 取消挂起 预收付 数量查找 刷新

序号 往来对象 客户 供应商 部门 业务员 付款业务类型 付款性质 币种 组织... 值方原币金额 组织本币金... 操作

1 供应商 北京领航材料有限公司 货款 应付款 人民币 1.00 19,775.00 19,775.00 展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在途物资	【物料基本信息：角钢】	人民币	17,500.00	17,500.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	2,275.00	2,275.00	
应付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	19,775.00		19,775.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
工程物资\专用材料		人民币	17,500.00	17,500.00	
在途物资	【物料基本信息：角钢】	人民币	17,500.00		17,500.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	19,775.00	19,775.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	19,775.00		19,775.00

业务 014 1 日，销售部王大路销售商品。（7 分）

销售订单维护：SO302022030100000004

新增 复制 辅助功能 联查 打印 草稿 刷新 返回 前一步 下一步

销售组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：资产置换

订单日期：2022-03-01

客户：北京建筑设备有限公司

业务员：

部门：销售部

开票客户：北京建筑设备有限公司

整单折扣：100.00

币种：人民币

总数量：35

总价税合计：40,680.00

赠品价税合计：0.00

实际收款：40,680.00

本次收款：

冲抵金额：0.00

单据状态：关闭

备注：

+ 操作信息

详细信息

销售政策 执行结果 数量查找 刷新

行号 物料编码 物料名称 规格 型号 单位 数量 无税单价 含税单价 无税金额 价税合计 税率 税额 发货 操作

10 3001 35KG推车灭火器 个 20.0000 900.0000 1,017.0000 18,000.00 20,340.00 13.00 2,340.00 北京 展开 存量查询 价格组成

20 3002 50KG推车灭火器 个 15.0000 1,200.0000 1,356.0000 18,000.00 20,340.00 13.00 2,340.00 北京 展开 存量查询 价格组成

发货单：DN2022030100000004

发货 辅助功能 联查 附件 打印 刷新 返回 前一步 下一步

物流组织：北京天冰器材有限公司

发货类型：资产置换

单据号：DN2022030100000004

单据日期：2022-03-01

发货计划员：

发货部门：

运输方式：

总数量：35

单据状态：关闭

备注：

+ 操作信息

详细信息

发货信息 运输信息 数量查找 刷新

序号 行号 客户编码 客户名称 物料编码 物料名称 规格 型号 单位 数量 操作

1 10 231004 北京建筑设备有... 3001 35KG推车灭火器 个 20.0000 展开 出库打开

2 20 231004 北京建筑设备有... 3002 50KG推车灭火器 个 15.0000 展开 出库打开

销售出库：XC202203010000002

新增取消签字协同生成采购入库单联查附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：产成品仓

出入库类型：资产置换

库管员：

销售组织：北京天冰器材有限公司

业务员：

部门：销售部

订单客户：北京建筑设备有限公司

单据状态：已签字

备注：

+ 操作信息

制单人：qq001制单日期：2022-03-01签字人：qq001签字日期：2022-03-01

▼ 详细信息

请输入条形码

货位序列号 存量查库 退回

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		20.0000	20.0000	2022-03-01	展开 货位序列号 更多
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		15.0000	15.0000	2022-03-01	展开 货位序列号 更多

销售发票维护：SI2022030100000002

销售开票收回显示汇总辅助功能影像联查打印

开票组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：增值税专用发票

开票日期：2022-03-01

开票客户：北京建筑设备有限公司

客户税号：911300133547978325

客户地址：北京市昌平区燕兴路35号

发票折扣：100.00

总数量：35

价格合计：40,680.00

含税票号：

对冲标记：正常

备注：

+ 操作信息

单据状态：审批通过

▼ 详细信息

请输入条形码

数量 含税单价 无税单价 无税金额 价格合计 操作

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	含税单价	无税单价	无税金额	价格合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	20.0000	1,017.0000	900.0000	18,000.00	20,340.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	15.0000	1,356.0000	1,200.0000	18,000.00	20,340.00	展开

采购订单维护：CD2022030100000002

新增复制收回辅助功能联查打印草稿

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：资产置换

订单日期：2022-03-01

供应商：北京建筑设备有限公司

开票供应商：北京建筑设备有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：王大路

采购部门：销售部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：2

总价格合计：45,200.00

备注：

+ 操作信息

付款协议

▼ 详细信息

执行情况

存量查询销量查询毛利预估

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价格合计	税率	计划收货...	收货库存	操作
<input type="checkbox"/>	10	06002	混凝土搅拌机			台	2	20,000.0000	22,600.0000	45,200.00	13.00	2022-03-01	北京天冰	展开 行关闭 更多
合计							2			45,200.00				

到货单维护：DH2022030100000002

收货退货收回辅助功能联查打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：资产置换

到货日期：2022-03-01

供应商：北京建筑设备有限公司

采购员：王大路

采购部门：销售部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：2

总本币价格合计：45,200.00

备注：

到货单号：DH2022030100000002

单据状态：审批通过

+ 操作信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 存量查询

▼ 详细信息

数量 计划收货日期 收货仓库 赠品 操作

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
<input type="checkbox"/>	10	06002	混凝土搅拌机			台	2	2022-03-01		否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022030100000002

新增复制退库取消签字材料直领附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-01

仓库：资产仓

出入库类型：资产置换

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：王大路

采购部门：销售部

供应商：北京建筑设备有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

+ 操作信息

制单人：qq001制单日期：2022-03-01签字人：qq001签字日期：2022-03-01

▼ 详细信息

请输入条形码

存量查库 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作	
<input type="checkbox"/>	10	06002	混凝土搅拌机			台	1/1				2	2	2022-03-01	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022030100000002

新增复制收回取消传应付辅助功能影像联查打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-01

票到日期：2022-03-01

供应商：北京建筑设备有限公司

币种：人民币

采购员：王大路

采购部门：销售部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京建筑设备有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：2

总价格合计：45,200.00

备注：

发票号：CF2022030100000002

冻结原因：

单据状态：审批通过

制单人：qq001

制单日期：2022-03-01

审批人：qq001

审批日期：2022-03-01

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价格合计	操作
10	06002	混凝土搅拌机			台	2	20,000.0000	40,000.00	13.00	22,600.0000	45,200.00	展开

付款申请

交易类型新增复制影像附件联查打印

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-01

付款申请编号：36D1202203010002

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京建筑设备有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：4,520.00

申请付款金额合计(组织本币)：4,520.00

付款金额合计：4,520.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京建筑设备有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

制单人：qq001制单日期：2022-03-01审批人：qq001审批日期：2022-03-01

付款申请明细

序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
1	否	否			4,520.00	4,520.00	0.00			否	展开

合计4,520.004,520.000.00

付款单管理

交易类型新增复制收回制单更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000004

单据日期：2022-03-01

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京建筑设备有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：4,520.00

组织本币金额：4,520.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

挂起取消挂起预收付

序号往来对象客户供应商部门业务员付款业务类型付款性质币种组织...借方原币金额组织本币金...操作

1供应商北京建筑设备有限公司货款应付款人民币1.004,520.004,520.00展开

采购转固：ZCZG202309200001

新增复制收回更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

转固单号：ZCZG202309200001

单据状态：审批通过

经办人：

转固日期：2022-03-01

备注：

制单人：qq001制单时间：2022-03-01 16:49:23审批人：审批时间：

总计: 1 行

序号	资产名称	规格	型号	数量	资产类别	货主管理组织	管理部门	使用权	使用部门	使用人	操作
1	混凝土搅拌机			2							展开

资产增加

新增修改删除复制附件更多

混凝土搅拌机202309200001

工程队

财务组织：北京天冰器材有限公司

卡片编号：000000017

资产编码：202309200001

条形码：

资产名称：混凝土搅拌机

规格：

型号：

资产类别：工程物资

增加方式：资产置换

使用状况：在用

存放地点：

项目：

货主管理组织：

管理部门：工程队

使用权：

多使用部门：否

使用部门：工程队

使用人：

原币币种：人民币

原币原值：40,000.00

折本汇率：1.00

数量：2

开始使用日期：2022-03-18

安装调试费：0.00

建卡日期：2022-03-18

- 操作信息

制单人：qq003

制单时间：2023-09-20 19:27:36

- 财务区

北京天冰器材有限公司-天冰帐簿体系

折旧方法：平均年限法(一)

使用月限：60

已计提期数：0

工作总量：0.00

累计工作量：0.00

工作量单位：

本币原值：40,000.00

累计折旧：0.00

本年折旧：0.00

净值：40,000.00

减值准备：0.00

净额：40,000.00

净残值率(%)：4.000000

净残值：1,600.00

进项税：0.00

月折旧率(%)：0.000000

月折旧额：0.00

单位折旧：0.000000

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应收账款	【客户档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	40,680.00	40,680.00	
主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	17,850.00		17,850.00
主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	17,850.00		17,850.00
合同负债	【客户档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	300.00		300.00
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	4,680.00		4,680.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
工程物资\专用设备		人民币	40,000.00	40,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	5,200.00	5,200.00	
应付账款	【供应商档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	45,200.00		45,200.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	40,680.00	40,680.00	
应收账款	【客户档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	40,680.00		40,680.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京建筑设备有限公司】	人民币	4,520.00	4,520.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	4,520.00		4,520.00

业务 015 2 日，通过交通银行收到北京致远科技有限公司货款。（3 分）

收款单管理

交易类型新增复制收回制单更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D22023092000000005

单据日期：2022-03-02

往来对象：客户

客户：北京致远科技有限公司

供应商：

部门：

业务员：

收款类型：收款单

业务流程：收款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：2,192,400.00

组织本币金额：2,192,400.00

红冲标志：否

结算方式：

收款银行账户：110002049052486289066

付款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起取消挂起预收付器

序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	收款性质	收款业务类型	币种	组织本币汇率	贷方原币金额	组织本币金...	结算方式	操作
1	客户	北京致远科技有限公司				应收款	货款	人民币	1.00	2,192,400.00	2,192,400.00		展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	2,192,400.00	2,192,400.00	
应收账款	【客户档案：北京致远科技有限公司】	人民币	2,192,400.00		2,192,400.00

业务 016 3 日，申请办理银行汇票。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
其他货币资金\银行汇票存款		人民币	4,000,000.00	4,000,000.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	4,000,000.00		4,000,000.00

业务 017 5 日，报销总经理丁元英出差费。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\差旅费		人民币	1,593.56	1,593.56	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	156.44	156.44	
其他应收款\个人	【人员档案：丁元英】	人民币	1,750.00		1,750.00

业务 018 5 日，采购部林多多用银行汇票购入材料。（5 分）

采购订单维护：CD2022030500000003

新增 复制 收回 辅助功能 联查 打印 草稿

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-05

供应商：北京全安保险材料有限公司

开票供应商：北京全安保险材料有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：林多多

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：334,600

总价税合计：3,777,816.00

备注：

+ 操作信息

付款协议

详细信息 执行情况 存量查询 销量查询 毛利预估

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
10	1005	1号瓶体			个	3,200.0000	100.0000	113.0000	361,600.00	13.00	2022-03-05	展开 行关闭 更多
20	1006	2号瓶体			个	3,500.0000	120.0000	135.6000	474,600.00	13.00	2022-03-05	展开 行关闭 更多
30	1007	干粉灭火剂			千克	278,200.0000	9.0000	10.1700	2,829,294.00	13.00	2022-03-05	展开 行关闭 更多
40	1008	氮气			升	49,700	2.0000	2.2600	112,322.00	13.00	2022-03-05	展开 行关闭 更多
合计						334,600.0000			3,777,816.00			

到货单维护：DH2022030500000003

收货 退货 收回 辅助功能 联查 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-05

供应商：北京全安保险材料有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：334,600

总本币价税合计：3,777,816.00

备注：

到货单号：DH2022030500000003

单据状态：审批通过

+ 操作信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 存量查询

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
10	1005	1号瓶体			个	3,200.0000	2022-03-05		否	展开 检验 成套件
20	1006	2号瓶体			个	3,500.0000	2022-03-05		否	展开 检验 成套件
30	1007	干粉灭火剂			千克	278,200.0000	2022-03-05		否	展开 检验 成套件
40	1008	氮气			升	49,700	2022-03-05		否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022030500000003

新增 复制 退库 取消签字 材料直领 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-05

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

供应商：北京全安保险材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-05

签字人：qq001

签字日期：2022-03-05

+ 操作信息 请输入条形码 存量查询 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
10	1008	氮气			升	1/1			49,700	49,700	2022-03-05	展开 货位序列号 成套件
20	1006	2号瓶体			个	1/1			3,500.0000	3,500.0000	2022-03-05	展开 货位序列号 成套件
30	1007	干粉灭火剂			千克	1/1			278,200.0000	278,200.0000	2022-03-05	展开 货位序列号 成套件
40	1005	1号瓶体			个	1/1			3,200.0000	3,200.0000	2022-03-05	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022030500000003

新增复制收回取消传应付辅助功能影像联查打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-05

票到日期：2022-03-05

供应商：北京全安保险材料有限公司

币种：人民币

采购员：林多多

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京全安保险材料有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：334,600

总价税合计：3,777,816.00

备注：

发票号：CF2022030500000003

冻结原因：

单据状态：审批通过

操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-05

审批人：qq001

审批日期：2022-03-05

详细信息

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	1007	干粉灭火剂			千克	278,200.0000	9.0000	2,503,800.00	13.00	10.1700	2,829,294.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	1005	1号瓶体			个	3,200.0000	100.0000	320,000.00	13.00	113.0000	361,600.00	展开
<input type="checkbox"/>	30	1008	氮气			升	49,700	2.0000	99,400.00	13.00	2.2600	112,322.00	展开
<input type="checkbox"/>	40	1006	2号瓶体			个	3,500.0000	120.0000	420,000.00	13.00	135.6000	474,600.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息：1号瓶体】	人民币	320,000.00	320,000.00	
材料采购	【物料基本信息：2号瓶体】	人民币	420,000.00	420,000.00	
材料采购	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	2,503,800.00	2,503,800.00	
材料采购	【物料基本信息：氮气】	人民币	99,400.00	99,400.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	434,616.00	434,616.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	222,184.00	222,184.00	
其他货币资金\银行汇票存款		人民币	4,000,000.00		4,000,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息：1号瓶体】	人民币	316,800.00	316,800.00	
原材料	【物料基本信息：2号瓶体】	人民币	413,000.00	413,000.00	
原材料	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	2,448,160.00	2,448,160.00	
原材料	【物料基本信息：氮气】	人民币	104,370.00	104,370.00	
材料成本差异		人民币	60,870.00	60,870.00	
材料采购	【物料基本信息：1号瓶体】	人民币	320,000.00		320,000.00
材料采购	【物料基本信息：2号瓶体】	人民币	420,000.00		420,000.00
材料采购	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	2,503,800.00		2,503,800.00
材料采购	【物料基本信息：氮气】	人民币	99,400.00		99,400.00

业务 019 5 日，销售商品。（5 分）

发货单：DN2022030500000005

发货辅助功能联查附件打印

物流组织：北京天冰器材有限公司

发货类型：分批发货销售

单据号：DN2022030500000005

单据日期：2022-03-05

发货计划员：

发货部门：

运输方式：

总数量：350

单据状态：关闭

备注：

操作信息

详细信息

发货信息

运输信息

存量查账

打印

<input type="checkbox"/>	序号	行号	客户编码	客户名称	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	操作
<input type="checkbox"/>	1	10	231006	北京安邻消防器...	3001	35KG推车灭火器			个	200.0000	展开 出库打开
<input type="checkbox"/>	2	20	231006	北京安邻消防器...	3002	50KG推车灭火器			个	150.0000	展开 出库打开

销售出库：XC2022030500000003

新增取消签字协同生成采购入库单联查附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-05

仓库：产成品仓

出入库类型：分批发货销售

库管员：

销售组织：北京天冰器材有限公司

业务员：

部门：采购部

订单客户：北京安邻消防器材有限公司

单据状态：已签字

备注：

操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-05

签字人：qq001

签字日期：2022-03-05

详细信息

输入提示

货位序列号

存量查账

退回

打印

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		200.0000	200.0000	2022-03-05	展开 货位序列号 更多
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		150.0000	150.0000	2022-03-05	展开 货位序列号 更多

采购入库：CR2022030600000004

新增复制退库取消签字材料直领附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-06

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京渔樵五金有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

制单人：qq001

制单日期：2022-03-06

签字人：qq001

签字日期：2022-03-06

详细信

请输入条形码

存量查拣

货位序列号

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

品

	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	1011	喷管总成			个	1/1			6,600.0000	6,600.0000	2022-03-06	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	20	1009	器头阀门			个	1/1			6,700.0000	6,700.0000	2022-03-06	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	30	1010	压力表			个	1/1			6,700.0000	6,700.0000	2022-03-06	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	40	1012	器头护罩			个	1/1			6,600.0000	6,600.0000	2022-03-06	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	50	1013	固定带			根	1/1			6,600	6,600	2022-03-06	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022030600000004

新增复制收回取消传应付辅助功能影像取退打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-06

票到日期：2022-03-06

供应商：北京渔樵五金有限公司

币种：人民币

采购员：高占

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京渔樵五金有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：33,200

总价格合计：308,151.00

备注：

发票号：CF2022030600000004

冻结原因：

单据状态：审批通过

制单人：qq001

制单日期：2022-03-06

审批人：qq001

审批日期：2022-03-06

详细信

器

	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价格合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	1012	器头护罩			个	6,600.0000	3.0000	19,800.00	13.00	3,3900	22,374.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	1013	固定带			根	6,600	2.0000	13,200.00	13.00	2,2600	14,916.00	展开
<input type="checkbox"/>	30	1009	器头阀门			个	6,700.0000	20.0000	134,000.00	13.00	22,6000	151,420.00	展开
<input type="checkbox"/>	40	1010	压力表			个	6,700.0000	1.0000	6,700.00	13.00	1,1300	7,571.00	展开
<input type="checkbox"/>	50	1011	喷管总成			个	6,600.0000	15.0000	99,000.00	13.00	16,9500	111,870.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息：器头阀门】	人民币	134,000.00	134,000.00	
材料采购	【物料基本信息：压力表】	人民币	6,700.00	6,700.00	
材料采购	【物料基本信息：喷管总成】	人民币	99,000.00	99,000.00	
材料采购	【物料基本信息：器头护罩】	人民币	19,800.00	19,800.00	
材料采购	【物料基本信息：固定带】	人民币	13,200.00	13,200.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	35,451.00	35,451.00	
应付账款	【供应商档案：北京渔樵五金有限公司】	人民币	308,151.00		308,151.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息：器头阀门】	人民币	130,650.00	130,650.00	
原材料	【物料基本信息：压力表】	人民币	8,040.00	8,040.00	
原材料	【物料基本信息：喷管总成】	人民币	100,320.00	100,320.00	
原材料	【物料基本信息：器头护罩】	人民币	18,480.00	18,480.00	
原材料	【物料基本信息：固定带】	人民币	13,200.00	13,200.00	
材料成本差异		人民币	2,010.00	2,010.00	
材料采购	【物料基本信息：器头阀门】	人民币	134,000.00		134,000.00
材料采购	【物料基本信息：压力表】	人民币	6,700.00		6,700.00
材料采购	【物料基本信息：喷管总成】	人民币	99,000.00		99,000.00
材料采购	【物料基本信息：器头护罩】	人民币	19,800.00		19,800.00
材料采购	【物料基本信息：固定带】	人民币	13,200.00		13,200.00

业务 021 7 日，支付本月广告费。（3 分）

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 快捷

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-07

付款申请编号：36D1202203070003

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京耀辉广告有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：127,200.00

申请付款金额合计（组织本币）：127,200.00

付款金额合计：127,200.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京耀辉广告有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

+ 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-07

审批人：qq001

审批日期：2022-03-09

付款申请明细

刷新 全屏

<input type="checkbox"/>	序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
<input type="checkbox"/>	1	否	否			127,200.00	127,200.00	0.00			否	展开
合计						127,200.00	127,200.00	0.00				

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
销售费用\广告费		人民币	120,000.00	120,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	7,200.00	7,200.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	127,200.00		127,200.00

业务 022 7 日，采购部林多多采购材料。（5 分）

采购订单维护：CD2022030700000005

新增 复制 收回 辅助功能 联查 打印 草稿 刷新 快捷

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-07

供应商：北京万康有限公司

开票供应商：北京万康有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：林多多

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：31,900

总价税合计：195,772.50

备注：

+ 操作信息

付款协议

详细情况

存量查询 销量查询 毛利预估 刷新 全屏

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
<input type="checkbox"/>	10	1014	铭牌			个	6,600.0000	3.0000	3.3900	22,374.00	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	20	1015	灭火器罩			个	6,600.0000	20.0000	22.6000	149,160.00	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	30	4001	焊条			根	15,000	0.2200	0.2486	3,729.00	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	40	4002	除锈剂			千克	3,500.0000	5.0000	5.6500	19,775.00	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	50	4003	线手套			副	100.0000	1.5000	1.6950	169.50	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	60	4005	防护眼镜			副	100.0000	5.0000	5.6500	565.00	13.00	2022-03-07	展开 行关闭 更多
合计							31,900.0000			195,772.50			

到货单维护：DH2022030700000005

收货 退货 收回 辅助功能 联查 打印 刷新 快捷

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-07

供应商：北京万康有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：31,900

总本币价格合计：195,772.50

备注：

到货单号：DH2022030700000005

单据状态：审批通过

+ 操作信息

详细信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转回单 删除转回单 存量查询 刷新 全屏

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
<input type="checkbox"/>	10	1014	铭牌			个	6,600.0000	2022-03-07	原材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	20	1015	灭火器罩			个	6,600.0000	2022-03-07	原材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	30	4001	焊条			根	15,000	2022-03-07	周转材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	40	4002	除锈剂			千克	3,500.0000	2022-03-07	周转材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	50	4003	线手套			副	100.0000	2022-03-07	周转材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	60	4005	防护眼镜			副	100.0000	2022-03-07	周转材料仓	否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022030700000006

新增退库取消签字材料直领附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-07

仓库：周转材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

供应商：北京万康有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

制单人：qq001

制单日期：2022-03-07

签字人：qq001

签字日期：2022-03-07

详细输入条形码

存量查库

货位序列号

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
10	4001	焊条			根	1/1			15,000	15,000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件
20	4003	线手套			副	1/1			100.0000	100.0000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件
30	4002	除锈剂			千克	1/1			3,500.0000	3,500.0000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件
40	4005	防护眼镜			副	1/1			100.0000	100.0000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件

采购入库：CR2022030700000005

新增退库取消签字材料直领附件单据追溯打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-07

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

供应商：北京万康有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

制单人：qq001

制单日期：2022-03-07

签字人：qq001

签字日期：2022-03-07

详细输入条形码

存量查库

货位序列号

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
10	1015	灭火器罩			个	1/1			6,600.0000	6,600.0000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件
20	1014	铭牌			个	1/1			6,600.0000	6,600.0000	2022-03-07	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022030700000005

新增复制收回取消传应付辅助功能影像联查打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-07

票到日期：2022-03-07

供应商：北京万康有限公司

币种：人民币

采购员：林多多

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京万康有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：31,900

总价税合计：195,772.50

备注：

发票号：CF2022030700000005

冻结原因：

单据状态：审批通过

制单人：qq001

制单日期：2022-03-07

审批人：qq001

审批日期：2022-03-07

详细

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
10	4003	线手套			副	100.0000	1.5000	150.00	13.00	1.6950	169.50	展开
20	4001	焊条			根	15,000	0.2200	3,300.00	13.00	0.2486	3,729.00	展开
30	4002	除锈剂			千克	3,500.0000	5.0000	17,500.00	13.00	5.6500	19,775.00	展开
40	4005	防护眼镜			副	100.0000	5.0000	500.00	13.00	5.6500	565.00	展开
50	1015	灭火器罩			个	6,600.0000	20.0000	132,000.00	13.00	22.6000	149,160.00	展开
60	1014	铭牌			个	6,600.0000	3.0000	19,800.00	13.00	3.3900	22,374.00	展开

采购发票维护：CF2022030700000006

新增复制收回取消传应付辅助功能影像联查打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：费用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-07

票到日期：2022-03-07

供应商：北京通达物流有限公司

币种：人民币

采购员：

采购部门：

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京通达物流有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：1

总价税合计：6,954.20

备注：

发票号：CF2022030700000006

冻结原因：

单据状态：审批通过

制单人：qq001

制单日期：2022-03-07

审批人：qq001

审批日期：2022-03-07

详细

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
10	08001	运输费			公里	1.00	6,380.0000	6,380.00	9.00	6,954.2000	6,954.20	展开

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 取查 打印

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-07

付款申请编号：36D1202203070005

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京万康有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：195,772.50

申请付款金额合计 (组织本币)：195,772.50

付款金额合计：195,772.50

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

间接收款账户：

收款单位：北京万康有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001 制单日期：2022-03-07 审批人：qq001 审批日期：2022-03-07

付款申请明细

序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
1	否	否			195,772.50	195,772.50	0.00			否	展开
合计					195,772.50	195,772.50	0.00				

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D3202309200000006

单据日期：2022-03-07

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京万康有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：195,772.50

组织本币金额：195,772.50

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

挂起 取消挂起 预收付

详细信息

序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织...	借方原币金额	组织本币金...	操作
1	供应商		北京万康有限公司			货款	应付款	人民币	1.00	195,772.50	195,772.50	展开

采购结算单：JS2022030700000006

删除 附件 单据追溯 取消传存货 打印

财务组织：北京天冰器材有限公司 结算单号：JS2022030700000006 结算日期：2022-03-07 已传存货：是

+ 操作信息

序号	收货库存组织	库存单据类型	入库单号/请...	发票号	物料编码	物料名称	主单位	结算数量	单价	金额
1	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		1015	灭火器罩	个			1,320.00
2	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		1014	铭牌	个			1,320.00
3	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		4001	焊条	根			3,000.00
4	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		4003	线手套	副			20.00
5	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		4002	除锈剂	千克			700.00
6	北京天冰器材有...	库存采购入库单	CR202203070...		4005	防护眼镜	副			20.00
7			CF2022030700...	08001		运输费	公里			6,380.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息: 铭牌】	人民币	1,320.00	1,320.00	
材料采购	【物料基本信息: 灭火器罩】	人民币	1,320.00	1,320.00	
在途物资	【物料基本信息: 焊条】	人民币	3,000.00	3,000.00	
在途物资	【物料基本信息: 除锈剂】	人民币	700.00	700.00	
在途物资	【物料基本信息: 线手套】	人民币	20.00	20.00	
在途物资	【物料基本信息: 防护眼镜】	人民币	20.00	20.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	574.20	574.20	
应付账款	【供应商档案: 北京通达物流有限公司】	人民币	6,954.20		6,954.20

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
原材料		【物料基本信息: 铭牌】	人民币	19,800.00	19,800.00		
原材料		【物料基本信息: 灭火器罩】	人民币	125,400.00	125,400.00		
材料成本差异			人民币	6,600.00	6,600.00		
周转材料		【物料基本信息: 焊条】	人民币	3,300.00	3,300.00		
周转材料		【物料基本信息: 除锈剂】	人民币	17,500.00	17,500.00		
周转材料		【物料基本信息: 线手套】	人民币	150.00	150.00		
周转材料		【物料基本信息: 防护眼镜】	人民币	500.00	500.00		
材料采购		【物料基本信息: 铭牌】	人民币	19,800.00		19,800.00	
材料采购		【物料基本信息: 灭火器罩】	人民币	132,000.00		132,000.00	
在途物资		【物料基本信息: 焊条】	人民币	3,300.00		3,300.00	
在途物资		【物料基本信息: 除锈剂】	人民币	17,500.00		17,500.00	
在途物资		【物料基本信息: 线手套】	人民币	150.00		150.00	
在途物资		【物料基本信息: 防护眼镜】	人民币	500.00		500.00	

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
材料成本差异			人民币	2,640.00	2,640.00		
周转材料		【物料基本信息: 焊条】	人民币	3,000.00	3,000.00		
周转材料		【物料基本信息: 除锈剂】	人民币	700.00	700.00		
周转材料		【物料基本信息: 线手套】	人民币	20.00	20.00		
周转材料		【物料基本信息: 防护眼镜】	人民币	20.00	20.00		
材料采购		【物料基本信息: 铭牌】	人民币	1,320.00		1,320.00	
材料采购		【物料基本信息: 灭火器罩】	人民币	1,320.00		1,320.00	
在途物资		【物料基本信息: 焊条】	人民币	3,000.00		3,000.00	
在途物资		【物料基本信息: 除锈剂】	人民币	700.00		700.00	
在途物资		【物料基本信息: 线手套】	人民币	20.00		20.00	
在途物资		【物料基本信息: 防护眼镜】	人民币	20.00		20.00	

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
应付账款		【供应商档案: 北京万康有限公司】	人民币	195,772.50	195,772.50		
银行存款\交通银行北京朝阳支行			人民币	195,772.50		195,772.50	

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
应付账款		【供应商档案: 北京通达物流有限公司】	人民币	6,954.20	6,954.20		
银行存款\交通银行北京朝阳支行			人民币	6,954.20		6,954.20	

业务 023 7 日，销售部经理王大路出差参加会议（住宿费由会议方承担），报销差旅费。（3 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
销售费用\差旅费			人民币	154.37	154.37		
销售费用\业务招待费			人民币	500.00	500.00		
应交税费\应交增值税\进项税额			人民币	21.63	21.63		
其他应收款\个人		【人员档案: 王大路】	人民币	676.00		676.00	

业务 024 8 日，销售产品，当天通过交通银行收到货款。（5 分）

销售订单维护：SO302022030800000005										新增		复制	辅助功能	联查	打印	草稿		
销售组织：北京天冰器材有限公司				订单类型：普通				订单日期：2022-03-08				客户：北京八一重工有限公司						
业务员：				部门：销售部				开票客户：北京八一重工有限公司				整单折扣：100.00						
币种：人民币				总数量：1,400				总价税合计：1,627,200.00				赠品价税合计：0.00						
实际收款：				本次收款：				冲抵金额：0.00				单据状态：关闭						
备注：																		
+ 操作信息																		
▼ 详细信息 销售政策 执行结果 存量查询 品 ↕																		
<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	无税金额	价税合计	税率	税额	发货	操作			
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	800.0000	900.0000	1,017.0000	720,000.00	813,600.00	13.00	93,600.00	北京	展开	存量查询 价格组成		
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	600.0000	1,200.0000	1,356.0000	720,000.00	813,600.00	13.00	93,600.00	北京	展开	存量查询 价格组成		

发发货单：DN2022030800000006

发货

辅助功能

联查

附件

打印

⌂

⏪

⏩

⌂

物流组织：北京天冰器材有限公司

发货类型：普通

单据号：DN2022030800000006

单据日期：2022-03-08

发货计划员：

发货部门：

运输方式：

总数量：1,400

单据状态：关闭

备注：

+ 操作信息

▼ 详细信息

发货信息

运输信息

存量查核

⌂

↗

<input type="checkbox"/>	序号	行号	客户编码	客户名称	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	操作
<input type="checkbox"/>	1	10	231005	北京八一重工有...	3001	35KG推车灭火器			个	800.0000	展开 出库打开
<input type="checkbox"/>	2	20	231005	北京八一重工有...	3002	50KG推车灭火器			个	600.0000	展开 出库打开

销售出库：XC2022030800000004

新增

取消签字

协同生成采购入库单

联查

附件

单据追溯

打印

⌂

⏪

⏩

⌂

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-08

仓库：产成品仓

出入库类型：普通销售出库

库管员：

销售组织：北京天冰器材有限公司

业务员：

部门：销售部

订单客户：北京八一重工有限公司

单据状态：已签字

备注：

+ 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-08

签字人：qq001

签字日期：2022-03-08

▼ 详细信息

请输入条形码

货位序列号

存量查核

退回

⌂

↗

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		800.0000	800.0000	2022-03-08	展开 货位序列号 更多
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		600.0000	600.0000	2022-03-08	展开 货位序列号 更多

销售发票维护：SI2022030800000004

销售开票

收回

显示汇总

辅助功能

影像

联查

打印

⌂

⏪

⏩

⌂

开票组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：增值税专用发票

开票日期：2022-03-08

开票客户：北京八一重工有限公司

客户税号：911300133547978326

客户地址：

发票折扣：100.00

总数量：1,400

价税合计：1,627,200.00

含税票号：

对冲标记：正常

备注：

单据状态：审批通过

+ 操作信息

▼ 详细信息

⌂

↗

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	含税单价	无税单价	无税金额	价税合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	800.0000	1,017.0000	900.0000	720,000.00	813,600.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	600.0000	1,356.0000	1,200.0000	720,000.00	813,600.00	展开

收款单管理

交易类型

新增

复制

收回

制单

更多

⌂

⏪

⏩

⌂

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D22023082000000006

单据日期：2022-03-08

往来对象：客户

客户：北京八一重工有限公司

供应商：

部门：

业务员：

收款类型：收款单

业务流程：收款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：1,627,200.00

组织本币金额：1,627,200.00

红冲标志：否

结算方式：

收款银行账户：110002049052486289066

付款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

▼ 详细信息

挂起

取消挂起

预收付

⌂

↗

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	收款性质	收款业务类型	币种	组织本币汇率	贷方原币金额	组织本币金...	结算方式	操作
<input type="checkbox"/>	1	客户	北京八一重工有限公司				应收款	货款	人民币	1.00	1,627,200.00	1,627,200.00		展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应收账款	【客户档案：北京八一重工有限公司】	人民币	1,627,200.00	1,627,200.00	
主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	712,800.00		712,800.00
主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	712,800.00		712,800.00
合同负债	【客户档案：北京八一重工有限公司】	人民币	14,400.00		14,400.00
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	187,200.00		187,200.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	1,627,200.00	1,627,200.00	
应收账款	【客户档案：北京八一重工有限公司】	人民币	1,627,200.00		1,627,200.00

