

# 2023 年全国职业院校会计技能大赛 高职组会计实务赛项

## 正式赛题

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

### 背景资料：

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司注册资料

公司注册名称：北京天冰器材有限公司

公司注册地址、电话：北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652

公司注册资本：人民币 2000 万元

公司法定代表人：黄在山

公司总经理：丁元英

公司经营范围：主要从事各种灭火器材的生产和销售。

##### （二）公司账户资料

#### 1. 基本存款账户

交通银行北京朝阳支行

账号：110002031052482638453

#### 2. 一般存款账户

中国工商银行北京朝阳支行

账号：110002810582035694827

#### 3. 工资账户

交通银行北京朝阳支行

账号：110002049072452837151

#### 4. 住房公积金账户

交通银行北京朝阳支行

账号：110002049052484372845

#### 5. 银行预留印鉴

财务专用章+法人代表名章

### **（三）纳税登记资料**

国家税务总局北京市税务局

纳税登记号：911101045621984725

### **二、公司会计工作组织**

公司单独设置财会部门，部门岗位划分为业务会计、成本会计、共享会计、财务主管四个工作岗位。

### **三、公司会计核算方法及财务管理制度**

1. 公司以人民币为记账本位币（核算中金额计算保留至分位），记账文字为中文，会计核算采用科目汇总表账务处理程序。

2. 启用模块：动态建模平台、总账、应收管理、应付管理、固定资产、费用管理、现金管理、采购管理、销售管理、库存管理、存货核算、共享服务、集团报表。

#### **3. 税收政策**

3.1 公司为增值税一般纳税人，销售商品增值税税率为 13%；公司当期取得的增值税专用发票，按照现行增值税制度规定当期准予抵扣的，均已认证且于当期一次性抵扣，当月收到的退货发票，做进项税额转出处理。

3.2 公司适用的城市维护建设税税率为 7%，教育费附加征收率为 3%，地方教育费附加征收率为 2%；公司按规定代扣代缴个人所得税。

3.3 企业所得税通过资产负债表债务法核算，所得税率 25%，采用查账征收，按季度实际利润额预缴。截止上年末，以前年度应纳税所得额均大于零，不存在不征税收入、免税收入等税基类减免应纳税所得额、减免所得税额。

3.4 财税[2018]54 号：企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进设备和器具，单位价值不超过 500 万元，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。依据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，财税[2018]54 号税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

3.5 本赛题不考虑除上述税费以外的其他税费。

#### **4. 存货核算**

4.1 公司存货包括以下内容：原材料、周转材料、库存商品，其中物料分类为产成品、半成品、废料的存货计入库存商品，物料分类为原材料的存货计入原

材料，物料分类为周转材料的存货计入周转材料。（办公用品不做存货管理，购入后直接计入管理费用）

4.2 原材料采用计划成本计价法组织日常核算，材料成本差异率为综合差异率。

4.3原材料发出业务于月末根据“领料单”编制“发出材料汇总表”、“生产车间领用材料分配表”，并据以进行原材料出库业务的总分类核算。月末，各车间未使用的原材料需做假退库，通过“领料单”负数表示。

4.4库存商品及周转材料计价方法为实际成本法，发出库存商品及周转材料按全月一次加权平均法计价。

4.5公司设五个仓库，分别为：半成品仓、产成品仓、原材料仓、周转材料仓、资产仓，其中分类为半成品的物料存放在半成品仓，分类为产成品及废料的物料存放在产成品仓，分类为原材料及工程物资的物料存放在原材料仓，分类为周转材料的物料存放在周转材料仓，分类为资产类的物料存放在资产仓。

5. 坏账损失的核算

公司应收账款坏账准备按照季度计提，采用账龄分析法估计，其他的应收及预付款项不计提坏账准备。不同账龄计提坏账准备的比例如下表所示：

账龄	未 到期	逾 期 1-90 天	逾 期 91-270 天	逾期 271-360 天	逾期 361-540 天	逾期 541-720 天	逾 期 720 天 以上
计提 坏账准备 的比例	0%	2%	4%	6%	10%	12%	15%

6. 公司固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧采用年限平均法。固定资产折旧方法和无形资产摊销方法与税法规定一致。固定资产预计净残值率为4%，无形资产及使用权资产无净残值。使用权资产自租入当月开始计提折旧。系统中新增固定资产卡片均选择“通用资产”。

固定资产折旧表



固定资产类别	折旧年限/年	年折旧率
房屋建筑物	20	4.8%
生产设备	10	9.6%
运输设备	4	24%
办公设备	5	19.2%

无形资产摊销表

无形资产类别	摊销年限/年
土地使用权	20
专利权	10
非专利技术	10

## 7. 在建工程

截止2022年2月28日，公司目前的在建工程为5号厂房，为构建厂房购入的材料，计入“工程物资-专用材料”，单价在2万元及以上的作为专用设备计入“工程物资-专用设备”。专用材料购入方式同原材料，存放在原材料仓，采用移动平均法组织日常核算。购入的专用设备存放在资产仓，按照资产模式进行管理，残值率4%，折旧年限（年）为5年，采用年限平均法按月计提折旧。专用设备折旧方法与税法规定一致，当月购入当月不提折旧。

## 8. 社保及公积金

8.1 公司按有关规定计算缴纳社会保险费和住房公积金；基本养老保险及住房公积金以上一年度职工月平均工资为计提基数，计提比例如下：基本养老保险为24%，其中企业承担16%，个人承担8%；医疗保险为12.8%，其中企业承担10.8%，个人承担2%，另每月个人需缴纳大额互助基金3元；失业保险为1%，其中企业承担0.8%，个人承担0.2%；工伤保险为0.5%，全部由企业承担；住房公积金为24%，其中企业承担12%，个人承担12%。

8.2 公司由个人承担的社会保险费、住房公积金在缴纳时直接从“应付职工薪酬—短期薪酬（工资）”明细账中冲销，不通过“其他应付款”账户进行核算；个人所得税由公司代扣代缴，通过“应交税费”账户进行核算；研发部人员发生

的工会经费及四险一金与应付工资分开核算。

9. 公司职工福利费和职工教育经费不预提，按实际发生金额列支；工会经费按应付工资总额的2%比例计提，工会经费按月划拨给工会专户。

#### 10. 生产成本核算

10.1 产品成本核算方法为分步法。另，车架总成由焊接车间和喷涂车间共同完成，中间无半成品入库，计算车架总成成本时，两车间采用平行结转法。

10.2 原材料在各车间的第一道工序一次性投入。生产产生的铁管边角料及铁管废品等通过存货（名称：废铁）进行管理。当月产生的边角料及合理损耗内的铁管，以上月结存价为其入账价格，并冲减对应半成品的直接材料。

10.3 月末在产品通过约当产量法计算。直接人工费用和制造费用的完工程度分工序按定额机器工时计算，月末在产品在本工序的完工程度均为50%。

10.4 各车间归集的制造费用通过对应车间产品消耗的定额工时进行分摊（注：本车间产品只分摊本车间消耗的制造费用）；公共制造费用按所有车间产品的定额工时进行分摊，尾差计入最后一个车间最后一个产品中。

11. 银行承兑汇票到期后，承兑银行直接将资金从公司“银行承兑汇票保证金”账户划拨至银行账户。

#### 12. 公司报销标准如下：

公司财务制度规定，以下费用均实行实报实销制度，各类费用发生后在系统中填制相应报销单，进行线上审批（不再线下填制报销单），并按以下规定予以报销；为加快报销审批速度，凡超过报销标准的费用，超出部分直接在审批时予以扣除。

财务人员审批报销单时需查找报销人是否存在借款，若存在借款，报销款项首先冲抵借款余额，若借款余额不足冲抵，则将超出借款余额部分支付给报销人。

##### 12.1 差旅费

###### （1）长途交通费。

飞机：经济舱。

火车：部门经理及以上级别员工，可乘坐高铁动车一等座，普通火车卧铺（含软卧）。

普通员工可乘坐高铁动车二等座，普通火车硬座、硬卧。

若差旅费报销单中部分长途交通费超标，则超标部分参照当前报销单中不超标部分报销，若长途交通费全部超标，则参照铁路部门最新公布价格予以报销。

## （2）住宿费。

普通员工住宿费标准：一类地区（北京、上海、深圳、广州）400 元/晚；二类地区（直辖市、省会城市）300 元/晚；三类地区（除一二类地区以外的国内其他城市）200 元/晚；

部门经理住宿费标准：各类地区在普通员工住宿费标准的基础上增加 100 元/晚。

总经理住宿费标准：各类地区在普通员工住宿费标准的基础上增加 300 元/晚。

## （3）餐费

出差期间餐费按照以下两项中其一报销，若同时填报以下两项内容，则按金额较高的项目予以报销。

①出差期间餐费 80 元/人/天，在差旅费报销单中餐饮补贴项目下报销类型填写差旅费。出差期间餐费超出标准部分不予报销，且提交发票中应列明就餐次数。

②若出差期间发生招待费（餐费），需在差旅费报销单中餐饮补贴项目下报销类型填写招待费，并写明就餐人数及报销金额，若该项目报销类型为招待费，但没有注明就餐人数，则按 1 人报销；若报销类型为差旅费，无论是否填写人数，均按个人出差期间餐费标准报销。招待费报销标准参照招待费中餐费报销标准，超出部分不予报销。

## 12.2 招待费

（1）严格控制招待费支出；招待费 6000 元以下，部门经理审批，超过 6000 元由总经理审批。

（2）单次招待费礼品支出不得超过 500 元。

（3）餐费按照 250 元/人执行，超标部分不予报销。

（4）业务招待中礼品支出和餐费支出报销严格按照以上标准，两项不可混合报销。

## 12.3 办公费

办公费包括购买办公耗材等费用，单笔报销 2000 元以内实报实销，超过 2000 元，需出具办公耗材领用明细表。

12.4 通讯费

通讯费按季度报销，每季度最后一个月，可报销本季度通讯费。

普通员工通讯费报销标准为100元/月，部门经理及以上报销标准为200元/月。

个人通讯费发票应开具抬头为单位全称的增值税电子发票，特殊情况如确实不能开具的，发票抬头可以开具报销人本人姓名。报销填报事由填写：某季度通讯费。

13. 付款申请及收款单自行填制，不参照应付单或应收单生成；业务资源中一笔任务内同类原始单据出现多张时，合并填写一张业务单据；同一批入库业务、结转销售成本业务合并生成一张记账凭证。

14. 若同一往来单位同时存在应收、预收、收款、应付、预付、付款、合同负债等情况，需要冲销对应款项并生成凭证。收款冲应收及付款冲应付，除当期收付款与应收应付款存在差额（收付部分款项除外）外，均不生成凭证。

15. 自2022年3月起公司实行以下营销方案：

除分期收款及分批发货销售商品外，无论新老客户，单笔合同金额每满1万元赠送100元抵扣券，可在下次购买商品时抵扣货款。

16. 收付款时间在1年或1年以上的业务视同合同具有融资性质，适用折现率如下。折现率见公共资源中“复利现值系数表”。

期数（年）	折现率
(0, 1]	4.35%
(1, 5]	4.75%
5年以上（不含5年）	4.90%

17. 若购销合同中涉及分摊交易价格，按照商品在合同中金额（不含税）占比分摊交易价格。

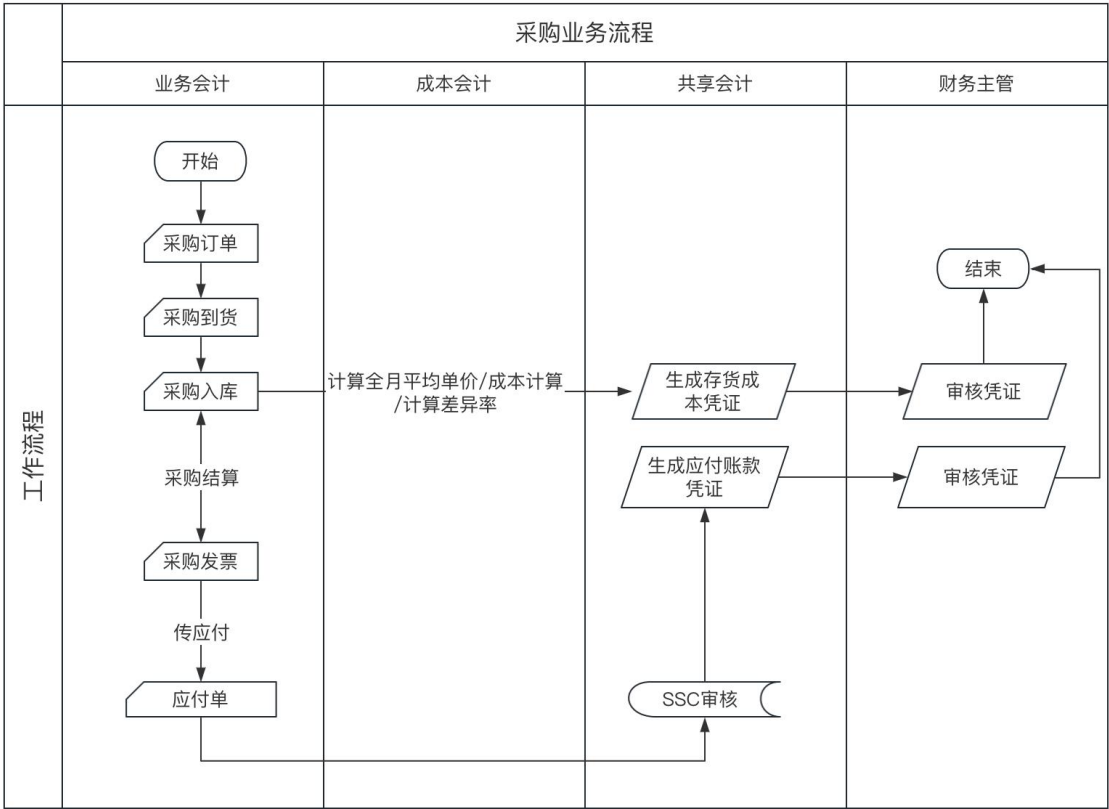
18. 公司投资性房地产采用公允价值模式进行计量。
19. 除特殊说明外，公司发生的研发支出均为费用化支出。
20. 公司只计提法定盈余公积，不计提任意盈余公积，法定盈余公积计提比例为10%。
21. 除特殊说明外，计算过程中涉及的分配/摊率、加权平均单价等需保留四位小数，涉及百分比的，保留百分比前两位小数。计算过程中，若无特殊说明，金额保留两位小数。
22. 未列明的其他会计事项，公司根据现行《企业会计准则》的相关规定处理。
23. 会计分录中涉及的明细科目以系统内置的为准，损益类科目发生额按科目方向列示，实际发生额若与科目方向不同，则按科目方向负数列示。

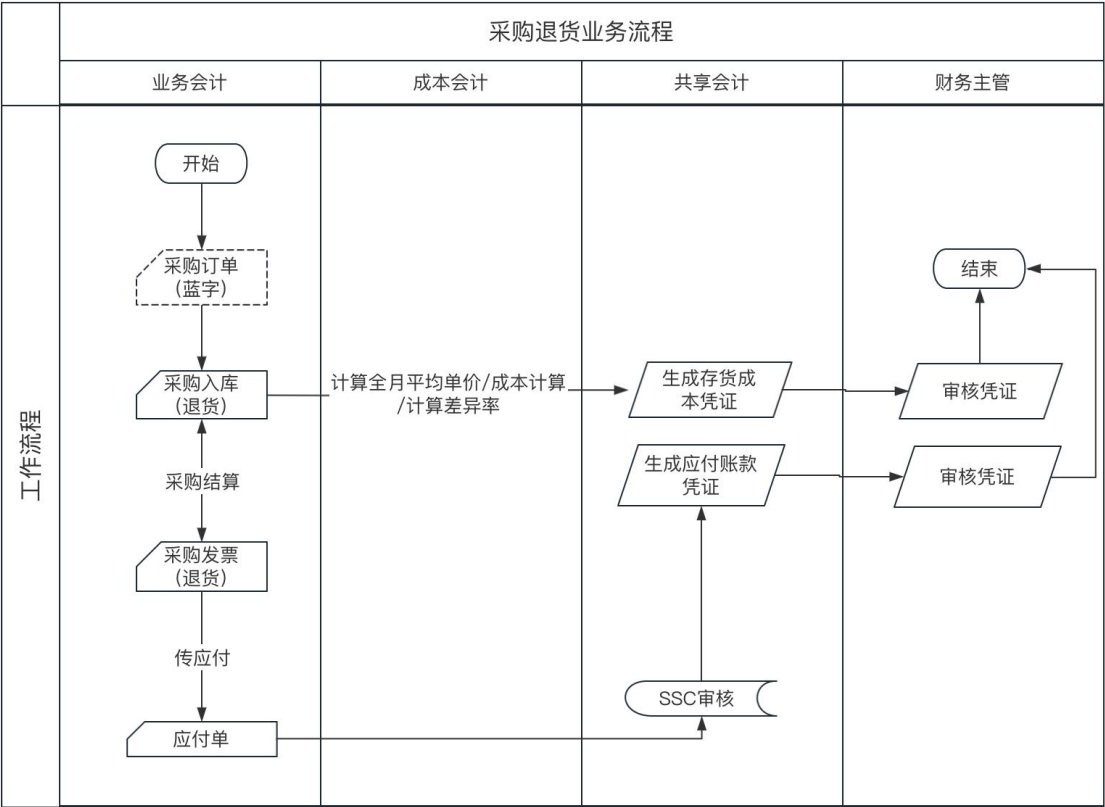
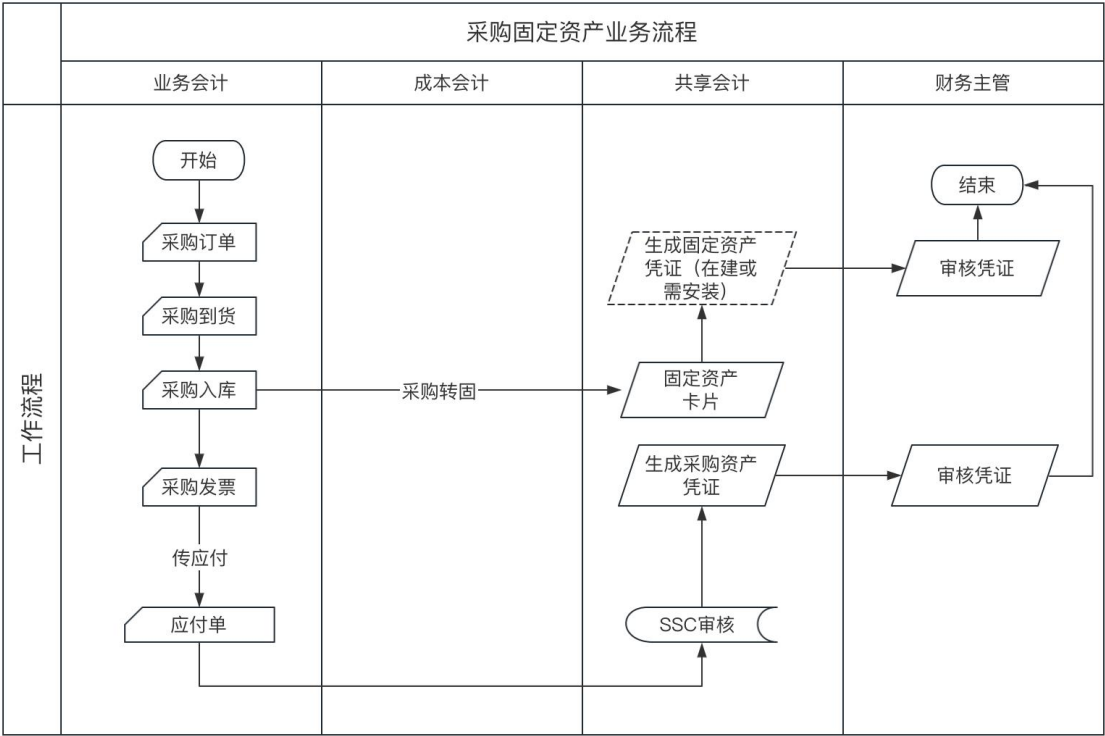
#### 四、业务处理

##### 1.业务流程

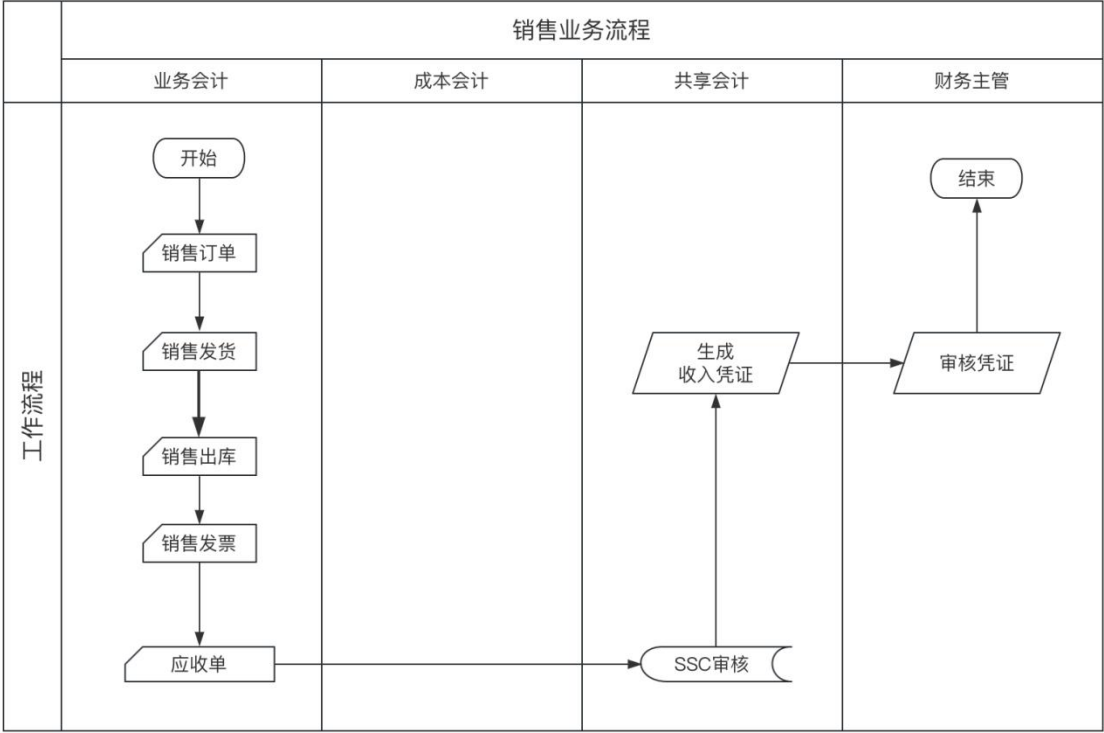
为简化审批流程，以下业务流程中需要审批的单据由共享会计完成共享审批，其余审批均由业务会计来完成。