业务 025 9 日，采购部高占采购材料。（5 分）

采购订单维护

CD2022030900000006

新增

复制

收回

辅助功能

联查

打印

草稿

K

<

>

X

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-09

供应商：北京领航材料有限公司

开票供应商：北京领航材料有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：高占

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：58,500

总价税合计：324,038.80

备注：

+操作信息

付款协议

详细信息

执行情况

存量查询

销量查询

毛利预估

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
<input type="checkbox"/>	10	1001	插销			个	13,300.0000	0.2000	0.2260	3,005.80	13.00	2022-03-09	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	20	1002	铁管			千克	29,500.0000	3.0000	3.3900	100,005.00	13.00	2022-03-09	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	30	1003	胶轮			个	13,300.0000	12.0000	13.5600	180,348.00	13.00	2022-03-09	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	40	1004	红色壁粉			千克	2,400.0000	15.0000	16.9500	40,680.00	13.00	2022-03-09	展开 行关闭 更多
合计							58,500.0000			324,038.80			

到货单维护

DH2022030900000006

收货

退货

收回

辅助功能

联查

打印

K

<

>

X

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-09

供应商：北京领航材料有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：58,500

总本币价税合计：324,038.80

备注：

到货单号：DH2022030900000006

单据状态：审批通过

+操作信息

详细信息

紧急放行

检验

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

存量查询

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
<input type="checkbox"/>	10	1001	插销			个	13,300.0000	2022-03-09		否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	20	1002	铁管			千克	29,500.0000	2022-03-09		否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	30	1003	胶轮			个	13,300.0000	2022-03-09		否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	40	1004	红色壁粉			千克	2,400.0000	2022-03-09		否	展开 检验 成套件

采购入库

CR2022030900000007

新增

复制

退库

取消签字

材料直领

附件

单据追溯

打印

K

<

>

X

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-09

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京领航材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

+操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-09

签字人：qq001

签字日期：2022-03-09

详细信息

请输入条形码

存量查库

货位序列号

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	1001	插销			个	1/1			13,300.0000	13,300.0000	2022-03-09	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	20	1003	胶轮			个	1/1			13,300.0000	13,300.0000	2022-03-09	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	30	1004	红色壁粉			千克	1/1			2,400.0000	2,400.0000	2022-03-09	展开 货位序列号 成套件
<input type="checkbox"/>	40	1002	铁管			千克	1/1			29,500.0000	29,500.0000	2022-03-09	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护

CF2022030900000007

新增

复制

收回

取消传品付

辅助功能

影像

联查

打印

K

<

>

X

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-09

票到日期：2022-03-09

供应商：北京领航材料有限公司

币种：人民币

采购员：高占

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京领航材料有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：58,500

总价税合计：324,038.80

备注：

发票号：CF2022030900000007

冻结原因：

单据状态：审批通过

+操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-09

审批人：qq001

审批日期：2022-03-09

详细信息

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	1004	红色壁粉			千克	2,400.0000	15.0000	36,000.00	13.00	16.9500	40,680.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	1002	铁管			千克	29,500.0000	3.0000	88,500.00	13.00	3.3900	100,005.00	展开
<input type="checkbox"/>	30	1001	插销			个	13,300.0000	0.2000	2,660.00	13.00	0.2260	3,005.80	展开
<input type="checkbox"/>	40	1003	胶轮			个	13,300.0000	12.0000	159,600.00	13.00	13.5600	180,348.00	展开

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 取查 打印

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-09

付款申请编号：36D1202203090006

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京领航材料有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：224,038.80

申请付款金额合计
(组织本币)：224,038.80

付款金额合计：224,038.80

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回接收款账户：

收款单位：北京领航材料有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

制单人：qq001

制单日期：2022-03-09

审批人：qq001

审批日期：2022-03-09

付款申请明细

序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
1	否	否			224,038.80	224,038.80	0.00			否	展开
合计					224,038.80	224,038.80	0.00				

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D3202309200000009

单据日期：2022-03-09

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京领航材料有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：224,038.80

组织本币金额：224,038.80

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

详细信息

序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织...	借方原币金额	组织本币金...	操作
1	供应商		北京领航材料有限公司			货款	应付款	人民币	1.00	224,038.80	224,038.80	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息：插销】	人民币	2,660.00	2,660.00	
材料采购	【物料基本信息：铁管】	人民币	88,500.00	88,500.00	
材料采购	【物料基本信息：胶轮】	人民币	159,600.00	159,600.00	
材料采购	【物料基本信息：红色塑粉】	人民币	36,000.00	36,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	37,278.80	37,278.80	
应付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	324,038.80		324,038.80

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	100,000.00	100,000.00	
预付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	100,000.00		100,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	224,038.80	224,038.80	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	224,038.80		224,038.80

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息：插销】	人民币	1,995.00	1,995.00	
原材料	【物料基本信息：铁管】	人民币	84,075.00	84,075.00	
原材料	【物料基本信息：胶轮】	人民币	152,950.00	152,950.00	
原材料	【物料基本信息：红色塑粉】	人民币	35,400.00	35,400.00	
材料成本差异		人民币	12,340.00	12,340.00	
材料采购	【物料基本信息：插销】	人民币	2,660.00		2,660.00
材料采购	【物料基本信息：铁管】	人民币	88,500.00		88,500.00
材料采购	【物料基本信息：胶轮】	人民币	159,600.00		159,600.00
材料采购	【物料基本信息：红色塑粉】	人民币	36,000.00		36,000.00

业务 026 10 日，缴纳增值税及附加税。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交城市维护建设税		人民币	13,966.61	13,966.61	
应交税费\应交教育费附加		人民币	5,985.69	5,985.69	
应交税费\应交地方教育费附加		人民币	3,990.46	3,990.46	
应交税费\未交增值税		人民币	199,522.99	199,522.99	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	223,465.75		223,465.75

业务 027 10 日，通过交通银行发放上月工资。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\工资		人民币	467,220.56	467,220.56	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	467,220.56		467,220.56

业务 028 11 日，报销总经办丁元英业务招待费，招待人数为 20 人。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\业务招待费		人民币	5,000.00	5,000.00	
其他应收款\个人	【人员档案：丁元英】	人民币	5,000.00		5,000.00

业务 029 15 日，增持股票能够实施重大影响。（6 分）

资产减少：ZCJS202309200001											新增	收回	附件	更多				
财务组织：北京天冰器材有限公司			资产账簿：北京天冰器材有限公司-天冰账簿体系			业务日期：2022-03-15			减少单号：ZCJS202309200001									
单据状态：审批通过			备注：															
- 操作信息																		
制单人：qq003			制单时间：2022-03-15 17:28:06			审批人：qq003			审批时间：2022-03-15 17:28:06									
▼ 详细信息 总计: 1 行																		
<input type="checkbox"/>	序号	资产编码	卡片编号	资产名称	规格	型号	资产类别	清理收入	清理费用	减少对方单位	减少方式	操作						
<input type="checkbox"/>	1	23900009	0000000009	1号公寓			房屋及建筑物				投资转出	展开						

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
累计折旧\房屋建筑物		人民币	117,800.00	117,800.00	
固定资产清理		人民币	832,200.00	832,200.00	
固定资产\房屋建筑物		人民币	950,000.00		950,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
长期股权投资\全安消防\成本		人民币	2,900,000.00	2,900,000.00	
固定资产清理		人民币	832,200.00		832,200.00
其他权益工具投资\全安消防\成本		人民币	1,000,000.00		1,000,000.00
其他权益工具投资\全安消防\公允价值变动		人民币	200,000.00		200,000.00
盈余公积\法定盈余公积		人民币	20,000.00		20,000.00
利润分配\未分配利润		人民币	180,000.00		180,000.00
资产处置损益		人民币	667,800.00		667,800.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
长期股权投资\全安消防\成本		人民币	100,000.00	100,000.00	
营业外收入\初始投资成本调整		人民币	100,000.00		100,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
其他综合收益\其他权益工具投资公允价值变动		人民币	200,000.00	200,000.00	
盈余公积\法定盈余公积		人民币	20,000.00		20,000.00
利润分配\未分配利润		人民币	180,000.00		180,000.00

说明：“长期股权投资\全安消防\成本”分录不参与评分，以上截图为满分样例。

业务 030 15 日，缴纳上月个税。（1.5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交个人所得税		人民币	1,704.17	1,704.17	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	1,704.17		1,704.17

业务 031 15 日，缴纳本月公积金。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\工资		人民币	59,520.00	59,520.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\住房公积金		人民币	59,520.00	59,520.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	119,040.00		119,040.00

业务 032 15 日，缴纳本月社会保险费。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\工资		人民币	50,817.00	50,817.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\医疗保险		人民币	53,568.00	53,568.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\工伤保险		人民币	2,480.00	2,480.00	
应付职工薪酬\离职后福利\养老保险		人民币	79,360.00	79,360.00	
应付职工薪酬\离职后福利\失业保险		人民币	3,968.00	3,968.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	190,193.00		190,193.00

业务 033 15 日，拨交上月工会经费。（1.5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\工会经费		人民币	11,585.23	11,585.23	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	11,585.23		11,585.23

业务 034 16 日，提取备用金。（1.5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
库存现金		人民币	15,000.00	15,000.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	15,000.00		15,000.00

业务 035 17 日，总经理丁元英借款。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
其他应收款\个人	【人员档案：丁元英】	人民币	5,000.00	5,000.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	5,000.00		5,000.00

业务 036 18 日，支付员工培训费。（3 分）

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 返回 前一步 下一步

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-18

付款申请编号：36D1202203180007

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京祥云培训有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：23,850.00

申请付款金额合计(组织本币)：23,850.00

付款金额合计：23,850.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回接收款账户：

收款单位：北京祥云培训有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-18

审批人：qq001

审批日期：2022-03-18

付款申请明细

88 刷新 全屏

序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
1	否	否			23,850.00	23,850.00	0.00			否	展开
合计					23,850.00	23,850.00	0.00				

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多 刷新 返回 前一步 下一步

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000010

单据日期：2022-03-18

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京祥云培训有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：23,850.00

组织本币金额：23,850.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起 取消挂起 预收付 88 刷新 全屏

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
	应付职工薪酬\短期薪酬\职工教育经费		人民币	22,500.00	22,500.00		
	应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	1,350.00	1,350.00		
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	23,850.00		23,850.00	

业务 037 18 日，银行承兑汇票到期。（1.5 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	1,948,800.00	1,948,800.00		
	应收票据	【客户档案：北京康泰贸易有限公司】	人民币	1,948,800.00		1,948,800.00	

业务 038 19 日，收到员工违纪罚款。（2 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)	
	营业外收入\罚款收入		人民币	200.00		200.00	
	库存现金		人民币	200.00	200.00		

业务 039 19 日，支付北京渔樵五金有限公司货款。（3 分）

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 返回 前进 后退

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-19

付款申请编号：36D1202203190008

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京渔樵五金有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：332,959.20

申请付款金额合计(组织本币)：332,959.20

付款金额合计：332,959.20

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京渔樵五金有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-19

审批人：qq001

审批日期：2022-03-19

付款申请明细

展开 收起

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多 刷新 返回 前进 后退

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D3202309200000011

单据日期：2022-03-19

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京渔樵五金有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：332,959.20

组织本币金额：332,959.20

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起 取消挂起 预收付 展开 收起

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织本币汇率	借方原币金额	组织本币金额(...)	操作
<input type="checkbox"/>	1	供应商		北京渔樵五金有...			货款	应付款	人民币	1.00	332,959.20	332,959.20	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京渔樵五金有限公司】	人民币	332,959.20	332,959.20	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	332,959.20		332,959.20

业务 040 20 日，购买办公用品。（2 分）

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 返回 前进 后退

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-20

付款申请编号：36D1202203200009

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京世纪文具有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：3,593.40

申请付款金额合计(组织本币)：3,593.40

付款金额合计：3,593.40

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京世纪文具有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

审批人：qq001

审批日期：2022-03-20

付款申请明细

展开 收起

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多 刷新 返回 左 右

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000012

单据日期：2022-03-20

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京世纪文具有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：3,593.40

组织本币金额：3,593.40

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+操作信息

详细信息

挂起 取消挂起 预收付 全屏 打印

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织本币汇率	借方原币金额	组织本币金额(...)	操作
<input type="checkbox"/>	1	供应商		北京世纪文具有...			办公费	应付款	人民币	1.00	3,593.40	3,593.40	展开

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	管理费用\办公费		人民币	3,180.00	3,180.00	
	应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	413.40	413.40	
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	3,593.40		3,593.40

业务 041 20 日，采购部林多多购入一台需要安装的设备。（5 分）

采购订单维护：CD2022032000000007

新增 复制 收回 辅助功能 联查 打印 草稿 刷新 返回 左 右

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-20

供应商：北京精锐设备有限公司

开票供应商：北京精锐设备有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：林多多

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：1

总价税合计：22,600.00

备注：

+操作信息

付款协议

详细信息 执行情况

存量查询 销量查询 毛利预估 全屏 打印

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
<input type="checkbox"/>	10	07001	充氮机			台	1	20,000.0000	22,600.0000	22,600.00	13.00	2022-03-20	展开 行关闭 更多

合计

1

22,600.00

到货单维护：DH2022032000000007

收货 退货 收回 辅助功能 联查 打印 刷新 返回 左 右

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-20

供应商：北京精锐设备有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：1

总本币价税合计：22,600.00

备注：

到货单号：DH2022032000000007

单据状态：审批通过

+操作信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 存量查询 全屏 打印

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
<input type="checkbox"/>	10	07001	充氮机			台	1	2022-03-20		否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022032000000008

新增 复制 退库 取消签字 材料查领 附件 单据追溯 打印 刷新 返回 左 右

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-20

仓库：资产仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

供应商：北京精锐设备有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

-操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

签字人：qq001

签字日期：2022-03-20

详细信息 请输入条形码

存量查库 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 全屏 打印

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	07001	充氮机			台	1/1			1	1	2022-03-20	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022032000000008

新增

复制

收回

取消传应付

辅助功能

影像

取查

打印

K

<

>

H

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-20

票到日期：2022-03-20

供应商：北京精锐设备有限公司

币种：人民币

采购员：林多多

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京精锐设备有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：1

总价税合计：22,600.00

备注：

发票号：CF2022032000000008

冻结原因：

单据状态：审批通过

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

审批人：qq001

审批日期：2022-03-20

详细信息

☐

行号

物料编码

物料名称

规格

型号

单位

数量

无税单价

无税金额

税率

含税单价

价税合计

操作

☐

10

07001

充氮机

台

1

20,000.0000

20,000.00

13.00

22,600.0000

22,600.00

展开

采购发票维护：CF2022032000000009

新增

复制

收回

取消传应付

辅助功能

影像

取查

打印

K

<

>

H

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：费用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-20

票到日期：2022-03-20

供应商：中国信达物流有限公司

币种：人民币

采购员：

采购部门：

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：中国信达物流有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：0

总价税合计：327.00

备注：

发票号：CF2022032000000009

冻结原因：

单据状态：审批通过

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

审批人：qq001

审批日期：2022-03-20

详细信息

☐

行号

物料编码

物料名称

规格

型号

单位

数量

无税单价

无税金额

税率

含税单价

价税合计

操作

☐

10

08001

运费费

公里

300.00

9.00

327.00

展开

付款申请

交易类型

新增

复制

影像

附件

取查

打印

K

<

>

H

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-20

付款申请编号：36D1202203200011

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京精锐设备有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：22,600.00

申请付款金额合计(组织本币)：22,600.00

付款金额合计：22,600.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

收款账户：

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

审批人：qq001

审批日期：2022-03-20

付款申请明细

☐

序号

预付

质保金

经办部门

业务员

申请付款金额

累计付款金额

累计未付金额

来源系统

来源单据号

冻结

操作

☐

1

否

否

22,600.00

22,600.00

0.00

否

展开

合计

22,600.00

22,600.00

0.00

付款单管理

交易类型

新增

复制

收回

制单

更多

K

<

>

H

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000014

单据日期：2022-03-20

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京精锐设备有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：22,600.00

组织本币金额：22,600.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

挂起

取消挂起

预收付

详细信息

☐

序号

往来对象

客户

供应商

部门

业务员

付款业务类型

付款性质

币种

组织本币汇率

借方原币金额

组织本币金额(...)

操作

☐

1

供应商

北京精锐设备有...

货款

应付款

人民币

1.00

22,600.00

22,600.00

展开

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-20

付款申请编号：36D1202203200010

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：中国速达物流有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：327.00

申请付款金额合计：327.00

未付金额合计：0.00

已按计划金额合计：

未按计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：中国速达物流有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-20

审批人：qq001

审批日期：2022-03-20

付款申请明细

序号 预付 质保金 经办部门 业务员 申请付款金额 累计付款金额 累计未付金额 来源系统 来源单据号 冻结 操作

1 否 否 327.00 327.00 0.00 否 展开

合计 327.00 327.00 0.00

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000013

单据日期：2022-03-20

往来对象：供应商

客户：

供应商：中国速达物流有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：327.00

组织本币金额：327.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

挂起 取消挂起 预收付

序号 往来对象 客户 供应商 部门 业务员 付款业务类型 付款性质 币种 组织本币汇率 借方原币金额 组织本币金额(,...) 操作

1 供应商 中国速达物流有... 运费 应付款 人民币 1.00 327.00 327.00 展开

采购转固：ZCZG202309200002

新增 复制 收回 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

转固单号：ZCZG202309200002

单据状态：审批通过

经办人：

转固日期：2022-03-20

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单时间：2022-03-20 19:09:44

审批人：

审批时间：

详细信息 总计: 1 行

序号 资产名称 规格 型号 数量 资产类别 货主管理组织 管理部门 使用权 使用部门 使用人 操作

1 充氮机 1 展开

资产增加

新增 修改 删除 复制 附件 更多

充氮机 202309200002

固定资产

财务组织：北京天冰器材有限公司

卡片编号：0000000018

资产编码：202309200002

条形码：

资产名称：充氮机

规格：

型号：

资产类别：生产设备

增加方式：在建工程转入

使用状况：在用

存放地点：

项目：

货主管理组织：

管理部门：固定资产

使用权：

多使用部门：否

使用部门：固定资产

使用人：

原币币种：人民币

原币原值：24,181.32

折本汇率：1.00

数量：1

开始使用日期：2022-03-31

安装调试费：0.00

建卡日期：2022-03-31

- 操作信息

制单人：qq003

制单时间：2023-09-20 20:37:44

- 财务区

北京天冰器材有限公司-天冰账簿体系

折旧方法：平均年限法(一)

使用月限：120

已计提期数：0

工作总量：0.00

累计工作量：0.00

工作量单位：

本币原值：24,181.32

累计折旧：0.00

本年折旧：0.00

净值：24,181.32

减值准备：0.00

净额：24,181.32

净残值率(%)：4.000000

净残值：967.25

进项税：0.00

月折旧率(%)：0.000000

月折旧额：0.00

单位折旧：0.000000

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在建工程\充氮机		人民币	300.00	300.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	27.00	27.00	
应付账款	【供应商档案：中国速达物流有限公司】	人民币	327.00		327.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在建工程\充氮机		人民币	20,000.00	20,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	2,600.00	2,600.00	
应付账款	【供应商档案：北京精锐设备有限公司】	人民币	22,600.00		22,600.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：中国速达物流有限公司】	人民币	327.00	327.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	327.00		327.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付账款	【供应商档案：北京精锐设备有限公司】	人民币	22,600.00	22,600.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	22,600.00		22,600.00

业务 042 21 日，产成品完工入库。（1.5 分）

< 产成品入库：PR2022032100000001

新增 复制 取消签字 附件 单据追溯 打印 刷新 上一步 下一步

库存组织：北京天冰器材有限公司 单据日期：2022-03-21 仓库：产成品仓 出入库类型：产成品入库

生产库存组织：北京天冰器材有限公司 业务员： 生产部门： 单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001 制单日期：2022-03-21 签字人：qq001 签字日期：2022-03-21

详细信息 请输入条形码 货位序列号 存量查询 帮助

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应收数量	实收数量	入库日期	序列号	供应 操作
10	3001	35KG推车灭火器			个		2,000.0000	2,000.0000	2022-03-21		展开 货位序列号 成套件
20	3002	50KG推车灭火器			个		2,000.0000	2,000.0000	2022-03-21		展开 货位序列号 成套件

业务 043 21 日，支付短期借款利息。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
财务费用\利息支出		人民币	8,750.00	8,750.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	8,750.00		8,750.00

业务 044 21 日，收到存款利息。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	903.18	903.18	
银行存款\中国工商银行北京朝阳支行		人民币	58.75	58.75	
财务费用\利息收入		人民币	-961.93	-961.93	

业务 045 22 日，采购部林多多采购材料并预付部分款项。（3 分）

< 采购订单维护：CD2022032200000008

新增 修改 删除 复制 提交 辅助功能 联查 打印 草稿 刷新 上一步 下一步

采购组织：北京天冰器材有限公司 订单类型：普通采购 订单日期：2022-03-22 供应商：北京领航材料有限公司

开票供应商：北京领航材料有限公司 币种：人民币 付款协议： 采购员：林多多

采购部门：采购部 退货：否 补货：否 退货/库基于原订单 补货：否

总数量：21,600 总价税合计：152,889.00 备注：

+ 操作信息

付款协议

详细信息 执行情况 存量查询 销量查询 毛利预估 帮助

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
10	4001	焊条			根	15,000	0.2200	0.2486	3,729.00	13.00	2022-03-22	展开 成套件 辅助信息
20	1015	灭火器罩			个	6,600.0000	20.0000	22.6000	149,160.00	13.00	2022-03-22	展开 成套件 辅助信息
合计						21,600.0000			152,889.00			

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-22

付款申请编号：3601202203220012

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京领航材料有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：100,000.00

申请付款金额合计(组织本币)：100,000.00

付款金额合计：100,000.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京领航材料有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-22

审批人：qq001

审批日期：2022-03-31

付款申请明细

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000019

单据日期：2022-03-22

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京领航材料有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：100,000.00

组织本币金额：100,000.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织本币汇率	借方原币金额	组织本币金额(...)	操作
<input type="checkbox"/>	1	供应商		北京领航材料有...			货款	预付款	人民币	1.00	100,000.00	100,000.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
预付账款	【供应商档案：北京领航材料有限公司】	人民币	100,000.00	100,000.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	100,000.00		100,000.00

业务 046 22 日，报销充氮机安装费。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在建工程\充氮机		人民币	3,000.00	3,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	270.00	270.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	3,270.00		3,270.00

业务 047 23 日，报销研发人员出差费。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	90.44	90.44	
研发支出\费用化支出\差旅费		人民币	1,251.56	1,251.56	
其他应收款\个人	【人员档案：吴玉林】	人民币	1,342.00		1,342.00

业务 048 23 日，报销新型充氮机安全操作培训费。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\职工教育经费		人民币	1,200.00	1,200.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	72.00	72.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	1,272.00		1,272.00

业务 049 23 日, 销售产品, 收到银行承兑汇票。(5 分)

<

销售订单维护

SO202203230000007

新增

复制

收回

辅助功能

联查

打印

草稿

刷新

◀

▶

↺

↻

销售组织：北京天冰器材有限公司

单据类型：普通

订单日期：2022-03-23

客户：北京康泰贸易有限公司

业务员：

部门：销售部

开票客户：北京康泰贸易有限公司

整单折扣：100.00

币种：人民币

总数量：1,700

总价税合计：2,017,050.00

赠品价格合计：0.00

实际收款：0.00

本次收款：

冲抵金额：0.00

单据状态：审批通过

备注：

提交成功!

保存成功!

+操作信息

▼详细信​​息

销售政策

执行结果

存量查询

器

↗

☐

行号

物料编码

物料名称

规格

型号

单位

数量

无税单价

含税单价

无税金额

价格合计

税率

税额

发货

操作

☒

10

3001

35KG推车灭火器

个

850.0000

900.0000

1,017.0000

765,000.00

864,450.00

13.00

99,450.00

北京

展开

存量查询

价格组成

☐

20

3002

50KG推车灭火器

个

850.0000

1,200.0000

1,356.0000

1,020,000.00

1,152,600.00

13.00

132,600.00

北京

展开

存量查询

价格组成

<

发发货单维护

DN2022032300000009

收回

辅助功能

联查

附件

打印

刷新

退出表单

物流组织：北京天冰器材有限公司

发货类型：分批发货销售

单据号：DN2022032300000009

单据日期：2022-03-23

发货计划员：

发货部门：

运输方式：

总数量：1,700

单据状态：审批通过

备注：

+操作信息

▼详细信​​息

发货信息

运输信息

存量查询

器

↗

序号

行号

客户编码

客户名称

物料编码

物料名称

规格

型号

单位

数量

操作

☐

1

10

231003

北京康泰贸易有...

3001

35KG推车灭火器

个

850.0000

展开

出库关闭

☐

2

20

231003

北京康泰贸易有...

3002

50KG推车灭火器

个

850.0000

展开

出库关闭

销售出库: XC202203230000007

修改删除添加单据追溯打印退出转单

库存组织: 北京天冰器材有限公司

单据日期: 2022-03-23

仓库: 产成品仓

出入库类型: 普通销售出库

库管员:

销售组织: 北京天冰器材有限公司

业务员:

部门: 销售部

订单客户: 北京康泰贸易有限公司

单据状态: 自由

备注:

保存成功!

- 操作信息

制单人: qq

制单日期: 2022-03-23

签字人:

签字日期:

▼ 详细信息

请输入条形码

货位序号存量查找配件组成出库

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		850.0000	850.0000	2022-03-23	展开 货位序号 更多
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		850.0000	850.0000	2022-03-23	展开 货位序号 更多

◀

🔍

销售发票维护

Si2020232300000007

收回

显示汇总

辅助功能 ▾

影像 ▾

联查 ▾

打印 ▾

🔄

退出转单

开票组织：北京天冰器材有限公司

开票类型：增值税专用发票

开票日期：2022-03-23

开票客户：北京康泰贸易有限公司

客户税号：911101125396301192

客户地址：北京市通州区酃红街吴越路04号

发票折扣：100.00

总数量：1,700

价格合计：2,017,050.00

金税票号：

对冲标记：正常

备注：

单据状态：审批通过

提交成功!

+ 操作信息

▼ 详细信息

	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	含税单价	无税单价	无税金额	价格合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	850.0000	1,017.0000	900.0000	765,000.00	864,450.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	850.0000	1,356.0000	1,200.0000	1,020,000.00	1,152,600.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应收账款	【客户档案：北京康泰贸易有限公司】	人民币	1,017,050.00	1,017,050.00	
应收票据	【客户档案：北京康泰贸易有限公司】	人民币	1,000,000.00	1,000,000.00	
主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	757,371.43		757,371.43
主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	1,009,828.57		1,009,828.57
合同负债	【客户档案：北京康泰贸易有限公司】	人民币	17,800.00		17,800.00
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	232,050.00		232,050.00

业务 050 24 日，报销单位用车油费。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\车辆使用费		人民币	800.00	800.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	104.00	104.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	904.00		904.00

业务 051 25 日，从二级市场购入股票，将其划分为交易性金融资产。（2 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	其他货币资金\存出投资款		人民币	600,200.00		600,200.00
	交易性金融资产\上海长隆科技股份有限公司\成本		人民币	600,000.00	600,000.00	
	投资收益\交易手续费		人民币	-200.00		-200.00

业务 052 25 日，公司通过交通银行将本月收到的一张北京康泰贸易有限公司的 100 万银行汇票贴现。（2 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	982,400.00	982,400.00	
	财务费用\利息支出		人民币	17,600.00	17,600.00	
	应收票据	【客户档案：北京康泰贸易有限公司】	人民币	1,000,000.00		1,000,000.00

业务 053 26 日，通过交通银行支付集体餐费。（3 分）

付款申请

交易类型

新增

复制

影像

附件

联查

打印

K

<

>

W

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-26

付款申请编号：36D1202203260013

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：北京茶飘香餐饮管理有限公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：45,000.00

申请付款金额合计(组织本币)：45,000.00

付款金额合计：45,000.00

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：北京茶飘香餐饮管理有限公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-26

审批人：qq001

审批日期：2022-03-26

付款申请明细

序号

预付

质保金

经办部门

业务员

申请付款金额

累计付款金额

累计未付金额

来源系统

来源单据号

冻结

操作

1

否

否

45,000.00

45,000.00

0.00

否

展开

合计

45,000.00

45,000.00

0.00

付款单管理

交易类型

新增

复制

收回

制单

更多

K

<

>

W

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000016

单据日期：2022-03-26

往来对象：供应商

客户：

供应商：北京茶飘香餐饮管理有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：45,000.00

组织本币金额：45,000.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起

取消挂起

预收付

序号

往来对象

客户

供应商

部门

业务员

付款业务类型

付款性质

币种

组织本币汇率

借方原币金额

组织本币金额(...)

操作

1

供应商

北京茶飘香餐饮...