##### (1) 采购业务流程

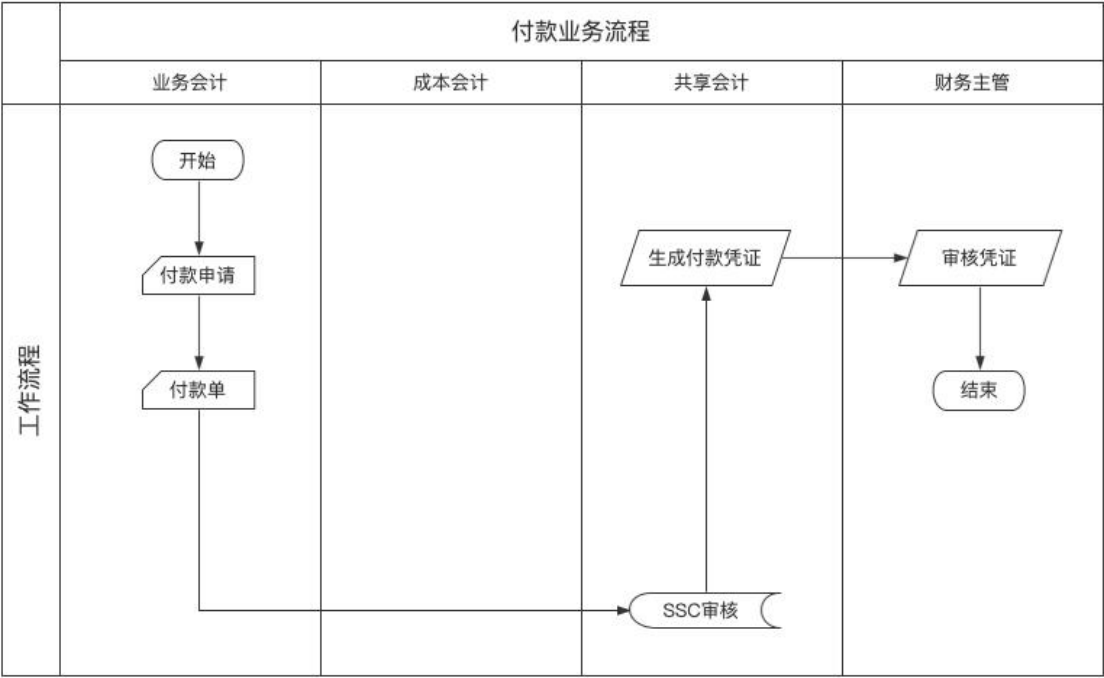




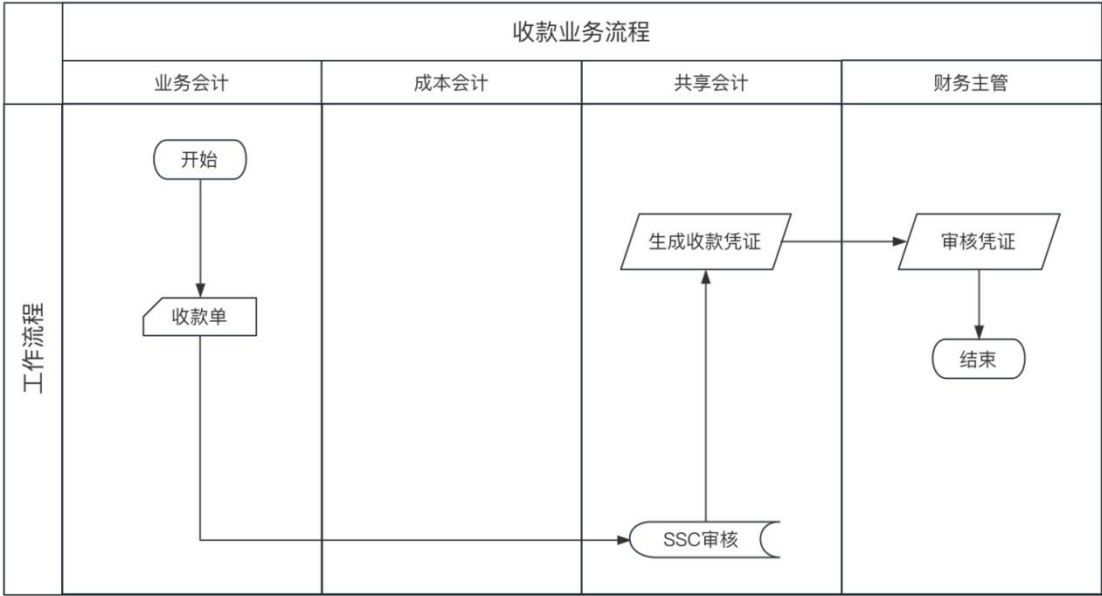
(2) 销售业务流程



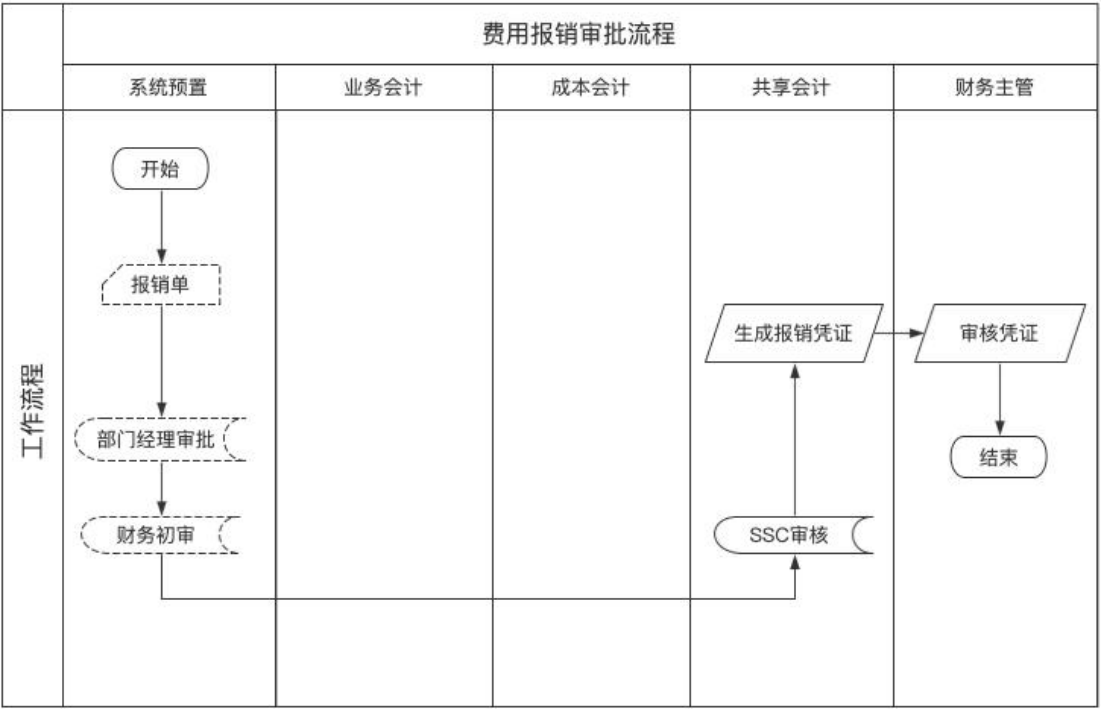
(3) 付款业务流程



(4) 收款业务流程



(5) 费用报销审批流程



注：①以上流程图中边框为虚线的节点，表示系统自动生成或对应操作已完成，边框为实线的节点，表示需要填写或操作；

②具体业务是否使用以上流程进行处理，需根据各业务中业务描述进行判断；

2. 凭证处理

以上业务流程审批后制单生成的记账凭证均为临时凭证，需要由共享会计检查修改后生成正式凭证。

3. 采购结算



入库单生成的采购发票，会自动生成采购结算单，若需要分摊其他费用，则需要搜索已结算的入库单，重新进行结算。

4. 存货相应账务处理

由于存货计价方式不同，进行账务处理时操作也会有所不同。采用计划价组织日常核算的存货，需要计算差异率；采用实际成本法核算，发出存货采用移动加权平均法核算的，需要进行成本计算；采用实际成本法核算，发出存货采用全月一次加权平均法核算的，需要计算全月平均单价。

5. 费用审批

报销单、借款单等单据已在系统预置，若将单据驳回，需要使用报销人的账号（账号：用户编码，密码：qwe123）登陆系统，重新提交相应单据，由业务会计完成部门审批及财务初审后才能传递至共享中心。

考核任务：

业务 001 供应商档案。

要求：根据业务资源，在系统中维护集团级供应商档案。

供应商编码	供应商名称	供应商基本分类	纳税人识别号	开户银行	银行账号	电话
230051	北京建筑设备有限公司	外部	911300133547978325	交通银行北京昌平支行	10321213667441100212	010-65149816
230052	北京盛华材料有限公司	外部	911414133547312688	交通银行北京丰台支行	113005467885110335895	010-32546287
230053	北京鸿图管理有限公司	外部	911485163547397462	交通银行北京朝阳支行	113300115877863578327	010-62577324
230054	北京通达物流有限公司	外部	911101180593670194	交通银行北京丰台支行	001221929838457624	010-64913579

业务 002 全局级会计科目。

要求：根据业务资源，在系统中维护全局级会计科目。

科目编码	科目名称
152101	成本
152102	公允价值变动
5405	合同履约成本
5406	合同履约成本减值准备
5407	合同取得成本
5408	合同取得成本减值准备

### 业务 003 物料档案。

要求：根据业务资源，在系统中维护集团级物料档案。

物料编码	物料名称	物料分类	主计量单位	物料税类	实物物料价值管理模式
08001	运输费	其他	公里	CN1903 一般纳税人 9%	存货核算

### 业务 004 客户档案。

要求：根据业务资源，在系统中维护集团级客户档案。

客户编码	2303001
客户名称	北京建合消防器材有限公司
客户基本分类	外部
纳税人识别号	911403221023698504
开户银行	交通银行北京朝阳支行
银行账号	2213000155995589578
电话	010-63128864

### 业务 005 采购成本要素定义。

要求：根据业务资源，在系统中完成采购成本要素定义。

公司采购材料发生的运输费需要计入材料成本，费用按数量分摊。成本要素名称：运输费。

### 业务 006 库存期初。

要求：根据业务资源，在系统中维护库存期初。

原材料期初

物料名称	数量	入库日期
插销	7560	2022-02-28
铁管	17147	2022-02-28
胶轮	7574	2022-02-28
红色塑粉	1351	2022-02-28
1号瓶体	1806	2022-02-28
2号瓶体	1985	2022-02-28
干粉灭火剂	162035	2022-02-28
氮气	28629	2022-02-28
器头阀门	3791	2022-02-28
压力表	3792	2022-02-28
喷管总成	3719	2022-02-28
器头护罩	3719	2022-02-28
固定带	3720	2022-02-28
铭牌	3716	2022-02-28
灭火器罩	3725	2022-02-28

产成品、半成品、废料期初

材料名称	数量	入库日期
1号车架总成	1860	2022-02-28
2号车架总成	1850	2022-02-28
1号瓶体总成	1860	2022-02-28
2号瓶体总成	1850	2022-02-28
35KG 推车灭火器	2000	2022-02-28
50KG 推车灭火器	2300	2022-02-28
废铁	928	2022-02-28

周转材料期初

材料名称	数量	入库日期
焊条	1000	2022-02-28
除锈剂	400	2022-02-28
线手套	90	2022-02-28
电焊服	10	2022-02-28
防护眼镜	30	2022-02-28

## 业务 007 存货期初。

要求：根据业务资源，在系统中维护存货期初。

原材料期初余额			
材料名称	数量	单价	金额（元）
插销	7560	0.15	1134.00
铁管	17147	2.85	48868.95
胶轮	7574	11.50	87101.00
红色塑粉	1351	14.75	19927.25
1号瓶体	1806	99.00	178794.00
2号瓶体	1985	118.00	234230.00
干粉灭火剂	162035	8.80	1425908.00
氮气	28629	2.10	60120.90
器头阀门	3791	19.50	73924.50
压力表	3792	1.20	4550.40
喷管总成	3719	15.20	56528.80
器头护罩	3719	2.80	10413.20
固定带	3720	2.00	7440.00
铭牌	3716	3.00	11148.00
灭火器罩	3725	19.00	70775.00

产成品、半成品、废料期初余额		
材料名称	数量	金额（元）
1号车架总成	1860	93985.80
2号车架总成	1850	104580.50
1号瓶体总成	1860	1111033.70
2号瓶体总成	1850	1502200.00
35KG 推车灭火器	2000	1410400.00
50KG 推车灭火器	2300	2129501.00
废铁	928	928.00

周转材料期初余额			
材料名称	数量	单价	金额（元）
焊条	1000	0.21	210.00
除锈剂	400	4.8	1920.00
线手套	90	1.5	135.00
电焊服	10	100	1000.00
防护眼镜	30	5	150.00

## 业务 008 应付期初。

要求：根据业务资源，在系统中维护应付期初。

应付账款期初余额

供应商名称	业务日期	余额（元）	
		借方	贷方
北京渔樵五金有限公司	2022-02-28		332959.20
北京领航材料有限公司	2022-02-28		688152.49
北京万康有限公司	2022-02-28		396000.00

预付账款期初余额

供应商名称	业务日期	余额（元）	
		借方	贷方
北京领航材料有限公司	2022-02-15	100000.00	

## 业务 009 应收期初。

要求：根据业务资源，在系统中维护应收期初。

应收账款期初余额

客户名称	业务日期	余额（元）	
		借方	贷方
北京致远科技有限公司	2022-02-28	2192400.00	

合同负债期初余额

客户名称	业务日期	余额（元）	
		借方	贷方
北京致远科技有限公司	2022-02-28		1500000.00
北京安邻消防器材有限公司	2022-02-28		4068000.00

## 业务 010 固定资产原始卡片及总账期初余额

要求：根据业务资源，在系统中维护①固定资产原始卡片；②生产成本的总账期初余额。

总账期初余额

科目名称	余额（元）	
	借方	贷方
生产成本	3815.20	
2号车架总成	268.53	
焊接车间	63.78	
直接材料	20.35	
直接人工	24.82	
制造费用	18.61	
喷涂车间	204.75	
直接材料	149.25	
直接人工	31.71	
制造费用	23.79	
1号瓶体总成	3546.67	
瓶体车间	3546.67	
直接材料	2240.00	
直接人工	746.67	
制造费用	560.00	

固定资产原始卡片

使用部门/管理部门	资产类别	资产编码	资产名称	取得日期	原值总计（元）	累计折旧（元）
焊接车间	房屋建筑物	23900001	焊接车间厂房	2020/6/1	3600000.00	288000.00
	生产设备	23900002	焊接车间生产设备	2020/6/10	220000.00	35200.00
喷涂车间	房屋建筑物	23900003	喷涂车间厂房	2020/6/1	4000000.00	320000.00
	生产设备	23900004	喷涂车间生产设备	2020/6/10	200000.00	32000.00

**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。

要求：

1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。计算租入资产初始入账价值时，年金折现至每年 5 月 1 日，再复利折现至租赁开始日；年金现值系数及复利现值系数四舍五入保留四位小数进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算。

2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。



# 仓库租赁合同

**出租方：北京鸿图管理有限公司（以下简称甲方）**

**授权代表：王嘉华**

**地址、电话：北京市朝阳区林桦路23号 010-63224954**

**承租方：北京天冰器材有限公司（以下简称乙方）**

**授权代表：李欣欣**

**地址、电话：北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652**

根据有关法律法规，甲乙双方经友好协商一致达成如下条款，以供遵守。

## 第一条 租赁物位置、面积、功能及用途

1.1 甲方将位于 北京市朝阳区健华路12号 的仓库（以下简称租赁物）租赁于乙方使用。租赁物面积经甲乙双方认可确定为 1000.00 平方米。

1.2 本租赁物的功能为 储存固体类商品，包租给乙方使用。如乙方需转变使用功能，须经甲方书面同意，因转变功能所需办理的全部手续由乙方按政府的有关规定申报，因改变使用功能所应交纳的全部费用由乙方自行承担。

1.3 本租赁物采取包租的方式，由乙方自行管理。

## 第二条 租赁期限

2.1 租赁期限为3年，即从2022年3月1日起至2025年4月30日止。

2.2 租赁期限届满前1个月提出，经甲方同意后，甲乙双方将对有关租赁事项重新签订租赁合同。在同等承租条件下，乙方有优先权。

### 第三条免租期及租赁物的交付

3.1 租赁物的免租期为2个月，即从2022年3月1日起至2022年4月30日止。免租期届满次日为起租日，由起租日开始计收租金。

3.2 在本出租合同生效之日起30日内，甲方将租赁物按现状交付乙方使用，且乙方同意按租赁物及设施的现状承租。

### 第四条租赁费用

#### 4.1 租金

租金第1年（2022年5月1日-2023年4月30日，第2年和第3年以此类推）为每月每平方米人民币50元（不含税），第2年至第3年每年租金将在上年的基础上递增10%；

#### 4.2 物业管理费

物业管理费为每月每平方米人民币0.25元。

### 第五条租赁费用的支付

5.1 乙方应于每月1日或该日以前向甲方支付当月租金，并由乙方汇至甲方指定帐号，或按双方书面同意的其它支付方式支付。

乙方逾期支付租金，应向甲方支付滞纳金，滞纳金金额为：拖欠



天数乘以欠缴租金总额的 2%。

5.2 乙方应于每月15 日或该日以前按第 4.2 条的约定向甲方支付物业管理费。逾期支付物业管理费，应向甲方支付滞纳金，滞纳金金额为：拖欠天数乘以欠缴物业管理费总额的 2%。

5.3 本合同生效后，甲方开始申办供电增容的有关手续，因供电增容所应交纳的费用（包括但不限于增容），由乙方承担。乙方应在甲方申办有关手续期间向甲方支付有关费用。

#### 第六条 租赁物的转让

6.1 在租赁期限结束后，乙方可以极低的价格购买该仓库。

出租方：北京鸿图管理有限公司  
授权代表：李欣欣  
日期：2022年3月1日  
合同专用章

承租方：北京天冰器材有限公司  
授权代表：李欣欣  
日期：2022年3月1日  
合同专用章

年金现值系数												
项目	4.35%	4.35%/12	4.35%/4	4.35%/2	4.75%	4.75%/12	4.75%/4	4.75%/2	4.90%	4.90%/12	4.90%/4	4.90%/2
1	0.9583	0.9964	0.9892	0.9787	0.9547	0.9961	0.9883	0.9768	0.9533	0.9959	0.9879	0.9761
2	1.8767	1.9892	1.9678	1.9366	1.8660	1.9882	1.9649	1.9309	1.8620	1.9878	1.9638	1.9288
3	2.7568	2.9784	2.9359	2.8741	2.7361	2.9764	2.9301	2.8629	2.7284	2.9757	2.9280	2.8588
4	3.6002	3.9640	3.8936	3.7916	3.5666	3.9607	3.8840	3.7733	3.5542	3.9595	3.8804	3.7665
5	4.4084	4.9461	4.8409	4.6896	4.3596	4.9412	4.8267	4.6626	4.3415	4.9393	4.8214	4.6525
6	5.1829	5.9246	5.7781	5.5685	5.1165	5.9177	5.7583	5.5312	5.0920	5.9152	5.7509	5.5173
7	5.9252	6.8996	6.7052	6.4287	5.8392	6.8905	6.6790	6.3797	5.8074	6.8871	6.6692	6.3615
8	6.6365	7.8711	7.6223	7.2705	6.5290	7.8594	7.5889	7.2085	6.4894	7.8550	7.5764	7.1854
9	7.3182	8.8390	8.5295	8.0945	7.1876	8.8244	8.4881	8.0181	7.1396	8.8190	8.4726	7.9897
10	7.9714	9.8035	9.4270	8.9009	7.8163	9.7857	9.3767	8.8089	7.7594	9.7790	9.3580	8.7747
11	8.5974	10.7645	10.3148	9.6901	8.4166	10.7432	10.2550	9.5813	8.3502	10.7352	10.2326	9.5410
12	9.1973	11.7220	11.1931	10.4626	8.9896	11.6969	11.1229	10.3358	8.9135	11.6875	11.0967	10.2889
13	9.7722	12.6760	12.0619	11.2186	9.5366	12.6468	11.9806	11.0729	9.4504	12.6359	11.9503	11.0189
14	10.3232	13.6266	12.9214	11.9585	10.0588	13.5930	12.8283	11.7928	9.9622	13.5804	12.7936	11.7315
15	10.8512	14.5738	13.7716	12.6826	10.5573	14.5355	13.6660	12.4960	10.4502	14.5211	13.6267	12.4270
16	11.3571	15.5175	14.6127	13.3914	11.0332	15.4742	14.4939	13.1829	10.9153	15.4580	14.4497	13.1059
17	11.8420	16.4579	15.4448	14.0850	11.4876	16.4093	15.3120	13.8539	11.3587	16.3911	15.2627	13.7686
18	12.3067	17.3948	16.2679	14.7639	11.9213	17.3406	16.1206	14.5093	11.7815	17.3204	16.0659	14.4154
19	12.7519	18.3284	17.0821	15.4283	12.3354	18.2683	16.9197	15.1495	12.1844	18.2459	16.8594	15.0468
20	13.1787	19.2586	17.8876	16.0786	12.7307	19.1923	17.7094	15.7748	12.5686	19.1676	17.6432	15.6630
21	13.5876	20.1854	18.6844	16.7151	13.1080	20.1127	18.4898	16.3857	12.9348	20.0856	18.4176	16.2646
22	13.9795	21.1089	19.4726	17.3380	13.4683	21.0295	19.2611	16.9823	13.2838	20.9998	19.1826	16.8517
23	14.3551	22.0290	20.2524	17.9476	13.8122	21.9426	20.0233	17.5652	13.6166	21.9104	19.9384	17.4248
24	14.7150	22.9458	21.0237	18.5443	14.1405	22.8522	20.7766	18.1345	13.9339	22.8172	20.6850	17.9842
25	15.0599	23.8594	21.7868	19.1282	14.4540	23.7581	21.5210	18.6906	14.2363	23.7203	21.4226	18.5302
26	15.3904	24.7696	22.5417	19.6998	14.7532	24.6605	22.2567	19.2338	14.5246	24.6198	22.1512	19.0631
27	15.7071	25.6765	23.2884	20.2591	15.0389	25.5593	22.9838	19.7644	14.7994	25.5156	22.8710	19.5833
28	16.0106	26.5801	24.0271	20.8066	15.3116	26.4546	23.7023	20.2826	15.0614	26.4078	23.5822	20.0911
29	16.3015	27.4805	24.7579	21.3424	15.5719	27.3464	24.4124	20.7889	15.3112	27.2963	24.2847	20.5867
30	16.5803	28.3777	25.4808	21.8668	15.8204	28.2346	25.1142	21.2834	15.5492	28.1812	24.9787	21.0705

复利现值系数												
项目	4.35%	4.35%/12	4.35%/4	4.35%/2	4.75%	4.75%/12	4.75%/4	4.75%/2	4.90%	4.90%/12	4.90%/4	4.90%/2
1	0.9583	0.9964	0.9892	0.9787	0.9547	0.9961	0.9883	0.9768	0.9533	0.9959	0.9879	0.9761
2	0.9184	0.9928	0.9786	0.9579	0.9114	0.9921	0.9767	0.9541	0.9088	0.9919	0.9759	0.9527
3	0.8801	0.9892	0.9681	0.9375	0.8700	0.9882	0.9652	0.9320	0.8663	0.9878	0.9641	0.9300
4	0.8434	0.9856	0.9577	0.9175	0.8306	0.9843	0.9539	0.9104	0.8258	0.9838	0.9525	0.9077
5	0.8082	0.9821	0.9474	0.8980	0.7929	0.9804	0.9427	0.8893	0.7873	0.9798	0.9409	0.8860
6	0.7745	0.9785	0.9372	0.8789	0.7570	0.9766	0.9316	0.8686	0.7505	0.9758	0.9296	0.8648
7	0.7423	0.9750	0.9271	0.8602	0.7226	0.9727	0.9207	0.8485	0.7154	0.9719	0.9183	0.8441
8	0.7113	0.9715	0.9171	0.8419	0.6899	0.9689	0.9099	0.8288	0.6820	0.9679	0.9072	0.8240
9	0.6817	0.9680	0.9072	0.8239	0.6586	0.9651	0.8992	0.8096	0.6502	0.9640	0.8962	0.8043
10	0.6532	0.9645	0.8975	0.8064	0.6287	0.9613	0.8887	0.7908	0.6198	0.9601	0.8854	0.7850
11	0.6260	0.9610	0.8878	0.7892	0.6002	0.9575	0.8782	0.7724	0.5908	0.9562	0.8747	0.7662
12	0.5999	0.9575	0.8783	0.7724	0.5730	0.9537	0.8679	0.7545	0.5632	0.9523	0.8641	0.7479
13	0.5749	0.9540	0.8688	0.7560	0.5470	0.9499	0.8577	0.7370	0.5369	0.9484	0.8536	0.7300
14	0.5509	0.9506	0.8595	0.7399	0.5222	0.9462	0.8477	0.7199	0.5119	0.9445	0.8433	0.7126
15	0.5280	0.9472	0.8502	0.7242	0.4985	0.9425	0.8377	0.7032	0.4879	0.9407	0.8331	0.6955
16	0.5060	0.9437	0.8411	0.7087	0.4759	0.9387	0.8279	0.6869	0.4651	0.9369	0.8230	0.6789
17	0.4849	0.9403	0.8320	0.6937	0.4543	0.9350	0.8182	0.6710	0.4434	0.9331	0.8130	0.6627
18	0.4647	0.9369	0.8231	0.6789	0.4337	0.9314	0.8086	0.6554	0.4227	0.9293	0.8032	0.6468
19	0.4453	0.9336	0.8142	0.6644	0.4141	0.9277	0.7991	0.6402	0.4030	0.9255	0.7935	0.6314
20	0.4267	0.9302	0.8055	0.6503	0.3953	0.9240	0.7897	0.6253	0.3841	0.9217	0.7839	0.6163
21	0.4089	0.9268	0.7968	0.6364	0.3774	0.9204	0.7804	0.6108	0.3662	0.9180	0.7744	0.6015
22	0.3919	0.9235	0.7882	0.6229	0.3603	0.9168	0.7713	0.5967	0.3491	0.9143	0.7650	0.5871
23	0.3756	0.9201	0.7798	0.6096	0.3439	0.9131	0.7622	0.5828	0.3328	0.9105	0.7558	0.5731
24	0.3599	0.9168	0.7714	0.5967	0.3283	0.9095	0.7533	0.5693	0.3172	0.9068	0.7466	0.5594
25	0.3449	0.9135	0.7631	0.5840	0.3134	0.9060	0.7444	0.5561	0.3024	0.9031	0.7376	0.5460
26	0.3305	0.9102	0.7549	0.5715	0.2992	0.9024	0.7357	0.5432	0.2883	0.8995	0.7286	0.5330
27	0.3167	0.9069	0.7467	0.5594	0.2857	0.8988	0.7271	0.5306	0.2748	0.8958	0.7198	0.5202
28	0.3035	0.9036	0.7387	0.5475	0.2727	0.8953	0.7185	0.5183	0.2620	0.8922	0.7111	0.5078
29	0.2909	0.9004	0.7308	0.5358	0.2603	0.8918	0.7101	0.5063	0.2498	0.8885	0.7025	0.4956
30	0.2788	0.8971	0.7229	0.5244	0.2485	0.8882	0.7018	0.4945	0.2381	0.8849	0.6940	0.4838