餐费

应付款

人民币

1.00

45,000.00

45,000.00

展开

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	应付职工薪酬\短期薪酬\职工福利费		人民币	45,000.00	45,000.00	
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	45,000.00		45,000.00

业务 054 27 日，采购部林多多赊购材料。（5 分）

采购订单维护：CD2022032700000009

新增 复制 收回 辅助功能 联查 打印 草稿

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-27

供应商：北京东圣保险材料有限公司

开票供应商：北京东圣保险材料有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：林多多

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：1,000

总价税合计：9,605.00

备注：

+ 操作信息

付款协议

详细信息 执行情况

存量查询 销量查询 毛利预估

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
10	1007	干粉灭火剂			千克	1,000.0000	8.5000	9.6050	9,605.00	13.00	2022-03-27	展开 行关闭 更多
合计						1,000.0000			9,605.00			

到货单维护：DH2022032700000008

收货 退货 收回 辅助功能 联查 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-27

供应商：北京东圣保险材料有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：1,000

总本币价格合计：9,605.00

备注：

到货单号：DH2022032700000008

单据状态：审批通过

+ 操作信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 存量查询

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
10	1007	干粉灭火剂			千克	1,000.0000	2022-03-27		否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022032700000009

新增 复制 退库 取消签字 材料直领 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-27

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：林多多

采购部门：采购部

供应商：北京东圣保险材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-27

签字人：qq001

签字日期：2022-03-27

+ 操作信息

请输入条形码 存量查库 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
10	1007	干粉灭火剂			千克	1/1			1,000.0000	1,000.0000	2022-03-27	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022032700000010

新增 复制 收回 取消传应付 辅助功能 影像 联查 打印

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-27

票到日期：2022-03-27

供应商：北京东圣保险材料有限公司

币种：人民币

采购员：林多多

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京东圣保险材料有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：1,000

总价税合计：9,605.00

备注：

发票号：CF2022032700000010

冻结原因：

单据状态：审批通过

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-27

审批人：qq001

审批日期：2022-03-27

+ 操作信息

详细信息

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	无税金额	税率	含税单价	价税合计	操作
10	1007	干粉灭火剂			千克	1,000.0000	8.5000	8,500.00	13.00	9.6050	9,605.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	8,500.00	8,500.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	1,105.00	1,105.00	
应付账款	【供应商档案：北京东圣保险材料有限公司】	人民币	9,605.00		9,605.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	8,800.00	8,800.00	
材料成本差异		人民币	-300.00	-300.00	
材料采购	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	8,500.00		8,500.00

业务 055 30 日，销售产品。(5 分)

发单号: DN2022033000000008

物流组织: 北京天冰器材有限公司

发货计划员:

单据状态: 关闭

发货类型: 普通

发货部门:

备注:

单据号: DN2022033000000008

单据日期: 2022-03-30

运输方式:

总数量: 2,800

发单日期: 2022-03-30

操作信息

详细

发货信息

运输信息

存量查询

序号	行号	客户编码	客户名称	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	操作
1	10	231002	北京致远科技有...	3001	35KG推车灭火器			个	1,300.0000	展开 出库打开
2	20	231002	北京致远科技有...	3002	50KG推车灭火器			个	1,500.0000	展开 出库打开

销售出库: XC202303300000006

新增

取消签字

协同生成采购入库单

联查

附件

单据追溯

打印

刷新

返回

打印

刷新

返回

库存组织: 北京天冰器材有限公司

单据日期: 2022-03-30

仓库: 产成品仓

出入库类型: 普通销售出库

库管员:

销售组织: 北京天冰器材有限公司

业务员:

部门: 销售部

订单客户: 北京致远科技有限公司

单据状态: 已签字

备注:

- 操作信息

制单人: qq001

制单日期: 2022-03-30

签字人: qq001

签字日期: 2022-03-30

▼ 详细信息

请输入条形码

货位序列号

存量查询

退回

更多

行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应发数量	实发数量	出库日期	操作
10	3001	35KG推车灭火器			个		1,300.0000	1,300.0000	2022-03-30	展开 货位序列号 更多
20	3002	50KG推车灭火器			个		1,500.0000	1,500.0000	2022-03-30	展开 货位序列号 更多

销售发票维护

SI202203300000006

开票开票

收回

显示汇总

辅助功能

影像

取查

打印

刷新

返回

退出

开票组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：增值税专用发票

开票日期：2022-03-30

开票客户：北京致远科技有限公司

客户税号：911101091655036584

客户地址：北京市海淀区永定路102号

发票折扣：100.00

总数量：2,800

价税合计：3,356,100.00

含税票号：

对冲标记：正常

备注：

单据状态：审批通过

+ 操作信息

▼ 详细信息

88

全屏

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	含税单价	无税单价	无税金额	价格合计	操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个	1,300.0000	1,017.0000	900.0000	1,170,000.00	1,322,100.00	展开
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个	1,500.0000	1,356.0000	1,200.0000	1,800,000.00	2,034,000.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应收账款	【客户档案：北京致远科技有限公司】	人民币	3,356,100.00	3,356,100.00	
主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	1,158,300.00		1,158,300.00
主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	1,782,000.00		1,782,000.00
合同负债	【客户档案：北京致远科技有限公司】	人民币	29,700.00		29,700.00
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	386,100.00		386,100.00
*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
合同负债	【客户档案：北京致远科技有限公司】	人民币	1,500,000.00	1,500,000.00	
应收账款	【客户档案：北京致远科技有限公司】	人民币	1,500,000.00		1,500,000.00

业务 056 30 日，通过交通银行支付销售中心搬迁运费。（3 分）

<

付款申请

交易类型

新增

复制

影像

附件

取查

打印

◀

▶

✕

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

单据状态：已生成

币种：人民币

审批状态：审批通过

申请付款金额合计
(组织本市)：9,810.00

未报计划金额合计：

付款账户：

收款银行名称：

紧急：否

申请付款日期：2022-03-30

单据状态：已生成

币种：人民币

审批状态：审批通过

申请付款金额合计
(组织本市)：9,810.00

未报计划金额合计：

付款账户：

收款银行名称：

紧急：否

付款申请编号：36D1202203300014

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

组织本币汇率：1.00

未付金额合计：0.00

付款方式：

收款单位：中国通达物流有限公司

业务员：

交易类型：填制申请

供应商：中国通达物流有限公司

申请付款金额合计：9,810.00

已报计划金额合计：

由上级下拨：否

收款银行账户：

详细说明：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-30

审批人：qq001

审批日期：2022-03-30

▼ 付款申请明细

□

序号

预付

质保金

经办部门

业务员

申请付款金额

累计付款金额

累计未付金额

来源系统

来源单号

冻结

操作

□

1

否

否

9,810.00

9,810.00

0.00

否

展开

合计

9,810.00

9,810.00

0.00

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D3202309200000017

单据日期：2022-03-30

往来对象：供应商

客户：

供应商：中国通达物流有限公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：9,810.00

组织本币金额：9,810.00

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

挂起 取消挂起 预收付

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织本币汇率	借方原币金额	组织本币金额(...	操作
<input type="checkbox"/>	1	供应商		中国通达物流有...			运费	应付款	人民币	1.00	9,810.00	9,810.00	展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
销售费用\运费		人民币	9,000.00	9,000.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	810.00	810.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	9,810.00		9,810.00

业务 057 30 日，采购部高占采购材料。（2 分）

采购订单维护：CD2022033000000010

新增 复制 收回 辅助功能 联查 打印 草稿

采购组织：北京天冰器材有限公司

订单类型：普通采购

订单日期：2022-03-30

供应商：北京盛华材料有限公司

开票供应商：北京盛华材料有限公司

币种：人民币

付款协议：

采购员：高占

采购部门：采购部

退货：否

补货：否

退货/库基于原订单补货：否

总数量：11,200

总价税合计：29,606.00

备注：

+ 操作信息

付款协议

执行情况

存量查询 销量查询 毛利预估

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	无税单价	含税单价	价税合计	税率	计划收货...	操作
<input type="checkbox"/>	10	1015	灭火器罩			个	1,200.0000	20.0000	22.6000	27,120.00	13.00	2022-03-30	展开 行关闭 更多
<input type="checkbox"/>	20	4001	焊条			根	10,000	0.2200	0.2486	2,486.00	13.00	2022-03-30	展开 行关闭 更多
合计							11,200.0000			29,606.00			

到货单维护：DH2022033000000009

收货 退货 收回 辅助功能 联查 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

到货类型：普通到货

到货日期：2022-03-30

供应商：北京盛华材料有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

收货人：

退货：否

退货理由：

总数量：11,200

总本币价税合计：29,606.00

备注：

到货单号：DH2022033000000009

单据状态：审批通过

+ 操作信息

紧急放行 检验 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单 存量查询

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	数量	计划收货日期	收货仓库	赠品	操作
<input type="checkbox"/>	10	1015	灭火器罩			个	1,200.0000	2022-03-30	原材料仓	否	展开 检验 成套件
<input type="checkbox"/>	20	4001	焊条			根	10,000	2022-03-30	周转材料仓	否	展开 检验 成套件

采购入库：CR2022033000000011

新增 复制 退库 取消签字 材料直领 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-30

仓库：周转材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京盛华材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-30

签字人：qq001

签字日期：2022-03-30

+ 操作信息

请输入条形码

存量查库 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	4001	焊条			根	1/1			10,000	10,000	2022-03-30	展开 货位序列号 成套件

采购入库：CR2022033000000010

新增 复制 退库 取消签字 材料直领 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-30

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京盛华材料有限公司

采购退库：否

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-30

签字人：qq001

签字日期：2022-03-30

+ 操作信息

请输入条形码

存量查库 货位序列号 生成资产卡片 删除资产卡片 生成转固单 删除转固单

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	10	1015	灭火器罩			个	1/1			1,200.0000	1,200.0000	2022-03-30	展开 货位序列号 成套件

业务 058 31 日，产成品完工入库。（1.5 分）

< 产成品入库：PR2022033100000002

新增 复制 取消签字 附件 单据追溯 打印

库存组织：北京天冰器材有限公司 单据日期：2022-03-31 仓库：产成品仓 出入库类型：产成品入库

生产库存组织：北京天冰器材有限公司 业务员： 生产部门： 单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001 制单日期：2022-03-31 签字人：qq001 签字日期：2022-03-31

▼ 详细信息

请输入条形码

货位序列号 存量查询

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	批次号	应收数量	实收数量	入库日期	序列号	供应 操作
<input type="checkbox"/>	10	3001	35KG推车灭火器			个		1,100.0000	1,100.0000	2022-03-31		展开 货位序列号 成零件
<input type="checkbox"/>	20	3002	50KG推车灭火器			个		1,080.0000	1,080.0000	2022-03-31		展开 货位序列号 成零件

业务 059 31 日，报销销售人员通讯费。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
销售费用\通讯费		人民币	300.00	300.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	300.00		300.00

业务 060 31 日，领用角钢。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在建工程\5号厂房		人民币	5,000.00	5,000.00	
工程物资\专用材料		人民币	5,000.00		5,000.00

业务 061 31 日，分摊未实现融资收益及未确认融资费用。（5 分）

未确认融资费用分摊				
2022年3月31日			金额单位：元	
时间	期初租赁负债账面价值	利息	每期付款额	期末租赁负债账面价值
2022-03-31	1834771.66	7262.64		1842034.30
2022-04-30	1842034.30	7291.39	50000.00	1799325.68
2022-05-31	1799325.68	7122.33	50000.00	1756448.01
2022-06-30	1756448.01	6952.61	50000.00	1713400.62
2022-07-31	1713400.62	6782.21	50000.00	1670182.83
2022-08-31	1670182.83	6611.14	50000.00	1626793.97
2022-09-30	1626793.97	6439.39	50000.00	1583233.36
2022-10-31	1583233.36	6266.97	50000.00	1539500.33
2022-11-30	1539500.33	6093.86	50000.00	1495594.19
2022-12-31	1495594.19	5920.06	50000.00	1451514.25
*****	*****	*****	*****	*****
注：每月1日支付的款项视为上月最后一日支付				

未实现融资收益摊销表				
2022年3月31日			金额单位：元	
时间	期初长期应收款账面价值	利息	每期收款额	期末长期应收款账面价值
2022/3/31	357638.22	1296.44	30510.00	328424.66
2022/4/30	328424.66	1190.54	30510.00	299105.20
2022/5/31	299105.20	1084.26	30510.00	269679.45
2022/6/30	269679.45	977.59	30510.00	240147.04
2022/7/31	240147.04	870.53	30510.00	210507.58
2022/8/31	210507.58	763.09	30510.00	180760.67
2022/9/30	180760.67	655.26	30510.00	150905.92
2022/10/31	150905.92	547.03	30510.00	120942.96
2022/11/30	120942.96	438.42	30510.00	90871.37
2022/12/31	90871.37	329.41	30510.00	60690.78
2023/1/31	60690.78	220.00	30510.00	30400.79
2023/2/28	30400.79	109.21	30510.00	0.00

注：每月1日收到的贷款视为上月最后一日收到

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
未实现融资收益		人民币	1,296.44	1,296.44	
财务费用\利息收入		人民币	-1,296.44	-1,296.44	
财务费用\利息支出		人民币	7,262.64	7,262.64	
未确认融资费用		人民币	7,262.64		7,262.64

业务 062 31 日，采购暂估，焊条暂估单价为 0.22 元/根。（3 分）

取消采购暂估

取消暂估

单据追溯

打印

快速查询

高级

收起

北京天冰器材有限公司

fx

去年-今年

暂估日期

库存组织

供应商

Q

<input type="checkbox"/>	序号	成本域	供应商	入库单号	物料...	物料名称	主单位	暂估主数量	暂估本币无...	本币无税金额	费用本币无...	总本币无税金额
<input type="checkbox"/>	1	天冰电气-成...	北京盛华材料...	CR20220330...	1015	灭火器罩	个	1,200.0000	19.0000	22,800.00	0.00	22,800.00
<input type="checkbox"/>	2	天冰电气-成...	北京盛华材料...	CR20220330...	4001	焊条	根	10,000	0.2200	2,200.00	0.00	2,200.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息：灭火器罩】	人民币	22,800.00	22,800.00	
周转材料	【物料基本信息：焊条】	人民币	2,200.00	2,200.00	
应付账款	【供应商档案：北京盛华材料有限公司】	人民币	25,000.00		25,000.00

业务 063 31 日，分配本月职工福利费。（3 分）

福利费汇总表		
2022年3月31日		金额单位：元
受益对象	人数	金额
焊接车间	7	4200.00
喷涂车间	10	6000.00
瓶体车间	21	12600.00
组装车间	10	6000.00
车间管理部门	8	4800.00
销售部门	4	2400.00
技术部门	4	2400.00
管理部门	11	6600.00
合计	75	45000.00

职工福利费分配表				
2022年3月31日			金额单位：元	
受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	822	2.5000	2055.00
	2号车架总成	858		2145.00
	小计	1680	——	4200.00
喷涂车间	1号车架总成	1178	2.5000	2945.00
	2号车架总成	1222		3055.00
	小计	2400	——	6000.00
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	2.5000	5965.00
	2号瓶体总成	2654		6635.00
	小计	5040	——	12600.00
组装车间	35KG推车灭火器	1204	2.5000	3010.00
	50KG推车灭火器	1196		2990.00
	小计	2400	——	6000.00
管理部门		——	——	6600.00
销售部门		——	——	2400.00
车间管理部门		——	——	4800.00
技术部门		——	——	2400.00
总计		——	——	45000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	2,055.00	2,055.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	2,145.00	2,145.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	2,945.00	2,945.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	3,055.00	3,055.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	5,965.00	5,965.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	6,635.00	6,635.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：35KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	3,010.00	3,010.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：50KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	2,990.00	2,990.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\职工福利费		人民币	45,000.00		45,000.00
制造费用\职工福利费	【部门：车间管理部】	人民币	4,800.00	4,800.00	
研发支出\费用化支出\职工福利费		人民币	2,400.00	2,400.00	
销售费用\职工福利费		人民币	2,400.00	2,400.00	
管理费用\职工福利费		人民币	6,600.00	6,600.00	

业务 064 31 日，分配本月职工教育经费。（3 分）

职工教育经费汇总表		
2022年3月31日 金额单位：元		
受益对象	人数	金额
焊接车间	7	2100.00
喷涂车间	10	3000.00
瓶体车间	21	7500.00
组装车间	10	3000.00
车间管理部门	8	2400.00
销售部门	4	1200.00
技术部门	4	1200.00
管理部门	11	3300.00
合计	75	23700.00

职工教育经费分配表				
2022年3月31日			金额单位：元	
受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	822	1.2500	1027.50
	2号车架总成	858		1072.50
	小计	1680	——	2100.00
喷涂车间	1号车架总成	1178	1.2500	1472.50
	2号车架总成	1222		1527.50
	小计	2400	——	3000.00
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	1.4881	3550.61
	2号瓶体总成	2654		3949.39
	小计	5040	——	7500.00
组装车间	35KG推车灭火器	1204	1.2500	1505.00
	50KG推车灭火器	1196		1495.00
	小计	2400	——	3000.00
管理部门		——	——	3300.00
销售部门		——	——	1200.00
车间管理部门		——	——	2400.00
技术部门		——	——	1200.00
总计		——	——	23700.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	1,027.50	1,027.50	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	1,072.50	1,072.50	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	1,472.50	1,472.50	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	1,527.50	1,527.50	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	3,550.61	3,550.61	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	3,949.39	3,949.39	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：35KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	1,505.00	1,505.00	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：50KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	1,495.00	1,495.00	
管理费用\职工教育经费		人民币	3,300.00	3,300.00	
销售费用\职工教育经费		人民币	1,200.00	1,200.00	
制造费用\职工教育经费	【部门：车间管理部】	人民币	2,400.00	2,400.00	
研发支出\费用化支出\职工教育经费		人民币	1,200.00	1,200.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\职工教育经费		人民币	23,700.00		23,700.00

业务 065 31 日，采购退货。（5 分）

<

采购入库：CR2022033100000012

新增

复制

退库

取消签字

材料直领

附件

单据追溯

打印

k

<

>

库存组织：北京天冰器材有限公司

单据日期：2022-03-31

仓库：原材料仓

出入库类型：普通采购入库

库管员：

采购组织：北京天冰器材有限公司

采购员：高占

采购部门：采购部

供应商：北京领航材料有限公司

采购退库：是

单据状态：已签字

备注：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-31

签字人：qq001

签字日期：2022-03-31

▼ 详细信息

请输入条形码

存量查库

货位序列号

生成资产卡片

删除资产卡片

生成转固单

删除转固单

帮助

<input type="checkbox"/>	行号	物料编码	物料名称	规格	型号	单位	换算率	批次号	质量等级	应收数量	实收数量	入库日期	操作
<input type="checkbox"/>	30	1003	胶轮			个	1/1			-20.0000	-20.0000	2022-03-31	展开 货位序列号 成套件

采购发票维护：CF2022033100000011

新增

复制

收回

取消传应付

辅助功能

影像

联查

打印

K

财务组织：北京天冰器材有限公司

发票类型：通用发票

发票分类：增值税发票

发票日期：2022-03-31

票到日期：2022-03-31

供应商：北京领航材料有限公司

币种：人民币

采购员：高占

采购部门：采购部

库存组织：北京天冰器材有限公司

付款单位：北京领航材料有限公司

结算方式：

期初标志：否

总数量：-20

总价税合计：-271.20

备注：

发票号：CF2022033100000011

冻结原因：

单据状态：审核通过

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-31

审批人：qq001

审批日期：2022-03-31

详细信息

行号

物料编码

物料名称

规格

型号

单位

数量

无税单价

无税金额

税率

含税单价

价税合计

操作

10

1003

胶轮

个

-20.0000

12.0000

-240.00

13.00

13.5600

-271.20

展开

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
材料采购	【物料基本信息: 胶轮】	人民币	-240.00	-240.00	
应交税费\应交增值税\进项税额转出		人民币	-31.20	-31.20	
应付账款	【供应商档案: 北京领航材料有限公司】	人民币	-271.20		-271.20

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息: 胶轮】	人民币	-230.00	-230.00	
材料成本差异		人民币	-10.00	-10.00	
材料采购	【物料基本信息: 胶轮】	人民币	-240.00		-240.00

业务 066 31 日，代扣本月个人所得税。（3 分）

2022年3月个人所得税计算表								
2022年3月31日								
金额单位：元								
姓名	应付工资	三险一金	福利费	本月应纳税所得额	1-2月应纳税所得额	累计应纳税额	累计已缴税额	应补/退税额
丁元英	32000	6663	600	20937.00	36674	3241.10	1147.4	2093.70
韩楚风	16000	3333	600	8267.00	13334	648.03	400.02	248.01
肖亚文	9600	1779	600	3421.00	4042	223.89	121.26	102.63
芮小丹	7800	1446	600	1954.00	1408	100.86	42.24	58.62
欧阳雪	7800	1446	600	1954.00	1408	100.86	42.24	58.62
李牧	7200	1335	600	1465.00	530	59.85	15.9	43.95
田单	9600	1779	600	3421.00	4042	223.89	121.26	102.63
林雨峰	8800	1779	600	2621.00	4042	199.89	121.26	78.63
赵东来	6600	1335	600	865.00	530	41.85	15.9	25.95
.....
合计	——	——	——	——	——	——	——	4755.48

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应付职工薪酬\短期薪酬\工资		人民币	4,755.48	4,755.48	
应交税费\应交个人所得税		人民币	4,755.48		4,755.48

业务 067 31 日，分配本月职工薪酬。（3 分）

职工薪酬分配表					
2022年3月31日			金额单位：元		
受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额	
焊接车间	1号车架总成	822	38.8250	31914.15	
	2号车架总成	858		33311.85	
	小计	1680	——	65226.00	
喷涂车间	1号车架总成	1178	38.8250	45735.85	
	2号车架总成	1222		47444.15	
	小计	2400	——	93180.00	
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	38.8250	92636.45	
	2号瓶体总成	2654		103041.55	
	小计	5040	——	195678.00	
组装车间	35KG推车灭火器	1204	38.5700	46438.28	
	50KG推车灭火器	1196		46129.72	
	小计	2400	——	92568.00	
管理部门		——	——	160854.00	
销售部门		——	——	43030.00	
车间管理部门		——	——	74544.00	
技术部门		——	——	49696.00	
总计		——	——	774776.00	

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	31,914.15	31,914.15	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	33,311.85	33,311.85	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	45,735.85	45,735.85	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	47,444.15	47,444.15	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	92,636.45	92,636.45	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	103,041.55	103,041.55	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：35KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	46,438.28	46,438.28	
生产成本\直接人工	【物料基本信息：50KG推车灭火器】 【部门：组装车间】	人民币	46,129.72	46,129.72	
管理费用,职工薪酬		人民币	160,854.00	160,854.00	
销售费用,职工薪酬		人民币	43,030.00	43,030.00	
制造费用,职工薪酬	【部门：车间管理部】	人民币	74,544.00	74,544.00	
研发支出\费用化支出\工资		人民币	49,696.00	49,696.00	
应付职工薪酬\短期薪酬\医疗保险		人民币	53,568.00		53,568.00
应付职工薪酬\短期薪酬\工伤保险		人民币	2,480.00		2,480.00
应付职工薪酬\短期薪酬\住房公积金		人民币	59,520.00		59,520.00
应付职工薪酬\短期薪酬\工会经费		人民币	11,291.77		11,291.77
应付职工薪酬\离职后福利\养老保险		人民币	79,360.00		79,360.00
应付职工薪酬\离职后福利\失业保险		人民币	3,968.00		3,968.00
应付职工薪酬\短期薪酬\工资		人民币	564,588.23		564,588.23

业务 068 31 日，通过交通银行支付并分摊水费。（3 分）

水费分配表			
2022年3月31日		金额单位：元	
受益对象	耗用量(吨)	分配率	金额
焊接车间	200	4.2000	840.00
喷涂车间	900		3780.00
瓶体车间	2100		8820.00
组装车间	200		840.00
车间管理部门	200		840.00
销售部门	50		210.00
技术部门	100		420.00
管理部门	250		1050.00
合计	4000	——	16800.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
制造费用\水电费	【部门：焊接车间】	人民币	840.00	840.00	
制造费用\水电费	【部门：喷涂车间】	人民币	3,780.00	3,780.00	
制造费用\水电费	【部门：瓶体车间】	人民币	8,820.00	8,820.00	
制造费用\水电费	【部门：组装车间】	人民币	840.00	840.00	
制造费用\水电费	【部门：车间管理部】	人民币	840.00	840.00	
研发支出\费用化支出\水电费		人民币	420.00	420.00	
销售费用\水电费		人民币	210.00	210.00	
管理费用\水电费		人民币	1,050.00	1,050.00	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	18,312.00		18,312.00
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	1,512.00	1,512.00	

业务 069 31 日，支付并分摊电费。（3 分）

电费分配表			
2022年3月31日		金额单位：元	
受益对象	耗用量(千瓦时)	分配率	金额
焊接车间	6000	0.8000	4800.00
喷涂车间	5600		4480.00
瓶体车间	3000		2400.00
组装车间	600		480.00
车间管理部门	500		400.00
销售部门	200		160.00
技术部门	200		160.00
管理部门	500		400.00
合计	16600	——	13280.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
制造费用\水电费	【部门：焊接车间】	人民币	4,800.00	4,800.00	
制造费用\水电费	【部门：喷涂车间】	人民币	4,480.00	4,480.00	
制造费用\水电费	【部门：瓶体车间】	人民币	2,400.00	2,400.00	
制造费用\水电费	【部门：组装车间】	人民币	480.00	480.00	
制造费用\水电费	【部门：车间管理部】	人民币	400.00	400.00	
销售费用\水电费		人民币	160.00	160.00	
管理费用\水电费		人民币	400.00	400.00	
研发支出\费用化支出\水电费		人民币	160.00	160.00	
应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	1,726.40	1,726.40	
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	15,006.40		15,006.40

业务 070 31 日，固定资产对外出租。当日该公寓公允价值为 102 万元。（5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
投资性房地产\成本		人民币	1,020,000.00	1,020,000.00	
累计折旧\房屋建筑物		人民币	4,000.00	4,000.00	
固定资产\房屋建筑物		人民币	1,000,000.00		1,000,000.00
其他综合收益\投资性房地产公允价值变动		人民币	24,000.00		24,000.00

业务 071 31 日，计提折旧。租入仓库用于存储公司存货，租入时已确定租期结束后公司会购入。（3 分）

使用权资产折旧计算表					
2022-03-31			金额单位：元		
使用部门	大类	取得日期	原值总计	使用年限	本月折旧额
仓储部	租赁仓库	2022-03-01	1834771.66	5	30579.53

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
制造费用\折旧费	【部门：焊接车间】	人民币	16,160.00	16,160.00	
制造费用\折旧费	【部门：瓶体车间】	人民币	43,400.00	43,400.00	
制造费用\折旧费	【部门：喷涂车间】	人民币	17,600.00	17,600.00	
制造费用\折旧费	【部门：组装车间】	人民币	16,000.00	16,000.00	
研发支出\费用化支出\折旧费		人民币	352.00	352.00	
销售费用\折旧费		人民币	352.00	352.00	
管理费用\折旧费		人民币	65,912.00	65,912.00	
累计折旧\房屋建筑物		人民币	138,200.00		138,200.00
累计折旧\生产设备		人民币	14,760.00		14,760.00
累计折旧\运输设备		人民币	4,000.00		4,000.00
累计折旧\办公设备		人民币	2,816.00		2,816.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\折旧费		人民币	30,579.53	30,579.53	
使用权资产累计折旧		人民币	30,579.53		30,579.53

业务 072 31 日，报废一台设备。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
固定资产清理		人民币	20,400.00	20,400.00	
固定资产\生产设备		人民币	25,000.00		25,000.00
累计折旧\生产设备		人民币	4,600.00	4,600.00	

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
营业外支出		人民币	20,400.00	20,400.00	
固定资产清理		人民币	20,400.00		20,400.00

业务 073 31 日，将公寓出售给职工（车间管理部员工）。出售当日公寓的公允价值为 100 万元/套。（5 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
累计折旧\房屋建筑物		人民币	8,000.00	8,000.00	
固定资产清理		人民币	1,992,000.00	1,992,000.00	
固定资产\房屋建筑物		人民币	2,000,000.00		2,000,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	1,744,000.00	1,744,000.00	
长期待摊费用\长期职工福利		人民币	392,000.00	392,000.00	
固定资产清理		人民币	1,992,000.00		1,992,000.00
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	144,000.00		144,000.00

业务 074 31 日，分摊长期待摊费用。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
制造费用\长期待摊费用	【部门：车间管理部】	人民币	6,533.33	6,533.33	
长期待摊费用\长期职工福利		人民币	6,533.33		6,533.33

业务 075 31 日，无形资产摊销。（2 分）

无形资产摊销表					
2022年3月31日			金额单位：元		
无形资产	使用部门	取得日期	原值	摊销年限	月摊销额
土地使用权	管理部门	2020年5月16日	1800000	20年	7500.00
非专利技术	瓶体车间	2020年7月20日	1500000	20年	6250.00
非专利技术	管理部门	2020年5月16日	120000	10年	1000.00
合计			3420000	——	14750.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\无形资产摊销		人民币	1,000.00	1,000.00	
在建工程\5号厂房		人民币	7,500.00	7,500.00	
制造费用\无形资产摊销	【部门：瓶体车间】	人民币	6,250.00	6,250.00	
累计摊销\土地使用权		人民币	7,500.00		7,500.00
累计摊销\非专利技术		人民币	7,250.00		7,250.00

业务 076 31 日，结转易耗品领料成本。（5 分）

低值易耗品加权平均单价计算表								
2022年3月31日					金额单位：元			
编码	名称	单位	仓库	期初数量	期初金额	入库数量	入库金额	发出单价
4001	焊条	根	周转材料仓	1000	210.00	15000	6300.00	0.4069
4002	除锈剂	KG	周转材料仓	400	1920.00	3500	18200.00	5.1590
4003	线手套	副	周转材料仓	90	135.00	100	170.00	1.6053
4004	电焊服	套	周转材料仓	10	1000.00			100.0000
4005	防护眼镜	副	周转材料仓	30	150.00	100	520.00	5.1538

易耗品领用汇总表													
2022年3月31日													
金额单位：元													
编码	名称	单位	仓库	焊接车间		喷涂车间		瓶体车间		组装车间		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
4001	焊条	根	周转材料仓	13000	5289.70							13000	5289.70
4002	除锈剂	KG	周转材料仓					3200	16508.80			3200	16508.80
4003	线手套	副	周转材料仓	10	16.05	20	32.11	40	64.21	20	32.11	90	144.48
4004	电焊服	套	周转材料仓	2	200.00							2	200.00
4005	防护眼镜	副	周转材料仓	5	25.77							5	25.77
合计				——	5531.52	——	32.11	——	16573.01	——	32.11	——	22168.75

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
制造费用\易耗品费用	【部门：焊接车间】	人民币	5,531.52	5,531.52	
制造费用\易耗品费用	【部门：喷涂车间】	人民币	32.11	32.11	
制造费用\易耗品费用	【部门：瓶体车间】	人民币	16,573.01	16,573.01	
制造费用\易耗品费用	【部门：组装车间】	人民币	32.11	32.11	
周转材料	【物料基本信息：焊条】	人民币	5,289.70		5,289.70
周转材料	【物料基本信息：除锈剂】	人民币	16,508.80		16,508.80
周转材料	【物料基本信息：线手套】	人民币	144.48		144.48
周转材料	【物料基本信息：电焊服】	人民币	200.00		200.00
周转材料	【物料基本信息：防护眼镜】	人民币	25.77		25.77

业务 077 31 日，结转制造费用。（6 分）

生产车间制造费用分摊表				
2022年3月31日			金额单位：元	
受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	490	27.3315	13392.44
	2号车架总成	510		13939.08
	小计	1000	——	27331.52
喷涂车间	1号车架总成	140	86.3070	12082.98
	2号车架总成	160		13809.13
	小计	300	——	25892.11
瓶体车间	1号瓶体总成	380	96.8038	36785.44
	2号瓶体总成	420		40657.57
	小计	800	——	77443.01
组装车间	35KG推车灭火器	1800	4.3380	7808.40
	50KG推车灭火器	2200		9543.71
	小计	4000	——	17352.11
总计		6100	——	148018.75

公共制造费用分摊表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		分配标准 (人工工时)	分配率	分配金额
焊接车间	1号车架总成	490	14.6750	7190.75
	2号车架总成	510		7484.25
喷涂车间	1号车架总成	140		2054.50
	2号车架总成	160		2348.00
瓶体车间	1号瓶体总成	380		5576.50
	2号瓶体总成	420		6163.50
组装车间	35KG推车灭火器	1800		26415.00
	50KG推车灭火器	2200		32284.83
总计		6100	——	89517.33

制造费用分摊汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

受益对象		分配金额
焊接车间	1号车架总成	20583.19
	2号车架总成	21423.33
	小计	42006.52
喷涂车间	1号车架总成	14137.48
	2号车架总成	16157.13
	小计	30294.61
瓶体车间	1号瓶体总成	42361.94
	2号瓶体总成	46821.07
	小计	89183.01
组装车间	35KG推车灭火器	34223.40
	50KG推车灭火器	41828.54
	小计	76051.94
总计		237536.08

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 1号车架总成】 【部门: 焊接车间】	人民币	20,583.19	20,583.19	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 2号车架总成】 【部门: 焊接车间】	人民币	21,423.33	21,423.33	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 1号车架总成】 【部门: 喷涂车间】	人民币	14,137.48	14,137.48	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 2号车架总成】 【部门: 喷涂车间】	人民币	16,157.13	16,157.13	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 1号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	42,361.94	42,361.94	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 2号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	46,821.07	46,821.07	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	34,223.40	34,223.40	
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	41,828.54	41,828.54	
制造费用\职工薪酬	【部门: 车间管理部】	人民币	74,544.00		74,544.00
制造费用\职工教育经费	【部门: 车间管理部】	人民币	2,400.00		2,400.00
制造费用\水电费	【部门: 焊接车间】	人民币	5,640.00		5,640.00
制造费用\水电费	【部门: 瓶体车间】	人民币	11,220.00		11,220.00
制造费用\水电费	【部门: 喷涂车间】	人民币	8,260.00		8,260.00
制造费用\水电费	【部门: 组装车间】	人民币	1,320.00		1,320.00
制造费用\职工福利费	【部门: 车间管理部】	人民币	4,800.00		4,800.00
制造费用\折旧费	【部门: 焊接车间】	人民币	16,160.00		16,160.00
制造费用\折旧费	【部门: 瓶体车间】	人民币	43,400.00		43,400.00
制造费用\折旧费	【部门: 喷涂车间】	人民币	17,600.00		17,600.00
制造费用\折旧费	【部门: 组装车间】	人民币	16,000.00		16,000.00
制造费用\无形资产摊销	【部门: 瓶体车间】	人民币	6,250.00		6,250.00
制造费用\易耗品费用	【部门: 焊接车间】	人民币	5,531.52		5,531.52
制造费用\易耗品费用	【部门: 瓶体车间】	人民币	16,573.01		16,573.01
制造费用\易耗品费用	【部门: 喷涂车间】	人民币	32.11		32.11
制造费用\易耗品费用	【部门: 组装车间】	人民币	32.11		32.11
制造费用\长期待摊费用	【部门: 车间管理部】	人民币	6,533.33		6,533.33
制造费用\水电费	【部门: 车间管理部】	人民币	1,240.00		1,240.00

业务 078 31 日，边角料入库。（3 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
原材料	【物料基本信息: 废铁】	人民币	1,135.00	1,135.00	
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 1号车架总成】 【部门: 焊接车间】	人民币	560.00		560.00
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 2号车架总成】 【部门: 焊接车间】	人民币	575.00		575.00

业务 079 31 日，销售废料。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	2,156.61	2,156.61	
其他业务收入\废料收入		人民币	1,908.50		1,908.50
应交税费\应交增值税\销项税额		人民币	248.11		248.11

业务 080 31 日，结转焊接车间领料成本。（6 分）

材料成本差异率计算表					金额单位: 元
2022年3月31日					
材料成本差异		材料计划成本		材料成本差异率(%)	
期初结存	本期增加	期初结存	本期增加		
-74930.70	84150.00	2290864.00	4004010.00	0.15%	

焊接车间生产领料成本汇总表									
2022年3月31日									
金额单位：元									
材料编码	名称	单位	单价	1号车架总成		2号车架总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1002	铁管	KG	2.85	12400	35340.00	16400	46740.00	28800	82080.00
分摊材料成本差异金额				——	53.01	——	70.11	——	123.12
合计				——	35393.01	——	46810.11	——	82203.12

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	35,393.01	35,393.01	
生产成本\直接材料	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	46,810.11	46,810.11	
原材料	【物料基本信息：铁管】	人民币	82,080.00		82,080.00
材料成本差异		人民币	123.12		123.12

业务 081 31 日，结转喷涂车间领料成本。（6 分）

喷涂车间生产领料成本汇总表									
2022年3月31日									
金额单位：元									
材料编码	名称	单位	单价	1号车架总成		2号车架总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1001	插销	个	0.15	6200	930.00	6460	969.00	12660	1899.00
1003	胶轮	个	11.50	6200	71300.00	6460	74290.00	12660	145590.00
1004	红色塑粉	KG	14.75	930	13717.50	1292	19057.00	2222	32774.50
小计				——	85947.50	——	94316.00	——	180263.50
分摊材料成本差异				——	128.92	——	141.47	——	270.39
合计				——	86076.42	——	94457.47	——	180533.89

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	86,076.42	86,076.42	
生产成本\直接材料	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	94,457.47	94,457.47	
材料成本差异		人民币	270.39		270.39
原材料	【物料基本信息：插销】	人民币	1,899.00		1,899.00
原材料	【物料基本信息：胶轮】	人民币	145,590.00		145,590.00
原材料	【物料基本信息：红色塑粉】	人民币	32,774.50		32,774.50