## 业务 012 1 日，销售商品。

要求：

- 1、根据业务资源，完成①销售商品业务。填制销售订单、销售发货单、销售出库单、销售发票，提交应收单（销售发票自动生成）；②收款业务，填制收款单。
- 2、前往共享中心（我的作业）提取并审批应收单及收款单，应收单及收款单制单生成凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

		1100213130	北京增值税专用发票		№ 54375827		1100213130
机器编号: 4999027651		此联不得报销, 如凭证使用		开票日期: 2022年3月1日		54375827	
购方名称: 北京全安消防器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		密 码: 035926>3>2<0230937-8>1*26906		374*91/-+799821>>/+6+>-89233	
地址、电话: 北京市海淀区友谊路32号 010-62463876		开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 10031241611879988412		785926>3>2<0230937*57+89>097		4/737-++690195*6067//42+3-72	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
*公共安全设备*35KG推车灭火器			个	200	900.0000	180000.00	13%
*公共安全设备*50KG推车灭火器			个	150	1200.0000	180000.00	13%
合 计						¥360,000.00	
价税合计 (大写)		肆拾万陆仟捌佰圆整		(小写)		¥406,800.00	
销方名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		备 注: 北京天冰器材有限公司		911101045621984725	
地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652		开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453		开票人: 欧阳雪		发票专用章: (章)	
收款人:		复核:		开票人: 欧阳雪		发票专用章: (章)	

		交通銀行		BANK OF COMMUNICATIONS		业务回单 (收款)	
转账日期: 2022/3/1		付款人户名: 北京全安消防器材有限公司		回单编号: 10122878567			
付款人账号: 10031241611879988412		付款人开户行: 交通银行北京海淀支行					
收款人户名: 北京天冰器材有限公司		收款人账号: 110002031052482638453					
收款人开户行: 交通银行北京朝阳支行		币种: 人民币		金额 (小写): 40,680.00			
金额 (大写): 肆万零陆佰捌拾元整		凭证种类: 转账		凭证号码: 00100 转账报文			
业务 (产品) 种类: 转账		摘要: 转账		业务种类: 转账			
附件: 支付交易序号: 24145450		委托日期: 2022/3/1		收款人地址: 付款人地址:			
打印次数: 1 次		机打回单注意重复		打印日期: 2022/3/1		打印柜员: 28877	

销 售 单							2022 年 3 月 1 日		编号: 22033101	
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户			
1	35KG 推车灭火器		个	200	900.00	180000.00	北京全安消防器材有限公司			
2	50KG 推车灭火器		个	150	1200.00	180000.00	北京全安消防器材有限公司			
合 计						¥360,000.00				
制单: 欧阳雪							复核: 韩楚风			



# 销售合同

合同编码: SC20220301001

**甲方:** 北京全安消防器材有限公司  
地址: 北京市海淀区友谊路 32 号 010-62463876  
开户银行: 交通银行北京海淀支行  
银行账号: 10031241611879988412

**乙方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至合同中全部履约义务完成止。

## 一、销售合同明细

经甲乙双方协商决定,乙方为甲方提供以下商品(税率 13%)

商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	200	900	180000.00	23400.00	203400.00
50KG 推车灭火器	个	150	1200	180000.00	23400.00	203400.00
合计				360000.00	46800.00	406800.00

合同总金额人民币(大写)肆拾万陆仟捌佰元整(¥406800.00)。

## 二、付款时间与付款方式

签订合同生效当天,甲方预付 10%的货款;剩余款项于在签订合同下月起一年内每月 1 日等额支付  
货款人民币(大写)叁万零伍佰壹拾元整(¥30510.00)。

## 三、交货日期及交货地点

乙方与签订合同当日发出全部商品,运送至北京全安消防器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运输方式由乙方安排,费用由乙方承担。

甲方: 北京全安消防器材有限公司

授权代表: 王麟

(盖章)

日期: 2022 年 03 月 01 日

乙方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄东

(盖章)

日期: 2022 年 03 月 01 日

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

要求:

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源, 完成①采购业务。填制采购订单、到货单、入库单、采购发票, 采购发票点击传应付生成应付单并提交; ②付款业务, 填制付款申请及付款单。

2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批应付单及付款单，应付单及付款单生成凭证；采购入库单完成相关计算并生成凭证。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

# 采购合同

合同编码: SC20220301

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京领航材料有限公司  
地址: 北京市丰台区丰台南路 12 号  
开户银行: 交通银行北京丰台支行  
银行账号: 0110321654213448779521

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)
角钢	KG	3500	5.00	17500.00
合计				17500.00

## 二、付款时间与付款方式

货物验收合格后,30 天内结清货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄存山

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 1 日



乙方: 北京领航材料有限公司

授权代表: 孙峰

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 1 日



## 收 料 单

2022 年 03 月 01 日 编号: 100021

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	角钢		KG	3500			北京领航材料有限公司
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
	合计			3500			

制单: 欧阳雪

复核: 韩楚风

第三联: 财务部



业务回单 (付款)

转账日期: 2022/3/1  
付款人户名: 北京天冰器材有限公司  
付款人账号: 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名: 北京领航材料有限公司  
收款人账号: 0110321654213448779521  
收款人开户行: 交通银行北京丰台支行  
币种: 人民币  
金额 (大写): 壹万玖仟柒佰柒拾伍元整  
凭证种类:  
业务 (产品) 种类: 转账  
附言:  
支付交易序号: 24045860  
委托日期: 2022/3/1  
收款人地址:  
付款人地址:

回单编号: 10144878013

金额 (小写) 19,775.00

凭证号码:

摘要:

报文种类: 00100 转账报文  
业务种类: 转账

电子回单专用章

打印次数: 1 次 机打回单注意重复 打印日期: 2022/3/1 打印柜员: 24466

5471370563 北京增值税专用发票 No 76599915 5471370563 76599915

机器编号: 499932538877 开票日期: 2022年3月1日

购 买 方 名 称:	北京天冰器材有限公司			税 号:	035789>3>2<0230937-8>1*26906		
纳税人识别号:	911101045621984725			地址、电话:	374*91/-+987143>>/+6+>-89233		
地址、电话:	北京市朝阳区复兴路99号010-63349652			开户行及账号:	785926>3>2<0230937*57+89>097		
开户行及账号:	交通银行北京朝阳支行110002031052482638453			4/737-++690195*6067//50+78-64			
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*黑色金属冶炼压延品*角钢		KG	3500	5.0000	17500.00	13%	2275.00
合 计					¥17,500.00		¥2,275.00
价税合计(大写)					壹万玖仟柒佰柒拾伍元整 (小写) 17,725.00		
销 售 方 名 称:	北京领航材料有限公司			税 号:	035789>3>2<0230937-8>1*26906		
纳税人识别号:	911101180593290822			地址、电话:	374*91/-+987143>>/+6+>-89233		
地址、电话:	北京市丰台区丰台南路12号010-62246351			开户行及账号:	785926>3>2<0230937*57+89>097		
开户行及账号:	交通银行北京丰台支行0110321654213448779521			4/737-++690195*6067//50+78-64			
收款人:	复核:	开票人:	邱宏图				

付款申请书 2022年3月1日

用途及情况	金额		收款单位(人):	北京领航材料有限公司									
支付货款	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账 号:	0110321654213448779521
					¥	1	9	7	7	5	0	0	开 户 行:
金额(大写)合计:	壹万玖仟柒佰柒拾伍元整										结算方式:	转账	
总经理	丁元英		财务部门		经理	韩楚风		业务部门		经理	王大路		
					会计	欧阳雪				经办人	林小佳		

业务 014 1 日, 销售部王大路销售商品。

要求:

1、根据业务资源, 完成①销售商品业务, 填制销售订单、销售发货单、销售出库单、销售发票, 提交应收单; ②采购业务, 填制采购订单、采购到货单、采购入库单、采购发票, 提交应付单并生成转固单; ③付款业务, 填制付款申请及付款单。

2、根据业务资源, 前往共享中心(我的作业)审批应收单、应付单和付款单, 生成固定资产卡片, 并完成相关账务处理。

3、根据业务资源及已完成相关单据, 完成凭证审核。



# 销售合同

合同编码: SC202203001

**甲方:** 北京建筑设备有限公司

地址: 北京市昌平区振兴路 35 号 010-65149816

开户银行: 交通银行北京昌平支行

银行账号: 10321213667441100212

**乙方:** 北京天冰器材有限公司

地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652

开户银行: 交通银行北京朝阳支行

银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、销售合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	20	900	18000.00	2340.00	20340.00
50KG 推车灭火器	个	15	1200	18000.00	2340.00	20340.00
合计				36000.00	4680.00	40680.00

合同总金额人民币大写肆万零陆佰捌拾元整 (¥40680.00)

## 二、付款时间与付款方式

签订合同当日甲方以两台存货“混凝土搅拌机”为对价支付以上货款,市场价值 2 万元/台。乙方以转账方式支付甲方补价人民币大写肆仟伍佰贰拾元整 (¥4520.00)

## 三、交货地址及到货日期

乙方在收到订单后,将产品送至北京建筑设备有限公司并交付完成。

## 四、运输方式与运输费

运输方式由卖方安排。卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京建筑设备有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京建筑设备有限公司

授权代表: 秦

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 1 日

乙方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 1 日

销售单

2022年03月01日 编号: 2203001

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户
1	35KG推车灭火器		个	20	900.00	18000.00	北京建筑设备有限公司
2	50KG推车灭火器		个	15	1200.00	18000.00	北京建筑设备有限公司
	合计					¥36,000.00	

制单: 欧阳雪 复核: 韩楚凤

第三联: 财务部

4891690916 北京增值税专用发票 No 85369282 4891690916

机器编号: 499932538877 开票日期: 2022年3月1日

购买方: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453

货物或应税劳务、服务名称: 混凝土设备\*混凝土搅拌机 规格型号: 单位: 台 数量: 2 单价: 20000.0000 金额: 40000.00 税率: 13% 税额: 5200.00

合计 价税合计(大写) 肆万伍仟贰佰圆整 (小写) ¥45,200.00

销售方: 北京建筑设备有限公司 纳税人识别号: 911300133547978325 地址: 北京市昌平区振兴路35号 010-65149816 开户行及账号: 交通银行北京昌平支行 10321213667441100212

收款人: 复核: 开票人: 邱宏国 发票专用章: (章)

税总函[2021]340号北京印刷有限公司 第三联: 发票联 购买方记账凭证

1100213130 北京增值税专用发票 No 54375827 1100213130

机器编号: 4999027651 开票日期: 2022年3月1日

购买方: 北京建筑设备有限公司 纳税人识别号: 911300133547978325 地址: 北京市昌平区振兴路35号 010-65149816 开户行及账号: 交通银行北京昌平支行 10321213667441100212

货物或应税劳务、服务名称: \*公共安全设备\*35KG推车灭火器 \*公共安全设备\*50KG推车灭火器 规格型号: 单位: 个 数量: 20 15 单价: 900.0000 1200.0000 金额: 18000.00 18000.00 税率: 13% 13% 税额: 2340.00 2340.00

合计 价税合计(大写) 肆万零陆佰捌拾元整 (小写) ¥40,680.00

销售方: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

收款人: 复核: 开票人: 欧阳雪 发票专用章: (章)

税总函[2021]340号北京印刷有限公司 第一联: 记账联 销售方记账凭证

固定资产验收单

资产编号	202003001	资产名称	混凝土搅拌机		
规格（型号）		出厂日期	2022年1月15日	购置日期	2022/3/1
计量单位及数量	2台	单价（元）	20000	金额（元）	¥40,000.00
管理/使用部门	工程队	管理人	李金	安装使用地点	自建厂房
供应商	北京建筑设备有限公司				
附件情况					
备注					
固定资产验收情况说明： 安装调试完工，可以投入使用。					
参加验收人员签字：李金					
验收日期： 2022年3月1日					
管理部门经理签字：张合					

付款申请书

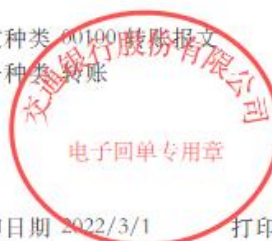
2022 年 3 月1 日

用途及情况	金额										收款单位（人）：	北京建筑设备有限公司	
支付设备款差价	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账 号：	10321213667441100212
					¥	4	5	2	0	0	0	开 户 行：	交通银行北京昌平支行
金额(大写)合计：		肆仟伍佰贰拾元整										结算方式：转账	
总经理	丁元英	财务部门	经理	韩楚风				业务部门	经理	王大路			
			会计	欧阳雪					经办人	林小佳			



业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/1 回单编号 10144878014  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 北京建筑设备有限公司  
收款人账号： 10321213667441100212  
收款人开户行：交通银行北京昌平支行  
币种： 人民币 金额（小写）4,520.00  
金额（大写） 肆仟伍佰贰拾元整  
凭证种类： 凭证号码：  
业务（产品）种类： 转账 摘要：  
附言：  
支付交易序号：24045860 报文种类 001001 转账报文  
委托日期： 2022/3/1 业务种类 转账  
收款人地址：  
付款人地址：



打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/1 打印柜员：24466

**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。

要求：

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源，填制收款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批收款单，收款单制单生成收款凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。





业务回单 (收款)

转账日期: 2022/3/2  
付款人户名: 北京致远科技有限公司  
付款人账号: 1101789876562335175060  
付款人开户行: 交通银行北京海淀支行  
收款人户名: 北京天冰器材有限公司  
收款人账号: 110002031052482638453  
收款人开户行: 交通银行北京朝阳支行  
币种: 人民币  
金额(大写): 贰佰壹拾玖万贰仟肆佰元整  
凭证种类:  
业务(产品)种类: 转账  
附言:  
支付交易序号: 24145450  
委托日期: 2022/3/2  
收款人地址:  
付款人地址:

回单编号: 10122878567

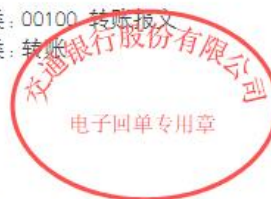
金额(小写) 2,192,400.00

凭证号码:

摘要:

报文种类: 00100 转账报文

业务种类: 转账



打印次数: 1 次 机打回单注意重复 打印日期: 2022/3/2 打印柜员: 28877

业务 016 3 日, 申请办理银行汇票。

要求:

- 1、根据业务资源, 在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源, 在系统中审核记账凭证。

## 付款申请书

2022 年 3 月 3 日

用途及情况		金 额										收 款 单 位 ( 人 ):		北京天冰器材有限公司	
申请办理银行汇票		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账 号 :	110002031052482638453	
		¥	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	开 户 行 :	交通银行北京朝阳支行	
金额(大写)合计:		肆佰万元整										结算方式: 转账			
总经理	丁元英	财务部门		经 理		韩楚风		业务部门		经 理		王大路			
				会 计		欧阳雪				经办人		林小佳			



## 结算业务申请书

0002211479

日期 2022 年 3 月 3 日

业务类型	<input type="checkbox"/> 电汇 <input checked="" type="checkbox"/> 汇票申请书 <input type="checkbox"/> 本票申请书 其他				
申请人	全称	北京天冰器材有限公司	收款人	全称	北京天冰器材有限公司
	账号或地址	110002031052482638453		账号或地址	110002031052482638453
	开户银行	交通银行北京朝阳支行		开户银行	交通银行北京朝阳支行
金额(大写)		肆佰万元整		亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分 ¥ 4 0 0 0 0 0 0 0 0	
用途	以备购买原材料		上列款项及相关费用请从我账户内支付		
支付密码		客户签章			

中钞证券印制公司印制

第一联借方凭证

会计主管: 韩楚风

复核:

记账: 欧阳雪

业务 017 5 日, 报销总经理丁元英出差费。

要求:

- 1、根据阶段公共资源及本任务资源, 前往共享中心(我的作业)提取并审批报销单, 报销单制单生成费用报销凭证。
- 2、仔细阅读业务资源, 完成凭证审核。

## 航空运输电子客票行程单

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET  
FOR AIR TRANSPORT印刷序号: 45315005398  
SERIAL NUMBER

旅客姓名 NAME OF PASSENGER		有效身份证件号码 ID NO.		签注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS(CARHON)					
丁元英		110105197505160142		不得转签限原出票地退票					
NW6G03	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 上海	TY	MF0173	B	2022/3/4	15:22	Y			20KG
至 TO 北京									
至 TO									
票价 FARE		机场建设费 AIRPORT TAX		燃油附加费 FULL SURCHARGE		其他税费 OTHER TAXES		合计 TOTAL	
CNY450		CNY50.00		CNY50.00				CNY550	
电子客票 4719372891059									
E-TICKET NO.		验证码 CK		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE			
7128				ICN					
销售单位		填开单位		中国捷达航空服务有限公司		填开日期		2022/03/04	
代号 FU01381947192		ISSUED BY		发票专用章		DATE OF ISSUE			
验证网址: WWW.TRAVELSKY 服务热线: 400-815-8888 短信验证: 发送JP至10669 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运									

### 航空运输电子客票行程单

ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT

印刷序号: 45315005398  
SERIAL NUMBER

旅客姓名 NAME OF PASSENGER <b>丁元英</b>		有效身份证件号码 ID.NO. <b>110105197505160142</b>		备注 ENDORSEMENTS/RESTRICTIONS(CARHON) <b>不得转签限原出票地退票</b>					
NW8G03	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT <b>MF0173</b>	座位等级 CLASS <b>B</b>	日期 DATE <b>2022/3/3</b>	时间 TIME <b>11:55</b>	客票级别/客票类别 FARE BASIS <b>Y</b>	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW <b>20KG</b>
自 FROM <b>北京</b> 至 TO <b>上海</b>									
票价FARE <b>CNY400</b>		机场建设费 AIRPORT TAX <b>CNY50.00</b>		燃油附加费 FULL SURCHARGE <b>CNY50.00</b>		其他税费 OTHER TAXES		合计TOTAL <b>CNY500</b>	
电子客票 4719372851848									
E-TICKET 号码 NO		验证码 CK		7128		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE	
销售单位 AGENT CODE <b>FU01382947885</b>		填开单位 ISSUED BY <b>中国捷达航空服务有限公司</b>		填开日期 DATE OF ISSUE <b>2022/03/03</b>					
验真网址: <a href="http://WWW.TRAVELSKY">WWW.TRAVELSKY</a> 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运									

### 上海增值税专用发票

2656304651

No **78687603** 2656304651

78687603

开票日期: 2022年3月3日

机器编号:  
**499932538877**

纳税人名称: **北京天冰器材有限公司**

纳税人识别号: **911101045621984725**

地址、电话: **北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652**

开户行及账号: **交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453**

货物或应税劳务、服务名称: **\*住宿服务\*住宿费**

规格型号

单位: **天**

数量: **1**

单价: **1300.0000**

金额: **1300.00**

税率: **6%**

税额: **78.00**

价税合计(大写) **壹仟叁佰柒拾捌元整**

(小写) **¥1,378.00**

销 售 方: **上海四季阳光大酒店**

纳税人识别号: **913101180593295498**

地址、电话: **上海市杨浦区赤峰路156号3号 021-61431261**

开户行及账号: **中国建设银行上海杨浦区支行 510001729350257138592**

收款人:

复核:

开票人: **邱宏图**

销售发票专用章

业务 018 5 日, 采购部林多多用银行汇票购入材料。

要求:

- 1、根据业务资源, 完成材料采购业务, 填制采购订单、采购到货单、采购入库单、采购发票, 采购发票点击传应付生成应付单并提交。
- 2、根据业务资源及已审批的单据, 前往共享中心(我的作业)审批应付单, 并完成相关账务处理; 采购入库单完成相关计算, 合并生成凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据, 完成凭证审核。

# 采购合同

合同编码: SC20220305001

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京全安保险材料有限公司  
地址: 北京市大兴区兴业街丽园路 105 号  
开户银行: 中国建设银行北京大兴支行  
银行账号: 110004539152086180512

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	价税合计
1 号瓶体	个	3200	100	320000	361600
2 号瓶体	个	3500	120	420000	474600
干粉灭火剂	KG	278200	9	2503800	2829294
氮气	升	49700	2	99400	112322
合计				3343200	3777816

合同总金额人民币大写叁佰柒拾柒万柒仟捌佰壹拾陆元整(¥3777816.00)

## 二、付款时间与付款方式

货物验收合格后,30 天内结清货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 靳 山

合同专用章

日期: 2022 年 3 月 5 日

乙方: 北京全安保险材料有限公司

授权代表: 李 强

合同专用章

日期: 2022 年 3 月 5 日



4970035200 北京增值税专用发票 No 93727472 4970035200 93727472 开票日期: 2022年3月5日

机读编号: 499932538877

购方名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

销方名称: 北京全安保险材料有限公司 纳税人识别号: 911101155396501290 地址、电话: 北京市大兴区兴业街丽园南路105号 010-23406314 开户行及账号: 中国建设银行北京大兴支行110004539132086180512

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*金属制品*1号瓶体		个	3200	100.0000	320000.00	13%	41600.00
*金属制品*2号瓶体		个	3500	120.0000	420000.00	13%	54600.00
*公共安全设备*干粉灭火器		KG	278200	9.0000	2503800.00	13%	325494.00
*有机化学原料*氮气		升	49700	2.0000	99400.00	13%	12922.00
合计					¥3,343,200.00		¥434,616.00
价税合计(大写)	叁佰柒拾柒万柒仟捌佰壹拾陆元整						¥3,777,816.00

收款人: 复核: 开票人: 邱志国 销售方: (章)

收料单 2022年03月05日 编号: 100125

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	1号瓶体		个	3200			北京全安保险材料有限公司
2	2号瓶体		个	3500			北京全安保险材料有限公司
3	干粉灭火器		KG	278200			北京全安保险材料有限公司
4	氮气		升	49700			北京全安保险材料有限公司
5							
6							
7							
8							
	合计						

制单: 欧阳雪 复核: 韩楚凤

付款期限 1个月 交通银行 BANK OF COMMUNICATIONS 银行汇票(多余款收账通知) No2282572

出票日期 贰零贰贰年叁月叁拾日 代理付款行: 中国交通银行北京朝阳支行

收款人	北京全安保险材料有限公司	账号	010002484882100119									
出票金额	人民币 肆佰万元整 (大写)	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
		¥	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
实际结算金额	人民币 叁佰柒拾柒万柒仟捌佰壹拾陆元整 (大写)	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
		¥	3	7	7	7	8	1	6	0	0	0
申请人:	北京天冰器材有限公司	多余金额										
出票人:	中国交通银行北京朝阳支行	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
备注:	交通银行股份有限公司											
凭票付款	汇票专用章											
出票行签章	研贾印卓											
承兑协议号		复核 记账										

## 业务 019 5 日，销售商品。

要求：1、根据业务资源，完成销售商品业务。填制销售发货单、销售出库单、销售发票，提交应收单（销售发票自动生成）。

2、前往共享中心（我的作业）提取并审批应收单据，应收单生成凭证。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。



1100213130

机器编号：  
4999027651

### 北京增值税专用发票

此联不得报销，与凭证使用

No 54375827 1100213130

54375827

开票日期：2022年3月5日

<b>购 方</b> 名称：北京安邻消防器材有限公司 纳税人识别号：910022111635451510 地址、电话：北京市昌平区北清路12号 010-62485253 开户行及账号：交通银行北京昌平支行 10122201588728100287		<b>密 码</b> 035926 > 3 > 2 < 0230937-8 > 1-26906 374-91/- +799821 > > /+6+ > -89233 785926 > 3 > 2 < 0230937-57+89 > 097 4/ 737-++ 690195-6067/ /42+3-72						
<b>货物或应税劳务、服务名称</b> *公共安全设备*35KG推车灭火器 *公共安全设备*50KG推车灭火器		<b>规格型号</b>	<b>单位</b> 个 个	<b>数量</b> 200 150	<b>单价</b> 900.0000 1200.0000	<b>金额</b> 180000.00 180000.00	<b>税率</b> 13% 13%	<b>税额</b> 23400.00 23400.00
<b>合 计</b>						¥360,000.00		¥46,800.00
价税合计（大写）					肆拾万陆仟捌佰圆整			
<b>销 方</b> 名称：北京天冰器材有限公司 纳税人识别号：911101045621984725 地址、电话：北京市朝阳区复兴路99号 010-62349652 开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453		<b>备 注</b> 北京天冰器材有限公司 911101045621984725 发票专用章						
收款人：		复核：		开票人：欧阳雪		审核人：（章）		

销 售 单						
2022 年 03 月 05 日				编号：22033105		
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额
1	35KG推车灭火器		个	200	900.00	180000.00
2	50KG推车灭火器		个	150	1200.00	180000.00
	合计					¥360,000.00
制单：欧阳雪				复核：韩楚风		

# 销售合同

合同编码: SC20220101003

**甲方:** 北京安邻消防器材有限公司  
地址: 北京市昌平区北清路 12 号 010-62465253  
开户银行: 交通银行北京昌平支行  
银行账号: 10122201588738100387

**乙方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至合同中全部履约义务完成止。

## 一、销售合同明细

经甲乙双方协商决定,自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日,乙方为甲方提供以下商品(税率 13%)

商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	2400	900	2160000.00	280800.00	2440800.00
50KG 推车灭火器	个	1800	1200	2160000.00	280800.00	2440800.00
合计				4320000.00	561600.00	4881600.00

合同总金额人民币(大写)肆佰捌拾捌万壹仟陆佰元整(¥4881600.00)。

## 二、付款时间与付款方式

签订合同生效当天,甲方向乙方支付全部款项。

## 三、交货日期及交货地点

乙方于每月 5 日,向甲方交付 35KG 推车灭火器 200 个、50KG 推车灭火器 150 个。

## 四、运输方式与运输费

运输方式由乙方安排,费用由甲方承担。

甲方: 北京安邻消防器材有限公司

授权代表: 董明  
(盖章)

日期: 2022 年 1 月 1 日

乙方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄岩  
(盖章)

日期: 2022 年 1 月 1 日

业务 020 6 日, 采购部高占焯购材料。

要求:

1、根据本阶段公共资源及业务资源, 完成材料采购业务。填制采购订单、



2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批应付单，应付单制单生成确认应付凭证；采购入库单完成相应计算，合并生成凭证。

1150431448		北京增值税专用发票		No 74650042	1150431448 74650042						
		机器编号: 499932538877		开票日期: 2022年3月6日							
购买方	名称: 北京天冰器材有限公司			货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	纳税人识别号: 911101045621984725										
	地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			*阀门龙头*器头阀门		个	6700	20.0000	134000.00	13%	17420.00
	开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453			*工业仪表*压力表		个	6700	1.0000	6700.00	13%	871.00
				*塑料制品*喷管总成		个	6600	15.0000	99000.00	13%	12870.00
				*塑料制品*器头护罩		个	6600	3.0000	19800.00	13%	2574.00
				*塑料制品*固定带		根	6600	2.0000	13200.00	13%	1716.00
合 计									¥272,700.00		¥35,451.00
价税合计(大写)				叁拾万捌仟壹佰伍拾壹元整							
销售方	名称: 北京渔樵五金有限公司			纳税人识别号: 911101180539220510	地址、电话: 北京市大兴区兴丰街道新安里386号 010-62273582	开户行及账号: 交通银行北京新安里支行 110002039152086233956	收款人:	复核:	开票人: 邱家因	销售方:(章)	
	北京渔樵五金有限公司										
发票专用章				911101180539220510							

收料单							
2022 年 03 月 05 日				编号: 1000115			
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	锤头阀门		个	6700			北京渝樾五金有限公司
2	压力表		个	6700			北京渝樾五金有限公司
3	喷管总成		个	6600			北京渝樾五金有限公司
4	锤头护罩		个	6600			北京渝樾五金有限公司
5	固定带		根	6600			北京渝樾五金有限公司
6							
7							
8							
	合计						
制单: 欧阳雪				复核: 韩楚风			

# 采购合同

合同编码: SC20220302

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京渔樵五金有限公司  
地址: 北京市大兴区兴丰街道新安里 386 号  
开户银行: 交通银行北京新安里支行  
银行账号: 110002039152086233956

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%), 商品明细如下: 货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)
器头阀门	个	6700	20.00	134000
压力表	个	6700	1.00	6700
喷管总成	个	6600	15.00	99000
器头护罩	个	6600	3.00	19800
固定带	根	6600	2.00	13200
合计				272700

## 二、付款时间与付款方式

货物验收合格后, 30 天内结清货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前, 将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担, 卖方代垫。运输方式由卖方安排, 卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司; 如延迟交货, 每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表:   
(盖章)  
合同专用章  
日期: 2022 年 3 月 6 日

乙方: 北京渔樵五金有限公司  
授权代表:   
(盖章)  
合同专用章  
日期: 2022 年 3 月 6 日

业务 021 7 日, 支付本月广告费。

要求:

1、根据本阶段公共资源及业务资源，完成付款业务，填制付款申请单及付款单。

2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

付款申请书															
2022 年 3 月 7 日															
用途及情况		金额										收款单位(人):		北京熠辉广告有限公司	
支付广告费		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账 号:		110002031057539632684
				¥	1	2	7	2	0	0	0	0	开户行:		交通银行北京海淀支行
金额(大写)合计:		壹拾贰万柒仟贰佰元整										结算方式: 转账			
总经理	丁元英	财务部门		经理		韩楚风		业务部门		经理		王大路			
				会计		欧阳雪				经办人		林小佳			



进账单 (回 单)

2

2022 年 3 月 7 日

出票人	全 称	北京天冰器材有限公司										收款人	全 称	北京熠辉广告有限公司																													
账 号	110002039152086230522										账 号	110002031057539632684																															
开户银行	交通银行北京朝阳支行										开户银行	交通银行北京海淀支行																															
金 额	人民币 (大写)	壹拾贰万柒仟贰佰元整										<table border="1"> <tr> <td>亿</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>万</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td>¥</td><td>1</td><td>2</td><td>7</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td> </tr> </table>										亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分			¥	1	2	7	2	0	0	0	0
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分																																	
		¥	1	2	7	2	0	0	0	0																																	
票据种类	转账支票	票据张数	1																																								
票据号码	22037188																																										
<div style="text-align: center;"> </div>													<div style="text-align: center;"> </div>																														
复核													记账																														

此联是开户银行给持票人的回单

6135124059		北京增值税专用发票		No 86050160		6135124059	
机器编号: 499932538877		开票日期: 2022年3月7日		86050160			
购方名称:	北京天冰器材有限公司			销方名称:	北京耀辉广告有限公司		
纳税人识别号:	911101045621984725			纳税人识别号:	911108734575389437		
地址、电话:	北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			地址、电话:	北京市海淀区丹棱街16号 010-62285362		
开户行及账号:	交通银行北京朝阳支行110002031052482638453			开户行及账号:	交通银行北京海淀支行110002031057539632684		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*广告服务*广告费		次	1	120000.0000	120000.00	6%	7200.00
合 计					¥120,000.00		¥7,200.00
价税合计 (大写)				壹拾贰万柒仟贰佰元整			
价税合计 (小写)				¥127,200.00			
收款人:	复核:			开票人:	销售方: (章)		

交通银行	
转账支票存根	
B 0	22037188
0 2	
附加信息	
出票日期 2022 年 3 月 7 日	
收款人: 北京耀辉广告有限公司	
金 额: ¥127,200.00	
用 途: 支付广告费	
单位主管	会计

业务 022 7 日, 采购部林多多采购材料。

要求:


1、根据业务资源, ①完成材料采购业务, 填制采购订单、到货单、入库单、采购发票, 采购发票点击传应付生成应付单并提交; ②完成付款业务, 填制付款申请及付款单; ③完成采购结算。

2、根据业务资源及已完成的单据, 前往共享中心 (我的作业) 提取并审批



应付单及付款单，应付单及付款单生成凭证；采购入库单完成相关计算，合并生成凭证。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。



交通銀行  
BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（付款）

转账日期：2022/3/7

回单编号 10144878015

付款人户名：北京天冰器材有限公司

付款人账号：110002031052482638453

付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行

收款人户名：北京万康有限公司

收款人账号：110073292448024938282

收款人开户行：交通银行北京朝阳支行

币种：人民币

金额（小写）195,772.50

金额（大写）壹拾玖万伍仟柒佰柒拾贰元伍角整

凭证种类：

凭证号码：

业务（产品）种类：转账

摘要：

附言：

支付交易序号：24045860

报文种类 001001 转账报文

委托日期：2022/3/7

业务种类 转账

收款人地址：

付款人地址：


电子回单专用章

打印次数：1次

机打回单注意重复

打印日期 2022/3/7

打印柜员：24466



交通銀行  
BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（付款）

转账日期：2022/3/7

回单编号 10144878013

付款人户名：北京天冰器材有限公司

付款人账号：110002031052482638453

付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行

收款人户名：北京通达物流有限公司

收款人账号：001221929838457624

收款人开户行：交通银行北京丰台支行

币种：人民币

金额（小写）6,954.20

金额（大写）陆仟玖佰伍拾肆元贰角整

凭证种类：

凭证号码：

业务（产品）种类：转账

摘要：

附言：

支付交易序号：24045860

报文种类 001001 转账报文

委托日期：2022/3/7

业务种类 转账

收款人地址：

付款人地址：

电子回单专用章

打印次数：1次

机打回单注意重复

打印日期 2022/3/7

打印柜员：24466

6143262035

北京增值税专用发票

No 31762530

6143262035

31762530

开票日期: 2022年3月7日

499932538877

机器编号:

北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453

035789>3>2<0230937-8>1\*26906

374\*91/-+987143>>/+6+>-89233

785926>3>2<0230937\*57+89>097

4/ 737-++ 690195\*6067/ /50+78-64

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*运输服务*运费					6380.00	9%	574.20
合计					¥6,380.00		¥574.20
价税合计(大写)	陆仟玖佰伍拾肆元贰角整					(小写)	¥6,954.20

北京通达物流有限公司

纳税人识别号: 911101180593670194

地址、电话: 北京市丰台区丰台南路41号 010-64913579

开户行及账号: 交通银行北京丰台支行 001221929838457624

收款人:

复核:

开票人: 邱宏图

销售方: (章)

5328971929

北京增值税专用发票

No 31372417

5328971929

31372417

开票日期: 2022年3月7日

499932538877

机器编号:

北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453

035789>3>2<0230937-8>1\*26906

374\*91/-+987143>>/+6+>-89233

785926>3>2<0230937\*57+89>097

4/ 737-++ 690195\*6067/ /50+78-64

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
照明装置*铭牌		个	6600	3.0000	19800.00	13%	2574.00
*公共安全设备*灭火器罩		个	6600	20.0000	132000.00	13%	17160.00
*金属制品*焊条		根	15000	0.2200	3300.00	13%	429.00
*专项化学用品*除锈剂		KG	3500	5.0000	17500.00	13%	2275.00
*纺织产品*线手套		副	100	1.5000	150.00	13%	19.50
眼睛类产品*防护眼镜		副	100	5.0000	500.00	13%	65.00
合计					¥173,250.00		¥22,522.50
价税合计(大写)	壹拾玖万伍仟柒佰柒拾贰元伍角整					(小写)	¥195,772.50

北京万康有限公司

纳税人识别号: 911101027033802338

地址、电话: 北京市西城区张天街郭君路86号 010-82414403

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110073292448024938282

收款人:

复核:

开票人: 邱宏图

销售方: (章)

收料单							编号: 100024
2022 年 03 月 07 日							
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	铭牌		个	6600			北京万康有限公司
2	灭火器罩		个	6600			北京万康有限公司
3	焊条		根	15000			北京万康有限公司
4	除锈剂		KG	3500			北京万康有限公司
5	线手套		副	100			北京万康有限公司
6	防护眼镜		副	100			北京万康有限公司
7							
8							
合计							
制单: 欧阳雪				复核: 韩楚风			

## 采购合同

合同编码: SC20220307

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京万康有限公司  
地址: 北京市西城区张天街郭君路 86 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110073292448024938282

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

### 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)
铭牌	个	6600	3	19800
灭火器罩	个	6600	20	132000
焊条	根	15000	0.22	3300
除锈剂	KG	3500	5	17500
线手套	副	100	1.5	150
防护眼镜	副	100	5	500
合计				173250

### 二、付款时间与付款方式

货物验收合格后,甲方在 30 天内结清货款。

### 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

### 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 董欣欣

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 7 日

乙方: 北京万康有限公司

授权代表: 董欣欣

(盖章)

日期: 2022 年 3 月 7 日

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。

要求:

1、根据阶段公共资源及本任务资源, 前往共享中心(我的作业)提取并审



批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。

2、仔细阅读业务资源，完成凭证审核。



5745682295		天津增值税普通发票		№ 20095146	
校验码: 71266 77921 21909 78201		开票日期: 2022年3月7日		5745682295 20095146	
购方名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652	
开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453		发票代码: 035926>3>2<0230937-8>1+26906		发票号码: 374+91/-+588247>>/+6+>-89233	
货物或应税劳务、服务名称: 餐饮服务-餐费		规格型号: 单位: 次		数量: 1	
单价: 600.0000		金额: 600.00		税率: 6%	
税额: 36.00		价税合计 (大写): 陆佰叁拾陆元整		(小写): ¥636.00	
销方名称: 天津再回楼大酒店		纳税人识别号: 911101082346080234		地址、电话: 天津市滨海新区新开中路80号 010-26613570	
开户行及账号: 交通银行天津滨海支行 110002069052786280577		收款人: 复核: 开票人: 卢晓冉		发票专用章: 911101082346080234	

业务 024 8 日，销售产品，当天通过交通银行收到货款。

要求：

1、根据业务资源，完成①销售商品业务，填制销售订单、销售发货单、销

售出库单、销售发票，提交应收单（销售发票自动生成）；②销售收款业务，填制收款单。

2、前往共享中心审批应收单据和收款单据，并完成相关账务处理（应收单、收款单生成凭证）。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

**交通銀行**  
BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（收款）

转账日期：2022/3/8  
付款人户名：北京八一重工有限公司  
付款人账号：110000374194209158543  
付款人开户行：交通银行北京房山支行  
收款人户名：北京天冰器材有限公司  
收款人账号：110002031052482638453  
收款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
币种：人民币  
金额（大写）：壹佰陆拾贰万柒仟贰佰元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类：转账  
附言：  
支付交易序号：24145450  
委托日期：2022/3/8  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号：10122878567  
  
  
  
  
  
  
  
  
  
金额（小写）1,627,200.00  
  
凭证号码：  
摘要：  
  
报文种类：00100 转账报文  
业务种类：转账

打印次数：1次

机打回单注意重复

打印日期：2022/3/8

打印柜员：28877





1100213130  
机器编号：  
4999027651

北京增值税专用发票  
此联不得报税，作为凭证使用

No 54375827  
1100213130  
54375827  
开票日期：2022年2月8日

税总通〔2021〕340号北京印刷有限公司

名称：	北京八一重工有限公司	密	035926>3>2<0230937-8>1*26906				
纳税人识别号：	911300133547978326	码	374*91/- +799821>>/+6+>-89233				
地址、电话：	北京市房山区科技工业园256号 010-32221058	区	785926>3>2<0230937*57+89>097				
开户行及账号：	交通银行北京房山支行110000374194209158543		4/ 737-++ 690195*6067/ /42+3-72				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*公共安全设备*35KG推车灭火器		个	800	900.0000	720000.00	13%	93600.00
*公共安全设备*50KG推车灭火器		个	600	1200.0000	720000.00	13%	93600.00
合 计					¥1,440,000.00		¥187,200.00
价税合计（大写）	壹佰陆拾贰万柒仟贰佰元整						

名称：北京八一重工有限公司  
纳税人识别号：911300133547978326  
地址、电话：北京市房山区科技工业园256号 010-32221058  
开户行及账号：交通银行北京房山支行110000374194209158543

备注：  
北京天冰器材有限公司  
911101045621984725  
发票专用章

收款人： 复核： 开票人： 欧阳雪 销售人： (章)

第一联 记账联 销售方记账凭证

# 销售合同

合同编码: SC202203003

**甲方:** 北京八一重工有限公司  
地址: 北京市房山区科技工业园 256 号 010-32221058  
开户银行: 交通银行北京房山支行  
银行账号: 110000374194209158543

**乙方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、销售合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下: 货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	800	900	720000	93600	813600
50KG 推车灭火器	个	600	1200	720000	93600	813600
合计				1440000	187200	1627200

## 二、付款时间与付款方式

乙方按时发货,甲方验收合格后,支付全部货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在收到订单后,将产品送至北京八一重工有限公司并交付完成。

## 四、运输方式与运输费

运输方式由卖方安排。卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京八一重工有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京八一重工有限公司

授权代表: 秦一

(合同专用章)

日期: 2022 年 2 月 8 日

乙方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄

(盖章)

日期: 2022 年 2 月 8 日



### 销 售 单

2022 年 03 月 08 日      编号: 2203003

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户
1	35KG推车灭火器		个	800	900.00	720000.00	北京八一重工有限公司
2	50KG推车灭火器		个	600	1200.00	720000.00	北京八一重工有限公司
合计						¥1,440,000.00	

制单: 欧阳雪
复核: 韩楚风

第三联: 财务部

**业务 025    9 日，采购部高占采购材料。**

要求:

- 1、根据业务资源，完成①原材料采购业务，填制采购订单、采购到货、采购入库单、采购发票，采购发票点击传应付生成应付单并提交；②支付货款业务，填制付款申请、付款单。
- 2、根据业务资源及已审批的单据，前往共享中心审批应付单、付款单，并完成相关账务处理；采购入库单完成相关计算，合并生成凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

### 收 料 单

2022 年 03 月 09 日      编号: 100119

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	插销		个	13300			北京领航材料有限公司
2	铁管		KG	29500			北京领航材料有限公司
3	胶轮		个	13300			北京领航材料有限公司
4	红色塑粉		KG	2400			北京领航材料有限公司
5							
6							
7							
8							
合计							

制单: 欧阳雪
复核: 韩楚风

第三联: 财务部



5156548950

北京增值税专用发票

No 16896295

5156548950

16896295

机器编号:

499932538877

开票日期: 2022年3月9日

税总函[2021]340号北京印刷有限公司

购 买 方	名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453	密 码 区	035789>3>2<(0230937-8>1*26906 374*91/-+987143>>/+6+>-89233 785926>3>2<(0230937*57+89>097 4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64					
	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	*金属制品*插销		个	13300	0.2000	2660.00	13%	345.80
	*黑色金属冶炼压延品*铁管		KG	29500	3.0000	88500.00	13%	11505.00
	*橡胶制品*胶轮		个	13300	12.0000	159600.00	13%	20748.00
	*化学合成材料*红色塑粉		KG	2400	15.0000	36000.00	13%	4680.00
	合 计					¥286,760.00		¥37,278.80
	价税合计(大写)	叁拾贰万肆仟零叁拾捌元捌角整						¥324,038.80
销 售 方	名称: 北京领航材料有限公司 纳税人识别号: 911101180593290822 地址、电话: 北京市丰台区丰台南路12号 010-62246351 开户行及账号: 交通银行北京丰台支行 0110321654213448779521	备 注	北京领航材料有限公司 911101180593290822 发票专用章					

收款人:

复核:

开票人: 邱宏图

销售方: (章)

第三联 发票联 购买方记账凭证

# 采购合同

合同编号: SC202202015

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京领航材料有限公司  
地址: 北京市丰台区丰台南路 12 号  
开户银行: 交通银行北京丰台支行  
银行账号: 0110321654213448779521

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	金额(含税)
插销	个	13300	0.20	2660.00	3005.80
铁管	KG	29500	3.00	88500.00	100005.00
胶轮	个	13300	12.00	159600.00	180348.00
红色塑粉	KG	2400	15.00	36000.00	40680.00
合计				286760.00	324038.80

合同总金额人民币大写叁拾贰万肆仟零叁拾捌元捌角整(¥324038.80)

## 二、付款时间与付款方式

签订合同生效之日,甲方预付货款人民币大写壹拾万元整(¥100000.00),货物验收合格后,30 天内结清余款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司

授权代表: 黄在山

(盖章)

日期: 2022 年 2 月 15 日

合同专用章

乙方: 北京领航材料有限公司

授权代表: 王琳

(盖章)

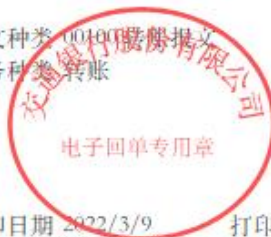
日期: 2022 年 2 月 15 日

合同专用章



业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/9 回单编号 10144878013  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 北京领航材料有限公司  
收款人账号： 0110321654213448779521  
收款人开户行 交通银行北京丰台支行  
币种： 人民币 金额（小写） 224,038.80  
金额（大写） 贰拾贰万肆仟零叁拾捌元捌角整  
凭证种类： 凭证号码：  
业务（产品）种类： 转账 摘要：  
附言：  
支付交易序号 24045860 报文种类 001001 转账  
委托日期： 2022/3/9 业务种类 转账  
收款人地址：  
付款人地址：



打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/9 打印柜员：24466

业务 026 10 日，缴纳增值税及附加税。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

## 电子缴税付款凭证

转账日期:	2022-3-10	征收机关名称:	国家税务总局北京市朝阳区税务局
纳税人识别号:	911101045621984725	收款人账号:	
付款人全称:	北京天冰器材有限公司	收款国库(银行名称):	国家金库北京市朝阳区支库
付款人账号:	110002031052482638453	缴款书交易流水号:	3190865522833
付款人开户银行:	交通银行北京朝阳支行	税票号码:	
小写(合计)金额:	¥23,942.76	实缴金额:	¥23,942.76
大写(合计)金额:	贰万叁仟玖佰肆拾贰元柒角陆分		
税(费)种名称:	城市维护建设税 教育费附加 地方教育费附加	实缴金额: 13966.61 5985.69 3990.46	交通银行北京朝阳支行 2022.03.10 办讫 (01)
所属日期:	20220201-20220228		
复核:		记账:	
第二联: 作付款回单(无银行收讫章无效)			