业务 082 31 日，结转车架总成成本。（7 分）

2号车架总成约当产量计算表						
2022年3月31日				数量单位：辆		
工序	车间	工序名称	定额工时（工时/10辆）	完工程度	在产品数量	约当产量
1	焊接车间	切割	5	13.89%	20	2.78
2		弯管	4	38.89%	10	3.89
3		钻孔	3	58.33%	9	5.25
4		焊接	6	83.33%	11	9.17
小计			18	——	50	21.08
5	喷涂车间	喷漆	3	30.00%	20	6.00
6		胶轮装配	2	80.00%	10	8.00
小计			5	——	30	14.00

焊接车间产品成本计算表								
2022年3月31日					金额单位：元			
成本项目	1号车架总成				2号车架总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	——	——	——	——	20.35	24.82	18.61	63.78
本月投入成本	34833.01	34996.65	20583.19	90412.85	46235.11	36529.35	21423.33	104187.79
本月总成本	34833.01	34996.65	20583.19	90412.85	46255.46	36554.17	21441.94	104251.57
完工产量	3100	3100	3100	——	3200	3200	3200	——
期末约当产量	——	——	——	——	80	51	51	——
约当总产量	3100	3100	3100	——	3280	3251	3251	——
单位成本	11.2365	11.2892	6.6397	29.1654	14.1023	11.2440	6.5955	31.9418
合格产品成本	34833.01	34996.65	20583.19	90412.85	45127.36	35980.80	21105.60	102213.76
期末在产品成本	——	——	——	——	1128.10	573.37	336.34	2037.81

喷涂车间产品成本计算表								
2022年3月31日					金额单位：元			
成本项目	1号车架总成				2号车架总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	——	——	——	——	149.25	31.71	23.79	204.75
本月投入成本	86076.42	50153.35	14137.48	150367.25	94457.47	52026.65	16157.13	162641.25
本月总成本	86076.42	50153.35	14137.48	150367.25	94606.72	52058.36	16180.92	162846.00
完工产量	3100	3100	3100	——	3200	3200	3200	——
期末约当产量	——	——	——	——	30	14	14	——
约当总产量	3100	3100	3100	——	3230	3214	3214	——
单位成本	27.7666	16.1785	4.5605	48.5056	29.2900	16.1974	5.0345	50.5219
合格产品成本	86076.42	50153.35	14137.48	150367.25	93728.00	51831.68	16110.40	161670.08
期末在产品成本	——	——	——	——	878.72	226.68	70.52	1175.92

车架总成成本汇总计算表								
2022年3月31日					金额单位：元			
成本项目	1号车架总成				2号车架总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
焊接车间	34833.01	34996.65	20583.19	90412.85	45127.36	35980.80	21105.60	102213.76
喷涂车间	86076.42	50153.35	14137.48	150367.25	93728.00	51831.68	16110.40	161670.08
总成本	120909.43	85150.00	34720.67	240780.10	138855.36	87812.48	37216.00	263883.84
完工产量	3100				3200			
单位成本	39.0030	27.4677	11.2002	77.6709	43.3923	27.4414	11.6300	82.4637

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	34,833.01		34,833.01
生产成本\直接材料	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	45,127.36		45,127.36
生产成本\直接材料	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	86,076.42		86,076.42
生产成本\直接材料	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	93,728.00		93,728.00
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	34,996.65		34,996.65
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	35,980.80		35,980.80
生产成本\直接人工	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	50,153.35		50,153.35
生产成本\直接人工	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	51,831.68		51,831.68
生产成本\制造费用	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	20,583.19		20,583.19
生产成本\制造费用	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：焊接车间】	人民币	21,105.60		21,105.60
生产成本\制造费用	【物料基本信息：1号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	14,137.48		14,137.48
生产成本\制造费用	【物料基本信息：2号车架总成】 【部门：喷涂车间】	人民币	16,110.40		16,110.40
库存商品	【物料基本信息：1号车架总成】	人民币	240,780.10	240,780.10	
库存商品	【物料基本信息：2号车架总成】	人民币	263,883.84	263,883.84	

业务 083 31 日，结转瓶体车间领料成本。（8 分）

瓶体车间生产领料成本汇总表									
2022年3月31日									
金额单位：元									
编码	名称	单位	单价	1号瓶体总成		2号瓶体总成		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1005	1号瓶体	个	99.00	3000	297000.00			3000	297000.00
1006	2号瓶体	个	118.00			3397	400846.00	3397	400846.00
1007	干粉灭火剂	KG	8.80	105000	924000.00	169850	1494680.00	274850	2418680.00
1008	氮气	L	2.10	18000	37800.00	30573	64203.30	48573	102003.30
1009	器头阀门	个	19.50	3000	58500.00	3397	66241.50	6397	124741.50
1010	压力表	个	1.20	3000	3600.00	3397	4076.40	6397	7676.40
小计				——	1320900.00	——	2030047.20	——	3350947.20
分摊材料成本差异				——	1981.35	——	3045.07	——	5026.42
合计				——	1322881.35	——	2033092.27	——	3355973.62

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息：1号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	1,322,881.35	1,322,881.35	
生产成本\直接材料	【物料基本信息：2号瓶体总成】 【部门：瓶体车间】	人民币	2,033,092.27	2,033,092.27	
材料成本差异		人民币	5,026.42		5,026.42
原材料	【物料基本信息：1号瓶体】	人民币	297,000.00		297,000.00
原材料	【物料基本信息：2号瓶体】	人民币	400,846.00		400,846.00
原材料	【物料基本信息：干粉灭火剂】	人民币	2,418,680.00		2,418,680.00
原材料	【物料基本信息：氮气】	人民币	102,003.30		102,003.30
原材料	【物料基本信息：器头阀门】	人民币	124,741.50		124,741.50
原材料	【物料基本信息：压力表】	人民币	7,676.40		7,676.40

业务 084 31 日，结转瓶体总成成本。（8 分）

2号瓶体总成约当产量计算表						
2022年3月31日				数量单位：个		
工序	车间	工序名称	定额工时（工时/100件）	完工程度	在产品数量	约当产量
1	瓶体车间	瓶体检验	1	4.17%	20	0.83
2		除锈	1.5	14.58%	15	2.19
3		干燥	1	25.00%	25	6.25
4		干粉装配	2	37.50%	8	3.00
5		阀门、压力表装配	4	62.50%	5	3.13
6		充氮	1.5	85.42%	9	7.69
7		检验	1	95.83%	15	14.38
合计			12	——	97	37.46

瓶体总成成本计算表								
2022年3月31日								
金额单位：元								
成本项目	1号瓶体总成				2号瓶体总成			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	2240.00	746.67	560.00	3546.67	——	——	——	——
本月投入成本	1322881.35	102152.06	42361.94	1467395.35	2033092.27	113625.94	46821.07	2193539.28
本月总成本	1325121.35	102898.73	42921.94	1470942.02	2033092.27	113625.94	46821.07	2193539.28
完工产量	3000	3000	3000	——	3300	3300	3300	——
期末约当产量	——	——	——	——	97	37	37	——
约当总产量	3000	3000	3000	——	3397	3337	3337	——
单位成本	441.7071	34.2996	14.3073	490.3140	598.4964	34.0503	14.0309	646.5776
合格产品成本	1325121.35	102898.73	42921.94	1470942.02	1975038.12	112365.99	46301.97	2133706.08
期末在产品成本	——	——	——	——	58054.15	1259.95	519.10	59833.20

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 1号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	1,325,121.35		1,325,121.35
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 2号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	1,975,038.12		1,975,038.12
生产成本\直接人工	【物料基本信息: 1号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	102,898.73		102,898.73
生产成本\直接人工	【物料基本信息: 2号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	112,365.99		112,365.99
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 1号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	42,921.94		42,921.94
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 2号瓶体总成】 【部门: 瓶体车间】	人民币	46,301.97		46,301.97
库存商品	【物料基本信息: 1号瓶体总成】	人民币	1,470,942.02	1,470,942.02	
库存商品	【物料基本信息: 2号瓶体总成】	人民币	2,133,706.08	2,133,706.08	

业务 085 31 日，领用灭火剂进行充氮机试运行。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
在建工程\充氮机		人民币	881.32	881.32	
原材料	【物料基本信息: 干粉灭火剂】	人民币	880.00		880.00
材料成本差异		人民币	1.32		1.32

业务 086 31 日，充氮机验收。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
固定资产\生产设备		人民币	24,181.32	24,181.32	
在建工程\充氮机		人民币	24,181.32		24,181.32

业务 087 31 日，结转组装车间领料成本。（8 分）

半成品加权平均单价计算表

材料编码	名称	单位	期初		本期入库		加权平均单价
			数量	金额	数量	金额	
2001	1号车架总成	辆	1860	93985.80	3100	240780.10	67.4931
2002	2号车架总成	辆	1850	104580.50	3200	263883.84	72.9632
2003	1号瓶体总成	个	1860	1111033.70	3000	1470942.02	531.2707
2004	2号瓶体总成	个	1850	1502200.00	3300	2133706.08	706.0012
合计			——	2811800.00	——	4109312.04	——

组装车间生产领料成本汇总表

2022年3月31日

金额单位：元

材料编码	名称	单位	单价	35KG推车灭火器		50KG推车灭火器		合计	
				数量	金额	数量	金额	数量	金额
1011	喷管总成	个	15.20	3100	47120.00	3080	46816.00	6180	93936.00
1012	器头护罩	个	2.80	3100	8680.00	3080	8624.00	6180	17304.00
1013	固定带	根	1.90	3100	5890.00	3080	5852.00	6180	11742.00
1014	铭牌	个	3.00	3100	9300.00	3080	9240.00	6180	18540.00
1015	灭火器罩	个	19.00	3100	58900.00	3080	58520.00	6180	117420.00
2001	1号车架总成	辆	——	3100	209228.61			3100	209228.61
2002	2号车架总成	辆	——			3080	224726.66	3080	224726.66
2003	1号瓶体总成	个	——	3100	1646939.17			3100	1646939.17
2004	2号瓶体总成	个	——			3080	2174483.70	3080	2174483.70
小计				——	1986057.78	——	2528262.35	——	4514320.13
分摊材料成本差异				——	194.84	——	193.58	——	388.41
合计				——	1986252.62	——	2528455.93	——	4514708.55

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	1,986,252.62	1,986,252.62	
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	2,528,455.93	2,528,455.93	
原材料	【物料基本信息: 喉管总成】	人民币	93,936.00		93,936.00
原材料	【物料基本信息: 器头护罩】	人民币	17,304.00		17,304.00
原材料	【物料基本信息: 固定带】	人民币	11,742.00		11,742.00
原材料	【物料基本信息: 铭牌】	人民币	18,540.00		18,540.00
原材料	【物料基本信息: 灭火器罩】	人民币	117,420.00		117,420.00
材料成本差异		人民币	388.41		388.41
库存商品	【物料基本信息: 1号车架总成】	人民币	209,228.61		209,228.61
库存商品	【物料基本信息: 2号车架总成】	人民币	224,726.66		224,726.66
库存商品	【物料基本信息: 1号瓶体总成】	人民币	1,646,939.17		1,646,939.17
库存商品	【物料基本信息: 2号瓶体总成】	人民币	2,174,483.70		2,174,483.70

业务 088 31 日，结转产成品成本。（8 分）

产成品成本计算表								
2022年3月31日								
金额单位：元								
成本项目	35KG推车灭火器				50KG推车灭火器			
	直接材料	直接人工	制造费用	合计	直接材料	直接人工	制造费用	合计
期初在产品成本	——	——	——	——	——	——	——	——
本月投入成本	1986252.62	50953.28	34223.40	2071429.30	2528455.93	50614.72	41828.54	2620899.19
本月总成本	1986252.62	50953.28	34223.40	2071429.30	2528455.93	50614.72	41828.54	2620899.19
完工产量	3100	3100	3100	——	3080	3080	3080	——
期末约当产量	——	——	——	——	——	——	——	——
约当总产量	3100	3100	3100	——	3080	3080	3080	——
单位成本	640.7267	16.4365	11.0398	668.2030	820.9273	16.4334	13.5807	850.9414
合格产品成本	1986252.62	50953.28	34223.40	2071429.30	2528455.93	50614.72	41828.54	2620899.19
期末在产品成本	——	——	——	——	——	——	——	——

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
库存商品	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】	人民币	2,071,429.30	2,071,429.30	
库存商品	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】	人民币	2,620,899.19	2,620,899.19	
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	1,986,252.62		1,986,252.62
生产成本\直接材料	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	2,528,455.93		2,528,455.93
生产成本\直接人工	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	50,953.28		50,953.28
生产成本\直接人工	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	50,614.72		50,614.72
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 35KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	34,223.40		34,223.40
生产成本\制造费用	【物料基本信息: 50KG推车灭火器】 【部门: 组装车间】	人民币	41,828.54		41,828.54

业务 089 31 日，结转废料成本。（2 分）

废铁成本计算表									
2022年3月31日									
金额单位：元									
编码	材料名称	单位	期初结存		本期完工		加权平均单价	本月自销	
			数量	金额	数量	金额		数量	金额
5001	废铁	KG	928	928.00	1135	1135.00	1.0000	1735	1735.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
其他业务成本\废料成本		人民币	1,735.00	1,735.00	
原材料	【物料基本信息: 废铁】	人民币	1,735.00		1,735.00

业务 090 31 日，通过交通银行支付管理部门话费及网络服务费。（3 分）

付款申请

交易类型 新增 复制 影像 附件 联查 打印 刷新 返回 前进 后退

申请付款组织：北京天冰器材有限公司

申请付款日期：2022-03-31

付款申请编号：36D1202203310015

交易类型：填制申请

业务流程：简单付款流程

单据状态：已生成

付款财务组织：北京天冰器材有限公司

供应商：中国电信股份有限公司北京分公司

审批状态：审批通过

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

申请付款金额合计：3,785.11

申请付款金额合计(组织本币)：3,785.11

付款金额合计：3,785.11

未付金额合计：0.00

已报计划金额合计：

未报计划金额合计：

实付金额合计：

付款方式：

由上级下拨：否

付款账户：

回拨收款账户：

收款单位：中国电信股份有限公司北京分公司

收款银行账户：

收款银行名称：

经办部门：

业务员：

详细说明：

紧急：否

客户：

- 操作信息

制单人：qq001

制单日期：2022-03-31

审批人：qq001

审批日期：2022-03-31

付款申请明细

搜索 刷新

<input type="checkbox"/>	序号	预付	质保金	经办部门	业务员	申请付款金额	累计付款金额	累计未付金额	来源系统	来源单据号	冻结	操作
<input type="checkbox"/>	1	否	否			3,785.11	3,785.11	0.00			否	展开
合计						3,785.11	3,785.11	0.00				

付款单管理

交易类型 新增 复制 收回 制单 更多 刷新 返回 前进 后退

财务组织：北京天冰器材有限公司

单据号：D32023092000000018

单据日期：2022-03-31

往来对象：供应商

客户：

供应商：中国电信股份有限公司北京分公司

部门：

业务员：

付款类型：付款单

业务流程：付款结算

币种：人民币

组织本币汇率：1.00

原币金额：3,785.11

组织本币金额：3,785.11

红冲标志：否

结算方式：

付款银行账户：基本存款账户

收款银行账户：

现金账户：

单据状态：已签字

审批状态：审批通过

生效状态：已生效

制单人：qq001

是否退款：否

+ 操作信息

详细信息

挂起 取消挂起 预收付 搜索 刷新

<input type="checkbox"/>	序号	往来对象	客户	供应商	部门	业务员	付款业务类型	付款性质	币种	组织本币汇率	借方原币金额	组织本币金额(...)	操作
<input type="checkbox"/>	1	供应商		中国电信股份有...			通讯费	应付款	人民币	1.00	3,785.11	3,785.11	展开

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	管理费用\通讯费		人民币	3,500.10	3,500.10	
	应交税费\应交增值税\进项税额		人民币	285.01	285.01	
	银行存款\交通银行北京朝阳支行		人民币	3,785.11		3,785.11

业务 091 31 日，计算并结转本月销售产品的成本。（5 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	主营业务成本	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	2,300,732.70	2,300,732.70	
	主营业务成本	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	2,882,897.05	2,882,897.05	
	库存商品	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	2,300,732.70		2,300,732.70
	库存商品	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	2,882,897.05		2,882,897.05

业务 092 31 日，上海长隆宣告发放股利 20,000 元。（1.5 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	应收股利		人民币	20,000.00	20,000.00	
	投资收益\其他收益		人民币	20,000.00		20,000.00

业务 093 31 日，出售股票。（2 分）

	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
	其他货币资金\存出投资款		人民币	131,960.00	131,960.00	
	交易性金融资产\中旅股份\成本		人民币	105,000.00		105,000.00
	交易性金融资产\中旅股份\公允价值变动		人民币	15,000.00		15,000.00
	投资收益\交易手续费		人民币	-40.00		-40.00
	投资收益\出售金融资产损益		人民币	12,000.00		12,000.00

业务 094 31 日，结转费用化的研发支出。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
管理费用\研发费用		人民币	55,479.56	55,479.56	
研发支出\费用化支出\工资		人民币	49,696.00		49,696.00
研发支出\费用化支出\折旧费		人民币	352.00		352.00
研发支出\费用化支出\职工教育经费		人民币	1,200.00		1,200.00
研发支出\费用化支出\水电费		人民币	580.00		580.00
研发支出\费用化支出\职工福利费		人民币	2,400.00		2,400.00
研发支出\费用化支出\差旅费		人民币	1,251.56		1,251.56

业务 095 31 日，计算并结转本月未交增值税。（5 分）

2022年3月末交增值税计算表				
2022年3月31日			单位：元	
项目	进项税额	销项税额	进项税额转出	本月未交增值税
增值税	555660.82	1047878.11	31.20	492248.49

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交增值税\转出未交增值税		人民币	492,248.49	492,248.49	
应交税费\未交增值税		人民币	492,248.49		492,248.49

业务 096 31 日，计提转让金融商品应交增值税。（4 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\转让金融商品应交增值税		人民币	1,528.30		1,528.30
投资收益\出售金融资产损益		人民币	-1,528.30		-1,528.30

业务 097 31 日，计提城市维护建设税及附加税。（3 分）

2022年3月应交城市维护建设税与教育费附加计算表				
2022年3月31日			单位：元	
税种	计税依据	计税金额	税率	应纳税额
城市维护建设税	增值税	493776.79	7%	34564.38
教育费附加	增值税	493776.79	3%	14813.30
地方教育费附加	增值税	493776.79	2%	9875.54
合计				59253.22

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交城市维护建设税		人民币	34,564.38		34,564.38
应交税费\应交教育费附加		人民币	14,813.30		14,813.30
应交税费\应交地方教育费附加		人民币	9,875.54		9,875.54
税金及附加\城市维护建设税		人民币	34,564.38	34,564.38	
税金及附加\教育费附加		人民币	14,813.30	14,813.30	
税金及附加\地方教育费附加		人民币	9,875.54	9,875.54	

业务 098 31 日，计提并支付中国工商银行长期借款利息。（2 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
财务费用\利息支出		人民币	60,000.00	60,000.00	
应付利息\中国工商银行北京朝阳支行		人民币	60,000.00		60,000.00
应付利息\中国工商银行北京朝阳支行		人民币	60,000.00	60,000.00	
银行存款\中国工商银行北京朝阳支行		人民币	60,000.00		60,000.00

业务 099 31 日，结转损益。（6 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
本年利润		人民币	1,807,531.06		1,807,531.06
主营业务收入	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	3,002,080.54	3,002,080.54	
主营业务收入	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	3,878,237.68	3,878,237.68	
其他业务收入\废料收入		人民币	1,908.50	1,908.50	
投资收益\交易手续费		人民币	-240.00	-240.00	
投资收益\出售金融资产损益		人民币	10,471.70	10,471.70	
投资收益\其他收益		人民币	20,000.00	20,000.00	
资产处置损益		人民币	667,800.00	667,800.00	
营业外收入\罚款收入		人民币	200.00	200.00	
营业外收入\初始投资成本调整		人民币	100,000.00	100,000.00	
主营业务成本	【物料基本信息：35KG推车灭火器】	人民币	2,300,732.70		2,300,732.70
主营业务成本	【物料基本信息：50KG推车灭火器】	人民币	2,882,897.05		2,882,897.05
其他业务成本\废料成本		人民币	1,735.00		1,735.00
税金及附加\城市维护建设税		人民币	34,564.38		34,564.38
税金及附加\教育费附加		人民币	14,813.30		14,813.30
税金及附加\地方教育费附加		人民币	9,875.54		9,875.54
销售费用\职工薪酬		人民币	43,030.00		43,030.00
销售费用\职工教育经费		人民币	1,200.00		1,200.00
销售费用\水电费		人民币	370.00		370.00
销售费用\折旧费		人民币	352.00		352.00
销售费用\运费		人民币	9,000.00		9,000.00

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
销售费用\运费		人民币	9,000.00		9,000.00
销售费用\广告费		人民币	120,000.00		120,000.00
销售费用\职工福利费		人民币	2,400.00		2,400.00
销售费用\差旅费		人民币	154.37		154.37
销售费用\通讯费		人民币	300.00		300.00
管理费用\职工薪酬		人民币	160,854.00		160,854.00
管理费用\职工教育经费		人民币	3,300.00		3,300.00
管理费用\办公费		人民币	3,180.00		3,180.00
管理费用\通讯费		人民币	3,500.10		3,500.10
管理费用\业务招待费		人民币	5,000.00		5,000.00
管理费用\差旅费		人民币	1,593.56		1,593.56
管理费用\水电费		人民币	1,450.00		1,450.00
管理费用\折旧费		人民币	96,491.53		96,491.53
管理费用\无形资产摊销		人民币	1,000.00		1,000.00
管理费用\车辆使用费		人民币	800.00		800.00
管理费用\研发费用		人民币	55,479.56		55,479.56
管理费用\职工福利费		人民币	6,600.00		6,600.00
财务费用\利息收入		人民币	-2,258.37		-2,258.37
财务费用\利息支出		人民币	93,612.64		93,612.64
营业外支出		人民币	20,400.00		20,400.00
销售费用\业务招待费		人民币	500.00		500.00

业务 100 31 日，预提并结转第一季度所得税。（6 分）

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
应交税费\应交所得税		人民币	851,055.77		851,055.77
所得税费用		人民币	851,055.77	851,055.77	

*会计科目	辅助核算	*币种	原币	组织本币(借方)	组织本币(贷方)
本年利润		人民币	851,055.77	851,055.77	
所得税费用		人民币	851,055.77		851,055.77

业务 101 31 日，编制资产负债表。（7 分）

资产负债表简表					
			金额单位：元		
项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产合计	17869153.48	16958714.00	流动负债合计	9519666.07	10189087.40
非流动资产合计	51560628.78	50117980.00	非流动负债合计	13842034.30	12000000.00
			负债合计	23361700.37	22189087.40
			所有者权益合计	46068081.89	44887606.60
资产总计	69429782.26	67076694.00	负债和所有者权益总计	69429782.26	67076694.00

业务 102 31 日，编制利润表。（7 分）

利润表	
单位：元	
项目	本期金额
一、营业收入	6,882,226.72
减：营业成本	5,185,364.75
税金及附加	59,253.22
销售费用	177,306.37
管理费用	339,248.75
研发费用	55,479.56
财务费用	91,354.27
其中：利息费用	93,612.64
利息收入	-2,258.37
加：其他收益	***
投资收益（损失以“-”号填列）	30,231.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	

国家税务总局电子税务局 增值税及附加税费申报表(一般纳税人) 纳税人名称: (公章) 北京天沐器材有限公司 税款所属时间: 自 2022年3月1日 至 2022年3月31日 金额单位: 元正角分

项目	本期发生额	上期期末余额
1. 销项税额	105,000.00	105,000.00
2. 进项税额	105,000.00	105,000.00
3. 应纳税额	0.00	0.00
4. 滞纳金	0.00	0.00
5. 罚款	0.00	0.00
6. 合计	0.00	0.00

国家税务总局电子税务局 增值税及附加税费申报表(一般纳税人) 纳税人名称: (公章) 北京天沐器材有限公司 税款所属时间: 自 2022年3月1日 至 2022年3月31日 金额单位: 元正角分

项目	本期发生额	上期期末余额
1. 销项税额	105,000.00	105,000.00
2. 进项税额	105,000.00	105,000.00
3. 应纳税额	0.00	0.00
4. 滞纳金	0.00	0.00
5. 罚款	0.00	0.00
6. 合计	0.00	0.00

业务 104 所得税纳税申报。(7 分)

国家税务总局电子税务局 中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表(A类) 纳税人名称: (公章) 北京天沐器材有限公司 税款所属时间: 自 2022年3月1日 至 2022年3月31日 金额单位: 元正角分

行次	项目	金额
1	一、营业收入	57,971,000.00
2	减: 营业成本	46,074,761.00
3	减: 税金及附加	343,823.27
4	减: 销售费用	1,856,947.80
5	减: 管理费用	3,275,661.00
6	减: 财务费用	807,304.56
7	减: 资产减值损失	3,000.00
8	加: 公允价值变动收益	
9	加: 投资收益	
10	二、营业利润	5,609,502.37
11	加: 营业外收入	1,500.00
12	减: 营业外支出	71,000.00
13	三、利润总额	5,540,002.37
14	减: 境外所得	
15	加: 纳税调整增加额	165,163.20
16	减: 纳税调整减少额	810,000.00
17	减: 免税、减计收入及加计扣除	536,223.00
18	加: 境外所得弥补境内亏损	
19	四、应纳税所得额	4,358,941.57
20	减: 所得减免	
21	减: 软件产品增值税即征即退	
22	减: 居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益	
23	五、应纳税所得额	4,358,941.57
24	税率	0.25
25	六、应纳税额	1,089,735.39
26	减: 减免所得税额	
27	减: 抵免所得税额	
28	七、应纳税额	1,089,735.39
29	加: 境外所得补征所得税额	
30	减: 境外所得抵免所得税额	
31	八、实际应纳税额	1,089,735.39
32	减: 本年累计实际已缴纳所得税额	1,305,000.59
33	九、本年应退税额	-215,265.20
34	其中: 总机构分摊本年应退税额	
35	分支机构分摊本年应退税额	
36	总机构和分支机构分摊本年应退税额	

国家税务总局电子税务局

申报日期

返回

保存

申报

打印

报表列表

申报表填写

A200000企业所得稅申报表附报材料基础信息表

A1000000中华人民共和国境内和属企业所得稅申报表附报材料表 (A类)

A101010一般企业收入明细表

A102010一般企业成本支出明细表

A1040000期间费用明细表

A1050000职工薪酬支出及社会保险费明细表

A1050000广告费和业务宣传费支出及捐赠支出明细表

A105010捐赠支出及税前扣除明细表

A107010免税、减计收入及加计扣除明细表

A107010研发费用加计扣除明细表

一般企业收入明细表

单位: 元(列至角分)

行次	项目	金额
1	一、营业收入 (2+9)	57,971,000.00
2	(一) 主营业务收入 (3+5+6+7+8)	57,960,000.00
3	1.销售商品收入	57,960,000.00
4	其中: 非货币性资产交换收入	
5	2.提供劳务收入	
6	3.建造合同收入	
7	4.让渡资产使用权收入	
8	5.其他	
9	(二) 其他业务收入 (10+12+13+14+15)	11,000.00
10	1.销售材料收入	11,000.00
11	其中: 非货币性资产交换收入	
12	2.出租无形资产收入	
13	3.出租无形资产收入	
14	4.出售无形资产和商品收入	
15	5.其他	
16	二、营业外收入 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	1,500.00
17	(一) 非流动资产处置利得	
18	(二) 非货币性资产交换利得	
19	(三) 债务重组利得	
20	(四) 政府补助利得	
21	(五) 盘盈利得	
22	(六) 捐赠利得	
23	(七) 罚没利得	1,500.00
24	(八) 确实无法偿付的应付款项	
25	(九) 汇兑收益	
26	(十) 其他	

国家税务总局电子税务局

申报日期

返回

申报

打印

作废

报表列表

成本说明

A200000企业所得稅申报表附报材料基础信息表

A1000000中华人民共和国境内和属企业所得稅申报表附报材料表 (A类)

A101010一般企业收入明细表

A102010一般企业成本支出明细表

A1040000期间费用明细表

A1050000职工薪酬支出及社会保险费明细表

A1050000广告费和业务宣传费支出及捐赠支出明细表

A105010捐赠支出及税前扣除明细表

A107010免税、减计收入及加计扣除明细表

A107010研发费用加计扣除明细表

一般企业成本支出明细表

单位: 元(列至角分)

行次	项目	金额
1	一、营业成本 (2+9)	46,074,761.00
2	(一) 主营业务成本 (3+5+6+7+8)	46,063,761.00
3	1.销售商品成本	46,063,761.00
4	其中: 非货币性资产交换成本	
5	2.提供劳务成本	
6	3.建造合同成本	
7	4.让渡资产使用权成本	
8	5.其他	
9	(二) 其他业务成本 (10+12+13+14+15)	11,000.00
10	1.销售材料成本	11,000.00
11	其中: 非货币性资产交换成本	
12	2.出租无形资产成本	
13	3.出租无形资产成本	
14	4.出售无形资产成本	
15	5.其他	
16	二、营业外支出 (17+18+19+20+21+22+23+24+25+26)	71,000.00
17	(一) 非流动资产处置损失	
18	(二) 非货币性资产交换损失	
19	(三) 债务重组损失	
20	(四) 自然灾害损失	
21	(五) 捐赠支出	
22	(六) 赞助支出	70,000.00
23	(七) 罚没支出	1,000.00
24	(八) 坏账损失	
25	(九) 无法收回的金融资产投资损失	
26	(十) 其他	

国家税务总局电子税务局			填报日期	返回	申报	打印	作废
报表列表		填报说明					
A200000企业所得稅申报表附报材料基础信息表							
A1000000中华人民共和国境内和属企业所得稅申报表附报材料表 (A类)							
A101010一般企业收入明细表							
A102010一般企业成本支出明细表							
A1040000期间费用明细表							
A1050000职工薪酬支出及社会保险费明细表							
A1050000广告费和业务宣传费支出及捐赠支出明细表							
A105010捐赠支出及税前扣除明细表							
A107010免税、减计收入及加计扣除明细表							
A107010研发费用加计扣除明细表							
期间费用明细表							
单位: 元(列至角分)							
行次	项目	销售费用	其中: 境外支付	管理费用	其中: 境外支付	财务费用	其中: 境外支付
1	一、职工薪酬	443,380.00	*	1,647,090.00	*	*	*
2	二、劳务费				*	*	*
3	三、咨询顾问费				*	*	*
4	四、业务招待费		*	240,408.00	*	*	*
5	五、广告费和业务宣传费	1,296,000.00	*	*	*	*	*
6	六、佣金和手续费					5,000.00	
7	七、资产折旧摊销费	4,224.00	*	703,344.00	*	*	*
8	八、资产购置、盘亏及毁损损失		*		*	*	*
9	九、办公费		*	31,800.00	*	*	*
10	十、董事会费		*		*	*	*
11	十一、租赁费				*	*	*
12	十二、诉讼费		*		*	*	*
13	十三、差旅费	9,028.80	*	23,500.00	*	*	*
14	十四、保险费		*		*	*	*
15	十五、运输、仓储费	97,200.00				*	*
16	十六、修理费					*	*
17	十七、折旧费		*		*	*	*
18	十八、燃料动力费				*	*	*
19	十九、利息费用			561,974.00		*	*
20	二十、租赁费		*		*	*	*
21	二十一、利息收入	*	*	*	*	802,304.56	
22	二十二、汇兑损益	*	*	*	*		
23	二十三、现金折扣	*	*	*	*		*
24	二十四、其他工作经费	*	*		*	*	*
25	二十五、其他	7,115.00		67,575.00			
26	合计(1+2+3+...+25)	1,656,947.80		3,275,661.00		807,304.56	

注：未在本报表单目录中填报的有关“企业所得税年度纳税申报表附表”，不单独填写，只填写本报表单元格，如A105010。

13	合计 (1+3+4+7+8+9+10+11+12)
----	---------------------------

业务 105 申报风险分析。（1 分）

题面		答案
根据业务资源相关调查资料，与开票员小李确认2022年12月开票系统开票金额总计与增值税申报表销售收入总额一致，增值税申报收入与利润表营业收入差异100,000.00元为公司出租自有办公区给B公司，根据客户要求先开具增值税发票交由客户走付款流程，款项于2023/1/10收到，根据租赁合同台账，该办公室租赁业务，增值税应税义务时间为（ ）		B
选项：		
A	2022-12-01	
B	2022-12-31	
C	2023-01-10	
D	2023-02-01	

业务 106 申报风险分析。（1 分）

题面		答案
根据业务资源相关调查资料，与开票员小李确认2022年12月开票系统开票金额总计与增值税申报表销售收入总额一致，增值税申报收入与利润表营业收入差异100,000.00元为公司出租自有办公区给B公司，根据客户要求先开具增值税发票交由客户走付款流程，款项于2023/1/10收到，判断增值税申报收入与利润表营业收入是否存在风险？（ ）		D
选项：		
A	多申报增值税销售收入	
B	虚开增值税发票	
C	会计账务处理不规范	
D	不存在涉税风险	

业务 107 纳税筹划。（3 分）

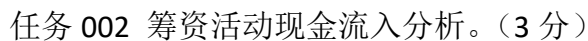
广告费及业务招待费抵扣计算表				
2022年3月31日				单位：元
项目	方案一	方案二		
	北京天冰器材	北京天冰器材	河北分公司	合计
预计收入	60000000	48000000	60000000	——
业务招待费	650000	250000	400000	650000
广告费	10000000	4000000	6000000	10000000
实际抵扣额	9300000.00	4150000.00	6240000.00	10390000.00