## 电子缴税付款凭证

转账日期:	2022-3-10	征收机关名称:	国家税务总局北京市朝阳区税务局
纳税人识别号:	911101045621984725	收款人账号:	
付款人全称:	北京天冰器材有限公司	收款国库(银行名称):	国家金库北京市朝阳区支库
付款人账号:	110002031052482638453	缴款书交易流水号:	7232644149108
付款人开户银行:	交通银行北京朝阳支行	税票号码:	
小写(合计)金额:	¥199,522.99	实缴金额:	¥199,522.99
大写(合计)金额:	壹拾玖万玖仟伍佰贰拾贰元玖角玖分		
税(费)种名称:	增值税		交通银行北京朝阳支行 2022.03.10 办讫 (01)
所属日期:	20220201-20220228		
复核:		记账:	
第二联: 作付款回单(无银行收讫章无效)			

业务 027 10 日, 通过交通银行发放上月工资。

要求:

- 1、根据业务资源, 在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源, 完成凭证审核。





业务回单（付款）

转账日期：2022/3/15  
付款人户名：北京天冰器材有限公司  
付款人账号：110002031052482638453  
付款人开户行/发报行：交通银行北京朝阳支行  
收款人户名：北京天冰器材有限公司  
收款人账号：110002049072452837151  
收款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
币种：人民币  
金额（大写）：肆拾陆万柒仟贰佰贰拾元伍角陆分  
凭证种类：  
业务（产品）种类：转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期：2022/3/15  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号：10144878013

金额（小写）467,220.56

凭证号码：

摘要：

报文种类：00100转账报文  
业务种类：转账

电子回单专用章

打印次数：1 次 机打回单注意重复 打印日期：2022/3/15 打印柜员：24466

## 2022年2月职工薪酬汇总表

2022年2月28日

金额单位：元

部门	短期薪酬				离职后薪酬		个税	合计
	应付工资	缴费基数	医疗保险	住房公积金	养老保险	失业保险		
			2%+3	12.00%	8.00%	0.20%		
总经办	47635.29	42000.00	849.00	5040.00	3360.00	84.00	532.05	37770.24
财务部	42258.82	36000.00	732.00	4320.00	2880.00	72.00	229.14	34025.68
人事部	7376.47	6000.00	123.00	720.00	480.00	12.00	36.54	6004.93
采购部	20329.41	18000.00	369.00	2160.00	1440.00	36.00	59.58	16264.83
销售部	31964.71	26000.00	532.00	3120.00	2080.00	52.00	215.87	25964.84
技术部	36141.18	32000.00	652.00	3840.00	2560.00	64.00	247.28	28777.90
车间管理部	54211.76	48000.00	984.00	5760.00	3840.00	96.00	82.70	43449.06
焊接车间	47435.29	42000.00	861.00	5040.00	3360.00	84.00	98.28	37992.01
喷涂车间	67764.71	60000.00	1230.00	7200.00	4800.00	120.00	64.59	54350.12
瓶体车间	156979.38	126000.00	2583.00	15120.00	10080.00	252.00	107.33	128837.05
组装车间	67164.71	60000.00	1230.00	7200.00	4800.00	120.00	30.81	53783.90
合计	579261.73	496000.00	10145.00	59520.00	39680.00	992.00	1704.17	467220.56

审核：韩楚凤

制单：肖亚文

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。

要求：

1、根据阶段公共资源及本任务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。



2、要求：仔细阅读业务资源，完成凭证审核。

		3696141036		北京增值税专用发票		No 90142654		3696141036 90142654	
校验码 71266 77921 21909 78201		开票日期: 2022年3月11日							
购方名称	北京天冰器材有限公司			密	035926>3>2<0230937-8>1*26906				
纳税人识别号	911101045621984725			码	374*91/-+588247>>/*6+>-89233				
地址、电话	北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			区	785926>3>2<0230937*57+89>097				
开户行及账号	交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453			4/	737-++690195*6067//42+2-72				
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额		
餐饮服务*餐费			1	5000.0000	5000.00	6%	300.00		
合计					¥5,000.00		¥300.00		
价税合计(大写)				伍仟叁佰元整		(小写) ¥5,300.00			
销方名称	北京聚朋友大酒店			备	北京聚朋友大酒店				
纳税人识别号	91110693548264572F			注	91110693548264572F				
地址、电话	北京市朝阳区赤峰路545号3号 021-61584921								
开户行及账号	中国建设银行北京朝阳区支行 510001729350250125896								
收款人:	复核:	开票人: 陈晓	发票专用章: (章)						

业务 029 15 日，增持股票能够实施重大影响。

要求：

- 1、根据业务资源，①在系统中完成固定资产减少操作并生成记账凭证。②在系统中填制记账凭证。（不考虑增值税，不参与后续纳税申报）
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 投资协议书

甲方：北京天冰器材有限公司

法定代表人：黄在山

地址、电话：北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652

乙方：北京全安消防器材有限公司

法定代表人：李黄娟

地址、电话：北京市海淀区友谊路 32 号 010-62463876

.....

### 三、持有股权说明及变动情况

甲方原持有乙方 10% 股权；现以 1 号公寓作为对价，取得乙方 15% 股权，共持有乙方 25% 股权，能够对乙公司产生重大影响。

### 四、协议当日公允价值

协议当日原持有股权公允价值 140 万元，1 号公寓公允价值 150 万元。当日乙公司可辨认净资产公允价值 1200 万元。

.....

甲方：北京天冰器材有限公司

法定代表人：黄在山

日期：2022 年 03 月 15 日



乙方：北京全安消防器材有限公司

法定代表人：李黄娟

日期：2022 年 03 月 15 日



**业务 030 15 日，缴纳上月个税。**

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。



## 电子缴税付款凭证

转账日期:	2022-3-15	征收机关名称:	国家税务总局北京市朝阳区税务局
纳税人识别号:	911101045621984725	收款人账号	
付款人全称:	北京天冰器材有限公司	收款国库(银行名称):	国家金库北京市朝阳区支库
付款人账号:	110002031052482638453	缴款书交易流水号:	2022031501043270
付款人开户银行:	交通银行北京朝阳支行	税票号码:	
小写(合计)金额:	¥1,704.17	实缴金额:	¥1,704.17
大写(合计)金额:	壹仟柒佰零肆元壹角柒分	交通银行北京朝阳支行	
税(费)种名称:	个人所得税	2022.03.15	
所属日期:	20220201-20220228	办讫 (01)	
复核:		记账:	
第二联: 作付款回单(无银行收讫章无效)			

业务 031 15 日, 缴纳本月公积金。

要求:

- 1、根据业务资源, 在系统中填制凭证。
- 2、根据业务资源, 完成凭证审核。

## 住房公积金汇(补)缴书

2022 年 3 月 15 日

附清册 张

收款单位	全称	北京天冰器材有限公司			缴款单位	全称	北京天冰器材有限公司																										
	公积金账号	110002049052484372845				银行账号	110002031052482638453																										
	开户银行	交通银行北京朝阳支行				开户银行	交通银行北京朝阳支行																										
科目		年度	月份	金额		备注:																											
住房公积金		2022	3	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">百</td><td style="text-align: center;">十</td><td style="text-align: center;">万</td><td style="text-align: center;">千</td><td style="text-align: center;">百</td><td style="text-align: center;">十</td><td style="text-align: center;">元</td><td style="text-align: center;">角</td><td style="text-align: center;">分</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">¥</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: center;">9</td><td style="text-align: center;">0</td><td style="text-align: center;">4</td><td style="text-align: center;">0</td><td style="text-align: center;">0</td><td style="text-align: center;">0</td> </tr> </table>								百	十	万	千	百	十	元	角	分	¥	1	1	9	0	4	0	0	0				
				百	十					万	千	百	十	元	角	分																	
¥	1	1	9	0	4	0	0	0																									
金额(人民币大写)		壹拾壹万玖仟零肆拾元整																															
上月汇款		本月增加汇款		本月减少汇款		本月汇款																											
人数		人数		人数		人数																											
缴款单位盖章																																	

第四联 银行盖章后退缴款单位记账

## 住房公积金计算表

2022年3月15日

单位: 元

部门	缴费基数	短期薪酬(住房公积金)		
		企业承担部分	个人承担部分	合计
		12%	12%	
总经办	42,000.00	5,040.00	5,040.00	10,080.00
财务部	36,000.00	4,320.00	4,320.00	8,640.00
人事部	6,000.00	720.00	720.00	1,440.00
采购部	18,000.00	2,160.00	2,160.00	4,320.00
销售部	26,000.00	3,120.00	3,120.00	6,240.00
技术部	32,000.00	3,840.00	3,840.00	7,680.00
制造部办公室	24,000.00	2,880.00	2,880.00	5,760.00
物控部	24,000.00	2,880.00	2,880.00	5,760.00
焊接车间	42,000.00	5,040.00	5,040.00	10,080.00
喷涂车间	60,000.00	7,200.00	7,200.00	14,400.00
瓶体车间	126,000.00	15,120.00	15,120.00	30,240.00
组装车间	60,000.00	7,200.00	7,200.00	14,400.00
总计	496,000.00	59,520.00	59,520.00	119,040.00

审核: 韩楚风

制表: 欧阳

交通银行  
转账支票存根

B 0  
- 0 2  
22037188

附加信息

出票日期 2022 年 3 月 15 日

收款人: 北京天冰器材有限公司

金 额: ¥119,040.00

用 途: 住房公积金

单位主管 会计

北京和盛印刷有限公司 • 2021年印刷

**业务 032** 15 日，缴纳本月社会保险费。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

交通银行 BANK OF COMMUNICATIONS		电子缴税付款凭证	
转账日期:	2022-3-15	征收机关名称:	国家税务总局北京市朝阳区税务局
纳税人识别号:	911101045621984725	收款人账号:	
付款人全称:	北京天冰器材有限公司	收款国库(银行名称):	国家税务总局北京市朝阳区税务局
付款人账号:	110002031052482638453	缴款书交易流水号:	3047297662905
付款人开户银行:	交通银行北京朝阳支行	税票号码:	
小写(合计)金额:	¥190,193.00	实缴金额:	¥190,193.00
大写(合计)金额:	壹拾玖万零壹佰玖拾叁元整		
税(费)种名称:	社会保险费		
所属日期:	20220301-20220331		
复核:			
第二联: 作付款回单(无银行收讫章无效)			

交通银行北京朝阳支行  
 2022.03.15  
 办讫  
 (01)记账:



社会保险费计算表

2022年3月31日

单位：元

部门	缴费基数	短期薪酬			离职后福利				合计
		医疗保险		工伤保险	养老保险		失业保险		
		企业承担部分	个人承担部分	全部企业承担	企业承担部分	个人承担部分	企业承担部分	个人承担部分	
		10.80%	2%+3	0.50%	16.00%	8.00%	0.80%	0.20%	
总经办	42000.00	4536.00	849.00	210.00	6720.00	3360.00	336.00	84.00	16095.00
财务部	36000.00	3888.00	732.00	180.00	5760.00	2880.00	288.00	72.00	13800.00
人事部	6000.00	648.00	123.00	30.00	960.00	480.00	48.00	12.00	2301.00
采购部	18000.00	1944.00	369.00	90.00	2880.00	1440.00	144.00	36.00	6903.00
销售部	26000.00	2808.00	532.00	180.00	4160.00	2080.00	208.00	52.00	9970.00
技术部	32000.00	3456.00	652.00	160.00	5120.00	2560.00	256.00	64.00	12268.00
车间管理部	48000.00	5184.00	984.00	240.00	7680.00	3840.00	384.00	96.00	18408.00
焊接车间	42000.00	4536.00	861.00	210.00	6720.00	3360.00	336.00	84.00	16107.00
喷涂车间	60000.00	6480.00	1230.00	300.00	9600.00	4800.00	480.00	120.00	23010.00
瓶体车间	126000.00	13608.00	2583.00	630.00	20160.00	10080.00	1008.00	252.00	48321.00
组装车间	60000.00	6480.00	1230.00	300.00	9600.00	4800.00	480.00	120.00	23010.00
总计	496000.00	53568.00	10145.00	2480.00	79360.00	39680.00	3968.00	992.00	190193.00

审核：韩楚凤

制表：欧阳雪

业务 033    15 日，拨交上月工会经费。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

北京利鑫印刷有限公司 • 2021年印制

交通银行  
转账支票存根

B 0  
- 2  
0 2    22037188

附加信息

出票日期    2022 年    3 月    15 日

收款人：    北京天冰器材有限公司

金 额：    ¥6,951.14

用 途：    支付工会经费

单位主管                  会计



### 工会专用结算凭证（行政拨交工会经费缴款书）

缴款日期： 2022-03-15

缴款单位	户名	北京天冰器材有限公司		收款单位	(1) 全称	北京天冰器材有限公司工会委员会		金额								
	账号	110002031052482638453			比例	60%	账号	1101239319189272104	十	万	千	百	十	元	角	分
	开户行	交通银行北京朝阳支行			比例	40%	账号	1101239319189277414	十	万	千	百	十	元	角	分
所属月份		2月	职工人数	150	(2) 全称		北京市朝阳区工会委员会		金额							
上月职工工资总额		579,261.73	按2%计应缴工会经费		按1%计应缴滞纳金		11,585.23									
迟交天数																
合计金额（大写）：陆仟玖佰伍拾壹元壹角肆分									十	万	千	百	十	元	角	分
缴款单位盖章			工会委员会盖章			银行盖章			6	9	5	1	1	4		



### 电子缴税付款凭证

转账日期：	2022-3-15	征收机关名称：	国家税务总局北京市税务局
纳税人识别号：	911101045621984725	收款人账号	
付款人全称：	北京天冰器材有限公司	收款国库（银行名称）：	国家金库北京市朝阳区支库
付款人账号：	110002031052482638453	缴款书交易流水号：	4962203687201
付款人开户银行：	交通银行北京朝阳支行	税票号码：	
小写（合计）金额：	¥4,634.09	实缴金额：	¥4,634.09
大写（合计）金额：	肆仟陆佰叁拾肆元零玖分		
税（费）种名称：	工会经费		
所属日期：	20220201-20220228		
复核：			
第二联：作付款回单（无银行收讫章无效）			

业务 034 16 日，提取备用金。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 提现申请单

2022 年 03 月 16 日

收款单位	北京天冰器材有限公司		
地址	北京市朝阳区复兴路99号	联系电话	010-63349652
收款人开户行	交通银行北京朝阳支行	开户账号	110002031052482638453
内容	提取备用金		
大写	人民币 壹万伍仟元整	¥ 15000.00	
审批：丁元英		审核：韩楚风	经办人：周白露

北京仲裁印刷有限公司 ■ 016年印制	交通银行
	现金支票存根
	IXII 00209893
	附加信息
	出票日期 2022 年 3 月 16 日
	收款人：北京天冰器材有限公司
	金 额：¥15,000.00
用 途：备用金	
单位主管	会计

业务 035 17 日，总经理丁元英借款。

要求：

- 1、根据业务资源，前往共享中心（我的作业）审批借款单并生成记账凭证。
- 2、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

# 借款单

部门：总经办

2022 年 03 月 17 日

借款用途： 员工借款

借款金额：

人民币（大  
写） 伍仟元整

小写： 5000.00

☐ 现金

☐ 支票

☒ 网银转账

财务部经理： 韩楚风 复核： 欧阳雪 部门经理： 丁元英 借款人： 丁元英



业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/17

回单编号 10144878013

付款人户名： 北京天冰器材有限公司

付款人账号： 110002031052482638453

付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行

收款人户名： 丁元英

收款人账号： 6222020266643217289

收款人开户行：交通银行北京海淀支行

币种： 人民币

金额（小写） 5,000.00

金额（大写） 伍仟元整

凭证种类：

凭证号码：

业务（产品）种类： 转账

摘要：

附言：

支付交易序号：24045860

报文种类：001001 转账报文

委托日期： 2022/3/17

业务种类：转账

收款人地址：

付款人地址：

电子回单专用章

打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/17 打印柜员：24466

业务 036 18 日，支付员工培训费。

要求：

1、根据本阶段公共资源及业务资源，完成付款业务，填制付款申请单及付款单。

2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

4766598972		北京增值税专用发票		No 93236306		4766598972	
机器编号: 499932538877		北京增值税专用发票		93236306		开票日期: 2022年3月18日	
名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652		开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位		数量	
生活服务*培训费				次		1	
单价		金额		税率		税额	
22500.0000		22500.00		6%		1350.00	
合计						¥22,500.00	
价税合计 (大写)		贰万叁仟捌佰伍拾元整				¥23,850.00	
名称: 北京祥云培训有限公司		纳税人识别号: 911101155399654823		地址、电话: 北京市朝阳区南京路105号 010-23489546		开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110004536843286853627	
收款人:		复核:		开票人: 邱宏图		销售方: (章)	

付款申请书

2022 年 3 月 18 日

用途及情况		金额		收款单位 (人):		北京祥云培训有限公司	
支付员工培训费		亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分		账 号:		110004536843286853627	
		¥ 2 3 8 5 0 0 0		开 户 行:		交通银行北京朝阳支行	
金额(大写)合计:		贰万叁仟捌佰伍拾元整		结算方式: 转账			
总经理		丁元英		财务部门		经理 赵东来	
				会计 欧阳雪		经办人 周白露	





业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/18  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 北京祥云培训有限公司  
收款人账号： 110004536843286853627  
收款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
币种： 人民币  
金额（大写） 贰万叁仟捌佰伍拾元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类： 转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期： 2022/3/18  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号 10144878013

金额（小写）23,850.00

凭证号码：

摘要：

报文种类：001001 转账报文  
业务种类：转账

电子回单专用章

打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/18 打印柜员：24466

业务 037 18 日，银行承兑汇票到期。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 托收凭证

(汇款依据或收账通知)

委托日期 2022 年 3 月 18 日 流水号 110456789890

汇款人	全 称	北京康泰贸易有限公司	收款人	全 称	北京天冰器材有限公司
	账 号	41622124783927		账 号	110002031052482638453
	开户银行	中国建设银行北京市通州区支行		开户银行	交通银行北京朝阳支行
委托金额	人民币 (大写)	壹佰玖拾肆万捌仟捌佰元整			¥1,948,800.00
款项内容			20220318 凭证张数		
2022年3月18日			注意事项		
			转 上列款项为见票全额付款		
			转 上列款项若有误请与收款单位协商解决		
备注：					

此联收款人开户银行做收账通知

会计 复核 记账 支付日期 2022 年 3 月 18 日



银行承兑汇票

2

No21163301

出票日期 贰零贰壹 年 壹拾贰月 壹拾捌 日

出票人全称	北京康泰贸易有限公司	收款人全称	北京天冰器材有限公司																						
出票人账号	41622124783927	收款人账号	110002031052452638453																						
付款行全称	中国建设银行北京市通州区支行	开户银行	交通银行北京朝阳支行																						
出票金额	人民币 壹佰玖拾肆万捌仟捌佰元整	<table><tr><td>亿</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>万</td><td>千</td><td>百</td><td>十</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1</td><td>9</td><td>4</td><td>8</td><td>8</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分					1	9	4	8	8	0	0
亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分															
				1	9	4	8	8	0	0															
汇票到期日	贰零贰贰年叁月壹拾捌日	付款行号	交通银行北京朝阳支行																						
承兑行	中国建设银行北京市通州区支行	付款地址	北京朝阳区定福路65号C10-67365565																						
承兑行签章	财务专用章	承兑行签章	承兑行签章																						
出票人签章	出票人签章	备注	备注																						

复核 记账

复印件与原件核对无误

被背书人	被背书人	被背书人
被背书人签章	被背书人签章	被背书人签章

（贴 粘 单 处）

业务 038    19 日，收到员工违纪罚款。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

收款收据				No 040901	
2022 年      3 月      19 日					
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>今收到 <u>员工违纪罚款</u></p> <p>交来: <u>200元现金罚款</u></p> <p>人民币</p> <p>金额 (大写) <u>贰佰元整</u></p> <p>¥ <u>200.00</u></p> </div> <div style="text-align: center;"> <p><input checked="" type="checkbox"/> 现金    <input type="checkbox"/> 支票    <input type="checkbox"/> 信用卡    <input type="checkbox"/> 其他</p> </div> <div style="text-align: right;"> <p>收款 (签章) 单位</p> </div> </div>					
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>核准 韩楚风    会计 欧阳雪    记账</p> </div> <div> <p>出纳 尚小丹    经手人 李达</p> </div> </div>					

北京天冰器材有限公司

★

财务专用章

第三联 记账

**业务 039    19 日，支付北京渔樵五金有限公司货款。**

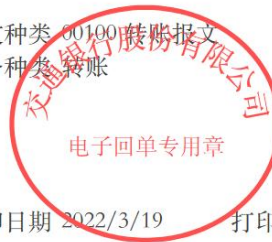
要求：

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源，完成付款业务，填制付款申请单及付款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。



## 业务回单 (付款)

转账日期: 2022/3/19 回单编号 10144878013  
付款人户名: 北京天冰器材有限公司  
付款人账号: 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名: 北京渔樵五金有限公司  
收款人账号: 110014856321478159654  
收款人开户行: 交通银行北京海淀支行  
币种: 人民币 金额 (小写) 332,959.20  
金额 (大写) 叁拾叁万贰仟玖佰伍拾玖元贰角整  
凭证种类: 凭证号码:  
业务 (产品) 种类: 转账 摘要:  
附言:  
支付交易序号: 24045860 报文种类: 001001 转账报文  
委托日期: 2022/3/19 业务种类: 转账  
收款人地址:  
付款人地址:  
打印次数: 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/19 打印柜员: 24466



## 付款申请书

2022 年 3 月 19 日

用途及情况		金 额										收 款 单 位 ( 人 ):		北京渔樵五金有限公司		
支付货款		亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账 号 :	110004539152086180512		
				¥	3	3	2	9	5	9	2	0	开 户 行 :	中国建设银行北京大兴支行		
金额(大写)合计:		叁拾叁万贰仟玖佰伍拾玖元贰角整										结算方式: 转账				
总经理	丁元英	财务部门			经理		韩楚风			业务部门		经理		赵东来		
					会计		欧阳雪					经办人		周白露		

业务 040 20 日, 购买办公用品。

要求:

- 1、根据业务资源, 完成办公费支付, 填制付款申请、付款单。
- 2、根据业务资源, 前往共享中心审批付款单, 并生成记账凭证。
- 3、根据业务资源, 完成凭证审核。

5776511680

北京增值税专用发票

No 35311417

5776511680

35311417

开票日期: 2022年3月20日

机器编号: 499932538877

国家税务总局监制

发票联

购买方名称: 北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

密码: 035789>3>2<0230937-8>1\*26906

374\*91/-+987143>>/+6>+89233

785926>3>2<0230937\*57+89>097

4/ 737-++ 690195\*6067/ /50+78-64

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*纸制品*16K复印纸		箱	15	160.0000	2400.00	13%	312.00
*文具*中性笔		盒	40	15.0000	600.00	13%	78.00
*文具*档案盒		个	15	12.0000	180.00	13%	23.40
合计					¥3,180.00		¥413.40

价税合计(大写) 叁仟伍佰玖拾叁元肆角整 (小写) ¥3,593.40

销售方名称: 北京世纪文具有限公司

纳税人识别号: 911101151240085678

地址、电话: 北京市大兴区兴边街杭康路402号 010-38892321

开户行及账号: 交通银行北京大兴支行 110004539152086180512

收款人: 复核: 开票人: 周洋

北京世纪文具有限公司

911101151240085678

发票专用章

第三联 发票联 购买方记账凭证

付款申请书

2022年3月20日

用途及情况	金额										收款单位(人):	北京世纪文具有限公司			
购买办公用品	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账号:	41924996519055		
					¥	3	5	9	3	4	0	开户行:	交通银行北京大兴支行		
金额(大写)合计:		叁仟伍佰玖拾叁元肆角整										结算方式: 转账			
总经理	丁元英	财务部门	经理		韩楚风		业务部门	经理		赵东来					
			会计		欧阳雪			经办人		周白露					



业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/20  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 北京世纪文具有限公司  
收款人账号： 41924996519055  
收款人开户行：交通银行北京大兴支行  
币种： 人民币  
金额（大写）：叁仟伍佰玖拾叁元肆角整  
凭证种类：  
业务（产品）种类： 转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期： 2022/3/20  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号 10144878013