阶段二 大数据业财分析（31 分）

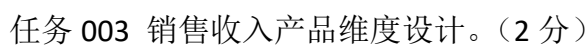
任务 001 经营活动现金流入分析。（3 分）

任务 001-1 可视化分析

任务 001-2 可视化分析报告



任务 002-2 可视化分析报告



任务 003-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形数量	2	1
可视化图形显示设置缩放率	公司毛利构成 缩放率：10000	1
新增字段名称	图形：公司毛利构成 新增字段：毛利	1
新增字段名称	图形：产品毛利率 新增字段：毛利率	1

任务 003-2 可视化分析报告



任务 004 盈利能力分析。（3 分）

任务 004-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2020-2021年营业收入、营业利润、净利润同比增长率	1
可视化图形数量	3	1
新增字段名称	图形：2019-2021年营业净利率趋势图 新增字段：营业净利率	1

任务 004-2 可视化分析报告

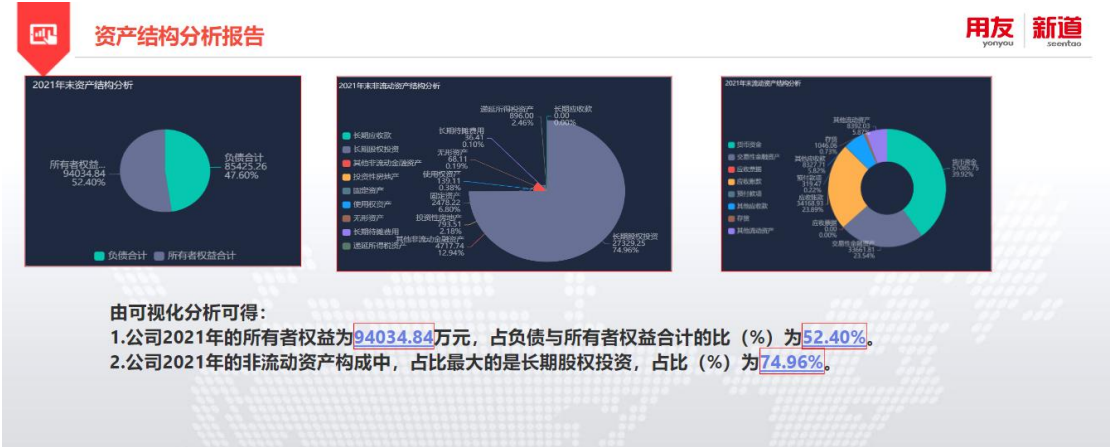


任务 005 资产结构分析报告。（3 分）

任务 005-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2021年末流动资产结构分析	1
可视化图形数量	3	1

任务 005-2 可视化分析报告



任务 006 现金流量净额及构成分析。（3 分）

任务 006-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2021年三大活动现金净流量分析	1
可视化图形名称	2021年经营活动现金流出结构图	1
可视化图形数量	3	1

任务 006-2 可视化分析报告

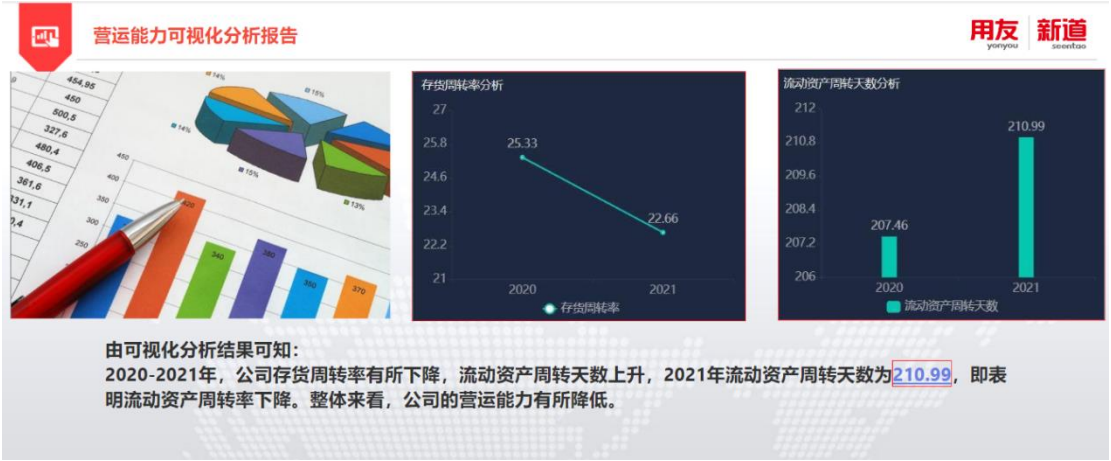


任务 007 营运能力分析。（3 分）

任务 007-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形数量	2	1
新增字段名称	图形：存货周转率分析	1
	新增字段：存货周转率	

任务 007-2 可视化分析报告



林海股份资产负债项目结构分析

单位：%

项目	2021年末比率	2020年末比率	比率变化
资产内部结构分析：	— —	— —	— —
流动资产结构比率	75.87%	70.68%	5.19%
货币资金结构比率	34.97%	45.23%	-10.26%
应收账款结构比率	21.49%	16.89%	4.60%
存货结构比率	28.72%	32.21%	-3.49%
非流动资产结构比率	24.13%	29.32%	-5.19%
固定资产结构比率	53.17%	71.38%	-18.22%
在建工程结构比率	0.00%	0.00%	0.00%
无形资产结构比率	12.70%	12.94%	-0.24%
负债内部结构分析：	— —	— —	— —
流动负债结构比率	98.14%	98.94%	-0.80%
应付账款结构比率	63.72%	89.61%	-25.89%
应付职工薪酬结构比率	0.82%	0.15%	0.67%
其他应付款结构比率	1.72%	3.48%	-1.75%
所有者权益内部结构分析：	— —	— —	— —
实收资本(或股本)结构比率	44.50%	45.33%	-0.83%
盈余公积结构比率	5.19%	5.24%	-0.05%
未分配利润结构比率	7.99%	6.21%	1.77%

注：比率是指某一项目占其相邻上级的比重。

任务 009 经营活动现金流出分析。（3 分）

任务 009-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	经营活动现金流入构成	1
可视化图形数量	2	1

任务 009-2 可视化分析报告



任务 010 业务数据表爬取。（3 分）

任务 010-1 数据爬取


```
新道代码编辑器 V1.0
seentao code editor

代码模式
+ 添加 重命名 删除
输入名称
利网表爬取.py

利网表爬取...
运行 终止 重置 清空 保存 提交 下载

1 # coding:utf-8
2 import csv # 将数据保存至csv需要的库
3 import requests # 请求库
4 def get_data(): # 定义获取网页链接响应的函数
5     url = "http://IP.8082/security/profit/showmap.do" # 请求Json数据的链接
6     headers = {
7         'Accept': "*/",
8         'Accept-Encoding': "gzip, deflate",
9         'Accept-Language': "zh-CN,zh;q=0.9,zh-TW;q=0.8,en-US;q=0.7,en;q=0.6",
10        'Connection': "keep-alive",
11        'Content-Length': "54",
12        'Content-Type': "application/x-www-form-urlencoded, charset=UTF-8",
13        'Host': "IP.8082",
14        'Origin': "http://IP.8082",
15        'Referer': "http://IP.8082/security/",
16        'User-Agent': "Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/81.0.4044.138 Safari/537.36",
17        'X-Requested-With': "XMLHttpRequest",
18    } # headers为请求头信息，从网页复制后需要转换为python字典类型
19
20 # 构造post请求，设置请求的url，headers和请求的字典参数data
21 content = requests.post(url=url, headers=headers,
22                         data={ 'stock_id': '600092', # stock_id 股票代码
23                             'report_period_id': '5000' }) # report_period_id 报表类型
24 # 报表类型四种：年报5000、一季报4000、半年报1000、三季报4400
25 return content # 将请求的响应返回
26 def save_csv(data, path): # 定义解析及把保存数据的函数
27     name = [ '营业总收入(元)', '营业收入(元)', '金融资产利息收入(元)', '已赚保费(元)', '手续费及佣金收入(元)', '营业总成本(元)',
28             '营业成本(元)', '金融资产利息支出(元)', '手续费及佣金支出(元)', '退保金(元)', '赔付支出净额(元)', '提取保险合同准备金净额(元)',
29             '保单红利支出(元)', '分保费用(元)', '营业税金及附加(元)', '销售费用(元)', '管理费用(元)', '财务费用(元)', '资产减值损失(元)',
30             '公允价值变动收益(元)', '投资收益(元)', '对联营企业和合营企业的投资收益(元)', '汇兑收益(元)', '营业利润(元)', '营业外收入(元)',
31             '营业外支出(元)', '非流动资产处置净损失(元)', '利润总额(元)', '所得税(元)', '净利润(元)', '归属于母公司所有者的净利润(元)',
32             '少数股东损益(元)', '基本每股收益(元)', '稀释每股收益(元)' ] # 利润表的指标名称
33
34 header_list = [ '指标/年份' ] #
35 for i in data['columns']:
36     header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息，一共六列
37 try:
38     csvfile = open(path, "w", newline="", encoding="utf-8-sig") # 创建写入的文件
39     writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的对象
40     writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
41     for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
42         row_data = []
43         row_data.append(name[index])
44         row_data.extend([num['value0'], num['value1'],
45                         num['value2'], num['value3'], num['value4']])
46         writer.writerow(row_data) # 按行写入数据，包含每行开头的指标名称
47 except Exception as e:
48     print("write error==>", e)
49 save_csv(get_data(), '林海股份利润表.csv') # 调用函数
50 print('ok')
```

```
33
34 header_list = [ '指标/年份' ] #
35 for i in data['columns']:
36     header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息，一共六列
37 try:
38     csvfile = open(path, "w", newline="", encoding="utf-8-sig") # 创建写入的文件
39     writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的对象
40     writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
41     for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
42         row_data = []
43         row_data.append(name[index])
44         row_data.extend([num['value0'], num['value1'],
45                         num['value2'], num['value3'], num['value4']])
46         writer.writerow(row_data) # 按行写入数据，包含每行开头的指标名称
47 except Exception as e:
48     print("write error==>", e)
49 save_csv(get_data(), '林海股份利润表.csv') # 调用函数
50 print('ok')
```

任务 010-2 2021 年同行业指标对比分析

2021年同行业指标对比分析						
项目	评价指标	单位	中安科数据	林海股份数据	差异(中安科-林海股份)	差异率(%)
偿债能力指标	资产负债率	%	135.92%	28.40%	107.52%	378.55%
	流动比率	1	0.53	2.72	-2.19	-80.48%
	权益乘数	1	-2.78	1.4	-4.18	-299.30%
	现金比率	1	0.11	0.95	-0.84	-88.52%
营运能力指标	存货（收入）周转率	1	26.82	5.94	20.88	351.39%
	总资产周转天数	1	626.61	276.21	350.4	126.86%
	流动资产周转率	1	1	1.8	-0.79	-44.20%

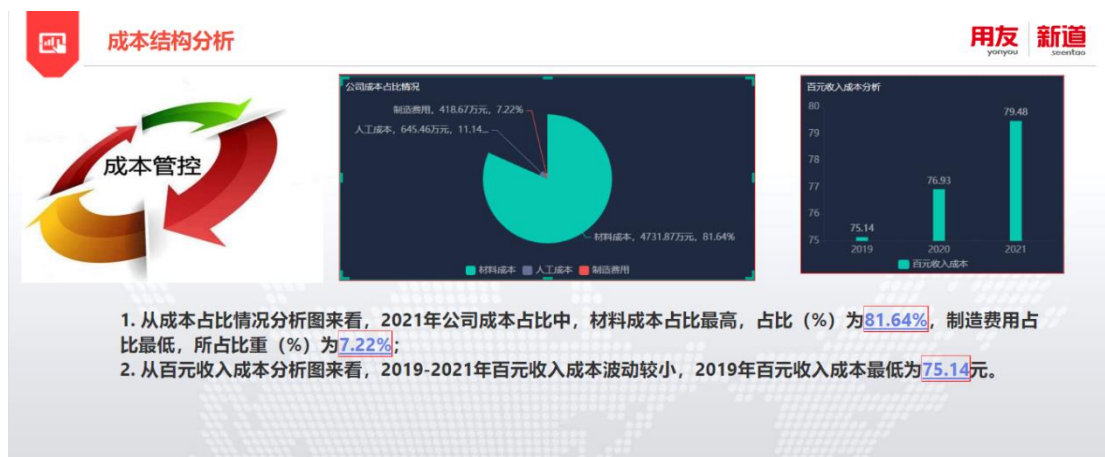
注：全年按365天计算

任务 011 成本结构分析。（3 分）

任务 011-1 可视化分析

甄别点	答案	权重
可视化图形数量	2	1
可视化图形显示设置缩放率	公司成本占比情况	1
	缩放率：10000	
新增字段名称	图形：百元收入成本分析	1
	新增字段：百元收入成本	

任务 011-2 可视化分析报告



模块二 财务数字化业务处理

投融资管理岗

任务 1 (6 分)

任务 1-1: SWOT 分析, 共 3 分, 权重及答案如下:

黄山旅游SWOT分析

项目	观点代号
优势 (S)	1
劣势 (W)	1
机会 (O)	1
威胁 (T)	1

黄山旅游SWOT分析

项目	观点代号
优势（S）	AHIJL
劣势（W）	BCG
机会（O）	DM
威胁（T）	EFK

任务 1-2：基于 SWOT 分析结果的战略建议，共 3 分，权重及答案如下：

题面	答案
对于黄山旅游发展股份有限公司今后的发展与运营，以下观点合理的有（ ）。 A. 观点1 B. 观点2 C. 观点3 D. 观点4	1

题面	答案
对于黄山旅游发展股份有限公司今后的发展与运营，以下观点合理的有（ ）。 A. 观点1 B. 观点2 C. 观点3 D. 观点4	ACD

任务 2（5 分）

任务 2-1：行业数据爬取，共 2 分，权重及答案如下：



新道代码编辑器 V1.0
seentao code editor

白天模式

代码模式 | 积木模式

代码模式

重置 刷新

+ 添加 重命名 删除

输入名称

中控技术利润表.csv
中控技术利润表.py

中控技术利...

运行 终止 重置 清空 保存 提交 下载

```
1 #-*- coding:utf-8 -*-
2 import csv # 将数保存至csv需要的库
3 import requests # 请求库
4 def get_data(): # 定义获取网页链接响应的函数
5     url = "http://192.168.4.212:8082/security/profit/showmap.do" # 请求Json数据的链接
6     headers = {
7         'Accept': '*/',
8         'Accept-Encoding': 'gzip, deflate',
9         'Accept-Language': 'zh-CN,zh;q=0.9,zh-TW;q=0.8,en-US;q=0.7,en;q=0.6',
10        'Connection': 'keep-alive',
11        'Content-Length': '54',
12        'Content-Type': 'application/x-www-form-urlencoded; charset=UTF-8',
13        'Host': '192.168.4.212:8082',
14        'Origin': 'http://192.168.4.212:8082',
15        'Referer': 'http://192.168.4.212:8082/security/',
16        'User-Agent': 'Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/81.0.4044.138 Safari/538.36',
17        'X-Requested-With': 'XMLHttpRequest',
18    } # headers为请求头信息，从网页复制后需要转换为python字典类型
19
20 # 构造post请求，设置请求的url，headers和提交的字典参数data
21 content = requests.post(url=url, headers=headers,
22                          data={
23                              'stock_id': '688777', # stock_id 股票代码
24                              'report_period_id': '5000'}) # report_period_id 报表类型
25 # 报表类型四种：年报5000、一季报4000、半年报1000、三季报4400
26 return content # 将请求的响应返回
27 def save_csv(data, path): # 定义解析及把保存数据的函数
```

任务 2-2：分析爬取数据完成相关决策，共 3 分，权重及答案如下：

目标投资公司决策表

金额单位：万元

项目	2022年中控技术数据	2022年金发科技数据
营业收入	1	1
营业成本	1	1
财务费用	1	1
营业利润	1	1
利润总额	1	1
息税前利润	1	1
净利润	1	1
销售净利率（%）	1	1
根据销售净利率判断，应选择投资哪家公司（中控技术/金发科技）	1	

注：息税前利润以“利润总额+财务费用”计算。

目标投资公司决策表

金额单位：万元

项目	2022年中控技术数据	2022年金发科技数据
营业收入	662,385.65	4,041,233.12
营业成本	426,076.19	3,426,937.56
财务费用	410.10	101,655.88
营业利润	87,225.40	204,238.24
利润总额	87,040.41	202,789.58
息税前利润	87,450.51	304,445.46
净利润	80,731.24	200,041.35
销售净利率（%）	12.19%	4.95%
根据销售净利率判断，应选择投资哪家公司（中控技术/金发科技）	中控技术	

注：息税前利润以“利润总额+财务费用”计算。

任务 3（4 分）

任务 3-2：分析数据清洗结果，共 4 分，权重及答案如下：

过去20年国内游客人数及消费情况分析

项目	单位	数值
2003-2022年国内游客人数复合增长率	%	1
2003-2022年城镇居民国内游客人数复合增长率	%	1
2003-2022年农村居民国内游客人数复合增长率	%	1
2022年城镇居民国内旅游总花费较2010年增长值	亿元	1
2010-2022年城镇居民国内旅游总花费复合增长率	%	1
2022年农村居民国内旅游总花费较2010年增长值	亿元	1
2010-2022年农村居民国内旅游总花费复合增长率	%	1
2015-2022年城镇居民国内旅游人均花费复合增长率	%	1
2015-2022年农村居民国内旅游人均花费复合增长率	%	1

过去20年国内游客人数及消费情况分析

项目	单位	数值
2003-2022年国内游客人数复合增长率	%	5.78%
2003-2022年城镇居民国内游客人数复合增长率	%	9.38%
2003-2022年农村居民国内游客人数复合增长率	%	0.78%
2022年城镇居民国内旅游总花费较2010年增长值	亿元	7,477.50
2010-2022年城镇居民国内旅游总花费复合增长率	%	5.00%
2022年农村居民国内旅游总花费较2010年增长值	亿元	386.70
2010-2022年农村居民国内旅游总花费复合增长率	%	0.96%
2015-2022年城镇居民国内旅游人均花费复合增长率	%	-1.67%
2015-2022年农村居民国内旅游人均花费复合增长率	%	0.97%

任务 4（7 分）

任务 4-1：计算投资收益率，共 4 分，权重及答案如下：

三种方案投资收益率计算表			
方案	项目	系数	债券价值（元）
方案1：债券	年利率为8%时的年金现值系数	1	1
	年利率为8%时的复利现值系数	1	1
	年利率为9%时的年金现值系数	1	1
	年利率为9%时的复利现值系数	1	1
	税前债券投资收益率（%）	1	1
	税后债券投资收益率（%）	1	1
方案2：货币基金	税前投资收益率（%）	1	1
	税后投资收益率（%）	1	1
方案3：股票基金	税前投资收益率（%）	1	1
	税后投资收益率（%）	1	1

三种方案投资收益率计算表			
方案	项目	系数	债券价值（元）
方案1：债券	年利率为8%时的年金现值系数	3.99	934.52
	年利率为8%时的复利现值系数	0.68	
	年利率为9%时的年金现值系数	3.89	897.31
	年利率为9%时的复利现值系数	0.65	
	税前债券投资收益率（%）	8.93%	
	税后债券投资收益率（%）	6.70%	
方案2：货币基金	税前投资收益率（%）	5.67%	
	税后投资收益率（%）	4.25%	
方案3：股票基金	税前投资收益率（%）	5.40%	
	税后投资收益率（%）	4.05%	

任务 4-2：投资决策，共 3 分，权重及答案如下：

投资决策	
题面	答案
根据上一步计算结果，判断应选择哪种投资方案（）？	1
A. 方案1	
B. 方案2	
C. 方案3	

投资决策	
题面	答案
根据上一步计算结果，判断应选择哪种投资方案（）？	A
A. 方案1	
B. 方案2	
C. 方案3	

任务 5（8 分）：旅游客车投资决策，共 8 分，权重及答案如下：

旅游客车投资决策							
金额单位：元							
项目		第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
客车自购	投资支出	1	---	---	---	---	---
	客车年折旧	---	1	1	1	1	1
	折旧抵税	---	1	1	1	1	1
	税后其他相关成本费用支出	---	1	1	1	1	1
	处置残值收入	---	---	---	---	---	1
	处置纳税/抵税	---	---	---	---	---	1
	各年净现金流量	1	1	1	1	1	1
	复利现值系数	1	1	1	1	1	1
	净现值	1					
	平均年成本	1					
客车租赁	租赁费支出	---	1	1	1	1	1
	租赁费抵税	---	1	1	1	1	1
	各年净现金流量	---	1	1	1	1	1
	复利现值系数	---	1	1	1	1	1
	净现值	1					
	平均年成本	1					
平均年成本差异（自购-租赁）		1					
应采用哪种投资方式（自购/租赁）		1					

旅游客车投资决策

金额单位：元

项目		第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
客车自购	投资支出	-900000.00	——	——	——	——	——
	客车年折旧	——	172800.00	172800.00	172800.00	172800.00	172800.00
	折旧抵税	——	43200.00	43200.00	43200.00	43200.00	43200.00
	税后其他相关成本费用支出	——	-189600.00	-218250.00	-268200.00	-301350.00	-330000.00
	处置残值收入	——	——	——	——	——	82000.00
	处置纳税/抵税	——	——	——	——	——	-11500.00
	各年净现金流量	-900000.00	-146400.00	-175050.00	-225000.00	-258150.00	-216300.00
	复利现值系数	1.00	0.93	0.86	0.79	0.74	0.68
	净现值	-1701203.07					
	平均年成本	426077.29					
客车租赁	租赁费支出	——	-350000.00	-400000.00	-480000.00	-540000.00	-600000.00
	租赁费抵税	——	87500.00	100000.00	120000.00	135000.00	150000.00
	各年净现金流量	——	-262500.00	-300000.00	-360000.00	-405000.00	-450000.00
	复利现值系数	——	0.93	0.86	0.79	0.74	0.68
	净现值	-1389986.34					
	平均年成本	348131.05					
平均年成本差异（自购-租赁）		77946.24					
应采用哪种投资方式（自购/租赁）		租赁					

任务 6（5 分）：销售预测，共 5 分，权重及答案如下：

成都旅行社销售预测											
项目		第1年		第2年		第3年		第4年		第5年	
		成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童
价格预测（元/人）	淡季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	平时	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	旺季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
游客人数预测（人）	淡季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	平时	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	旺季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
收入预测（元）	淡季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	平时	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	旺季	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	各年收入合计	5		5		5		5		5	

成都旅行社销售预测

项目		第1年		第2年		第3年		第4年		第5年	
		成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童	成人	儿童
价格预测（元/人）	淡季	1000	800	1080	860	1160	930	1240	990	1320	1060
	平时	1070	860	1150	920	1230	980	1310	1050	1390	1110
	旺季	1190	950	1270	1020	1350	1080	1430	1140	1510	1210
游客人数预测（人）	淡季	480	120	530	130	580	150	610	150	640	160
	平时	2400	600	2640	660	2900	720	3040	760	3200	800
	旺季	6720	1680	7390	1850	8120	2030	8510	2130	8960	2240
收入预测（元）	淡季	480000.00	96000.00	572400.00	111800.00	672800.00	139500.00	756400.00	148500.00	844800.00	169600.00
	平时	2568000.00	516000.00	3036000.00	607200.00	3567000.00	705600.00	3982400.00	798000.00	4448000.00	888000.00
	旺季	7996800.00	1596000.00	9385300.00	1887000.00	10962000.00	2192400.00	12169300.00	2428200.00	13529600.00	2710400.00
	各年收入合计	13252800.00		15599700.00		18239300.00		20282800.00		22590400.00	

任务 7（10 分）

任务 7-1：直营方式下经营预测，共 5 分，权重及答案如下：

成都旅行社经营预测（直营方式）					
单位：元					
项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
收入小计	**	**	**	**	**
旅游服务收入	**	**	**	**	**
成本费用小计	1	1	1	1	1
人工成本	1	1	1	1	1
使用权资产折旧	1	1	1	1	1
长期待摊费用摊销	1	1	1	1	1
开业费用	1	**	**	**	**
固定资产折旧	1	1	1	1	1
旅游大巴租赁费	3	3	3	3	3
票务费和食宿费	1	1	1	1	1
广告宣传费	1	1	1	1	1
其他	1	1	1	1	1
利润总额	3	3	3	3	3
所得税费用	1	1	1	1	1
净利润	1	1	1	1	1

成都旅行社经营预测（直营方式）

单位：元

项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
收入小计	**	**	**	**	**
旅游服务收入	**	**	**	**	**
成本费用小计	11890080.00	13046630.00	14306980.00	15017730.00	15819280.00
人工成本	991200.00	1085250.00	1188600.00	1276350.00	1370400.00
使用权资产折旧	96000.00	96000.00	96000.00	96000.00	96000.00
长期待摊费用摊销	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00	10200.00
开业费用	10000.00	**	**	**	**
固定资产折旧	7680.00	7680.00	7680.00	7680.00	7680.00
旅游大巴租赁费	1080000.00	1192500.00	1309500.00	1372500.00	1440000.00
票务费和食宿费	9600000.00	10560000.00	11600000.00	12160000.00	12800000.00
广告宣传费	15000.00	15000.00	15000.00	15000.00	15000.00
其他	80000.00	80000.00	80000.00	80000.00	80000.00
利润总额	1362720.00	2553070.00	3932320.00	5265070.00	6771120.00
所得税费用	340680.00	638267.50	983080.00	1316267.50	1692780.00
净利润	1022040.00	1914802.50	2949240.00	3948802.50	5078340.00

任务 7-2：加盟方式下经营预测，共 5 分，权重及答案如下：

成都旅行社经营预测（加盟方式）

单位：元

项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
收入小计	1	1	1	1	1
加盟服务收入	1	1	1	1	1
旅游服务收入	1	1	1	1	1
成本费用小计	1	1	1	1	1
加盟服务成本	1	1	1	1	1
业务提成	1	1	1	1	1
旅游服务成本	5	5	5	5	5
利润总额	2	2	2	2	2
所得税费用	1	1	1	1	1
净利润	1	1	1	1	1

成都旅行社经营预测（加盟方式）

单位：元

项目	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
收入小计	13262800.00	15609700.00	18249300.00	20292800.00	22600400.00
加盟服务收入	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00
旅游服务收入	13252800.00	15599700.00	18239300.00	20282800.00	22590400.00
成本费用小计	12287000.00	13560950.00	14939100.00	15705450.00	16573000.00
加盟服务成本	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00	5000.00
业务提成	1242000.00	1366200.00	1500800.00	1573200.00	1656000.00
旅游服务成本	11040000.00	12189750.00	13433300.00	14127250.00	14912000.00
利润总额	975800.00	2048750.00	3310200.00	4587350.00	6027400.00
所得税费用	243950.00	512187.50	827550.00	1146837.50	1506850.00
净利润	731850.00	1536562.50	2482650.00	3440512.50	4520550.00

任务 8（11 分）

任务 8-1：现金流量预测，共 8 分，权重及答案如下：

成都旅行社现金流量预测						
单位：元						
项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
一、直营方式						
房屋租金及押金支出	1	1	1	1	1	**
装修费支出	1	---	---	---	---	---
固定资产投资支出	1	---	---	---	---	---
营运资金垫支	1	---	---	---	---	---
各年净利润	---	1	1	1	1	1
各年非付现成本费用	---	1	1	1	1	1
各年营业期现金净流量	---	1	1	1	1	1
资产残值收入	---	---	---	---	---	1
资产处置抵税/纳税	---	---	---	---	---	1
营运资金及房屋押金收回	---	---	---	---	---	1
各年现金净流量	1	1	1	1	1	1
二、加盟方式						
履约保证金现金流入	1	---	---	---	---	---
各年营业期税后现金流入	---	1	1	1	1	1
各年营业期税后付现费用流出	---	1	1	1	1	1
履约保证金归还	---	---	---	---	---	1
各年现金净流量	1	1	1	1	1	1

成都旅行社现金流量预测

单位：元

项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
一、直营方式						
房屋租金及押金支出	-126000.00	-90000.00	-96000.00	-102000.00	-108000.00	**
装修费支出	-51000.00	——	——	——	——	——
固定资产投资支出	-40000.00	——	——	——	——	——
营运资金垫支	-50000.00	——	——	——	——	——
各年净利润	——	1022040.00	1914802.50	2949240.00	3948802.50	5078340.00
各年非付现成本费用	——	113880.00	113880.00	113880.00	113880.00	113880.00
各年营业期现金净流量	——	1135920.00	2028682.50	3063120.00	4062682.50	5192220.00
资产残值收入	——	——	——	——	——	1600.00
资产处置抵税/纳税	——	——	——	——	——	0.00
营运资金及房屋押金收回	——	——	——	——	——	92000.00
各年现金净流量	-267000.00	1045920.00	1932682.50	2961120.00	3954682.50	5285820.00
二、加盟方式						
履约保证金现金流入	100000.00	——	——	——	——	——
各年营业期税后现金流入	——	9947100.00	11707275.00	13686975.00	15219600.00	16950300.00
各年营业期税后付现费用流出	——	-9215250.00	-10170712.50	-11204325.00	-11779087.50	-12429750.00
履约保证金归还	——	——	——	——	——	-100000.00
各年现金净流量	100000.00	731850.00	1536562.50	2482650.00	3440512.50	4420550.00

任务 8-2：经营方式决策，共 3 分，权重及答案如下：

成都旅行社经营方式决策						
金额单位：元						
项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
各年现金净流量（直营）	1	1	1	1	1	1
各年现金净流量（加盟）	1	1	1	1	1	1
复利现值系数	1	1	1	1	1	1
各年现金净流量现值（直营）	1	1	1	1	1	1
各年现金净流量现值（加盟）	1	1	1	1	1	1
净现值差额（直营-加盟）	6					
应选择哪种经营方式（直营/加盟）	1					

成都旅行社经营方式决策

金额单位：元

项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
各年现金净流量（直营）	-267000.00	1045920.00	1932682.50	2961120.00	3954682.50	5285820.00
各年现金净流量（加盟）	100000.00	731850.00	1536562.50	2482650.00	3440512.50	4420550.00
复利现值系数	1.0000	0.9259	0.8573	0.7938	0.7350	0.6806
各年现金净流量现值（直营）	-267000.00	968417.33	1656888.71	2350537.06	2906691.64	3597529.09
各年现金净流量现值（加盟）	100000.00	677619.92	1317295.03	1970727.57	2528776.69	3008626.33
净现值差额（直营-加盟）	1610018.29					
应选择哪种经营方式（直营/加盟）	直营					

任务 9（10 分）：短期筹资决策，共 10 分，权重及答案如下：

短期筹资决策			金额单位：元
项目	数值		
方式一：延迟支付款项			
供应商	供应商一	供应商二	
欠款金额	**	**	
现金折扣（%）	**	**	
放弃现金折扣成本（%）	1	1	
方式二：短期借款			
实际年利率（%）	1		
应首先选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	1		
其次应选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	1		
再次应选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	1		

短期筹资决策			金额单位：元
项目	数值		
方式一：延迟支付款项			
供应商	供应商一	供应商二	
欠款金额	**	**	
现金折扣（%）	**	**	
放弃现金折扣成本（%）	10.90%	9.47%	
方式二：短期借款			
实际年利率（%）	7.14%		
应首先选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	短期借款		
其次应选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	供应商二		
再次应选择何种方式筹资（短期借款/供应商一/供应商二）	供应商一		

任务 10（10 分）：长期筹资决策，共 10 分，权重及答案如下：

长期筹资决策

金额单位：元

项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
1. 租赁						
租金支付	1	1	1	1	1	**
税后维修保养费支出	---	1	1	1	1	1
税法折旧	---	1	1	1	1	1
折旧抵税	---	1	1	1	1	1
租赁期满变现流入	---	---	---	---	---	1
房车变现抵税/纳税	---	---	---	---	---	1
各年现金净流量	1	1	1	1	1	1
复利现值系数	1	1	1	1	1	1
租赁现金流出总现值	1					
2. 长期借款						
借款现金流入	1	---	---	---	---	---
房车购置支出	1	---	---	---	---	---
税后利息支出	---	1	1	1	1	1
税法折旧	---	1	1	1	1	1
折旧抵税	---	1	1	1	1	1
税后维修保养费支出	---	1	1	1	1	1
折旧期满变现流入	---	---	---	---	---	1
房车变现抵税/纳税	---	---	---	---	---	1
借款归还	---	---	---	---	---	1
各年现金净流量	1	1	1	1	1	1
复利现值系数	**	**	**	**	**	**
自购现金流出总现值	1					
应选择哪种融资方式（1/2）	1					

长期筹资决策

金额单位：元

项目	第0年	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年
1. 租赁						
租金支付	-1325000.00	-1325000.00	-1325000.00	-1325000.00	-1325000.00	**
税后维修保养费支出	---	-150000.00	-150000.00	-150000.00	-150000.00	-150000.00
税法折旧	---	1272000.00	1272000.00	1272000.00	1272000.00	1272000.00
折旧抵税	---	318000.00	318000.00	318000.00	318000.00	318000.00
租赁期满变现流入	---	---	---	---	---	300000.00
房车变现抵税/纳税	---	---	---	---	---	-8750.00
各年现金净流量	-1325000.00	-1157000.00	-1157000.00	-1157000.00	-1157000.00	459250.00
复利现值系数	1.00	0.94	0.89	0.84	0.79	0.75
租赁现金流出总现值	-4990948.88					
2. 长期借款						
借款现金流入	5600000.00	---	---	---	---	---
房车购置支出	-5600000.00	---	---	---	---	---
税后利息支出	---	-252000.00	-252000.00	-252000.00	-252000.00	-252000.00
税法折旧	---	1075200.00	1075200.00	1075200.00	1075200.00	1075200.00
折旧抵税	---	268800.00	268800.00	268800.00	268800.00	268800.00
税后维修保养费支出	---	-150000.00	-150000.00	-150000.00	-150000.00	-150000.00
折旧期满变现流入	---	---	---	---	---	300000.00
房车变现抵税/纳税	---	---	---	---	---	-19000.00
借款归还	---	---	---	---	---	-5600000.00
各年现金净流量	0.00	-133200.00	-133200.00	-133200.00	-133200.00	-5452200.00
复利现值系数	**	**	**	**	**	**
自购现金流出总现值	-4535753.08					
应选择哪种融资方式（1/2）	2					