金额（小写）3,593.40

凭证号码：

摘要：

报文种类：001001 转账报文  
业务种类：转账

电子回单专用章

打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/20 打印柜员：24466

**业务 041 20 日，采购部林多多购入一台需要安装的设备。**

要求：

1、根据业务资源，①完成采购业务，填制采购订单、采购到货、采购入库单、采购发票，采购发票点击传应付生成应付单并提交；②完成支付货款业务，填制付款申请、付款单；③生成转固单。

2、根据业务资源及已审批的单据，前往共享中心审批应付单、付款单，并完成相关账务处理。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。



2489086662		北京增值税专用发票		No 64194338		2489086662		
机器编号: 499932538877		全国统一发票监制章 北京 国家税务总局 发票联		64194338		开票日期: 2022年3月20日		
购买方	名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453			密码区	035789>3>2<0230937-8>1*26906 374*91/-+987143>> /*6+>-89233 785926>3>2<0230937*57+89>097 4/ 737-++ 690195*6067//50+78-64			
货物或应税劳务、服务名称 *真空应用设备*充氮机		规格型号	单位 台	数量 1	单价 20000.0000	金额 20000.00	税率 13%	税额 2600.00
合 计						¥20,000.00		¥2,600.00
价税合计 (大写)		贰万贰仟陆佰元整			(小写) ¥22,600.00			
销售方	名称: 北京精锐设备有限公司 纳税人识别号: 91110118043720265 地址、电话: 北京市房山区多宝路125号 010-63618594 开户行及账号: 中国工商银行北京房山支行 110002042388009543			备注	北京精锐设备有限公司 91110118043720265			
收款人:		复核:		开票人: 李元霸		销售方 (章) 发票专用章		

6549064969		北京增值税专用发票		No 56036223		6549064969		
机器编号: 499932538877		全国统一发票监制章 北京 国家税务总局 发票联		56036223		开票日期: 2022年3月20日		
购买方	名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453			密码区	035789>3>2<0230937-8>1*26906 374*91/-+987143>> /*6+>-89233 785926>3>2<0230937*57+89>097 4/ 737-++ 690195*6067//50+78-64			
货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*运费		规格型号	单位 次	数量 1	单价 300.0000	金额 300.00	税率 9%	税额 27.00
合 计						¥300.00		¥27.00
价税合计 (大写)		贰万贰仟陆佰元整			(小写) ¥327.00			
销售方	名称: 中国速达物流有限公司 纳税人识别号: 911101085062125244 地址、电话: 北京市房山区科技工业园288号 010-32223564 开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 110000374191205754563			备注	起运地: 北京 目的地: 北京 车型车号: 重型货车 京E78888 货物: 充氮机 中国速达物流有限公司 911101085062125244			
收款人:		复核:		开票人: 李研		销售方 (章) 发票专用章		

## 付款申请书

2022 年 3 月 20 日

用途及情况	金额										收款单位(人):		北京精锐设备有限公司		
设备款	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账号:	110002042388009543		
					¥	2	2	6	0	0	0	开户行:	中国工商银行北京房山支行		
金额(大写)合计:		贰万贰仟陆佰元整										结算方式: 转账			
总经理	丁元英	财务部门	经理		韩楚风		业务部门	经理		赵东来					
			会计		欧阳雪			经办人		周白露					

## 付款申请书

2022 年 3 月 20 日

用途及情况	金额										收款单位(人):		中国速达物流有限公司		
物流费	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	账号:	110000374191205754563		
					¥	3	2	7	0	0	0	开户行:	交通银行北京海淀支行		
金额(大写)合计:		叁佰贰拾柒元整										结算方式: 转账			
总经理	丁元英	财务部门	经理		韩楚风		业务部门	经理		赵东来					
			会计		欧阳雪			经办人		周白露					

交通銀行  
BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单(付款)

转账日期: 2022/3/20  
付款人户名: 北京天冰器材有限公司  
付款人账号: 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行: 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名: 北京精锐设备有限公司  
收款人账号: 110002042388009543  
收款人开户行: 中国工商银行北京房山支行  
币种: 人民币  
金额(大写): 贰万贰仟陆佰元整  
凭证种类:  
业务(产品)种类: 转账  
附言:  
支付交易序号: 24045860  
委托日期: 2022/3/20  
收款人地址:  
付款人地址:

回单编号: 10144878013

金额(小写) 22,600.00

凭证号码:

摘要:

报文种类: 00100 转账报文  
业务种类: 转账

电子回单专用章

打印次数: 1 次 机打回单注意重复 打印日期: 2022/3/20 打印柜员: 24466



业务回单（付款）

转账日期：2022/3/20  
付款人户名：北京天冰器材有限公司  
付款人账号：110002031052482638453  
付款人开户行/发报行：交通银行北京朝阳支行  
收款人户名：中国速达物流有限公司  
收款人账号：110000374191205754563  
收款人开户行：交通银行北京海淀支行  
币种：人民币  
金额（大写）：叁佰贰拾柒元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类：转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期：2022/3/20  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号：10144878013

金额（小写）327.00

凭证号码：

摘要：

报文种类：00100 转账报文

业务种类：转账

电子回单专用章

打印次数：1 次 机打回单注意重复 打印日期：2022/3/20 打印柜员：24466

## 业务 042 21 日，产成品完工入库。

要求：根据业务资源，在系统中填制产成品入库单。

### 入 库 单

2022 年 3 月 21 日

单号 RK200307

交来单位 及部门	组装车间	验收 仓库	成品库	入库 日期	2022年3月21日
编 号	名称及规格	单 位	数 量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
3001	35KG推车灭火器	个	2000	2000	
3002	50KG推车灭火器	个	2000	2000	
合 计					

财  
务  
联

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

## 业务 043 21 日，支付短期借款利息。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

## 收费回单

2022年3月21日

付款人名称	北京天冰器材有限公司		
付款人账号	110002031052482638453		
摘要	20220321-20220321		
借款利息	8750.00	交通银行北京朝阳支行 2022年03月21日 转讫	
		金额合计	¥8,750.00
金额合计(大写)	人民币捌仟柒佰伍拾元整		

第二联  
回单

注：此付款通知书加盖我行业务公章方有效。  
流水号 12410738361 经办林小佳

业务 044 21 日，收到存款利息。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

### 交通银行（朝阳支行）计付存款利息清单（收款通知）

2022年3月21日

单位名称：	北京天冰器材有限公司				
结算账号：	110002031052482638453	存款账号：	110002031052482638453		
编号	计息类型	计息起讫日期	计息积数	利率	利息金额
	活期储蓄存款	2021.12.21—2022.03.21 交通银行北京朝阳支行 2022年03月21日 转讫	92898144.30	0.35%	903.18
摘要：利息				金额合计	¥ 903.18
金额合计（大写） 玖佰零叁元壹角捌分					

复核

记账

### 工商银行（朝阳支行）计付存款利息清单（收款通知）

2022年3月21日

单位名称：	北京天冰器材有限公司				
结算账号：	110002810582035694827	存款账号：	110002810582035694827		
编号	计息类型	计息起讫日期	计息积数	利率	利息金额
	活期储蓄存款	2021.12.21—2022.03.21 中国工商银行北京朝阳支行 2022年03月21日 转讫	6043179.00	0.35%	58.75
摘要：利息				金额合计	¥ 58.75
金额合计（大写） 伍拾捌元柒角伍分					

复核

记账

**业务 045** 22 日，采购部林多多采购材料并预付部分款项。

要求：

- 1、根据业务资源，完成采购订单及付款业务，填制采购订单、付款申请单及付款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。
- 3、根据业务资源，完成凭证审核。





业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/22  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 北京领航材料有限公司  
收款人账号： 41622124172274  
收款人开户行：中国工商银行北京朝阳支行  
币种： 人民币  
金额（大写） 壹拾万元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类： 转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期： 2022/3/22  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号 10144878013

金额（小写）100,000.00

凭证号码：

摘要：

报文种类 00100 转账报文  
业务种类 转账

电子回单专用章

打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/22 打印柜员：24466

## 采购合同

合同编码: SC202203022001

甲方: 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

乙方: 北京领航材料有限公司  
地址: 北京市丰台区丰台南路 12 号  
开户银行: 交通银行北京丰台支行  
银行账号: 0110321654213448779521

为了保护甲乙双方的合法权益, 甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定, 经友好协商, 一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起, 至 2022 年 12 月 31 日止有效。

### 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%), 商品明细如下: 货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	含税金额
灭火器	个	6600	20.00	132000.00	149160.00
绳索	根	15000	0.22	3300.00	3729.00
合计				135300.00	152889.00

合同金额人民币大写壹拾伍万贰仟捌佰捌拾玖元整(¥152889.00)

### 二、付款时间与付款方式

签订合同当日, 甲方支付人民币大写壹拾万元整(¥100000.00), 货物验收合格后, 30 天内结清余款。

### 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 4 月 30 日前, 将产品送至北京天冰器材有限公司。

### 四、运输方式与运输费

运费由买方承担, 卖方代垫。运输方式由卖方安排, 卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司; 如延迟交货, 每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表: 黄任山  
(合同专用章)  
日期: 2022 年 3 月 22 日

乙方: 北京领航材料有限公司  
授权代表: 张明  
(合同专用章)  
日期: 2022 年 3 月 22 日


业务 046 22 日, 报销充氮机安装费。

要求:

- 1、根据业务资源及已完成的单据, 前往共享中心(我的作业)提取审批报

销单，并生成记账凭证。

2、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。



交通銀行  
BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（付款）

转账日期：2022/3/22

回单编号 10144878013

付款人户名：北京天冰器材有限公司

付款人账号：110002031052482638453

付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行

收款人户名：孙尚香

收款人账号：11100028479658791236845

收款人开户行：中国工商银行北京朝阳支行

币种：人民币

金额（小写）3,270.00

金额（大写）叁仟贰佰柒拾元整

凭证种类：

业务（产品）种类：转账

摘要：

附言：

支付交易序号：24045860

报文种类：001001 转账报文

委托日期：2022/3/22

业务种类：转账

收款人地址：

付款人地址：

电子回单专用章

打印次数：1

次

机打回单注意重复

打印日期 2022/3/22

打印柜员：24466

2326884851

北京增值税专用发票

No 36434243

2326884851



机器编号：499932538877

开票日期：2022年3月22日

购方名称：北京天冰器材有限公司

纳税人识别号：911101045621984725

地址、电话：北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

密区：035789>3>2<0230937-8>1\*26906  
374\*91/-+987143>>/\*6+>-89233  
785926>3>2<0230937\*57+89>097  
4/ 737-++ 690195\*6067//50+78-64

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*设备安装		次	1	3000.0000	3000.00	9%	270.00
合计					¥3,000.00		¥270.00
价税合计（大写）				叁仟贰佰柒拾元整			
				（小写） ¥3,270.00			

销方名称：北京立信设备有限公司

纳税人识别号：91110118053620954

地址、电话：北京市房山区大同路222号 010-62851262

开户行及账号：中国工商银行北京房山支行 1110002847063286305162

备注：91110118053620954

收款人：

复核：

开票人：范伟

发票专用章

开票方：（章）

## 业务 047 23 日，报销研发人员出差费。

要求：

- 1、根据阶段公共资源及本任务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。
- 2、仔细阅读业务资源，完成凭证审核。

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT									
印刷序号 45315005398 SERIAL NUMBER									
旅客姓名 NAME OF PASSENGER 吴玉林		有效身份证号码 ID.NO. 110105197605160163			签注 ENDORSEMENTS/RESTRICHONS(CARHON) 不得转签限原出票地退票				
NW6G03	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 上海 至 TO 北京 至 TO 至 TO	TY TY	MF0173 MF0173	B	2022/3/22	19:22	Y			20k
票价FARE CNY450		机场建设费 AIRPORT TAX CN50.00		燃油附加费 FULL SURCHARGE CN50.00		其他税费 OTHER TAXES		合计TOTAL CNY550	
电子客票 9992106974333									
号码 E-TICKET NO.		验证码 CK		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE			
销售单位 代号 AGENT CODE FU1381947192		填开单位 ISSUED BY		上海捷达航空服务有限公司		发票专用章		填开日期 DATE OF ISSUE 2022/03/22	
验真网址: WWW.TRAVELSKY 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运									

航空运输电子客票行程单									
ITINERARY/RECEIPT OF E-TICKET FOR AIR TRANSPORT									
印刷序号 45315005398 SERIAL NUMBER									
旅客姓名 NAME OF PASSENGER 吴玉林		有效身份证号码 ID.NO. 110105197605160163			签注 ENDORSEMENTS/RESTRICHONS(CARHON) 不得转签限原出票地退票				
NW6G03	承运人 CARRIER	航班号 FLIGHT	座位等级 CLASS	日期 DATE	时间 TIME	客票级别/客票类别 FARE BASIS	客票生效日期 NOT VALID BEFORE	有效截止日期 NOT VALID AFTER	免费行李 ALLOW
自 FROM 北京 至 TO 上海 至 TO 至 TO	TY TY	MF0173 MF0173	B	2022/3/21	11:55	Y			20k
票价FARE CNY400		机场建设费 AIRPORT TAX CN50.00		燃油附加费 FULL SURCHARGE CN50.00		其他税费 OTHER TAXES		合计TOTAL CNY500	
电子客票 4719372851958									
号码 E-TICKET NO.		验证码 CK		提示信息 INFORMATION		保险费 INSURANCE			
销售单位 代号 AGENT CODE FU01382947885		填开单位 ISSUED BY		北京捷达航空服务有限公司		发票专用章		填开日期 DATE OF ISSUE 2022/03/21	
验真网址: WWW.TRAVELSKY 服务热线: 400-815-8888 短信验真: 发送JP至10669 请旅客乘机前认真阅读《旅客须知》及承运人的运									



4719195916		上海增值税专用发票		No 55649044		4719195916	
机器编号: 499932538877		开票日期: 2022年3月22日		55649044			
购方名称:	北京天冰器材有限公司			密	035789>3>2<0230937-8>1*26906		
纳税人识别号:	911101045621984725			码	374*91/-+987143>>/+6+>-89233		
地址、电话:	北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			区	785926>3>2<0230937*57+89>097		
开户行及账号:	交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453			4/	737-++ 690195*6067//50+78-64		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*住宿费*住宿服务		天	1	200.0000	200.00	6%	12.00
合 计					¥200.00		¥12.00
价税合计(大写)				贰佰零拾贰元整			
				(小写) ¥212.00			
销方名称:	上海四季阳光大酒店			备			
纳税人识别号:	913101180593295498			注			
地址、电话:	上海市杨浦区赤峰路156号3号 021-61431261						
开户行及账号:	中国建设银行上海杨浦区支行 510001729350257138592						
收款人:	复核:	开票人:	周洋				

4092184196		上海增值税专用发票		No 81009067		4092184196	
校验码 71266 77921 21909 78201		开票日期: 2022年3月21日		81009067			
购方名称:	北京天冰器材有限公司			密	035926>3>2<0230937-8>1*26906		
纳税人识别号:	911101045621984725			码	374*91/-+588247>>/+6+>-89233		
地址、电话:	北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			区	785926>3>2<0230937*57+89>097		
开户行及账号:	交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453			4/	737-++ 690195*6067//42+2-72		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*餐饮服务*餐费		次	3	300.0000	300.00	6%	18.00
合 计					¥300.00		¥18.00
价税合计(大写)				叁佰壹拾捌元整			
				(小写) ¥318.00			
销方名称:	上海四季阳光大饭店			备			
纳税人识别号:	913101180593295498			注			
地址、电话:	上海市杨浦区赤峰路156号3号 021-61431261						
开户行及账号:	中国建设银行上海杨浦区支行 510001729350257138592						
收款人:	复核:	开票人:	陈晓				

业务 048 23 日，报销新型充氮机安全操作培训费。

要求：

- 1、根据阶段公共资源及本任务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。
- 2、仔细阅读业务资源，完成凭证审核。





业务回单 (付款)

转账日期: 2022/3/23  
付款人户名: 北京天冰器材有限公司  
付款人账号: 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行: 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名: 孙尚香  
收款人账号: 11100028479658791236845  
收款人开户行: 中国工商银行北京朝阳支行  
币种: 人民币  
金额(大写): 壹仟贰佰柒拾贰元整  
凭证种类:  
业务(产品)种类: 转账  
附言:  
支付交易序号: 24045860  
委托日期: 2022/3/23  
收款人地址:  
付款人地址:

回单编号: 10144878013

金额(小写) ¥1,272.00

凭证号码:

摘要:

报文种类: 00100 转账报文  
业务种类: 转账

电子回单专用章

打印次数: 1 次 机打回单注意重复 打印日期: 2022/3/23 打印柜员: 24466

6564928084		北京增值税专用发票		№ 59598926		6564928084	
机器编号: 4999325388		国家税务总局监制		开票日期: 2022年3月23日		59598926	
购方名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		密 035789>3>2<0230937-8>1*26906		374*91/- +987143>>/+6+>-89233	
地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652		开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453		区 4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64		785926>3>2<0230937*57+89>097	
货物或应税劳务、服务名称: *技术培训*培训费		规格型号		单位: 次		数量: 1	
				单价: 1200.0000		金额: 1200.00	
				税率: 6%		税额: 72.00	
合 计				¥1,200.00		¥72.00	
价税合计(大写)		壹仟贰佰柒拾贰圆整		(小写) ¥1,272.00			
销方名称: 北京立信设备有限公司		纳税人识别号: 91110118053620954		注 91110118053620954			
地址、电话: 北京市房山区大同路222号 010-62851262		开户行及账号: 中国工商银行北京房山支行 11100028470632863051		发票专用章			
收款人:		复核:		开票人: 范		销售方: (章)	

业务 049 23 日, 销售产品, 收到银行承兑汇票。

要求:

1、根据业务资源, 完成销售商品业务, 填制销售订单、销售发货单、销售出库单、销售发票, 提交应收单(销售发票自动生成)。

2、根据业务资源, 前往共享中心(我的作业)审批应收单据, 并完成相关账务处理。

3、根据业务资源，完成凭证审核。

销 售 单

2022 年 03 月 23 日      编号：2203023

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户
1	35KG推车灭火器		个	850	900.00	765000.00	北京康泰贸易有限公司
2	50KG推车灭火器		个	850	1200.00	1020000.00	北京康泰贸易有限公司
	合计					¥1,785,000.00	

制单：欧阳雪      复核：李逮

第三联：财务部

# 销售合同

合同编码: SC202203002

甲方: 北京康泰贸易有限公司  
地址: 北京市通州区解红街吴继路 04 号 010-23406314  
开户银行: 中国建设银行北京市通州区支行  
银行账号: 41622124783927

乙方: 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号 010-63349652  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益, 甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定, 经友好协商, 一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起, 至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、销售合同明细

乙方为甲方提供商品 (税率 13%)。商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	850	900	765000.00	99450.00	8644500.00
50KG 推车灭火器	个	850	1200	1020000.00	132600.00	1152600.00
合计				1785000.00	232050.00	2017050.00

## 二、付款时间与付款方式

月底乙方发货, 甲方验收合格后, 支付货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在收到订单后, 将产品送至北京康泰贸易有限公司并交付完成。

## 四、运输方式与运输费

运输方式由卖方安排。卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京康泰贸易有限公司; 如延迟交货, 每日按该笔货物金额的 2% 收取违约金。

甲方: 北京康泰贸易有限公司  
授权代表: 李一  
(签字)  
日期: 2022 年 3 月 23 日  
合同专用章


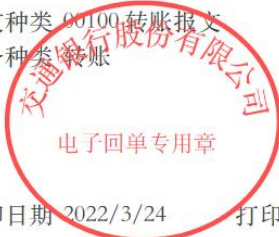
乙方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表: 黄存山  
(签字)  
日期: 2022 年 3 月 23 日  
合同专用章



## 业务 050 24 日，报销单位用车油费。

要求：

- 1、根据阶段公共资源及本任务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。
- 2、仔细阅读业务资源，完成凭证审核。

		业务回单（付款）				
转账日期：	2022/3/24	回单编号	10144878013			
付款人户名：	北京天冰器材有限公司					
付款人账号：	110002031052482638453					
付款人开户行/发报行	交通银行北京朝阳支行					
收款人户名：	孙尚香					
收款人账号：	11100028479658791236845					
收款人开户行	中国工商银行北京朝阳支行					
币种：	人民币	金额（小写）	904.00			
金额（大写）	玖佰零肆元整					
凭证种类：		凭证号码：				
业务（产品）种类：	转账	摘要：				
附言：		报文种类	00100 转账报文			
支付交易序号	24045860	业务种类	转账			
委托日期：	2022/3/24					
收款人地址：						
付款人地址：						
打印次数：	1 次	机打回单注意重复	打印日期	2022/3/24	打印柜员：	24466



北京增值税专用发票

2964448322

No 11964838

机器编号: 499932538877

开票日期: 2022年3月24日

购买方: 北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

货物或应税劳务、服务名称: \*石油制品\*汽油

规格型号: 单位: 升 数量: 100 单价: 8.0000 金额: 800.00 税率: 13% 税额: 104.00

合计: 价税合计(大写) 玖佰零肆元整 (小写) ¥904.00

销售方: 中国石化销售北京石油分公司

纳税人识别号: 911101015396301191

地址、电话: 北京市东城区高文街徐建路51号 010-2340314

开户行及账号: 交通银行北京东城支行 3202128666362730616534

收款人: 复核: 开票人: 李华华

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。

- 要求：
- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
  - 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

北京南二环东路证券营业部对账单

客户编号: 220006688 姓名: 北京天冰器材有限公司 对账日期: 2022.03.25 打印柜员: 125

资金信息:

币种	资金余额	可用金额	可取现金	资产总值
人民币	54800.00	54800.00	54800.00	654800.00

流水明细:

日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2022.03.25	人民币	股票买入	上海长隆科技	602525	80000	7.50	200.00			-600200.00	54800.00	
合计:											54800.00	

汇总股票资料

证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	市值	币种

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。

要求:

- 1、根据业务资源, 在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源, 在系统中审核记账凭证。

# 贴现凭证 (代申请书)

①

填写日期 2022 年 3 月 25 日

第 21164301 号

贴 现 汇 票	种 类	银行承兑汇票	号 码	21164301		申 请 人	名 称	北京天冰器材有限公司												
	出 票 日	2022 年 3 月 23 日					账 号	110002031052482638453												
	到 期 日	2022 年 6 月 21 日					开 户 银 行	交通银行北京朝阳支行												
汇票承兑人(或银行)		名称	交通银行北京朝阳支行			账 号				开 户 银 行										
汇 票 金 额 (即贴现金额)		人民币 (大写)	壹佰万元整					千	百	十	万	千	百	十	元	角	分			
								¥	1	0	0	0	0	0	0	0	0			
贴 现 率 每 月	6 ‰	贴 现 利 息	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分	实付贴现金额							
		交通银行北京朝阳支行	¥	1	7	6	0	0	0	0										
								¥	9	8	2	4	0	0	0	0	0			
兹根据《银行结算办法》的规定, 承兑汇票申请贴现, 请审核。 此致			2022.3.25			办讫 (01)			银行 审 批			科目(借) 对方科目(贷)								
交通银行北京朝阳支行 (贴现银行)			申请人盖章			负责人 信贷员			复 核			记 账								



此联银行作贴现借方凭证

银行承兑汇票

2


No21164301

出票日期 贰零贰贰年叁月贰拾叁日

出票人全称	北京康泰贸易有限公司	收款人	全称	北京天冰器材有限公司																		
出票人账号	41622124783927	收款人	账号	110002031052482638453																		
付款行全称	中国建设银行北京市通州区支行	收款人	开户银行	交通银行北京朝阳支行																		
出票金额	人民币 壹佰万元整	<table><tr><td>亿</td><td>千</td><td>百</td><td>万</td><td>千</td><td>百</td><td>元</td><td>角</td><td>分</td></tr><tr><td></td><td>1</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table>			亿	千	百	万	千	百	元	角	分		1	0	0	0	0	0	0	0
亿	千	百	万	千	百	元	角	分														
	1	0	0	0	0	0	0	0														
汇票到期日	贰零贰贰年陆月贰拾壹日	付款行	行号																			
承兑协议号		付款行	地址																			
																						
出票人签章		承兑日期 2022年 3月 23日																				
备注:		复核 记账																				

此联收款人开户行随委托收款结算凭证寄给付款行作借方凭证的附件

复印件与原件核对无误

被背书人	交通银行北京朝阳支行	被背书人	被背书人
			
被背书人签章 2022年3月23日	被背书人签章 年 月 日	被背书人签章 年 月 日	

(贴 粘 单 处)

业务 053 26 日，通过交通银行支付集体餐费。

要求：

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源，完成付款业务，填制付款申请单及付款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

2980879117		北京增值税普通发票		№ 57665507		2980879117	
校验码 71266 77921 21909 78201		开票日期: 2022年3月26日		57665507			
名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652		开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单位		数量	
餐饮服务*餐费						1	
单价		金额		税率		税额	
42452.8300		42452.83		6%		2547.17	
合计		¥42,452.83				¥2,547.17	
价税合计(大写)		肆万伍仟元整		(小写) ¥45,000.00			
名称: 北京茶飘香餐饮管理有限公司		纳税人识别号: 911101018937387649		地址、电话: 北京市朝阳区永定路176号 010-65618656		开户行及账号: 中国工商银行北京朝阳支行 110002069052786245387	
收款人:		复核:		开票人: 李密		发票专用章: (章)	

付款申请书									
2022年3月26日									
用途及情况		金额				收款单位(人):		北京茶飘香餐饮管理有限公司	
支付集体餐费		亿 千 百 十 万 千 百 十 元 角 分				账 号:		110002069052786245387	
		¥ 4 5 0 0 0 0 0 0 0				开 户 行:		中国工商银行北京朝阳支行	
金额(大写)合计:		肆万伍仟元整				结算方式: 转账			
总经理		丁元英		财务部门		经理		韩楚风	
						会计		欧阳雪	
						业务部门		经理	
								经办人	
								冯世杰	
								孙尚香	

交通银行		业务回单(付款)	
BANK OF COMMUNICATIONS			
转账日期: 2022/3/26		回单编号 10145578013	
付款人户名: 北京天冰器材有限公司			
付款人账号: 110002031052482638453			
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行			
收款人户名: 北京茶飘香餐饮管理有限公司			
收款人账号: 110002069052786245387			
收款人开户行: 中国工商银行北京朝阳支行			
币种: 人民币		金额(小写) 45,000.00	
金额(大写) 肆万伍仟元整			
凭证种类:		凭证号码:	
业务(产品)种类: 转账		摘要:	
附言:			
支付交易序号: 24045860		报文种类: 00100 转账报文	
委托日期: 2022/3/26		业务种类: 转账	
收款人地址:			
付款人地址:			
打印次数: 1 次		机打回单注意重复	
打印日期: 2022/3/26		打印柜员: 24466	



复核: 韩楚 ☒

第三联：财务科



# 采购合同

合同编码: SC20445601

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京东圣保险材料有限公司  
地址: 北京市房山区流水路 526 号  
开户银行: 中国工商银行北京房山支行  
银行账号: 110002089252385302347

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下: 货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	金额(含税)
干粉灭火剂	KG	1000	8.50	8500.00	9605.00
合计					9605.00

## 二、付款时间与付款方式

货物验收合格后,甲方在 30 天内结清货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 3 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表: 黄在山  
(盖章)  
日期: 2022 年 3 月 27 日

乙方: 北京东圣保险材料有限公司  
授权代表:   
(盖章)  
日期: 2022 年 3 月 27 日

业务 055 30 日,销售产品。

要求:

1、根据业务资源,完成销售商品业务,填制销售发货单、销售出库单、销售发票,提交应收单。

2、根据业务资源，前往共享中心（我的作业）审批应收单，并完成相关账务处理。

3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

## 销售合同

合同编码: SC202203002

**甲方:** 北京致远科技有限公司  
地址: 北京市海淀区永定路 102 号  
开户银行: 交通银行北京海淀支行  
银行账号: 1101789876562335175060

**乙方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

### 一、销售合同明细

乙方为甲方提供商品 (税率 13%), 商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价 (不含税)	金额 (不含税)	税额	金额 (含税)
35KG 推车灭火器	个	1300	900	1170000.00	152100.00	1322100.00
50KG 推车灭火器	个	1500	1200	1800000.00	234000.00	2034000.00
合计				2970000.00	386100.00	3356100.00

### 二、付款时间与付款方式

签订合同生效当天,甲方预付货款人民币大写壹佰伍拾万元整 (¥1500000.00);甲方收到商品验收合格后,支付剩余货款。

### 三、交货地址及到货日期

乙方在收到订单后,将产品送至北京致远科技有限公司并交付完成。

### 四、运输方式与运输费

运输方式由卖方安排。卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京致远科技有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京致远科技有限公司  
授权代表:   
(盖章)  
日期: 2022 年 12 月 28 日

乙方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表: 黄有  
(盖章)  
日期: 2022 年 12 月 28 日

北京增值税专用发票

1100213130

№ 54375827

开票日期: 2022年3月30日

机器编号: 4999027651

此联不作为报销、扣税凭证使用

开票日期: 2022年3月30日

纳税人识别号: 911101091655036584

地址、电话: 北京市海淀区永定路102号 010-82015510

开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 1101789876562335175060

货物或应税劳务、服务名称: \*公共安全设备\*35KG推车灭火器

规格型号: 单位: 个 数量: 1300 单价: 900.0000 金额: 1170000.00 税率: 13% 税额: 152100.00

\*公共安全设备\*50KG推车灭火器

规格型号: 单位: 个 数量: 1500 单价: 1200.0000 金额: 1800000.00 税率: 13% 税额: 234000.00

合计

价税合计(大写) 叁佰叁拾伍万陆仟壹佰元整

价税合计(小写) ¥3,356,100.00

销售方: 北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

收款人: 复核: 开票人: 张向阳

发票专用章: 北京天冰器材有限公司 911101045621984725

销售单							
2022 年 03 月 30 日 编号: XS200304							
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户
1	35KG推车灭火器		个	1300	900.00	1170000.00	北京致远科技有限公司
2	50KG推车灭火器		个	1500	1200.00	1800000.00	北京致远科技有限公司
	合计					¥2,970,000.00	
制单: 欧阳雪				复核: 王大路			

业务 056 30 日, 通过交通银行支付销售中心搬迁运费。

要求:

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源, 完成付款业务, 填制付款申请单及付款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据, 前往共享中心(我的作业)提取并审批付款单, 付款单制单生成付款凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据, 完成凭证审核。

4509293796		北京增值税专用发票		No 24569994		4509293796		
				24569994		开票日期: 2022年3月30日		
机器编号: 499932538877								
购买方	名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 1100002031052482638453			密码	035789 > 3 > 2 < 0230937-8 > 1 * 26906 374 * 91 / - + 987143 > > / * 6 > + - 89233 785926 > 3 > 2 < 0230937 * 57 + 89 > 097 4 / 737 - + + 690195 * 6067 / / 50 + 78-64			
货物或应税劳务、服务名称 *运输服务*运费		规格型号	单位 次	数量 30	单价 300.0000	金额 9000.00	税率 9%	税额 810.00
合 计						¥9,000.00		¥810.00
价税合计 (大写)		玖仟捌佰壹拾元整						
销售方	名称: 中国信达物流有限公司 纳税人识别号: 911101085062125244 地址、电话: 北京市房山区科技工业园288号 010-32223564 开户行及账号: 交通银行北京海淀支行 110000374194209454563			备注	起运地: 北京 目的地: 北京 车型车号: 重型货车 京78699 货物: 办公家具 911101085062125244			
收款人:		复核:		开票人: 李妍				

<div style="margin-bottom: 5px;">付款申请书</div> <div>2022 年 3 月30日</div>																													
用途及情况			金 额						收 款 单 位 ( 人 ):			中国速达物流有限公司																	
支付设备款差价			亿		千		百		十		万		千		百		十		元		角		分		账 号 :		110000374194209454563		
											¥		9		8		1		0		0		0		开 户 行 :		交通银行北京海淀支行		
金额(大写)合计:			玖仟捌佰壹拾元整										结算方式: 转账																
总经理		丁元英		财务部门			经理			韩楚风			业务部门			经理			王大路										
							会计			欧阳雪						经办人			林小佳										





## 业务回单（付款）

转账日期： 2022/3/30  
付款人户名： 北京天冰器材有限公司  
付款人账号： 110002031052482638453  
付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行  
收款人户名： 中国速达物流有限公司  
收款人账号： 110000374194209454563  
收款人开户行：交通银行北京海淀支行  
币种： 人民币  
金额（大写）：玖仟捌佰壹拾元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类： 转账  
附言：  
支付交易序号：24045860  
委托日期： 2022/3/30  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号 10145668013

金额（小写）9,810.00

凭证号码：

摘要：

报文种类 00100:转账报文  
业务种类 转账

电子回单专用章

打印次数： 1 次 机打回单注意重复 打印日期 2022/3/30 打印柜员：24466

业务 057 30 日，采购部高占采购材料。

要求：根据业务资源，完成采购业务，在系统中填制采购订单、到货单、入库单。

收 料 单							
2022 年 03 月 30 日 编号：100024							
序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	灭火器		个	1200			北京盛华材料有限公司
2	焊条		根	10000			北京盛华材料有限公司
3							
4							
5							
6							
7							
8							
合计							

制单：欧阳雪 复核：韩楚凤

第三联：财务部



# 采购合同

合同编码: SC2022033002

**甲方:** 北京天冰器材有限公司  
地址: 北京市朝阳区复兴路 99 号  
开户银行: 交通银行北京朝阳支行  
银行账号: 110002031052482638453

**乙方:** 北京盛华材料有限公司  
地址: 北京市丰台区丰华路 20 号  
开户银行: 交通银行北京丰台支行  
银行账号: 113005467885110335895

为了保护甲乙双方的合法权益,甲乙双方根据《中华人民共和国合同法》的有关规定,经友好协商,一致同意签订本合同。本合同自双方签字盖章之日起,至 2022 年 12 月 31 日止有效。

## 一、合同明细

乙方为甲方提供商品(税率 13%),商品明细如下:

货币单位: 元

商品名称	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)
灭火器罩	个	1200	20	24000.00
焊条	根	10000	0.22	2200.00
合计				26200.00

## 二、付款时间与付款方式

签订合同生效之日起,货物验收合格后,30 天内结清货款。

## 三、交货地址及到货日期

乙方在 2022 年 4 月 30 日前,将产品送至北京天冰器材有限公司。

## 四、运输方式与运输费

运费由买方承担,卖方代垫。运输方式由卖方安排,卖方务必确保按合同的“到货日期”将货物运抵北京天冰器材有限公司;如延迟交货,每日按该笔货物金额的 2%收取违约金。

甲方: 北京天冰器材有限公司  
授权代表: 黄征  
(签约专用章)  
日期: 2022 年 3 月 30 日

乙方: 北京盛华材料有限公司  
授权代表: 林  
(盖章)  
合同专用章  
日期: 2022 年 3 月 30 日

业务 058    31 日，产成品完工入库。

要求：根据业务资源，在系统中填制产成品入库单。

入      库      单

2022 年    3    月    31    日

单号 RK200311

交来单位 及部门	组装车间	验收 仓库	成品库		入库 日期	2022年3月31日	
编 号	名称及规格	单 位	数 量		实际价格		
			交库	实收	单价	金额	
3001	35KG推车灭火器	个	1100	1100			
3002	50KG推车灭火器	个	1080	1080			
合      计							

负责人： 赵东来                  会计： 肖亚文                  经办人：林华华                  制单人：徐三章

财  
务  
联

业务 059 31 日，报销销售人员通讯费。

要求：

- 1、根据阶段公共资源及本任务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批报销单，报销单制单生成费用报销凭证。
- 2、仔细阅读业务资源，完成凭证审核。



BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（付款）

转账日期：2022/3/31

回单编号 10144878013

付款人户名：北京天冰器材有限公司

付款人账号：110002031052482638453

付款人开户行/发报行 交通银行北京朝阳支行

收款人户名：李林

收款人账号：6344532069063489527891

收款人开户行：交通银行北京朝阳支行

币种：人民币

金额（小写）300.00

金额（大写）叁佰元整

凭证种类：

凭证号码：

业务（产品）种类：转账

摘要：

附言：

支付交易序号：24045860

报文种类 00100 转账报文

委托日期：2022/3/31

业务种类 转账

收款人地址：

付款人地址：

电子回单专用章

打印次数：1

次

机打回单注意重复

打印日期 2022/3/31

打印柜员：24466



3644183229

北京增值税普通发票

No 44413021

3644183229

44413021

开票日期：2022年3月31日

校验码 71266 77921 21909 78201

名称：北京天冰器材有限公司

纳税人识别号：911101045621984725

地址、电话：北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453

货物或应税劳务、服务名称

规格型号

单位

数量

单价

金额

税率

税额

电信服务\*通信服务费

元

1

330.0000

330.00

\*

合计

¥330.00

价税合计（大写）

叁佰叁拾元整

（小写）

¥330.00

名称：中国通信集团北京有限公司

纳税人识别号：911101082378654925

地址、电话：北京市朝阳区光明路135号 010-28356987

开户行及账号：交通银行北京朝阳支行 110002069063489527891

收款人：

复核：

开票人：卢晓冉

发票专用章

费用期间：20220101至20220331

911101082378654925

（章）

第二联：发票联 购买方记账凭证

## 业务 060 31 日，领用角钢。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

### 领料单

领料部门：工程队

用 途：自建厂房

2022 年 03 月 31 日

第LL200334号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
5001	角钢		KG	1000.00	1000.00										

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：周白露

## 业务 061 31 日，分摊未实现融资收益及未确认融资费用。

要求：

- 1、根据以上业务及业务资源，完成未实现融资收益及未确认融资费用分摊，表内以完整小数位引用计算，计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。每月月初收到的款项视同上月月末收到，每月月初支付款项视同上月月末支付。
- 2、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 3、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

### 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				
2022-04-30				
2022-05-31				
2022-06-30				
2022-07-31				
2022-08-31				
2022-09-30				
2022-10-31				
2022-11-30				
2022-12-31				
*****	*****	*****	*****	*****

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				
2022/4/30				
2022/5/31				
2022/6/30				
2022/7/31				
2022/8/31				
2022/9/30				
2022/10/31				
2022/11/30				
2022/12/31				
2023/1/31				
2023/2/28				

注：每月1日收到的贷款视为上月最后一日收到



**业务 062** 31 日，采购暂估，焊条暂估单价为 0.22 元/根。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中完成采购业务暂估，并合并生成记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

**业务 063** 31 日，分配本月职工福利费。

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成职工福利费分配表。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

**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	
喷涂车间	10	
瓶体车间	21	
组装车间	10	
车间管理部门	8	
销售部门	4	
技术部门	4	
管理部门	11	
合计	75	

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
焊接车间	1号车架总成	822	——
	2号车架总成	858	
	小计	1680	
喷涂车间	1号车架总成	1178	——
	2号车架总成	1222	
	小计	2400	
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	——
	2号瓶体总成	2654	
	小计	5040	
组装车间	35KG推车灭火器	1204	——
	50KG推车灭火器	1196	
	小计	2400	
管理部门		——	——
销售部门		——	——
车间管理部门		——	——
技术部门		——	——
总计		——	——

集体聚餐人数汇总表

2022年3月31日

受益对象	人数
焊接车间	7
喷涂车间	10
瓶体车间	21
组装车间	10
车间管理部门	8
销售部门	4
技术部门	4
管理部门	11
合计	75

**业务 064 31 日，分配本月职工教育经费。**

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成职工教育经费分配表。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。尾差计入各车间最后一个产品。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

**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	
喷涂车间	10	
瓶体车间	21	
组装车间	10	
车间管理部门	8	
销售部门	4	
技术部门	4	
管理部门	11	
合计	75	

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	——	
	2号车架总成	858		
	小计	1680		
喷涂车间	1号车架总成	1178	——	
	2号车架总成	1222		
	小计	2400		
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	——	
	2号瓶体总成	2654		
	小计	5040		
组装车间	35KG推车灭火器	1204	——	
	50KG推车灭火器	1196		
	小计	2400		
管理部门		——	——	
销售部门		——	——	
车间管理部门		——	——	
技术部门		——	——	
总计		——	——	

## 集体参训人员汇总表

2022年3月18日

受益对象	人数
焊接车间	7
喷涂车间	10
瓶体车间	21
组装车间	10
车间管理部门	8
销售部门	4
技术部门	4
管理部门	11
合计	75

## 充氮机参训人员汇总表

2022年3月23日

受益对象	人数
瓶体车间	3

**业务 065    31 日，采购退货。**

要求：

1、根据业务资源，在系统中填制采购入库单、采购发票，采购发票点击传应付生成应付单并提交。

2、根据业务资源，前往共享中心（我的作业）提取并审批应付单，应付单制单生成确认应付凭证；采购入库单完成相关计算，合并生成材料入库凭证。（金额方向以默认生成为准）

3、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。



收料单

2022年03月31日

编号: 100023

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	供应商
1	胶轮		个	-20			北京领航材料有限公司
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
合计							

制单: 欧阳雪

复核: 韩楚风

第三联: 财务部

6897844143

北京增值税专用发票

No 77903651

6897844143

机器编号: 4999325388

开票日期: 2022年3月31日

纳税人识别号: 911101045621984725

地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652

开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行110002031052482638453

名称: 北京天冰器材有限公司

纳税人识别号: 911101180593290822

地址、电话: 北京市丰台区丰台南路12号 010-62246351

开户行及账号: 交通银行北京丰台支行 0110321654213448779521

货物或应税劳务、服务名称: \*橡胶制品\*胶轮

规格型号

单位: 个

数量: -20

单价: 12.0000

金额: -240.00

税率: 13%

税额: -31.20

价税合计(大写): (负)贰佰柒拾壹元贰角整

价税合计(小写): ¥-271.20

收款人:

复核:

开票人: 邱宏图

销售方: (章)

第三联: 发票联 购买方记账凭证

开具红字增值税专用发票信息表

填开日期: 2022年3月31日

销售方	名称	纳税人识别号	购买方	名称	纳税人识别号
	北京领航材料有限公司	911101180593290822		北京天冰器材有限公司	911101045621984725

货物(劳务服务)名称	数量	单价	金额	税率	税额
*橡胶制品*胶轮	-20	12.00	-240	13%	-31.2
合计			¥-240.00		¥-31.20

一、购买方

对蓝字增值税专用发票抵扣增值税销项税额情况:

1 已抵扣 ☒

2 未抵扣 ☐

对蓝字专用发票的代码: 号码:

一、销售方

对蓝字专用发票的代码: 号码:

红字专用发票信息表编号: 4419282203131025

## 业务 066 31 日，代扣本月个人所得税。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成个人所得税计算。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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		36674		1147.4	
韩楚风	16000	3333	600		13334		400.02	
肖亚文	9600	1779	600		4042		121.26	
芮小丹	7800	1446	600		1408		42.24	
欧阳雪	7800	1446	600		1408		42.24	
李牧	7200	1335	600		530		15.9	
田单	9600	1779	600		4042		121.26	
林雨峰	8800	1779	600		4042		121.26	
赵东来	6600	1335	600		530		15.9	
								1942.74
合计	—	—	—	—	—	—	—	

## 业务 067 31 日，分配本月职工薪酬。

要求：

1、参照业务资源，完成职工薪酬分配表。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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
焊接车间	1号车架总成	822	——
	2号车架总成	858	
	小计	1680	
喷涂车间	1号车架总成	1178	——
	2号车架总成	1222	
	小计	2400	
瓶体车间	1号瓶体总成	2386	——
	2号瓶体总成	2654	
	小计	5040	
组装车间	35KG推车灭火器	1204	——
	50KG推车灭火器	1196	
	小计	2400	
管理部门		——	——
销售部门		——	——
车间管理部门		——	——
技术部门		——	——
总计		——	——

职工薪酬汇总表								
		2022年3月31日						
		金额单位：元	短期薪酬				离职后福利	
部门	应付工资	缴费基数	医疗保险	工伤保险	住房公积金	工会经费	养老保险	失业保险
			10.80%	0.50%	12.00%	2.00%	16.00%	0.80%
总经办	47635.29	42000.00	4536.00	210.00	5040.00	952.71	6720.00	336.00
财务部	42258.82	36000.00	3888.00	180.00	4320.00	845.18	5760.00	288.00
人事部	7376.47	6000.00	648.00	30.00	720.00	147.53	960.00	48.00
采购部	20329.41	18000.00	1944.00	90.00	2160.00	406.59	2880.00	144.00
销售部	31964.71	26000.00	2808.00	130.00	3120.00	639.29	4160.00	208.00
技术部	36141.18	32000.00	3456.00	160.00	3840.00	722.82	5120.00	256.00
车间管理部	54211.76	48000.00	5184.00	240.00	5760.00	1084.24	7680.00	384.00
焊接车间	47435.29	42000.00	4536.00	210.00	5040.00	948.71	6720.00	336.00
喷涂车间	67764.71	60000.00	6480.00	300.00	7200.00	1355.29	9600.00	480.00
瓶体车间	142305.88	126000.00	13608.00	630.00	15120.00	2846.12	20160.00	1008.00
组装车间	67164.71	60000.00	6480.00	300.00	7200.00	1343.29	9600.00	480.00
合计	564588.23	496000.00	53568.00	2480.00	59520.00	11291.77	79360.00	3968.00
审核：韩楚风			制单：肖亚文					

- 业务 068 31 日，通过交通银行支付并分摊水费。
- 要求：
- 1、参照业务资源，完成水费分配表。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。
  - 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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		
喷涂车间	900		
瓶体车间	2100		
组装车间	200		
车间管理部门	200		
销售部门	50		
技术部门	100		
管理部门	250		
合计	4000	——	

同城特约委托收款 凭证（支款通知）

委托日期 2022 年 3 月 31 日 流水号 102032033192

汇款人	全 称	北京天冰器材有限公司	收款人	全 称	北京市自来水公司
	账 号	110002031052482638453		账 号	4100442634364116625
	开户银行	交通银行北京朝阳支行		开户银行	中国工商银行北京朝阳支行
委托金额	人民币 (大写)	壹万捌仟叁佰壹拾贰元整			¥18,312.00
款项内容		20210101002	凭证张数	1	
支付并分摊水费	¥18,312.00	转	注意：事项：		
		1、上列款项为见票全额付款			
		2、上列款项若有误请与收款单位协商解决			
备注：					

会计 复核 记账 支付日期 2022 年 3 月 31 日

此联交付收款人作支款通知

3251935673		北京增值税专用发票		No 13580546		3251935673	
机器编号: 499932538877		国家税务总局北京市税务局		13580546		开票日期: 2022年3月31日	
购方名称: 北京天冰器材有限公司		纳税人识别号: 911101045621984725		密 035789>3>2<0230937-8>1*26906		374*91/- +987143>>/+6+>-89233	
地 址、电 话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652		开 户 行 及 账 号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453		码 785926>3>2<0230937*57+89>097		区 4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64	
货物或应税劳务、服务名称		规格型号		单 位		数 量	
*水冰*水费				吨		4000	
单 价		金 额		税 率		税 额	
4.2000		16800.00		9%		1512.00	
合 计						¥16,800.00	
价税合计(大写)		壹万捌仟叁佰壹拾贰元整		(小写)		¥18,312.00	
销方名称: 北京市自来水公司		纳税人识别号: 911101053870113627		北京市自来水公司		911101053870113627	
地 址、电 话: 北京市朝阳区广营西路56号 010-17801928		开 户 行 及 账 号: 中国工商银行北京朝阳支行 4100442634364116625		发票专用章			
收款人:		复核:		开票人: 管浩		销售方: (章)	

业务 069 31 日，支付并分摊电费。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成电费分配表。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。



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		
喷涂车间	5600		
瓶体车间	3000		
组装车间	600		
车间管理部门	500		
销售部门	200		
技术部门	200		
管理部门	500		
合计	16600	——	

同城特约委托收款 凭证（支款通知）

委托日期 2022 年 3 月 31 日 流水号 102032033192

汇款人	全 称	北京天冰器材有限公司	收款人	全 称	北京市供电公司
	账 号	110002031052482638453		账 号	4100442634364609346
	开户银行	交通银行北京朝阳支行		开户银行	中国工商银行北京昌平支行
委托收金额	人民币 (大写)	壹万伍仟零陆元肆角整	¥15,006.40		
	款项内容			20210101002	凭证张数 1
支付并分摊电费		¥ 15,006.40	转 转		
			注意事项:		
			1、上列款项为见票全额付款		
			2、上列款项若有误请与收款单位协商解决		
备注:					