任务 11（6 分）

任务 11-1：我国文旅行业分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2012-2021年全国博物馆陈列展览个数及参观人数趋势	1
可视化图形名称	2012-2021年全国文旅机构及从业人数趋势	1
可视化图形名称	2012-2021年国内旅游人次及旅游收入趋势	1
可视化图形数量	3	1

任务 11-2：我国文旅行业分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



任务 11-3：文旅行业分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对我国文旅行业进行分析，下列表述中正确的是（ ）。 选项	1
A. 2012-2019年，我国经济高速发展，居民生活水平和消费水平持续提高，国内旅游人次及旅游收入不断增长，2019年国内旅游业收入达到5.73万亿元，旅游人次超60亿人次，2020年以来，疫情对线下出行消费带来较大扰动，文旅需求亟待释放	
B. 2020年受新冠肺炎疫情限制，国内旅游人次和旅游收入均有所下降，2021年度旅游人次回升至32.46亿人次，旅游收入同比增长30.98%，用户出游意愿正在逐步恢复	
C. 自2019年开始全国文旅机构从业人数不断下滑，2019年至2021年，我国旅行社从业人员数量从542.3万人减少至482.43万人，然而学历门槛正逐年提升，我国旅行社大专以上学历从业人员占行业比率逐年提升	
D. 2012-2021年，我国博物馆行业发展迅速，设施建设成效显著，文物藏品更加丰富，参观服务人次稳步提升，2021年全国博物馆陈列展览31931个，参观人次为75850万人次	

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对我国文旅行业进行分析，下列表述中正确的是（ ）。 选项	AB
A. 2012-2019年，我国经济高速发展，居民生活水平和消费水平持续提高，国内旅游人次及旅游收入不断增长，2019年国内旅游业收入达到5.73万亿元，旅游人次超60亿人次，2020年以来，疫情对线下出行消费带来较大扰动，文旅需求亟待释放	
B. 2020年受新冠肺炎疫情限制，国内旅游人次和旅游收入均有所下降，2021年度旅游人次回升至32.46亿人次，旅游收入同比增长30.98%，用户出游意愿正在逐步恢复	
C. 自2019年开始全国文旅机构从业人数不断下滑，2019年至2021年，我国旅行社从业人员数量从542.3万人减少至482.43万人，然而学历门槛正逐年提升，我国旅行社大专以上学历从业人员占行业比率逐年提升	
D. 2012-2021年，我国博物馆行业发展迅速，设施建设成效显著，文物藏品更加丰富，参观服务人次稳步提升，2021年全国博物馆陈列展览31931个，参观人次为75850万人次	

任务 12（4 分）

任务 12-1：货币资金结构分析，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图形名称：2022年末货币资金构成	1
	设置缩放率：10000	
可视化图形名称	2019-2022年货币资金存量趋势	1
可视化图形数量	2	1

任务 12-2：货币资金结构分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



货币资金结构分析报告



由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2019-2021年货币资金存量逐年增加，但2022年末货币资金存量有所下降，2022年末货币资金为3874.58万元。
2. 桂林旅游2022年末货币资金存量构成中占比最大的是银行存款（银行存款/其他货币资金/库存现金），占比（%）为98.94%。

任务 13（4 分）

任务 13-1：投资活动现金流量分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2022年投资活动现金流出结构分析	1
可视化图形显示设置缩放率	图形名称：2022年投资活动现金流入结构分析	1
	设置缩放率：10000	
可视化图形名称	2018-2022年投资活动现金流入、流出趋势	1
可视化图形数量	3	1

任务 13-2：投资活动现金流量分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：

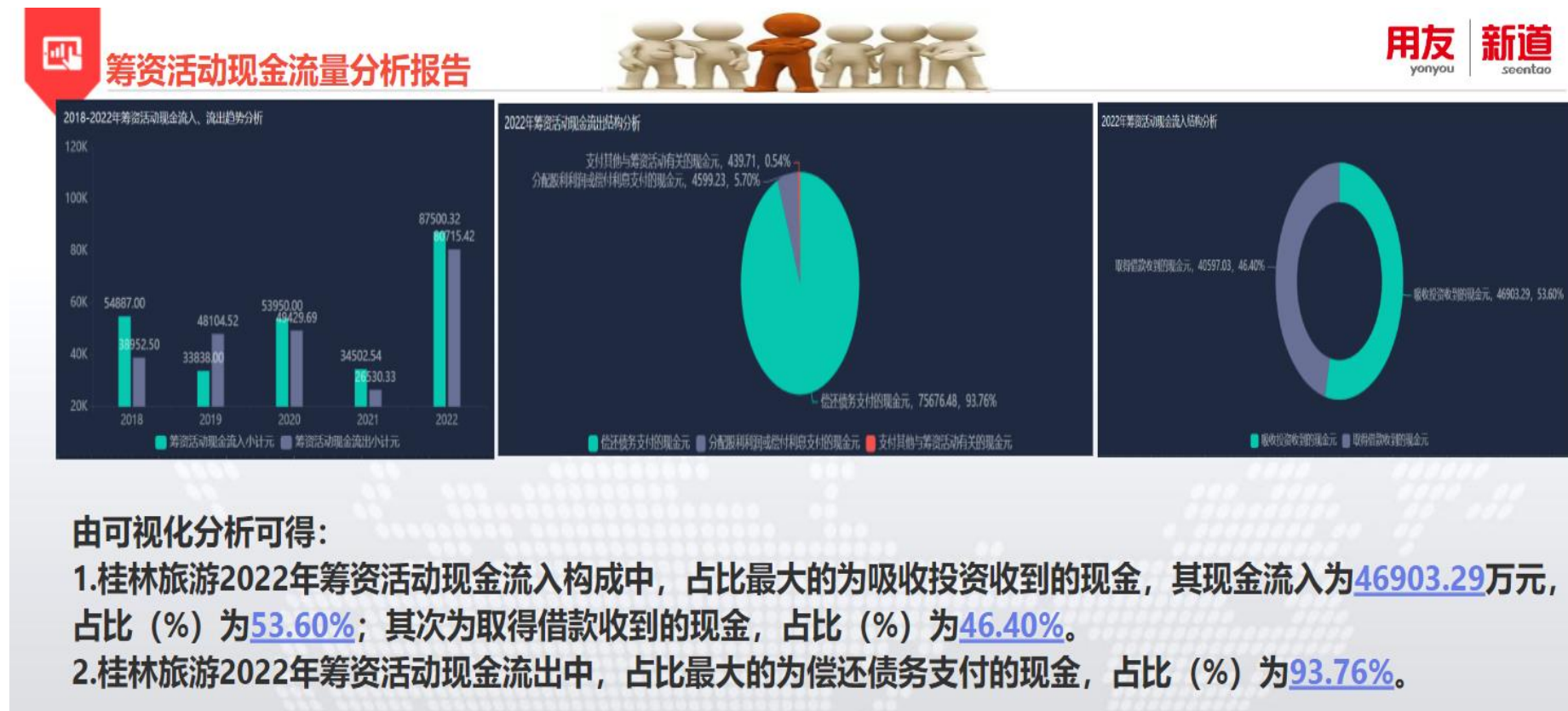


任务 14（6 分）

任务 14-1：筹资活动现金流量分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图形名称：2022年筹资活动现金流入结构分析	1
	设置缩放率：10000	
可视化图形名称	2022年筹资活动现金流出结构分析	1
可视化图形名称	2018-2022年筹资活动现金流入、流出趋势分析	1
可视化图形数量	3	1

任务 14-2：筹资活动现金流量分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



任务 14-3：筹资活动现金流量分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游筹资活动现金流量进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2018-2022年间，筹资活动现金流入小计在2022年最多，达到了87600.32万元，主要是受政策影响，旅游市场呈现积极复苏态势	
B. 桂林旅游在2022年筹资活动现金流入同比增长率为153.61%，主要是吸收投资收到的现金有大幅度增长	
C. 桂林旅游在2019-2022年间分配股利、利润或偿付利息支付的现金逐年减少，2022年分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同比减少11.94%	
D. 桂林旅游2022年筹资活动现金流量净额较上年同期降低14.89%，相较于2021年同期增长率76.36%较低	

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游筹资活动现金流量进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	BCD
选项	
A. 桂林旅游2018-2022年间，筹资活动现金流入小计在2022年最多，达到了87600.32万元，主要是受政策影响，旅游市场呈现积极复苏态势	
B. 桂林旅游在2022年筹资活动现金流入同比增长率为153.61%，主要是吸收投资收到的现金有大幅度增长	
C. 桂林旅游在2019-2022年间分配股利、利润或偿付利息支付的现金逐年减少，2022年分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同比减少11.94%	
D. 桂林旅游2022年筹资活动现金流量净额较上年同期降低14.89%，相较于2021年同期增长率76.36%较低	

任务 15（4 分）

任务 15-1：投资收益分析报，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图形名称：2022年投资收益明细	1
	设置缩放率：10000	
可视化图形名称	2018-2022年投资收益趋势分析	1
可视化图形数量	2	1

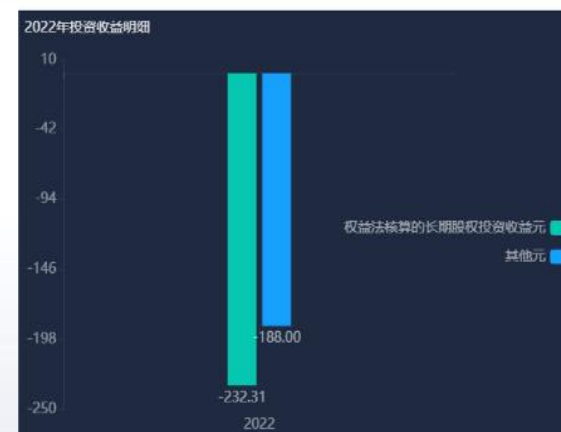
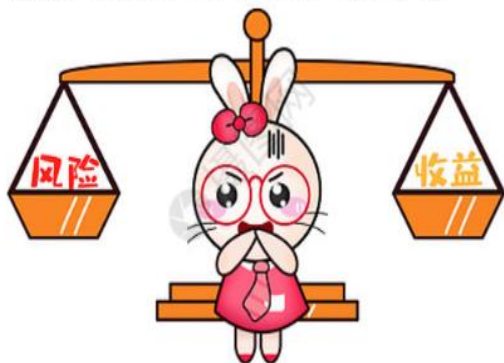
任务 15-2：投资收益分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



投资收益分析报告

用友 新道
yonyou seentao

投资的风险与收益是并存得



由可视化分析可得：

2018-2022年，桂林旅游的投资收益呈现先上升后下降的趋势，2019年投资收益达到5年间的峰值，为5847.28万元。从2020年开始，受大环境的影响，投资收益逐年降低，2022年降为负值，由2022年投资收益明细可以看出，各明细项目均为负值。

预算管理岗

任务 1（5 分）：代码填空，共 5 分，权重及答案如下：

答案	权重
url	1
cash	1
600054	1
5000	1
销售商品提供服务收到的现金(元)	1
try	1

任务 2（8 分）

任务 2-1：销售收入预测，共 4 分，权重及答案如下：

2023年销售收入预测			
			金额单位：元
项目	旅游人数（人）	平均价格（元/人）	预计收入
内蒙古旅游	1	1	1
张家界旅游	1	1	1
江苏旅游	1	1	1
杭州旅游	1	1	1
西安旅游	1	1	1
合计	1	——	1

2023年销售收入预测			
			金额单位：元
项目	旅游人数（人）	平均价格（元/人）	预计收入
内蒙古旅游	17300	1970	34081000.00
张家界旅游	16500	2090	34485000.00
江苏旅游	21900	1080	23652000.00
杭州旅游	24000	2120	50880000.00
西安旅游	10000	1550	15500000.00
合计	89700	——	158598000.00

任务 2-2：季度收入预测，共 4 分，权重及答案如下：

2023年各季度销售收入预测

项目	线路	第1季度	第2季度	第3季度	第4季度	合计
旅游人数（人）	内蒙古旅游	1	1	1	1	1
	张家界旅游	1	1	1	1	1
	江苏旅游	1	1	1	1	1
	杭州旅游	1	1	1	1	1
	西安旅游	——	——	1	1	1
	合计	1	1	1	1	1
营业收入（元）	内蒙古旅游	1	1	1	1	1
	张家界旅游	1	1	1	1	1
	江苏旅游	1	1	1	1	1
	杭州旅游	1	1	1	1	1
	西安旅游	——	——	1	1	1
	合计	1	1	1	1	1

2023年各季度销售收入预测

项目	线路	第1季度	第2季度	第3季度	第4季度	合计
旅游人数（人）	内蒙古旅游	1730	3460	6920	5190	17300
	张家界旅游	3300	4130	5780	3290	16500
	江苏旅游	4380	5480	6570	5470	21900
	杭州旅游	6000	4800	7200	6000	24000
	西安旅游	——	——	6000	4000	10000
	合计	15410	17870	32470	23950	89700
营业收入（元）	内蒙古旅游	3408100.00	6816200.00	13632400.00	10224300.00	34081000.00
	张家界旅游	6897000.00	8631700.00	12080200.00	6876100.00	34485000.00
	江苏旅游	4730400.00	5918400.00	7095600.00	5907600.00	23652000.00
	杭州旅游	12720000.00	10176000.00	15264000.00	12720000.00	50880000.00
	西安旅游	——	——	9300000.00	6200000.00	15500000.00
	合计	27755500.00	31542300.00	57372200.00	41928000.00	158598000.00

任务 3（6 分）：人工成本费用预算，共 6 分，权重及答案如下：

人工成本预测					
费用归属	正式工			劳务派遣员工人工成本	人工成本合计
	1-12月人工成本	年终绩效奖金	小计		
销售费用	1	1	1	1	1
管理费用	1	1	1	1	1

人工成本预测					
费用归属	正式工			劳务派遣员工人工成本	人工成本合计
	1-12月人工成本	年终绩效奖金	小计		
销售费用	2678400.00	159428.57	2837828.57	0.00	2837828.57
管理费用	1998000.00	118928.57	2116928.57	54000.00	2170928.57

任务 4（8 分）：营业成本预算，共 8 分，权重及答案如下：

营业成本预测

单位：元

项目	票务费	住宿费	导游成本	旅游大巴费用	其他	合计
内蒙古旅游	1	1	3	3	1	1
张家界旅游	1	1	3	3	1	1
江苏旅游	1	1	3	3	1	1
杭州旅游	1	1	3	3	1	1
西安旅游	1	1	3	3	1	1
合计	1	1	1	1	1	1

营业成本预测

单位：元

项目	票务费	住宿费	导游成本	旅游大巴费用	其他	合计
内蒙古旅游	6574000.00	8650000.00	522000.00	1689600.00	344000.00	17779600.00
张家界旅游	8250000.00	8250000.00	331000.00	1078400.00	516000.00	18425400.00
江苏旅游	6132000.00	6570000.00	440000.00	1465600.00	344000.00	14951600.00
杭州旅游	11520000.00	12000000.00	480000.00	1638400.00	516000.00	26154400.00
西安旅游	4000000.00	6000000.00	300000.00	931200.00	258000.00	11489200.00
合计	36476000.00	41470000.00	2073000.00	6803200.00	1978000.00	88800200.00

任务 5（8 分）：销售费用预算，共 8 分，权重及答案如下：

销售费用预测	
单位：元	
项目	金额
人工成本	1
办公费	1
差旅费	1
业务招待费	1
使用权资产折旧	4
固定资产折旧	1
摊销费	1
广告宣传费	1
其他	1
合计	4

销售费用预测	
单位：元	
项目	金额
人工成本	2837828.57
办公费	48600.00
差旅费	225000.00
业务招待费	225000.00
使用权资产折旧	357497.40
固定资产折旧	34560.00
摊销费	55400.00
广告宣传费	100000.00
其他	200000.00
合计	4083885.97

任务 6（8 分）：管理费用预算，共 8 分，权重及答案如下：

管理费用预测	
单位：元	
项目	金额
人工成本	1
办公费	1
差旅费	1
业务招待费	1
使用权资产折旧	4
固定资产折旧	1
摊销费	1
其他	1
合计	3

管理费用预测

单位：元

项目	金额
人工成本	2170928.57
办公费	19800.00
差旅费	100000.00
业务招待费	100000.00
使用权资产折旧	462420.79
固定资产折旧	57600.00
摊销费	170000.00
其他	100000.00
合计	3180749.36

任务7（8分）：现金预算，共8分，权重及答案如下：

2023年现金预算表

单位：元

项目	数值
期初现金余额	1
加：本期现金收入	1
营业现金回款	1
可供使用的现金合计	1
减：各项支出	1
旅行社投资支出	1
房租及押金支出	1
营业成本、销管费用付现	1
财务费用付现	1
缴纳税费	1
现金余缺	1
货币资金最低限额	1
货币资金最高限额	1
购买长期债券支出	1
卖出理财	1
期末现金余额	1

2023年现金预算表

单位：元

项目	数值
期初现金余额	8,337,563.81
加：本期现金收入	158,598,000.00
营业现金回款	158,598,000.00
可供使用的现金合计	166,935,563.81
减：各项支出	111,373,729.36
旅行社投资支出	2,844,000.00
房租及押金支出	987,000.00
营业成本、销管费用付现	95,546,800.00
财务费用付现	7,140.98
缴纳税费	11,988,788.38
现金余缺	55,561,834.45
货币资金最低限额	8,000,000.00
货币资金最高限额	15,000,000.00
购买长期债券支出	40,570,000.00
卖出理财	0.00
期末现金余额	14,991,834.45

任务 8（7 分）：利润表预算，共 7 分，权重及答案如下：

预计利润表简表

单位：元

项目	2023年度
一、营业收入	1
减：营业成本	1
税金及附加	1
销售费用	1
管理费用	1
研发费用	**
财务费用	1
其中：利息费用	**
利息收入	**
加：其他收益	**
投资收益（损失以“-”号填列）	1
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2
加：营业外收入	**
减：营业外支出	**
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2
减：所得税费用	1
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2

预计利润表简表

单位：元

项目	2023年度
一、营业收入	158,598,000.00
减：营业成本	88,800,200.00
税金及附加	1,585,980.00
销售费用	4,083,885.97
管理费用	3,180,749.36
研发费用	**
财务费用	60,000.00
其中：利息费用	**
利息收入	**
加：其他收益	**
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,000,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,887,184.67
加：营业外收入	**
减：营业外支出	**
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,887,184.67
减：所得税费用	12,000,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,887,184.67

任务 9（8 分）：资产负债表预算，共 8 分，权重及答案如下：

预计资产负债表简表					
单位：元					
项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	——	——	流动负债：	——	——
货币资金	1	**	短期借款	**	**
交易性金融资产	**	**	交易性金融负债	**	**
应收账款	**	**	应付账款	1	**
应收款项融资	**	**	预收款项	**	**
预付款项	2000000.00	**	合同负债	**	**
其他应收款	150000.00	**	应付职工薪酬	1	**
其中：应收利息	**	**	应交税费	1	**
应收股利	**	**	其他应付款	**	**
存货	**	**	其中：应付利息	**	**
合同资产	**	**	应付股利	**	**
一年内到期的非流动资产	**	**	一年内到期的非流动负债	1	**
其他流动资产	**	**	其他流动负债	**	**
流动资产合计	1	**	流动负债合计	1	**
非流动资产：	——	——	非流动负债：	——	——
债权投资	1	**	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	17703751.02	**	永续债	**	**
其他权益工具投资	**	**	租赁负债	5	**
固定资产	2	**	预计负债	**	**
使用权资产	3	**	非流动负债合计	3	**
无形资产	2	**	负债合计	3	**
开发支出	**	**	所有者权益（或股东权益）：	——	——
商誉	**	**	实收资本（或股本）	10000000.00	**
长期待摊费用	1	**	其他权益工具	**	**
非流动资产合计	1	**	资本公积	**	**
——	——	——	盈余公积	2	**
——	——	——	未分配利润	2	**
——	——	——	所有者权益（或股东权益）合计	1	**
资产总计	1	**	负债和所有者权益（或股东权益）总计	1	**

预计资产负债表简表

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：	——	——	流动负债：	——	——
货币资金	14991834.45	**	短期借款	**	**
交易性金融资产	**	**	交易性金融负债	**	**
应收账款	**	**	应付账款	0.00	**
应收款项融资	**	**	预收款项	**	**
预付款项	2000000.00	**	合同负债	**	**
其他应收款	150000.00	**	应付职工薪酬	278357.14	**
其中：应收利息	**	**	应交税费	3000000.00	**
应收股利	**	**	其他应付款	**	**
存货	**	**	其中：应付利息	**	**
合同资产	**	**	应付股利	**	**
一年内到期的非流动资产	**	**	一年内到期的非流动负债	426299.74	**
其他流动资产	**	**	其他流动负债	**	**
流动资产合计	28545584.89	**	流动负债合计	3704656.88	**
非流动资产：	——	——	非流动负债：	——	——
债权投资	40570000.00	**	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	17703751.02	**	永续债	**	**
其他权益工具投资	**	**	租赁负债	688704.51	**
固定资产	10120640.00	**	预计负债	**	**
使用权资产	1031621.06	**	非流动负债合计	688704.51	**
无形资产	8000.00	**	负债合计	4393361.39	**
开发支出	**	**	所有者权益（或股东权益）：	——	——
商誉	**	**	实收资本（或股本）	10000000.00	**
长期待摊费用	478600.00	**	其他权益工具	**	**
非流动资产合计	69912612.08	**	资本公积	**	**
——	——	——	盈余公积	11988718.47	**
——	——	——	未分配利润	72076117.11	**
——	——	——	所有者权益（或股东权益）合计	94064835.58	**
资产总计	98458196.97	**	负债和所有者权益（或股东权益）总计	98458196.97	**

任务 10（6 分）

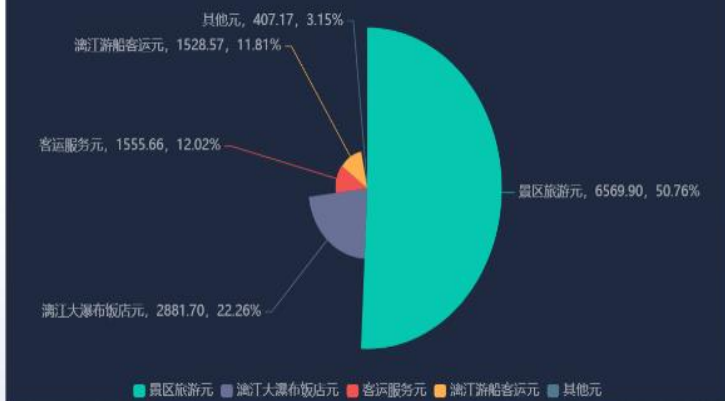
任务 10-1：营业收入分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2022年各项收入明细环比增长率	1
可视化图形名称	2022年营业收入结构	1
可视化图形数量	2	1

任务 10-2：营业收入分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：

营业收入分析报告

2022年营业收入结构



2022年各项收入明细环比增长率



由可视化分析可得：

桂林旅游2022年度营业收入构成中，占比最大的为景区旅游收入，占比（%）为50.76%，其次为漓江大瀑布饭店收入，占比（%）为22.26%。2022年桂林旅游的各项明细收入中，仅有其他项目收入是正增长，环比增长率（%）为29.72%，其余明细项目均为负增长（正/负）。

任务 10-3：营业收入分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游的收入进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游在2020-2022年总营业收入均为负增长，2022年总营业收入同比降低45.79%，主要是受疫情影响	
B. 从主营业务构成看，2022年桂林旅游的景区旅游收入同比减少46.62%	
C. 景区旅游是桂林旅游的主要经营产品，2022年景区旅游收入占总收入的比重为60.76%，未来公司仍应将景区旅游做为主要经营产品	
D. 桂林旅游的漓江大瀑布饭店的经营收入虽然逐年降低，但是占公司总收入的比重逐年上涨，在2022年漓江大瀑布饭店的营业收入占总收入的23.26%，桂林旅游未来要继续重点发展漓江大饭店	

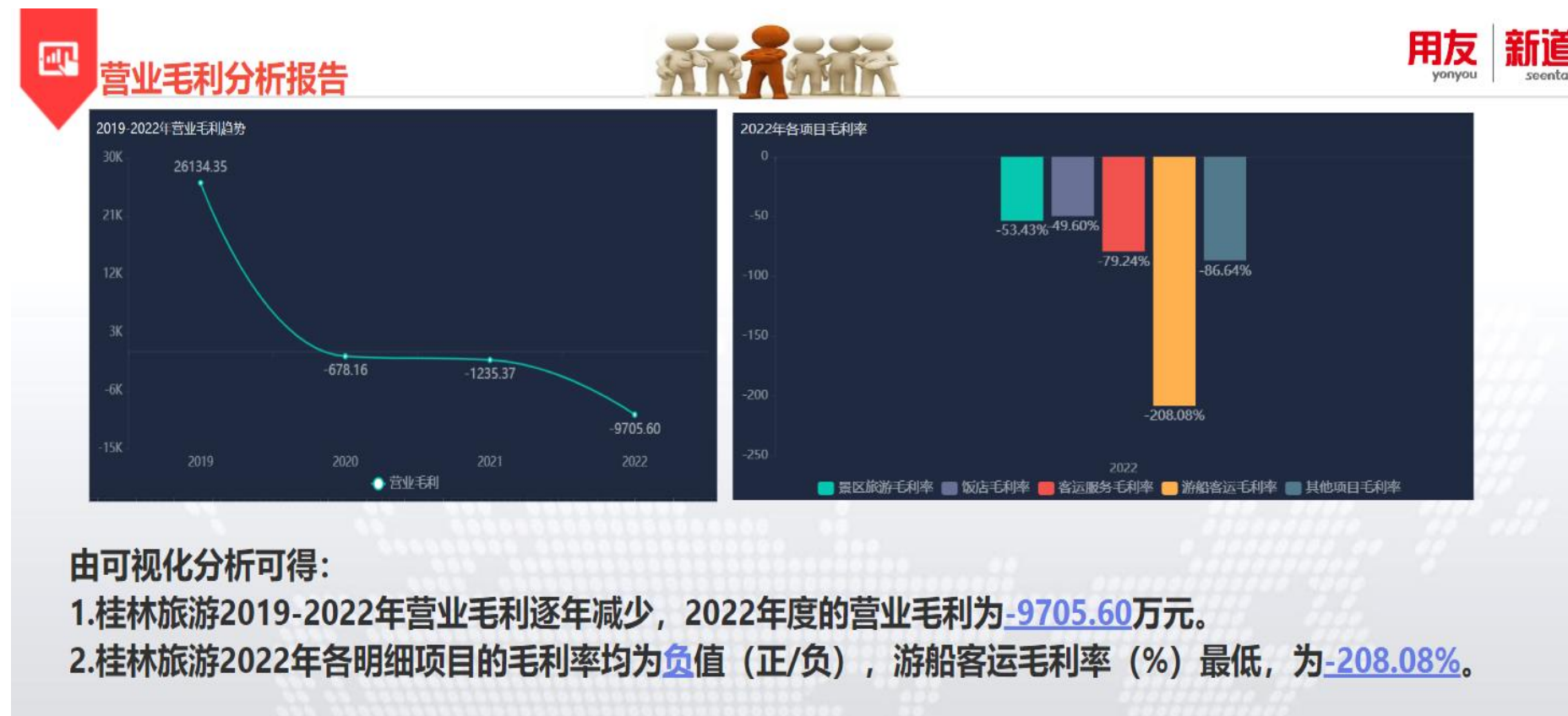
题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游的收入进行分析，下列表述中正确的是（）。	AB
选项	
A. 桂林旅游在2020-2022年总营业收入均为负增长，2022年总营业收入同比降低45.79%，主要是受疫情影响	
B. 从主营业务构成看，2022年桂林旅游的景区旅游收入同比减少46.62%	
C. 景区旅游是桂林旅游的主要经营产品，2022年景区旅游收入占总收入的比重为60.76%，未来公司仍应将景区旅游作为主要经营产品	
D. 桂林旅游的漓江大瀑布饭店的经营收入虽然逐年降低，但是占公司总收入的比重逐年上涨，在2022年漓江大瀑布饭店的营业收入占总收入的23.26%，桂林旅游未来要继续重点发展漓江大饭店	

任务 11（6 分）

任务 11-1：营业毛利分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
新增字段名称	图形：2019-2022年营业毛利趋势	1
	新增字段：营业毛利	
可视化图形显示设置后导符	图形：2019-2022年营业毛利趋势	1
	后导符：%	
可视化图形数量	2	1

任务 11-2：营业毛利分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



任务 11-3：营业毛利分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游的毛利进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2020-2022年度的毛利均为负值，主要是大环境疫情影响	
B. 桂林旅游2022年的毛利为负值，但较2021年增长384.33%	
C. 桂林旅游2022年漓江大瀑布饭店的毛利下降程度是最大的，同比下降-2348.20%，主要是由于成本较大	
D. 桂林旅游2022年客运服务的毛利同比增长率为0.8%，为正增长，而2021年同比增长率为-3935.66%，主要是公司客运业务为获取更多市场份额，向旅行社支付的佣金大幅增加所致	

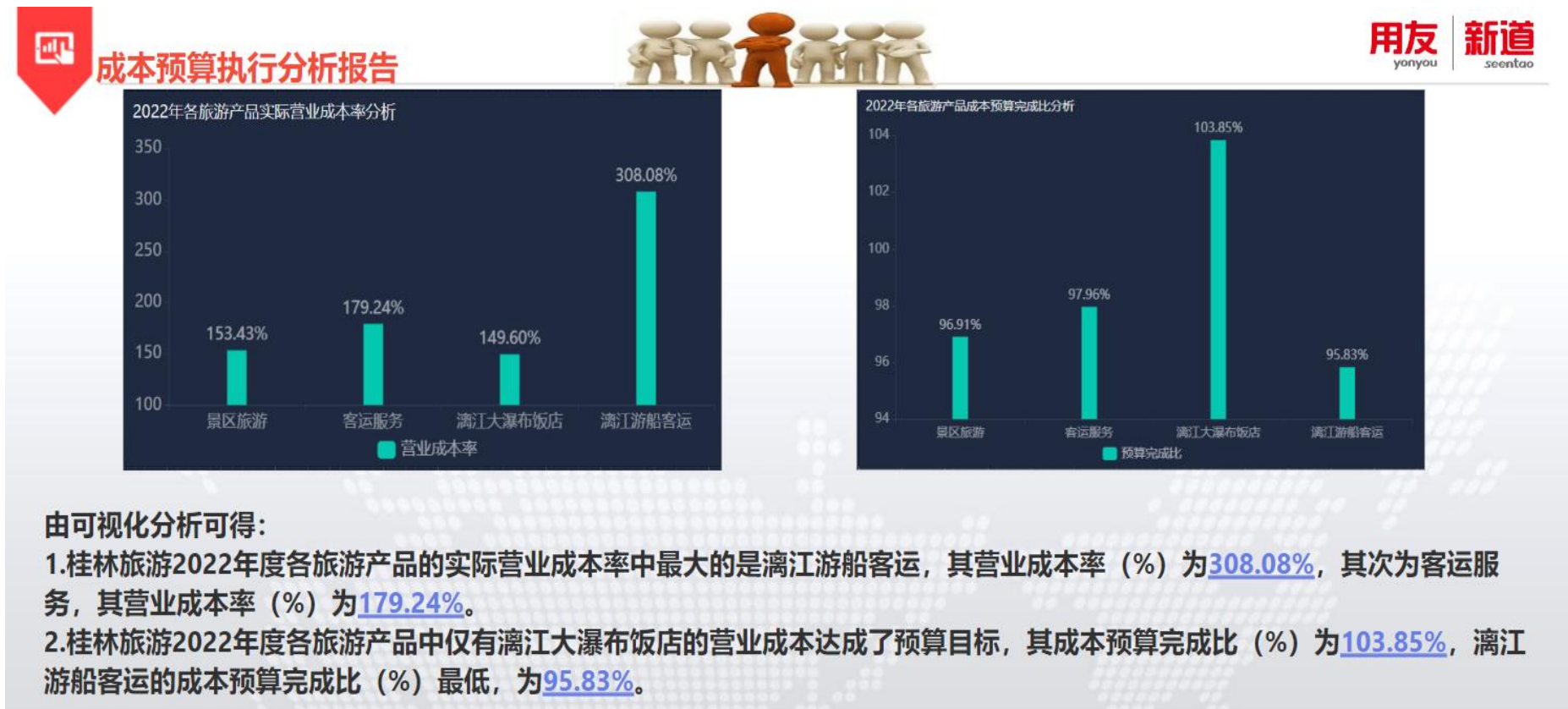
题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源对桂林旅游的毛利进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	A
选项	
A. 桂林旅游2020-2022年度的毛利均为负值，主要是大环境疫情影响	
B. 桂林旅游2022年的毛利为负值，但较2021年增长384.33%	
C. 桂林旅游2022年漓江大瀑布饭店的毛利下降程度是最大的，同比下降-2348.20%，主要是由于成本较大	
D. 桂林旅游2022年客运服务的毛利同比增长率为0.8%，为正增长，而2021年同比增长率为-3935.66%，主要是公司客运业务为获取更多市场份额，向旅行社支付的佣金大幅增加所致	

任务 12（4 分）

任务 12-1：成本预算执行分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
新增字段名称	图形：2022年各旅游产品成本预算完成比分析	1
	新增字段：预算完成比	
可视化图形显示设置后导符	图形：2022年各旅游产品实际营业成本率分析	1
	后导符：%	
可视化图形数量	2	1

任务 12-2：成本预算执行分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



任务 13（4 分）

任务 13-1：费用分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置后导符	图形：2018-2022年期间费用（销管研财）预算执行差异率	1
	后导符：%	
新增字段名称	图形：2018-2022年税金及附加预算执行差异率	1
	新增字段：税金及附加预算执行差异率	
可视化图形数量	2	1

任务 13-2：费用预算执行分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



费用预算执行分析报告



由可视化分析可得：

- 1.桂林旅游2019-2021年期间费用预算执行差异率均为正差异，表明实际期间费用发生额超出了预算；2022年期间费用预算执行差异率（%）为-3.43%，表明2022年的期间费用实际发生额小于预算数。
- 2.桂林旅游2022年税金及附加预算执行差异率（%）为3.09%。

任务 14（4 分）

任务 14-1：利润预算执行分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置后导符	图形：2018-2022年净利润预算完成比	1
	后导符：%	
新增字段名称	图形：2018-2022年营业利润预算完成比	1
	新增字段：营业利润预算完成比	
可视化图形数量	2	1

任务 14-2：利润预算执行分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



由本任务数据及可视化分析可得：

- 1.2020-2022年，桂林旅游的营业利润和净利润均为负值，由预算完成比分析可以看出，桂林旅游2020年和2021年的实际净利润均低于预计净利润，净利润预算完成比（%）分别为103.09%、105.26%。
- 2.桂林旅游2022年度的营业利润预算完成比和净利润预算完成比（%）均为96.15%。

营运分析岗

任务 1（5 分）：代码填空，共 5 分，权重及答案如下：

答案	权重
showBalance	1
600138	1
return	1
name	1
value0	1

任务 2（4 分）

任务 2-2：菜品销售情况数据清洗，共 4 分，权重及答案如下：

12号火锅店3月20日菜品销售情况分析				
金额单位：元				
类别	销售份数（份）	销售收入	销售成本	菜品毛利率（%）
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
**	1	1	1	1
合计	——	1	1	1

12号火锅店3月20日菜品销售情况分析

金额单位：元

类别	销售份数（份）	销售收入	销售成本	菜品毛利率（%）
**	877	17,914.00	8,516.00	52.46%
**	367	10,435.00	5,073.00	51.38%
**	478	6,074.00	2,954.00	51.37%
**	2138	99,394.00	49,676.00	50.02%
**	794	36,062.00	18,063.00	49.91%
**	1183	25,994.00	13,147.00	49.42%
**	645	8,259.00	4,206.00	49.07%
合计	——	204,132.00	101,635.00	50.21%

任务 3（8 分）

任务 3-1：作业成本法-资源归集分配与分配率计算，共 5 分，权重及答案如下：

资源费用归集与分配			
单位：元			
项目	产品设计与营销中心	发团中心	管理及后勤服务中心
人工成本	1	1	1
办公费	1	1	1
差旅费	1	**	**
业务招待费	1	**	1
使用权资产折旧	1	1	1
固定资产折旧	1	1	1
广告宣传费	1	**	**
其他	1	1	1
合计	1	1	1

资源费用归集与分配

单位：元

项目	产品设计与营销中心	发团中心	管理及后勤服务中心
人工成本	50000.00	57200.00	53400.00
办公费	1380.00	690.00	1380.00
差旅费	10000.00	**	**
业务招待费	7500.00	**	2500.00
使用权资产折旧	10000.00	10000.00	30000.00
固定资产折旧	400.00	400.00	1200.00
广告宣传费	50000.00	**	**
其他	4000.00	8000.00	8000.00
合计	133280.00	76290.00	96480.00

任务 3-2：作业成本法-资源归集分配与分配率计算，共 3 分，权重及答案如下：

作业分配率计算					
作业中心	作业动因	作业分配率单位	资源费用合计 (元)	作业量	作业分配率
产品设计与营销中心	工作时长（小时）	元/小时	**	**	1
发团中心	游客人数（人）	元/人	**	**	1
管理及后勤服务中心	工作时长（小时）	元/小时	**	**	1

作业分配率计算					
作业中心	作业动因	作业分配率单位	资源费用合计 (元)	作业量	作业分配率
产品设计与营销中心	工作时长（小时）	元/小时	**	**	133.28
发团中心	游客人数（人）	元/人	**	**	54.49
管理及后勤服务中心	工作时长（小时）	元/小时	**	**	74.22

任务 4（8 分）

任务 4-1：作业成本法与传统成本法下成本计算，共 4 分，权重及答案如下：

作业成本法下成本计算					
金额单位：元					
项目	直接费用	间接费用	合计	接待游客数 (人)	单位游客成本（元 /人）
天津2日游	1	1	1	1	1
北京2日游	1	1	1	1	1
秦皇岛2日游	1	1	1	1	1

作业成本法下成本计算					
金额单位：元					
项目	直接费用	间接费用	合计	接待游客数 (人)	单位游客成本（元 /人）
天津2日游	429700.00	83588.58	513288.58	500.00	1026.58
北京2日游	785100.00	115693.87	900793.87	600.00	1501.32
秦皇岛2日游	312900.00	106767.55	419667.55	300.00	1398.89

任务 4-2：作业成本法与传统成本法下成本计算，共 4 分，权重及答案如下：

传统成本法下成本计算					
金额单位：元					
项目	直接费用	间接费用	合计	接待游客数 (人)	单位游客成本 (元/人)
天津2日游	1	1	1	1	1
北京2日游	1	1	1	1	1
秦皇岛2日游	1	1	1	1	1

传统成本法下成本计算					
金额单位：元					
项目	直接费用	间接费用	合计	接待游客数 (人)	单位游客成本 (元/人)
天津2日游	429700.00	109303.57	539003.57	500.00	1078.01
北京2日游	785100.00	131164.29	916264.29	600.00	1527.11
秦皇岛2日游	312900.00	65582.14	378482.14	300.00	1261.61

任务 5（4 分）：成本差异分析，共 4 分，权重及答案如下：

成本差异分析				
项目	间接费用合计		单位游客成本	
	差异（作业-传统）	差异率（%）	差异（作业-传统）	差异率（%）
	1	1	1	1
天津2日游	1	1	1	1
北京2日游	1	1	1	1
秦皇岛2日游	1	1	1	1

成本差异分析				
项目	间接费用合计		单位游客成本	
	差异（作业-传统）	差异率（%）	差异（作业-传统）	差异率（%）
	-25714.99	-23.53%	-51.43	-4.77%
天津2日游	-15470.42	-11.79%	-25.78	-1.69%
北京2日游	41185.41	62.80%	137.28	10.88%
秦皇岛2日游				

任务 6（12 分）：产品定价决策，共 12 分，权重及答案如下：

2024年鱼塘项目鱼竿租赁定价决策

项目	单位	周末	工作日	合计
经营天数	天	1	1	1
日游客人数	人/天	1	1	——
日游客组数	组/天	1	1	——
游客总数	人	1	1	1
每组每天金鱼销售量	条/组/天	1	1	——
每组每天鱼食销售量	袋/组/天	1	1	——
单位变动成本费用小计	元/组/天	1	1	——
鱼苗成本	元/组/天	1	1	——
鱼食成本	元/组/天	1	1	——
固定成本费用小计	元	1	1	1
经营权使用费摊销	元	1	1	1
固定承包费	元	1	1	1
人工成本	元	1	1	1
鱼塘维护费	元	1	1	1
低值易耗品	元	1	1	1
其他	元	1	1	1
期望成本利润率	%	**	——	——
定价	元/组/小时	50	1	——

2024年鱼塘项目鱼竿租赁定价决策

项目	单位	周末	工作日	合计
经营天数	天	23	127	150
日游客人数	人/天	400	200	——
日游客组数	组/天	200	100	——
游客总数	人	9200	25400	34600
每组每天金鱼销售量	条/组/天	4	4	——
每组每天鱼食销售量	袋/组/天	2	2	——
单位变动成本费用小计	元/组/天	3.00	3.00	——
鱼苗成本	元/组/天	1.00	1.00	——
鱼食成本	元/组/天	2.00	2.00	——
固定成本费用小计	元	133016.67	734483.33	867500.00
经营权使用费摊销	元	46000.00	254000.00	300000.00
固定承包费	元	61333.33	338666.67	400000.00
人工成本	元	19550.00	107950.00	127500.00
鱼塘维护费	元	1533.33	8466.67	10000.00
低值易耗品	元	1533.33	8466.67	10000.00
其他	元	3066.67	16933.33	20000.00
期望成本利润率	%	**	——	——
定价	元/组/小时	33	33	——

任务 7（12 分）：盈亏平衡分析，共 12 分，权重及答案如下：

2024年鱼塘项目盈亏平衡分析

项目	单位	周末	工作日	合计
鱼竿租赁价格	元/组/小时	**	**	——
经营天数	天	**	**	**
每组每天金鱼销售量	条/组/天	**	**	——
每组每天鱼食销售量	袋/组/天	**	**	——
单位变动成本费用小计	元/组/天	**	**	——
鱼苗成本	元/组/天	**	**	——
鱼食成本	元/组/天	**	**	——
固定成本费用	元	**	**	**
盈亏平衡点每日游客组数	组/天	1	1	——
盈亏平衡点游客组数	组	1	1	1
盈亏平衡点游客数	人	1	1	1
盈亏平衡点营业利润	元	1		

2024年鱼塘项目盈亏平衡分析

项目	单位	周末	工作日	合计
鱼竿租赁价格	元/组/小时	**	**	——
经营天数	天	**	**	**
每组每天金鱼销售量	条/组/天	**	**	——
每组每天鱼食销售量	袋/组/天	**	**	——
单位变动成本费用小计	元/组/天	**	**	——
鱼苗成本	元/组/天	**	**	——
鱼食成本	元/组/天	**	**	——
固定成本费用	元	**	**	**
盈亏平衡点每日游客组数	组/天	190	95	——
盈亏平衡点游客组数	组	4370	12065	16435
盈亏平衡点游客数	人	8740	24130	32870
盈亏平衡点营业利润	元	268.00		

任务 8（8 分）：导游用工决策，共 8 分，权重及答案如下：

导游用工决策

金额单位：元

项目	数值
方案一：兼职导游	
淡季导游费用	1
平时导游费用	1
旺季导游费用	1
方案一导游费用合计	1
方案二：全职导游	
所需导游人数（人）	5
导游年基本报酬	1
导游年提成	1
方案二导游费用合计	1
方案三：混合用工	
正式导游人数（人）	1
正式导游费用	1
兼职导游费用	1
方案三导游费用合计	1
应选择哪种用工方式（方案一/方案二/方案三）	3

导游用工决策

金额单位：元

项目	数值
方案一：兼职导游	
淡季导游费用	21600.00
平时导游费用	57600.00
旺季导游费用	302400.00
方案一导游费用合计	381600.00
方案二：全职导游	
所需导游人数（人）	12
导游年基本报酬	648000.00
导游年提成	18000.00
方案二导游费用合计	666000.00
方案三：混合用工	
正式导游人数（人）	4
正式导游费用	228000.00
兼职导游费用	144000.00
方案三导游费用合计	372000.00
应选择哪种用工方式（方案一/方案二/方案三）	方案三

任务 9（11 分）：火锅店本量利分析，共 11 分，权重及答案如下：

怡锅宝火锅2022年本量利分析							
项目	单位	一线城市		二线城市		三线及以下城市	
		线下	线上	线下	线上	线下	线上
顾客人数	人	1	——	1	——	1	——
人均消费金额	元/人	1	——	1	——	1	——
销售份数	份	——	1	——	1	——	1
平均每份消费金额	元/份	——	1	——	1	——	1
单位营业成本-线下	元/人	50	——	44	——	40.5	——
单位营业成本-线上	元/份	——	1	——	1	——	1
人工成本	元	1	1	1	1	1	1
业务宣传费	元	1	1	1	1	1	1
业务招待费	元	1	1	1	1	1	1
折旧及摊销	元	1	1	1	1	1	1
租赁、物业及水电费	元	1	1	1	1	1	1
办公费	元	1	1	1	1	1	1
平均每份配送费	元/份	——	1	——	1	——	1
固定低值易耗品	元	1	1	1	1	1	1
变动低值易耗品	元/份	——	1	——	1	——	1
其他	元	1	1	1	1	1	1
单位变动成本费用（线下）	元/人	1	——	1	——	1	——
单位变动成本费用（线上）	元/份	——	1	——	1	——	1
固定成本费用	元	1	1	1	1	1	1
盈亏平衡点销售量	人、份	2	2	2	2	2	2
盈亏平衡点销售额	元	1	1	1	1	1	1
边际贡献率	%	1	1	1	1	1	1
综合边际贡献率	%	3		3		3	

怡锅宝火锅2022年本量利分析

项目	单位	一线城市		二线城市		三线及以下城市	
		线下	线上	线下	线上	线下	线上
顾客人数	人	2762500	——	2416000	——	1801500	——
人均消费金额	元/人	118.00	——	100.00	——	90.00	——
销售份数	份	——	501875	——	292000	——	65700
平均每份消费金额	元/份	——	352.00	——	298.00	——	205.00
单位营业成本-线下	元/人	50	——	44	——	40.5	——
单位营业成本-线上	元/份	——	145.42	——	125.49	——	92.25
人工成本	元	61,567,089.46	33,365,877.82	45,631,133.71	16,434,762.96	30,622,532.55	2,543,803.50
业务宣传费	元	26,461,720.25	14,340,754.66	19,612,398.53	7,063,710.56	13,161,656.61	1,093,334.39
业务招待费	元	4,651,015.61	2,520,587.21	3,447,151.99	1,241,545.44	2,313,344.32	192,168.74
折旧及摊销	元	1,741,266.69	943,667.99	1,290,559.19	464,814.98	866,079.53	71,944.94
租赁、物业及水电费	元	17,376,244.20	9,416,940.87	12,878,596.82	4,638,427.07	8,642,679.21	717,944.46
办公费	元	2,008,105.92	1,088,279.75	1,488,330.06	536,045.23	998,801.30	82,970.09
平均每份配送费	元/份	——	8.79	——	7.48	——	5.05
固定低值易耗品	元	14,707,976.97	7,970,891.05	10,900,980.86	3,926,157.91	7,315,523.72	607,698.10
变动低值易耗品	元/份	——	5.87	——	5.87	——	5.87
其他	元	9,343,763.56	5,063,791.00	6,925,234.38	2,494,230.94	4,647,445.68	386,061.75
单位变动成本费用（线下）	元/人	50.00	——	44.00	——	40.50	——
单位变动成本费用（线上）	元/份	——	160.08	——	138.84	——	103.18
固定成本费用	元	137,857,182.66	74,710,790.36	102,174,385.55	36,799,695.09	68,568,062.92	5,695,925.96
盈亏平衡点销售量	人、份	2027312	389288	1824543	231218	1385214	55940
盈亏平衡点销售额	元	239,222,816.00	137,029,376.00	182,454,300.00	68,902,964.00	124,669,260.00	11,467,700.00
边际贡献率	%	57.63%	54.52%	56.00%	53.41%	55.00%	49.67%
综合边际贡献率	%	56.54%		55.31%		54.59%	

任务 10（8 分）：火锅店经济订货批量，共 8 分，权重及答案如下：

生鲜类食材经济订货批量

项目	单位	肉类	蔬菜类
年订货量	千克	1	1
每次订货成本	元/次	1	1
单位储存成本	元/千克	1	1
经济订货批量	千克	1	1
订货次数	次	1	1
年订货变动成本	元	1	1
年储存变动成本	元	1	1
与批量有关的存货总成本	元	1	1

生鲜类食材经济订货批量

项目	单位	肉类	蔬菜类
年订货量	千克	407450.00	362800.00
每次订货成本	元/次	200.00	150.00
单位储存成本	元/千克	4.00	2.00
经济订货批量	千克	26776.47	36787.76
订货次数	次	16	10
年订货变动成本	元	3200.00	1500.00
年储存变动成本	元	3043.34	1479.30
与批量有关的存货总成本	元	6243.34	2979.30

任务 11（6 分）：火锅店保险储备，共 6 分，权重及答案如下：

羊肉最佳保险储备量

金额单位：元

项目	保险储备量（千克）				
	0	50	100	200	300
再订货点（千克）	1	1	1	1	1
缺货成本	1	1	1	1	1
储存成本	1	1	1	1	1
总成本	1	1	1	1	1
最佳保险储备量（千克）	1				

羊肉最佳保险储备量

金额单位：元

项目	保险储备量（千克）				
	0	50	100	200	300
再订货点（千克）	6489.58	6539.58	6589.58	6689.58	6789.58
缺货成本	97272.00	84765.33	73565.33	51165.33	37672.00
储存成本	0.00	200.00	400.00	800.00	1200.00
总成本	97272.00	84965.33	73965.33	51965.33	38872.00
最佳保险储备量（千克）	300.00				

任务 12（4 分）

任务 12-1：应收账款坏账及账龄分析，共 3 分，权重及答案如下：

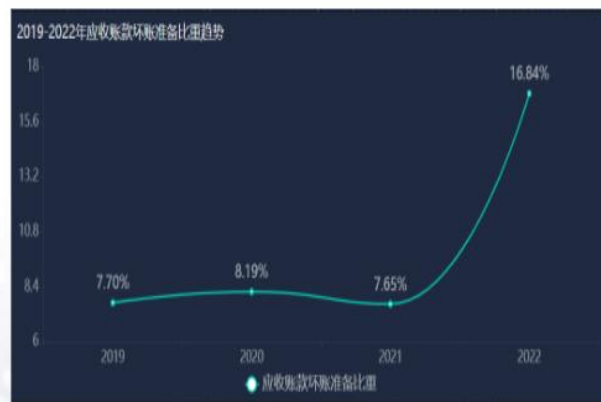
甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图形：2022年末应收账款账龄结构	1
	缩放率：10000	
新增字段名称	图形：2019-2022年应收账款坏账准备比重趋势	1
	新增字段：应收账款坏账准备比重	
可视化图形数量	2	1

任务 12-2 应收账款坏账及账龄分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



桂林旅游应收账款坏账及账龄分析报告

用友 新道
yonyou seentao



由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2019-2021年应收账款坏账准备比重较为稳定，但2022年因坏账计提金额较大，年末应收账款坏账准备比重 (%) 增至16.84%。
2. 桂林旅游2022年末应收账款构成中，占比最大的为3-4年的应收账款，占比 (%) 为31.60%，其次为2-3年的应收账款，占比 (%) 为27.45%。

任务 13（6 分）

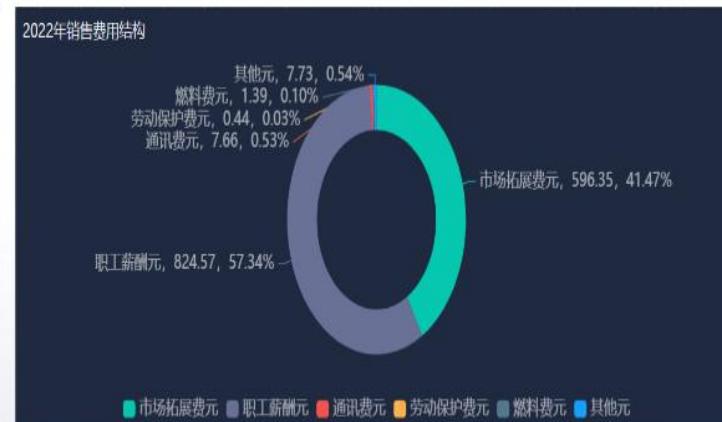
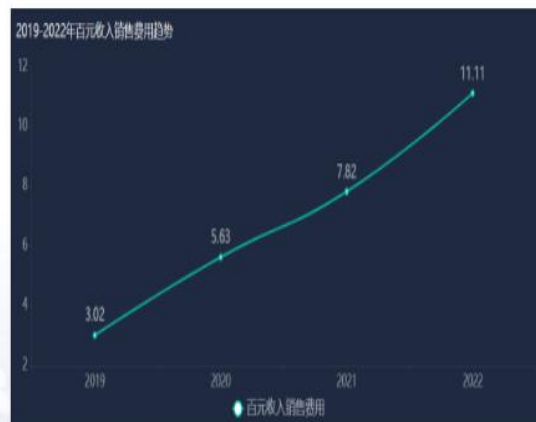
任务 13-1：销售费用分析，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2019-2022年百元收入销售费用趋势	1
可视化图形名称	2022年销售费用结构	1
可视化图形数量	2	1

任务 13-2：销售费用分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



桂林旅游销售费用分析报告



由可视化分析可得：

- 1.桂林旅游2019-2022年百元收入销售费用逐年增加，2022年百元收入销售费用为11.11元。
- 2.桂林旅游2022年度销售费用构成中，占比最大的为职工薪酬，占比(%)为57.34%，其次为市场拓展费，占比(%)为41.47%。

任务 13-3：销售费用分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的销售费用进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2021的销售费用较2019年为正增长，同比增长率为30.09%，但当年营业收入为负增长，增长率为6.39%	
B. 桂林旅游2019-2022年的销售费用明细中占比最大的均为职工薪酬，2022年职工薪酬占比为57.34%	
C. 桂林旅游2019-2021年销售费用中占比最大的均为市场拓展费，但2022年占比最大的为职工薪酬，当年市场拓展费占比为41.47%，小于职工薪酬占比57.34%	
D. 桂林旅游2020-2022年间，职工薪酬费用占销售费用比重逐年增加，2022年中职工薪酬占比较2021年增加10.43%	

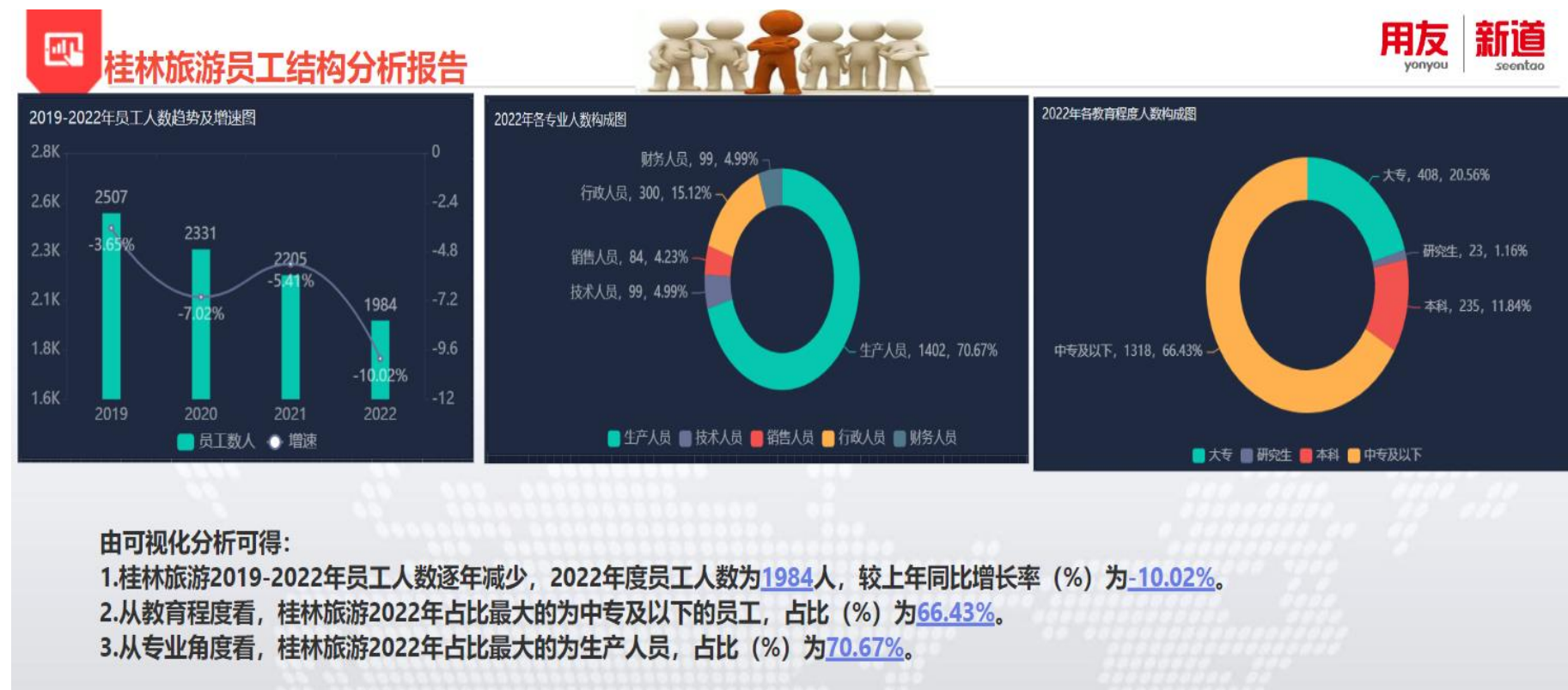
题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的销售费用进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	CD
选项	
A. 桂林旅游2021的销售费用较2019年为正增长，同比增长率为30.09%，但当年营业收入为负增长，增长率为6.39%	
B. 桂林旅游2019-2022年的销售费用明细中占比最大的均为职工薪酬，2022年职工薪酬占比为57.34%	
C. 桂林旅游2019-2021年销售费用中占比最大的均为市场拓展费，但2022年占比最大的为职工薪酬，当年市场拓展费占比为41.47%，小于职工薪酬占比57.34%	
D. 桂林旅游2020-2022年间，职工薪酬费用占销售费用比重逐年增加，2022年中职工薪酬占比较2021年增加10.43%	

任务 14（6 分）

任务 14-1：员工结构分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2022年各教育程度人数构成图	1
可视化图形名称	2022年各专业人数构成图	1
可视化图形名称	2019-2022年员工人数趋势及增速图	1

任务 14-2：员工结构分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



任务 14-3：员工结构分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的人员结构进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2019-2022年员工人数逐年下降，在2022年员工总数为1984人，较上年同比降低10.02%	
B. 桂林旅游员工的专业构成中，生产人员占比最大，2022年生产人员占比为70.67%，占比较上年降低2.94%	
C. 桂林旅游2021-2022年员工人数逐年下降，但本科以上员工的占比有所增加，2022年本科以上员工占比为13.00%，相较于去年同比增长率为1.58%	
D. 桂林旅游员工的专业构成中，2022年行政人员占比为15.12%，行政人员人数较去年是负增长，增长率为2.74%	

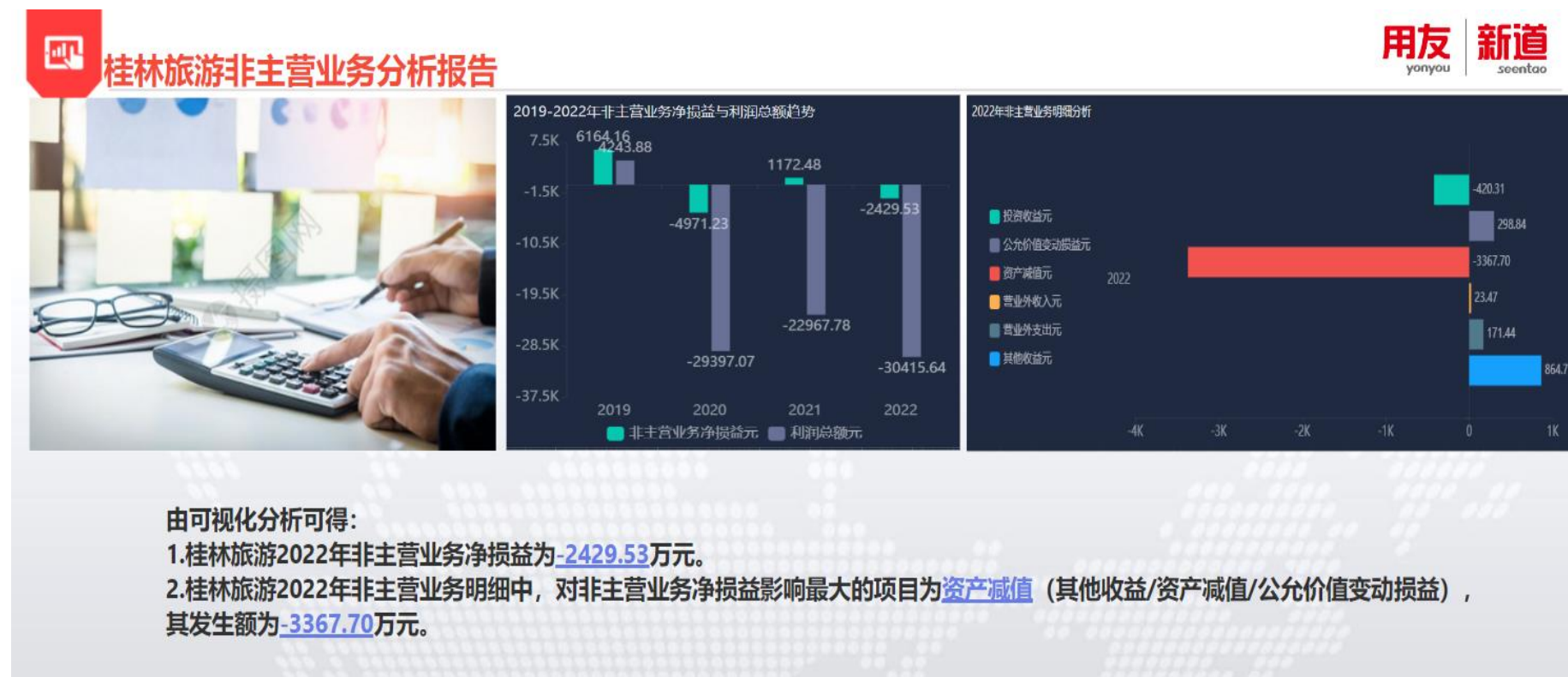
题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的人员结构进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	AB
选项	
A. 桂林旅游2019-2022年员工人数逐年下降，在2022年员工总数为1984人，较上年同比降低10.02%	
B. 桂林旅游员工的专业构成中，生产人员占比最大，2022年生产人员占比为70.67%，占比较上年降低2.94%	
C. 桂林旅游2021-2022年员工人数逐年下降，但本科以上员工的占比有所增加，2022年本科以上员工占比为13.00%，相较于去年同比增长率为1.58%	
D. 桂林旅游员工的专业构成中，2022年行政人员占比为15.12%，行政人员人数较去年是负增长，增长率为2.74%	

任务 15（4 分）

任务 15-1：非主营业务分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图形名称：2019-2022年非主营业务净损益与利润总额趋势	1
	缩放率：10000	
可视化图形名称	2022年非主营业务明细分析	1
可视化图形数量	2	1

任务 15-2：非主营业务分析报告，共 1 分，权重及答案如下：



任务 16（4 分）

任务 16-1：资产结构分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置后导符	图形名称：2019-2022年固定资产占比趋势分析	1
	后导符：%	
新增字段名称	图形名称：2019-2022年非流动资产占比趋势分析	1
	新增字段：非流动资产占比	
可视化图形数量	3	1

任务 16-2：资产结构分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



绩效内控

任务 1（5 分）

任务 1-1：数据爬取，共 2 分，权重及答案如下：

```
1 #-*- coding:utf-8 -*-
2 import csv # 将数保存至csv需要的库
3 import requests # 请求库
4 def get_data(): # 定义获取网页链接响应的函数
5     url = "http://192.168.4.212:8082/security/companyInfo/showBalance.do" # 请求Json数据的链接
6     headers = {
7         'Accept': '*/',
8         'Accept-Encoding': 'gzip, deflate',
9         'Accept-Language': 'zh-CN,zh;q=0.9,zh-TW;q=0.8,en-US;q=0.7,en;q=0.6',
10        'Connection': 'keep-alive',
11        'Content-Length': '54',
12        'Content-Type': 'application/x-www-form-urlencoded; charset=UTF-8',
13        'Host': '192.168.4.212:8082',
14        'Origin': 'http://192.168.4.212:8082',
15        'Referer': 'http://192.168.4.212:8082/security/',
16        'User-Agent': 'Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/81.0.4044.138 Safari/538.36',
17        'X-Requested-With': 'XMLHttpRequest',
18    } # headers为请求头信息，从网页复制后需要转换为python字典类型
19
20 # 构造post请求，设置请求的url，headers和提交的字典参数data
21 content = requests.post(url=url, headers=headers,
22                         data={ 'stock_id': '603199', # stock_id 股票代码
23                               'report_period_id': '5000' }, # report_period_id 报表类型
24                         # 报表类型四种：年报5000、一季报4000、半年报1000、三季报4400
25                         ) # 将请求的响应返回
26 def save_csv(data, path): # 定义解析及把保存数据的函数
27     name = [
28         "货币资金(元)", "结算备付金(元)", "拆出资金(元)", "交易性金融资产(元)", "应收票据(元)", "应收帐款(元)",
29         "预付帐款(元)", "应收保费(元)", "应收分保账款(元)", "应收分保合同准备金(元)", "应收利息(元)", "应收股利(元)", "其他应收款(元)",
python 九华旅游资产负债表.py
ok
```

运行结束！

任务 1-2：完成九华旅游资产负债表结构分析，共 3 分，权重及答案如下：

九华旅游资产负债表结构分析			
单位：%			
项目	2022年末比率	2021年末比率	差异（2022年-2021年）
资产内部结构分析：	——	——	——
流动资产结构比率	1	1	1
货币资金结构比率	1	1	1
应收账款结构比率	1	1	1
存货结构比率	1	1	1
非流动资产结构比率	1	1	1
固定资产结构比率	1	1	1
在建工程结构比率	1	1	1
无形资产结构比率	1	1	1
负债内部结构分析：	——	——	——
流动负债结构比率	1	1	1
应付账款结构比率	1	1	1
应付职工薪酬结构比率	1	1	1
其他应付款结构比率	1	1	1
所有者权益内部结构分析：	——	——	——
实收资本(或股本)结构比率	1	1	1
盈余公积结构比率	1	1	1
未分配利润结构比率	1	1	1

注：比率是指某一项目占其相邻上级的比重。

九华旅游资产负债表结构分析

单位：%

项目	2022年末比率	2021年末比率	差异（2022年-2021年）
资产内部结构分析：	——	——	——
流动资产结构比率	29.69%	36.40%	-6.71%
货币资金结构比率	19.58%	11.25%	8.33%
应收账款结构比率	0.62%	0.17%	0.45%
存货结构比率	1.60%	1.33%	0.26%
非流动资产结构比率	70.31%	63.60%	6.71%
固定资产结构比率	55.04%	69.63%	-14.59%
在建工程结构比率	14.58%	2.03%	12.56%
无形资产结构比率	21.46%	16.26%	5.20%
负债内部结构分析：	——	——	——
流动负债结构比率	87.69%	82.72%	4.98%
应付账款结构比率	42.49%	19.94%	22.55%
应付职工薪酬结构比率	40.05%	48.84%	-8.79%
其他应付款结构比率	9.01%	10.55%	-1.54%
所有者权益内部结构分析：	——	——	——
实收资本(或股本)结构比率	8.90%	8.68%	0.22%
盈余公积结构比率	7.40%	7.22%	0.19%
未分配利润结构比率	56.49%	57.62%	-1.13%

注：比率是指某一项目占其相邻上级的比重。

任务 2（14 分）

任务 2-1：完成鼎丰旅游 2022 年导游服务评价，共 3 分，权重及答案如下：

导游服务评价			
分数单位：分			
导游服务项目	权重（%）	评价内容加权得分	导游服务加权得分
导游规范	**	1	1
讲解内容	**	1	
综合服务	**	1	
控制服务	**	1	

导游服务评价			
分数单位：分			
导游服务项目	权重（%）	评价内容加权得分	导游服务加权得分
导游规范	**	85.85	84.99
讲解内容	**	85.62	
综合服务	**	83.89	
控制服务	**	84.47	

任务 2-2：完成鼎丰旅游 2022 年客户满意度评价，共 3 分，权重及答案如下：

客户满意度评价			
项目	权重（%）	评价层面加权得分	客户满意度
报名接待	**	1	1
旅行中安排	**	1	
导游服务	**	1	

客户满意度评价			
项目	权重（%）	评价层面加权得分	客户满意度
报名接待	**	88.99	87.68
旅行中安排	**	89.73	
导游服务	**	84.99	

任务 2-3：完成鼎丰旅游 2022 年平衡记分卡，共 8 分，权重及答案如下：

平衡计分卡考核

分数单位：分

维度	评价指标	极性	单位	权重（%）	目标值	实际值	完成度（%）	评价指标得分	维度加权得分
财务维度	营业收入增长率	正	%	**	1	1	1	2	5
	营业毛利率	正	%	**	1	1	1	2	
	营业净利率	正	%	**	1	1	1	2	
	净利润增长率	正	%	**	1	1	1	2	
	营业成本增长率	负	%	**	1	1	1	2	
	流动比率	正	1	**	1	1	1	2	
	资产负债率	负	%	**	1	1	1	2	
	净资产收益率	正	%	**	1	1	1	2	
客户维度	市场份额	正	%	**	1	1	1	2	5
	客户满意度	正	分	**	90	1	1	2	
	客户投诉率	负	%	**	0.5%	0.8%	1	2	
	团客数量	正	个	**	40	42	1	2	
内部流程维度	部门协作满意度	正	分	**	100	95	1	2	5
	服务效率	正	分	**	100	96	1	2	
	售后服务水平	正	分	**	100	97	1	2	
	流动资产周转率	正	次	**	1	1	1	2	
	总资产周转率	正	次	**	1	1	1	2	
	应付账款周转率	负	次	**	1	1	1	2	
学习与成长维度	人均营业收入	正	元/人	**	1	1	1	2	5
	人均营业利润	正	元/人	**	1	1	1	2	
	员工增加率	正	%	**	1	1	1	2	
	员工流失率	负	%	**	2.5%	3%	1	2	
	企业文化认知程度	正	分	**	98	95	1	2	
	培训计划完成次数	正	次	**	20	18	1	2	

平衡计分卡考核

分数单位：分

维度	评价指标	极性	单位	权重（%）	目标值	实际值	完成度（%）	评价指标得分	维度加权得分
财务维度	营业收入增长率	正	%	**	-24.16%	-22.27%	100.00%	101.00	103.67
	营业毛利率	正	%	**	40.87%	43.07%	105.38%	105.84	
	营业净利率	正	%	**	16.42%	19.50%	110.00%	110.00	
	净利润增长率	正	%	**	-47.42%	-35.99%	100.00%	101.00	
	营业成本增长率	负	%	**	-16.96%	-18.05%	100.00%	101.00	
	流动比率	正	1	**	4.45	4.35	97.66%	97.89	
	资产负债率	负	%	**	9.55%	9.61%	99.40%	99.46	
	净资产收益率	正	%	**	29.08%	35.45%	110.00%	110.00	
客户维度	市场份额	正	%	**	0.07%	0.06%	85.84%	86.26	76.28
	客户满意度	正	分	**	90	87.68	97.43%	97.68	
	客户投诉率	负	%	**	0.5%	0.8%	40.00%	0.00	
	团客数量	正	个	**	40	42	105.00%	105.50	
内部流程维度	部门协作满意度	正	分	**	100	95	95.00%	95.50	99.27
	服务效率	正	分	**	100	96	96.00%	96.40	
	售后服务水平	正	分	**	100	97	97.00%	97.30	
	流动资产周转率	正	次	**	4.02	4.15	103.26%	103.94	
	总资产周转率	正	次	**	1.56	1.60	102.63%	103.36	
	应付账款周转率	负	次	**	19.84	19.67	100.88%	101.79	
学习与成长维度	人均营业收入	正	元/人	**	2,592,065.71	2,734,917.65	105.51%	105.96	83.89
	人均营业利润	正	元/人	**	599,905.71	710,968.65	110.00%	110.00	
	员工增加率	正	%	**	-2.78%	-5.56%	0.00%	0.00	
	员工流失率	负	%	**	2.5%	3%	80.00%	81.00	
	企业文化认知程度	正	分	**	98	95	96.94%	97.24	
	培训计划完成次数	正	次	**	20	18	90.00%	91.00	

任务 3（3 分）总经理薪酬计算，共 3 分，权重及答案如下：

企业综合得分

维度	权重（%）	得分（分）
财务维度	30%	1
客户维度	30%	1
内部流程维度	20%	1
学习与成长维度	20%	1
企业综合得分		1

2022年总经理年度薪酬计算表

金额单位：元

项目	金额
基本年薪	1
绩效年薪	1
年度考核系数	1
实际年度薪酬	1

企业综合得分

维度	权重（%）	得分（分）
财务维度	30%	103.67
客户维度	30%	76.28
内部流程维度	20%	99.27
学习与成长维度	20%	83.89
企业综合得分		90.62

2022年总经理年度薪酬计算表

金额单位：元

项目	金额
基本年薪	500,000.00
绩效年薪	212,500.00
年度考核系数	0.85
实际年度薪酬	712,500.00

任务 4（10 分）

任务 4-1：完成鼎丰旅游 2022 年市场部营销员个人业绩评价系数计算，共 5 分，权重及答案如下：

2022年营销员个人业绩评价系数计算

分数单位：分

姓名	收入目标完成度得分	团客开发完成度得分	市场分析报告完成度得分	个人业绩评价得分	个人业绩评价系数
陈成成	1	1	1	1	1
谢彦文	1	1	1	1	1
林子帆	1	1	1	1	1
刘姿婷	1	1	1	1	1

2022年营销员个人业绩评价系数计算

分数单位：分

姓名	收入目标完成度得分	团客开发完成度得分	市场分析报告完成度得分	个人业绩评价得分	个人业绩评价系数
陈成成	100.00	100.00	97.50	99.25	1.00
谢彦文	100.00	100.00	96.00	98.80	1.00
林子帆	95.00	85.00	95.00	92.00	0.90
刘姿婷	100.00	100.00	91.00	97.30	1.00

任务 4-2：完成鼎丰旅游 202 2 年市场部营销员绩效奖金计算，共 5 分，权重及答案如下：

2022年营销员绩效奖金计算						
姓名	月固定工资 (元/月)	公司整体绩效奖金 系数	市场部绩效奖金 系数	营销员绩效奖金系数		绩效奖金（元）
				综合评价系数	个人业绩评价系数	
陈成成	**	**	**	1	**	1
谢彦文	**			1	**	1
林子帆	**			1	**	1
刘姿婷	**			1	**	1

2022年营销员绩效奖金计算						
姓名	月固定工资 (元/月)	公司整体绩效奖金 系数	市场部绩效奖金 系数	营销员绩效奖金系数		绩效奖金（元）
				综合评价系数	个人业绩评价系数	
陈成成	**	**	**	0.90	**	4,702.50
谢彦文	**			0.90	**	4,702.50
林子帆	**			0.85	**	4,505.85
刘姿婷	**			0.90	**	5,814.00

任务 5（8 分）

任务 5-1：完成鼎丰旅游 2022 年预算执行及同比分析，共 5 分，权重及答案如下：

鼎丰旅游2022年预算执行及同比分析					
金额单位：元					
项目	2022年预计值	2022年实际值	预算完成比 (%)	2021年实际值	同比差异率 (%)
营业收入	**	**	1	**	1
营业成本	**	**	1	**	1
销售费用	**	**	1	**	1
管理费用	**	**	1	**	1
财务费用	**	**	1	**	1
营业利润	**	**	1	**	1
息税前利润	**	**	1	**	1
净利润	**	**	1	**	1
总资产	**	**	1	**	1
净资产	**	**	1	**	1
营业毛利率 (%)	1	1	1	1	1
营业成本率 (%)	1	1	1	1	1
销售费用率 (%)	1	1	1	1	1
管理费用率 (%)	1	1	1	1	1
营业净利率 (%)	1	1	1	1	1

注：同比差异率以2021年实际值为基数计算。

鼎丰旅游2022年预算执行及同比分析

金额单位：元

项目	2022年预计值	2022年实际值	预算完成比 (%)	2021年实际值	同比差异率 (%)
营业收入	**	**	102.50%	**	-22.27%
营业成本	**	**	101.31%	**	-18.05%
销售费用	**	**	101.10%	**	-3.35%
管理费用	**	**	97.75%	**	-3.65%
财务费用	**	**	100.00%	**	-32.16%
营业利润	**	**	115.13%	**	-35.99%
息税前利润	**	**	115.04%	**	-35.97%
净利润	**	**	121.74%	**	-35.99%
总资产	**	**	99.75%	**	6.95%
净资产	**	**	99.69%	**	12.66%
营业毛利率(%)	40.87%	43.07%	105.38%	46.00%	-6.37%
营业成本率(%)	59.13%	56.93%	103.72%	54.00%	5.43%
销售费用率(%)	3.78%	3.64%	103.51%	2.93%	24.34%
管理费用率(%)	3.15%	3.15%	100.24%	2.54%	23.95%
营业净利率(%)	16.42%	19.50%	118.77%	23.67%	-17.65%

注：同比差异率以2021年实际值为基数计算。

任务 5-2：预算执行分析，共 3 分，权重及答案如下：

题面	答案
针对鼎丰旅游2022年各指标预算执行情况，以下哪些指标未完成预算目标？	1
A. 营业成本	
B. 管理费用	
C. 总资产	
D. 销售费用率	
E. 营业净利率	

题面	答案
针对鼎丰旅游2022年各指标预算执行情况，以下哪些指标未完成预算目标？	BC
A. 营业成本	
B. 管理费用	
C. 总资产	
D. 销售费用率	
E. 营业净利率	

任务 6（8 分）：同行业对比分析，共 8 分，权重及答案如下：

2022年鼎丰旅游同行业对比分析

项目	指标	单位	桂林旅游	九华旅游	行业均值	本公司指标实际值	差异（本公司-行业均值）
偿债能力	资产负债率	%	1	1	1	1	1
	权益乘数	1	1	1	1	1	1
	流动比率	1	1	1	1	1	1
	速动比率	1	1	1	1	1	1
营运能力	总资产周转率	次	1	1	1	1	1
	流动资产周转率	次	1	1	1	1	1
	应付账款周转期	天	1	1	1	1	1
	非流动资产周转期	天	1	1	1	1	1
盈利能力	销售毛利率	%	1	1	1	1	1
	销售净利率	%	1	1	1	1	1
	净资产收益率	%	1	1	1	1	1
	总资产报酬率	%	1	1	1	1	1
发展能力	营业收入增长率	%	1	1	1	1	1
	营业利润增长率	%	1	1	1	1	1
	净利润增长率	%	1	1	1	1	1
	净资产增长率	%	1	1	1	1	1
	总资产增长率	%	1	1	1	1	1

2022年鼎丰旅游同行业对比分析

项目	指标	单位	桂林旅游	九华旅游	行业均值	本公司指标实际值	差异（本公司-行业均值）
偿债能力	资产负债率	%	45.69%	15.83%	30.76%	9.61%	-21.15%
	权益乘数	1	1.84	1.19	1.51	1.11	-0.41
	流动比率	1	0.30	2.14	1.22	4.35	3.13
	速动比率	1	0.25	0.44	0.35	3.97	3.62
营运能力	总资产周转率	次	0.05	0.22	0.14	1.60	1.47
	流动资产周转率	次	0.61	0.68	0.64	4.15	3.51
	应付账款周转期	天	110.99	90.52	100.76	18.30	-82.45
	非流动资产周转期	天	6,245.31	1,077.31	3,661.31	137.83	-3,523.48
盈利能力	销售毛利率	%	-74.99%	26.44%	-24.27%	43.07%	67.35%
	销售净利率	%	-234.57%	-4.13%	-119.35%	19.50%	138.84%
	净资产收益率	%	-25.28%	-1.09%	-13.18%	35.45%	48.64%
	总资产报酬率	%	-10.51%	-0.90%	-5.71%	41.84%	47.55%
发展能力	营业收入增长率	%	-45.79%	-22.00%	-33.89%	-22.27%	11.62%
	营业利润增长率	%	-32.18%	-115.31%	-73.74%	-35.99%	37.76%
	净利润增长率	%	-29.73%	-122.63%	-76.18%	-35.99%	40.19%
	净资产增长率	%	14.46%	-2.51%	5.98%	12.66%	6.68%
	总资产增长率	%	-7.65%	-0.90%	-4.27%	6.95%	11.23%

任务 7（6 分）：鼎丰旅游管理用利润表编制，共 6 分，权重及答案如下：

鼎丰旅游管理用利润表

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
经营损益：	——	——	——
一、营业收入	**	**	**
减：营业成本	**	**	**
二、毛利	1	1	1
减：税金及附加	**	**	**
销售费用	**	**	**
管理费用	**	**	**
研发费用	**	**	**
财务费用（经营）	**	**	**
加：投资收益（经营）	1	1	1
三、税前经营利润	**	**	**
减：经营利润所得税	1	1	1
四、税后经营净利润	1	1	1
金融损益：	——	——	——
五、利息费用	1	1	1
六、投资收益（金融）	1	1	1
减：金融损益纳税	1	1	1
七、税后金融损益	1	1	1
八、净利润	**	**	**
附注：平均所得税税率（%）	**	**	**

注：1. 财务报表中，借款利息属于金融损益，其余为经营损益，2020-2022年借款利息分别为81029.12元、604.73元、2161.02元；

2. 2020年度-2022年度的投资收益中60%为长期股权投资确认，其余为交易性金融资产确认；

3. 平均所得税税率按照北京鼎丰旅游有限公司当年实际所得税税率计算。

鼎丰旅游管理用利润表

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度
经营损益：	——	——	——
一、营业收入	**	**	**
减：营业成本	**	**	**
二、毛利	40,051,140.00	55,033,250.00	48,400,380.00
减：税金及附加	**	**	**
销售费用	**	**	**
管理费用	**	**	**
研发费用	**	**	**
财务费用（经营）	**	**	**
加：投资收益（经营）	-5,125,800.00	-5,638,380.00	-4,792,623.00
三、税前经营利润	**	**	**
减：经营利润所得税	6,898,073.78	10,380,467.21	9,098,109.32
四、税后经营净利润	20,694,221.37	31,141,401.65	27,294,327.97
金融损益：	——	——	——
五、利息费用	2,161.02	604.73	81,029.12
六、投资收益（金融）	-3,417,200.00	-3,758,920.00	-3,195,082.00
减：金融损益纳税	-854,840.25	-939,881.18	-819,027.78
七、税后金融损益	-2,564,520.77	-2,819,643.55	-2,457,083.34
八、净利润	**	**	**
附注：平均所得税税率（%）	**	**	**

注：1. 财务报表中，借款利息属于金融损益，其余为经营损益，2020-2022年借款利息分别为81029.12元、604.73元、2161.02元；

2. 2020年度-2022年度的投资收益中60%为长期股权投资确认，其余为交易性金融资产确认；

3. 平均所得税税率按照北京鼎丰旅游有限公司当年实际所得税税率计算。

任务 8（6 分）：鼎丰旅游经济增加值计算，共 6 分，权重及答案如下：

经济增加值计算表

金额单位：元

指标名称	2022年度	2021年度
税前经营利润	1	1
减：经营利润所得税	1	1
税后经营净利润	1	1
减：资本成本	1	1
平均资本占用	1	1
加权平均资本成本（%）	**	**
经济增加值	1	1
附：平均所得税率（%）	**	**

计算说明：

- （1）表中税前经营利润、经营利润所得税及税后经营净利润与管理用利润表中口径一致。
- （2）加权平均资本成本按照8%计算。
- （3）平均资本占用为平均带息负债和平均所有者权益合计。
- （4）资本成本=平均资本占用×加权平均资本成本
- （5）公司的带息负债包括：一年内到期的非流动负债和租赁负债。
- （6）平均所得税税率按照北京鼎丰旅游有限公司当年实际所得税税率计算。

经济增加值计算表

金额单位：元

指标名称	2022年度	2021年度
税前经营利润	27,592,295.15	41,521,868.86
减：经营利润所得税	6,898,073.78	10,380,467.21
税后经营净利润	20,694,221.37	31,141,401.65
减：资本成本	4,244,267.66	3,300,124.84
平均资本占用	53,053,345.78	41,251,560.49
加权平均资本成本（%）	**	**
经济增加值	16,449,953.70	27,841,276.81
附：平均所得税率（%）	**	**

计算说明：

- （1）表中税前经营利润、经营利润所得税及税后经营净利润与管理用利润表中口径一致。
- （2）加权平均资本成本按照8%计算。
- （3）平均资本占用为平均带息负债和平均所有者权益合计。
- （4）资本成本=平均资本占用×加权平均资本成本
- （5）公司的带息负债包括：一年内到期的非流动负债和租赁负债。
- （6）平均所得税税率按照北京鼎丰旅游有限公司当年实际所得税税率计算。

任务 9（4 分）

任务 9-1：债务风险分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

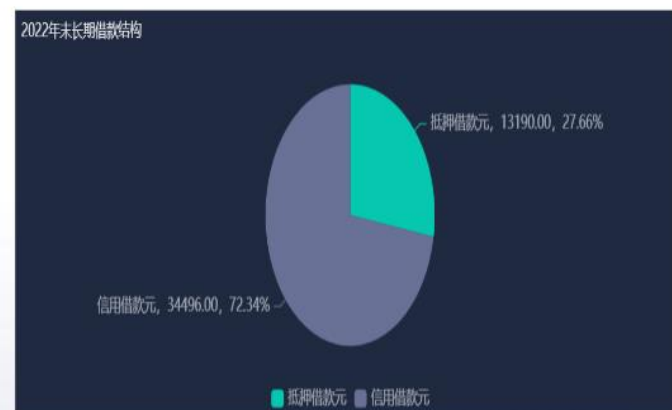
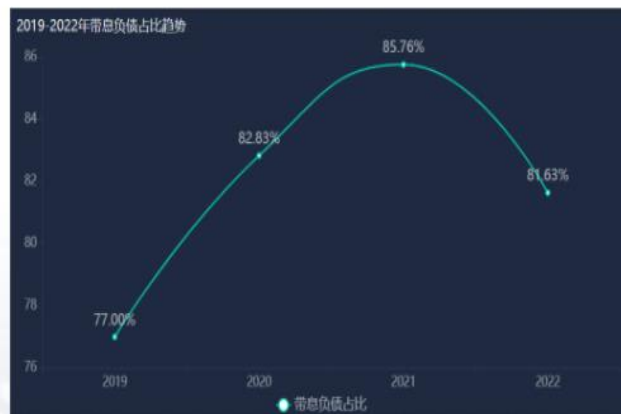
甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图表：2022年末长期借款结构	1
	缩放率：10000	
新增字段名称	图表：2019-2022年带息负债占比趋势	1
	新增字段：带息负债占比	
可视化图形数量	2	1

任务 9-2：债务风险分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



债务风险分析报告

投资的风险与收益是并存得



由可视化分析可得：

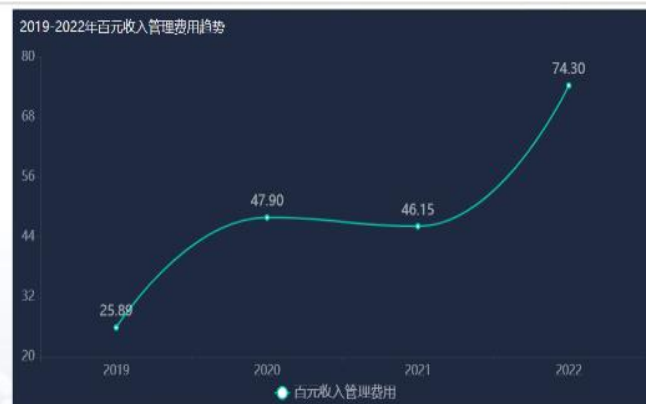
1. 桂林旅游2019-2021年带息负债占比逐年增加，但到2022年末带息负债占比 (%) 降低为81.63%。
2. 桂林旅游2022年末长期借款包括信用借款和抵押借款，占比最大的为信用借款，占比 (%) 为72.34%。

任务 10（6 分）

任务 10-1：管理费用分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2022年管理费用TOP5	1
新增字段名称	图表：2019-2022年百元收入管理费用趋势	1
	新增字段：百元收入管理费用	
可视化图形数量	2	1

任务 10-2：管理费用分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



由可视化分析可得：

1. 桂林旅游的百元收入管理费用在2022年较上年增长较多，2022年百元收入管理费用为74.30元。
2. 桂林旅游2022年管理费用明细中发生额最多的是职工薪酬，金额为4884.94万元，其次为折旧及摊销，金额为3129.25万元。

任务 10-3：管理费用分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的管理费用进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2020-2022年管理费用支出逐年降低，2022年管理费用总额较上年同比增长率为-12.72%	
B. 桂林旅游2019-2022年管理费用明细中，占比最大的均为职工薪酬，2022年职工薪酬占管理费用总额的比重为50.79%	
C. 桂林旅游2019-2022年管理费用明细中的折旧与摊销占管理费用总额的比重逐年增加，2022年其占管理费用总额的比重为32.54%	
D. 桂林旅游2022年管理费用率为75.3%，高于2019-2021年的管理费用率，主要是由于桂林旅游减少了销售费用的支出	

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的管理费用进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	AB
选项	
A. 桂林旅游2020-2022年管理费用支出逐年降低，2022年管理费用总额较上年同比增长率为-12.72%	
B. 桂林旅游2019-2022年管理费用明细中，占比最大的均为职工薪酬，2022年职工薪酬占管理费用总额的比重为50.79%	
C. 桂林旅游2019-2022年管理费用明细中的折旧与摊销占管理费用总额的比重逐年增加，2022年其占管理费用总额的比重为32.54%	
D. 桂林旅游2022年管理费用率为75.3%，高于2019-2021年的管理费用率，主要是由于桂林旅游减少了销售费用的支出	

任务 11（4 分）

任务 11-1：员工劳效分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图表：2019-2022年人均营业收入趋势分析	1
	缩放率：10000	
新增字段名称	图表：2019-2022年人均净利润趋势分析	1
	新增字段：人均净利润	
可视化图形数量	2	1

任务 11-2：员工劳效分析报告，共 1 分，权重及答案如下：



员工劳效分析报告

用友 新道
yonyou seentao



由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2019-2022年人均营业收入逐年降低，2022年人均营业收入为6.52万元/人。
2. 桂林旅游2020-2022年人均净利润均为负值，2022年的人均净利润为-153024.87元/人。

任务 12（6 分）

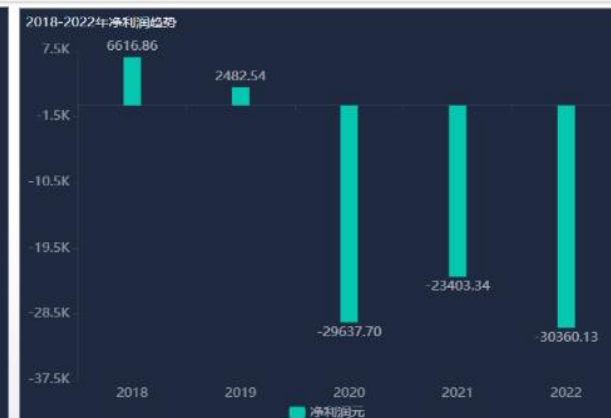
任务 12-1：盈利能力分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形显示设置缩放率	图表：2018-2022年净利润趋势	1
	缩放率：10000	
可视化图形显示设置后导符	图表：2018-2022年营业毛利率、营业利润率、营业净利率趋势	1
	后导符：%	
可视化图形数量	2	1

任务 12-2：盈利能力分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



盈利能力分析报告



由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2020-2022年的净利润均为负值，2022年的净利润为-30360.13万元。
2. 桂林旅游2018-2019年的营业毛利率、营业利润率和营业净利率均为正值，但2020-2022年营业毛利率、营业利润率和营业净利率均为负值，主要是受疫情影响，2022年的营业净利率（%）为-234.57%。

任务 12-3：盈利能力分析判断，共 2 分，权重及答案如下：

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的盈利能力进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	1
选项	
A. 桂林旅游2018-2019年营业净利率分别为15.11%、4.10%，但是2020-2022年营业净利率均为负值，主要是受到大环境疫情的影响	
B. 桂林旅游2020-2022年净利润均为负值，但在2022年净利润的同比增长率为29.73%，相较于2021年净利润有所增长	
C. 桂林旅游2020-2022年营业毛利率均为负值，2022年营业毛利率为-74.99%	
D. 桂林旅游2018-2022年销售费用率逐年上升，2022年销售费用率为12.11%，主要系加大广告促销力度所致	

题目	答案
通过上一步可视化分析图表和本任务资源，对桂林旅游的盈利能力进行分析，下列表述中正确的是（ ）。	C
选项	
A. 桂林旅游2018-2019年营业净利率分别为15.11%、4.10%，但是2020-2022年营业净利率均为负值，主要是受到大环境疫情的影响	
B. 桂林旅游2020-2022年净利润均为负值，但在2022年净利润的同比增长率为29.73%，相较于2021年净利润有所增长	
C. 桂林旅游2020-2022年营业毛利率均为负值，2022年营业毛利率为-74.99%	
D. 桂林旅游2018-2022年销售费用率逐年上升，2022年销售费用率为12.11%，主要系加大广告促销力度所致	

任务 13（4 分）

任务 13-1：发展能力分析报告，共 3 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
可视化图形名称	2019-2022年总资产较上年同比增长率	1
可视化图形名称	2019-2022年营业收入较上年同比增长率	1
可视化图形数量	2	1

任务 13-2：发展能力分析报告可视化呈现，共 1 分，权重及答案如下：



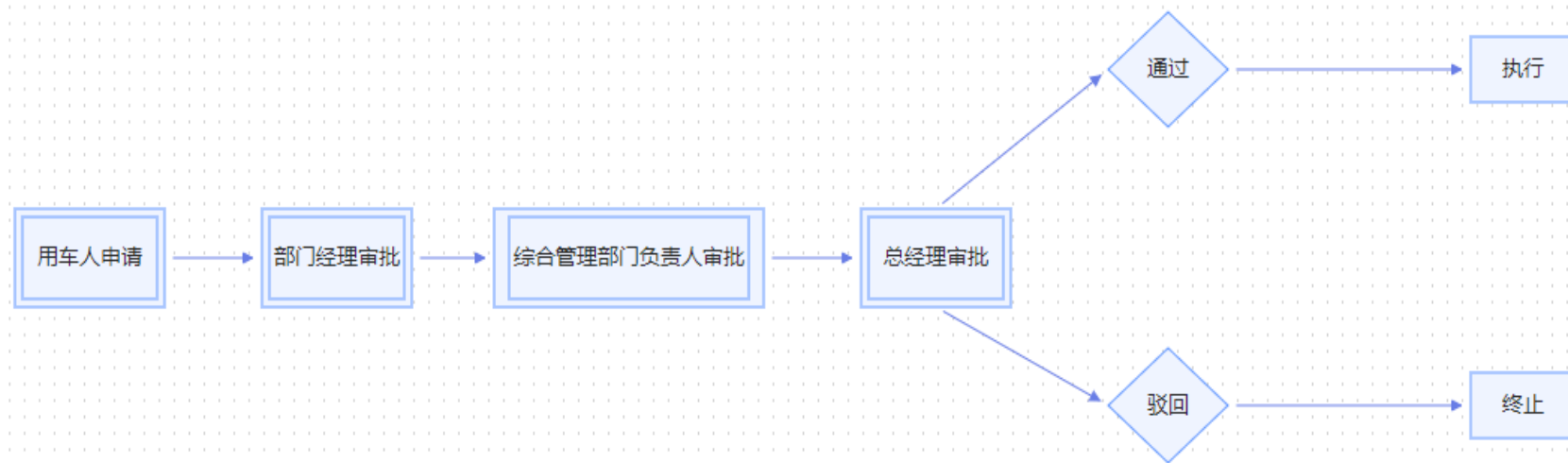
发展能力分析报告



由可视化分析可得：

- 1.桂林旅游2019-2022年资产总额均为负增长，2022年资产总额的同比增长率（%）为-7.65%。
- 2.桂林旅游2020-2022年营业收入均为负增长（正/负），2022年营业收入同比增长率（%）为-45.79%。

任务 14 (3 分): 私车公用流程设计, 共 3 分, 权重及答案如下:



任务 15（3 分）：私车公用风险管理，共 3 分，权重及答案如下：

题面	答案
2023年2月12日，公司采购部小王去本地出差，因公司公务车全部外派，且具备私车公用的其他条件，故申请将自己名下的一辆轿车（具备合法文件，证件齐全）私车公用，经采购部经理和综合管理部负责人审批后，驾车外出，当日返回公司。次日，小王报销私车公用费用共计140元，其中包括：过路费10元，停车费20元，油费100元，地铁票10元。综合管理部确定的里程数为100公里。相关票据均合规，财务部审核后予以报销。对该笔业务，以下说法正确的是（ ）。 选项	1
A. 小王的私车公用申请审批流程完善。	
B. 小王只能报销60元油费。	
C. 财务部报销金额不对，小王只可报销90元费用。	
D. 财务部相关人员处理不当。	
E. 无总经理审批，该笔私车公用业务作废，相关费用均不能报销。	

题面	答案
2023年2月12日，公司采购部小王去本地出差，因公司公务车全部外派，且具备私车公用的其他条件，故申请将自己名下的一辆轿车（具备合法文件，证件齐全）私车公用，经采购部经理和综合管理部负责人审批后，驾车外出，当日返回公司。次日，小王报销私车公用费用共计140元，其中包括：过路费10元，停车费20元，油费100元，地铁票10元。综合管理部确定的里程数为100公里。相关票据均合规，财务部审核后予以报销。对该笔业务，以下说法正确的是（ ）。	DE
选项	
A. 小王的私车公用申请审批流程完善。	
B. 小王只能报销60元油费。	
C. 财务部报销金额不对，小王只可报销90元费用。	
D. 财务部相关人员处理不当。	
E. 无总经理审批，该笔私车公用业务作废，相关费用均不能报销。	

任务 16（10 分）：增值税申报机器人，共 10 分，权重及答案如下：

甄别点	答案	权重
OFFICE-Excel-打开excel文件	增值税及附加税纳税申报表.xlsx	1
OFFICE-Excel-获取单元格值	[InputInfo]	1
OFFICE-Excel-获取单元格值	[InputInfo]	1
OFFICE-Excel-获取单元格值	[InputInfo]	1
全局-变量名	InputInfo=0	1
浏览器-Chrome-设置文本-文本内容	[PassWord]	1
浏览器-Chrome-设置文本-文本内容	[UserNum]	1
浏览器-Chrome-导航至给定URL	[UrlPath]	1