会计 复核 记账 支付日期 2022 年 3 月 31 日

此联交付款人作支款通知

5788608125		北京增值税专用发票		No 54268317		5788608125	
机器编号: 499932538877		开票日期: 2022年3月31日		54268317			
购方名称: 北京天冰器材有限公司	纳税人识别号: 911101045621984725	地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652	开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453	密码: 035789>3>2<0230937-8>1*26906	374*91/- +987143>> /*6+>-89233	785926>3>2<0230937*57+89>097	4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*供电*电费		千瓦时	16600	0.8000	13280.00	13%	1726.40
合 计					¥13,280.00		¥1,726.40
价税合计 (大写)				壹万伍仟零陆元肆角整		(小写) ¥15,006.40	
销方名称: 北京市供电公司	纳税人识别号: 911101053870502913	地址、电话: 北京市昌平区幸福西路12号 010-6485923	开户行及账号: 中国工商银行北京昌平支行 4100442634364609346	北京市供电公司 911101053870502913 发票专用章			
收款人:	复核:	开票人: 曾浩	销售方: (章)				

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。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中完成固定资产用途变更并填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

### 股东大会决议

2022 年 3 月 31 日，公司原用于职工宿舍的公寓出现闲置，现决  
定将 1 套闲置公寓（资产名称：2 号公寓）对外出租。

黄在山 李逸瑾 王磊  
2022 年 3 月 31 日

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该仓库，购入后仍可使用 1 年零 10 个月。

要求：

- 1、参照业务资源，计算使用权资产折旧，使用年限以整数填制答案，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。
- 2、参照业务资源，①在系统中计提本月固定资产折旧并生成记账凭证；②填制使用权资产折旧凭证。
- 3、参照业务资源，完成凭证审核。

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			

# 仓库租赁合同

**出租方：北京鸿图管理有限公司（以下简称甲方）**

**授权代表：王嘉华**

**地址、电话：北京市朝阳区林桦路23号 010-63224954**

**承租方：北京天冰器材有限公司（以下简称乙方）**

**授权代表：李欣欣**

**地址、电话：北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652**

根据有关法律法规，甲乙双方经友好协商一致达成如下条款，以供遵守。

## 第一条 租赁物位置、面积、功能及用途

1.1 甲方将位于 北京市朝阳区健华路12号 的仓库（以下简称租赁物）租赁于乙方使用。租赁物面积经甲乙双方认可确定为 1000.00 平方米。

1.2 本租赁物的功能为 储存固体类商品，包租给乙方使用。如乙方需转变使用功能，须经甲方书面同意，因转变功能所需办理的全部手续由乙方按政府的有关规定申报，因改变使用功能所应交纳的全部费用由乙方自行承担。

1.3 本租赁物采取包租的方式，由乙方自行管理。

## 第二条 租赁期限

2.1 租赁期限为 3 年，即从2022 年 3 月 1 日起至 2025 年 4 月 30 日止。

2.2 租赁期限届满前 1 个月提出，经甲方同意后，甲乙双方将对有关租赁事项重新签订租赁合同。在同等承租条件下，乙方有优先权。

### 第三条免租期及租赁物的交付

3.1 租赁物的免租期为 2 个月，即从2022年3月1日起至 2022 年 4 月 30 日止。免租期届满次日为起租日，由起租日开始计收租金。

3.2 在本出租合同生效之日起30日内，甲方将租赁物按现状交付乙方使用，且乙方同意按租赁物及设施的现状承租。

### 第四条租赁费用

#### 4.1 租金

租金第 1 年（2022年5月1日-2023年4月30日，第2年和第3年以此类推）为每月每平方米人民币 50 元（不含税），第 2 年至第 3 年每年租金将在上年的基础上递增10 %；

#### 4.2 物业管理费

物业管理费为每月每平方米人民币 0.25 元。

### 第五条租赁费用的支付

5.1 乙方应于每月 1 日或该日以前向甲方支付当月租金，并由乙方汇至甲方指定帐号，或按双方书面同意的其它支付方式支付。

乙方逾期支付租金，应向甲方支付滞纳金，滞纳金金额为：拖欠



天数乘以欠缴租金总额的 2% 。

5.2 乙方应于每月15 日或该日以前按第 4.2 条的约定向甲方支付物业管理费。逾期支付物业管理费，应向甲方支付滞纳金，滞纳金金额为：拖欠天数乘以欠缴物业管理费总额的 2% 。

5.3 本合同生效后，甲方开始申办供电增容的有关手续，因供电增容所应交纳的费用（包括但不限于增容），由乙方承担。乙方应在甲方申办有关手续期间向甲方支付有关费用。

#### 第六条 租赁物的转让

6.1 在租赁期限结束后，乙方可以极低的价格购买该仓库。

出租方：北京鸿图管理有限公司

授权代表：王华

日期：2022年3月1日

合同专用章

承租方：北京天冰器材有限公司

授权代表：李欣欣

日期：2022年3月1日

合同专用章

**业务 072 31 日，报废一台设备。**

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 股东大会决议

公司于2020年4月16日购入一台充氮机，不含税价格贰万伍仟元整(¥25000.00),截至2022年2月已提折旧4400.00元。该设备在生产过程中发生故障经确认无维修价值。经董事会会议决定，将该台设备进行报废处理。



**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。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中完成固定资产减少操作并生成记账凭证；填制出售公寓凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 股东大会决议

2022 年 3 月 31 日，公司原用于职工宿舍的公寓出现闲置，现决定将 2 套闲置公寓（资产名称：3 号公寓、4 号公寓）以每套 80 万元的价格出售给 2 名车间管理部职工，购买该公寓的职工 5 年内不得离职，如确实需要离职，需补全购买日购买价款与当日市价的差额。

黄在山 李逸瑾 王磊



业务回单（收款）

转账日期：2022/3/31  
付款人户名：何慧明  
付款人账号：6230116557788331000158  
付款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
收款人户名：北京天冰器材有限公司  
收款人账号：110002031052482638453  
收款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
币种：人民币  
金额（大写）：捌拾柒万贰仟元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类：转账  
附言：  
支付交易序号：24145450  
委托日期：2022/3/31  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号：10122878567

金额（小写）：872,000.00

凭证号码：  
摘要：

报文种类：00100 转账报文  
业务种类：转账



打印次数：1 次 机打回单注意重复

打印日期：2022/3/31 打印柜员：28877



业务回单（收款）

转账日期：2022/3/31  
付款人户名：李宏利  
付款人账号：6223352145578633057652  
付款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
收款人户名：北京天冰器材有限公司  
收款人账号：110002031052482638453  
收款人开户行：交通银行北京朝阳支行  
币种：人民币  
金额（大写）：捌拾柒万贰仟元整  
凭证种类：  
业务（产品）种类：转账  
附言：  
支付交易序号：24145450  
委托日期：2022/3/31  
收款人地址：  
付款人地址：

回单编号：10122878567

金额（小写）：872,000.00

凭证号码：  
摘要：

报文种类：00100 转账报文  
业务种类：转账



打印次数：1 次 机打回单注意重复

打印日期：2022/3/31 打印柜员：28877

1984461102		北京增值税普通发票		№ 84123989		1984461102	
校验码 71266 77921 21909		此联不作为报销、退税凭证使用		开票日期: 2022年3月31日		84123989	
购方名称: 何黎明		纳税人识别号: 1101001335487516354		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路26号 010-63282554		开户行及账号: 000000	
货物或应税劳务、服务名称: 商品房		规格型号		单位		数量	
合计		国家税务总局北京市税务局 代开发票专用章 (213)		金额		税率	
价税合计(大写)		捌拾柒万贰仟圆整		(小写) ¥872,000.00		税额	
销方名称: 朝阳区税务局第一税务所自助代开12 (代开机关)		纳税人识别号: 1101001335487516354 (代开机关)		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路26号 010-63282554		开户行及账号: 000000	
代开企业税号: 911101045621984725		代开企业名称: 北京天冰器材有限公司		备注		收款人: 复核: 开票人: 欧阳雪 销售方: (章)	

4154553707		北京增值税普通发票		№ 53960995		4154553707	
校验码 71266 77921 21909		此联不作为报销、退税凭证使用		开票日期: 2022年3月31日		53960995	
购方名称: 李宏利		纳税人识别号: 1101001335487516354		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路26号 010-63282554		开户行及账号: 000000	
货物或应税劳务、服务名称: 商品房		规格型号		单位		数量	
合计		国家税务总局北京市税务局 代开发票专用章 (213)		金额		税率	
价税合计(大写)		捌拾柒万贰仟圆整		(小写) ¥872,000.00		税额	
销方名称: 朝阳区税务局第一税务所自助代开12 (代开机关)		纳税人识别号: 1101001335487516354 (代开机关)		地址、电话: 北京市朝阳区复兴路26号 010-63282554		开户行及账号: 000000	
代开企业税号: 911101045621984725		代开企业名称: 北京天冰器材有限公司		备注		收款人: 复核: 开票人: 欧阳雪 销售方: (章)	



## 业务 074 31 日，分摊长期待摊费用。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 业务 075 31 日，无形资产摊销。

要求：

- 1、参照公共资源及业务资源，完成无形资产摊销表。以完整小数位引用计算，计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

31 日，计提本月无形资产摊销。其中，土地使用权对应土地上正在自行建造 5 号厂房，工程主体已于 2022 年 3 月 1 日开始施工。

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	
非专利技术	瓶体车间	2020年7月20日	1500000	20年	
非专利技术	管理部门	2020年5月16日	120000	10年	
合计			3420000	——	

业务 076 31 日，结转易耗品领料成本。

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成易耗品领用汇总表。表内以完整小数位引用计算，“发出单价”四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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					
4002	除锈剂	KG	周转材料仓					
4003	线手套	副	周转材料仓					
4004	电焊服	套	周转材料仓					
4005	防护眼镜	副	周转材料仓					

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										
4002	除锈剂	KG	周转材料仓										
4003	线手套	副	周转材料仓										
4004	电焊服	套	周转材料仓										
4005	防护眼镜	副	周转材料仓										
合计				—		—		—		—		—	

领料单

领料部门：焊接车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 08 日

第LL200311号

材料			单位	数量		成本							
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元角分
4001	焊条		根	13000.00	13000.00								
4003	线手套		副	10.00	10.00								
4004	电焊服		套	2.00	2.00								
4005	防护眼镜		副	5.00	5.00								

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：李牧

鄂豫皖·皖南

### 领料单

领料部门：喷涂车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 08 日

第LL200312号

材料			单位	数量		单价	成本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
4003	线手套		副	20.00	20.00							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳香

仓库：林华华

经办人：王二

### 领料单

领料部门：瓶体车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 09 日

第LL200313号

材料			单位	数量		单价	成本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
4002	除锈剂		KG	3200.00	3200.00							
4003	线手套		副	40.00	40.00							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳香

仓库：林华华

经办人：刘颖

### 领料单

领料部门：组装车间

用途：车间易耗品

2022 年 03 月 09 日

第LL200314号

材料			单位	数量		单价	成本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
4003	线手套		副	20.00	20.00							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳香

仓库：林华华

经办人：冯天项

业务 077 31 日，结转制造费用。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成制造费用分配。以完整小数位引用计算，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。生产车间制造费用分摊表中尾差计入各车间最后一个产品，公共制造费用分摊表中尾差计入“50KG 推车灭火器”。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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	——	
	2号车架总成	510		
	小计	1000		
喷涂车间	1号车架总成	140	——	
	2号车架总成	160		
	小计	300		
瓶体车间	1号瓶体总成	380	——	
	2号瓶体总成	420		
	小计	800		
组装车间	35KG推车灭火器	1800	——	
	50KG推车灭火器	2200		
	小计	4000		
总计		6100	——	

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	——	
	2号车架总成	510		
喷涂车间	1号车架总成	140		
	2号车架总成	160		
瓶体车间	1号瓶体总成	380		
	2号瓶体总成	420		
组装车间	35KG推车灭火器	1800		
	50KG推车灭火器	2200		
总计		6100	——	

### 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	
	2号车架总成	
	小计	
喷涂车间	1号车架总成	
	2号车架总成	
	小计	
瓶体车间	1号瓶体总成	
	2号瓶体总成	
	小计	
组装车间	35KG推车灭火器	
	50KG推车灭火器	
	小计	
总计		

业务 078 31 日，边角料入库。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

### 入 库 单

2022 年 3 月 31 日

单号 RK2000312

交来单位 及部门	焊接车间（1号车架边角料）	验收 仓库	废品库		入库 日期	2022年3月31日
编 号	名称及规格	单 位	数 量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
5001	废铁	KG	560	560		
合 计						

财  
务  
联

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章



## 入 库 单

2022 年 3 月 31 日

单号 RK2000313

交来单位 及部门		焊接车间 (2号车架边角料)		验收 仓库		废品库		入库 日期		2022年3月31日	
编 号	名称及规格			单 位	数 量		实 际 价 格				
					交库	实收	单 价	金 额			
5001	废铁			KG	575	575					
合 计											

财 务 联

负责人: 赵东来

会计: 肖亚文

经办人: 林华华

制单人: 徐三章

**业务 079    31 日，销售废料。**

要求:

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，完成凭证审核。

## 销 售 单

2022 年 03 月 31 日

编号: XS200305

序号	名称	规格	单位	数量	单价	金额	客户
1	废铁		KG	1735	1.10	1908.50	北京金鼎金属有限公司
2							
3							
4							
	合计					1908.50	

第三联：财务部

制单: 欧阳雪

复核: 王大路


**交通银行**  
 BANK OF COMMUNICATIONS

业务回单（收款）

转账日期: 2022/3/31  
 付款人户名: 北京金鼎金属有限公司  
 付款人账号: 41622124783927  
 付款人开户行: 中国建设银行北京市通州区支行  
 收款人户名: 北京天冰器材有限公司  
 收款人账号: 110002031052482638453  
 收款人开户行: 交通银行北京朝阳支行  
 币种: 人民币  
 金额(大写): 贰仟壹佰伍拾陆元陆角壹分  
 凭证种类:  
 业务(产品)种类: 转账  
 附言:  
 支付交易序号: 24145450  
 委托日期: 2022/3/31  
 收款人地址:  
 付款人地址:

回单编号: 10133878667  
  
  
  
  
  
  
 金额(小写): 2,156.61  
  
 凭证号码:  
 摘要:  
  
 报文种类: 00100 转账报文  
 业务种类: 转账



打印次数: 1 次 机打回单注意重复

打印日期: 2022/3/31 打印柜员: 28877


 1100213130  
 机器编号: 4999027651

**北京增值税专用发票**  
 此联不作为报销、抵扣凭证使用

No 54375827  
 1100213130  
 54375827  
 开票日期: 2022年3月31日

购方名称: 北京金鼎金属有限公司 纳税人识别号: 911101125396301191 地址、电话: 北京市通州区解红街吴继路04号 010-23406314 开户行及账号: 中国建设银行北京市通州区支行 41622124783927	密 035926>3>2<0230937-8>1*26906 374*91/-+799821>>/+6+>-89233 785926>3>2<0230937*57+89>097 区 4/737-++ 690195*6067//42+3-72	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>货物或应税劳务、服务名称</th> <th>规格型号</th> <th>单位</th> <th>数量</th> <th>单价</th> <th>金额</th> <th>税率</th> <th>税额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>黑色金属冶炼压延品-废铁</td> <td></td> <td>KG</td> <td>1735</td> <td>11000</td> <td>1908.50</td> <td>13%</td> <td>248.11</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;"><b>合 计</b></td> <td>¥1,908.50</td> <td></td> <td>¥248.11</td> </tr> <tr> <td colspan="5">价税合计(大写)</td> <td colspan="3">贰仟壹佰伍拾陆元陆角壹分</td> </tr> </tbody> </table>	货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	黑色金属冶炼压延品-废铁		KG	1735	11000	1908.50	13%	248.11	<b>合 计</b>					¥1,908.50		¥248.11	价税合计(大写)					贰仟壹佰伍拾陆元陆角壹分		
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																											
黑色金属冶炼压延品-废铁		KG	1735	11000	1908.50	13%	248.11																											
<b>合 计</b>					¥1,908.50		¥248.11																											
价税合计(大写)					贰仟壹佰伍拾陆元陆角壹分																													

销方名称: 北京天冰器材有限公司  
 纳税人识别号: 911101045621984725  
 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652  
 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453  
 收款人:

备注: 北京天冰器材有限公司  
 911101045621984725  
 发票专用章

复核:

开票人: 张向阳

制票人: (章)

业务 080 31 日，结转焊接车间领料成本。

要求:

1、参照以上业务及业务资源，完成材料成本差异率计算表及焊接车间领料成本汇总表。表内以完整小数位引用计算，材料成本差异率四舍五入保留%前两位小数填制答案并进行后续计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

材料成本差异率计算表				
2022年3月31日			金额单位：元	
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	

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							
分摊材料成本差异金额				——		——		——	
合计				——		——		——	

领料单														
领料部门：焊接车间					2022 年 03 月 03 日					第LL200301号				
用 途：1号车架总成														
材料			单位	数量		成 本								
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角
1002	铁管		KG	6000	6000									
部门经理：赵东来					会计：欧阳雪		仓库：林华华			经办人：肖峰灿				

第三联：财务部

领料单														
领料部门：焊接车间					2022 年 03 月 03 日					第LL200302号				
用 途：2号车架总成														
材料			单位	数量		成 本								
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角
1002	铁管		KG	8000	8000									
部门经理：赵东来					会计： 欧阳雪		仓库： 林华华			经办人： 肖峰灿				

第三联：财务部

### 领料单

领料部门：焊接车间

用途：1号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200315号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1002	铁管		KG	6498	6498							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：焊接车间

用途：2号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200316号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1002	铁管		KG	8480	8480							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：焊接车间

用途：1号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200325号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1002	铁管		KG	-98	-98							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：焊接车间

用途：2号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200326号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1002	铁管		KG	-80	-80							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

业务 081 31 日，结转喷涂车间领料成本。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成喷涂车间生产领料汇总表。表内以完整小数位引用计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

经办人：肖峰灿



### 领料单

领料部门：喷涂车间

用途：1号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200317号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1001	插销		个	3200	3200							
1003	胶轮		个	3210	3210							
1004	红色塑粉		KG	555	555							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：喷涂车间

用途：2号车架总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200318号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1001	插销		个	3360	3360							
1003	胶轮		个	3372	3372							
1004	红色塑粉		KG	608	608							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：喷涂车间

用途：1号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200327号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1003	胶轮		个	-10	-10							
1004	红色塑粉		KG	-25	-25							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

### 领料单

领料部门：喷涂车间

用途：2号车架总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200328号

材料			单位	数量		单价	成 本					
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十
1003	胶轮		个	-12	-12							
1004	红色塑粉		KG	-16	-16							

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

业务 082 31 日，结转车架总成成本。

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成车架总成成本计算。表内以完整小数位引用计算，完工程度四舍五入保留%前两位小数填制答案，分配率四舍五入保留

四位小数填制答案并进行后续计算，2 号车架总成约当产量计算表中“约当产量”四舍五入保留两位小数填制答案，其余“产量”四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，单位成本四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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		20	
2		弯管	4		10	
3		钻孔	3		9	
4		焊接	6		11	
小计			18	——	50	
5	喷涂车间	喷漆	3		20	
6		胶轮装配	2		10	
小计			5	——	30	

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	——	——	——	——				
本月投入成本								
本月总成本								
完工产量				——				——
期末约当产量	——	——	——	——				——
约当总产量				——				——
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	——	——	——	——				

喷涂车间产品成本计算表								
1号车架总成				2号车架总成				
成本项目	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								
本月总成本								
完工产量				——				——
期末约当产量	——	——	——	——				——
约当总产量				——				——
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	——	——	——	——				

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								
喷漆车间								
总成本								
完工产量								
单位成本								

入 库 单

2022 年 3 月 15 日 单号 RK200301

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品库	入库日期	2022年3月15日
编 号	名称及规格	单 位	数 量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
2001	1号瓶体总成	辆	1000	1000	
	合 计				

财  
务  
联

负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章

入 库 单

2022 年 3 月 21 日 单号 RK200304

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品库	入库日期	2022年3月21日
编 号	名称及规格	单 位	数 量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
2001	1号瓶体总成	辆	600	600	
	合 计				

财  
务  
联

负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章

入 库 单

2022 年 3 月 31 日 单号 RK200308

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品库	入库日期	2022年3月31日
编 号	名称及规格	单 位	数 量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
2001	1号瓶体总成	辆	1500	1500	
	合 计				

财  
务  
联

负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章

入 库 单

2022 年 3 月 15 日 单号 RK200302

交来单位及部门	喷涂车间	验收仓库	半成品库	入库日期	2022年3月15日
编 号	名称及规格	单 位	数 量	实际价格	
			交库	实收	单价 金额
2002	2号瓶体总成	辆	1000	1000	
	合 计				

财  
务  
联

负责人：赵东来 会计：肖亚文 经办人：林华华 制单人：徐三章

## 入 库 单

2022 年 3 月 21 日

单号 RK200305

交来单位 及部门	喷涂车间	验收 仓库	半成品库		入库 日期	2022年3月21日
编 号	名称及规格	单 位	数 量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
2002	2号瓶体总成	辆	700	700		
合 计						

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

财  
务  
联

## 入 库 单

2022 年 3 月 31 日

单号 RK200309

交来单位 及部门	喷涂车间	验收 仓库	半成品库		入库 日期	2022年3月31日
编 号	名称及规格	单 位	数 量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
2002	2号瓶体总成	辆	1500	1500		
合 计						

负责人：赵东来

会计：肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

财  
务  
联

### 业务 083 31 日，结转瓶体车间领料成本。

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成瓶体车间生产领料成本汇总表。表内以完整小数位引用计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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							
1006	2号瓶体	个							
1007	干粉灭火剂	KG							
1008	氮气	L							
1009	露头阀门	个							
1010	压力表	个							
小计				—		—		—	
分摊材料成本差异				—		—		—	
合计				—		—		—	

领料单

领料部门：瓶体车间

用途：1号瓶体总成

2022 年 03 月 03 日

第LL200305号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1005	1号瓶体		个	1200	1200										
1007	干粉灭火剂		KG	55000	55000										
1008	氮气		L	9000	9000										
1009	器头阀门		个	1400	1400										
1010	压力表		个	1400	1400										

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部

领料单

领料部门：瓶体车间

用途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 03 日

第LL200306号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1006	2号瓶体		个	1600	1600										
1007	干粉灭火剂		KG	80000	80000										
1008	氮气		L	15000	15000										
1009	器头阀门		个	1700	1700										
1010	压力表		个	1700	1700										

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部

领料单

领料部门：瓶体车间

用途：1号瓶体总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200319号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1005	1号瓶体		个	1810	1810										
1007	干粉灭火剂		KG	50030	50030										
1008	氮气		L	9008	9008										
1009	器头阀门		个	1610	1610										
1010	压力表		个	1610	1610										

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部

领料单

领料部门：瓶体车间

用途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 16 日

第LL200320号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1006	2号瓶体		个	1805	1805										
1007	干粉灭火剂		KG	89877	89877										
1008	氮气		L	15579	15579										
1009	器头阀门		个	1705	1705										
1010	压力表		个	1706	1706										

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部



### 领料单

领料部门：瓶体车间

用途：1号瓶体总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200329号

材料			单位	数量		成 本								
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角
1005	1号瓶体		个	-10	-10									
1007	干粉灭火剂		KG	-30	-30									
1008	氮气		L	-8	-8									
1009	器头阀门		个	-10	-10									
1010	压力表		个	-10	-10									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部

### 领料单

领料部门：瓶体车间

用途：2号瓶体总成

2022 年 03 月 31 日

第LL200330号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1006	2号瓶体		个	-8	-8										
1007	干粉灭火剂		KG	-27	-27										
1008	氮气		L	-6	-6										
1009	器头阀门		个	-8	-8										
1010	压力表		个	-9	-9										

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：肖峰灿

第三联：财务部

## 业务 084 31 日，结转瓶体总成成本。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成瓶体总成成本计算。表内以完整小数位引用计算，完成程度四舍五入保留%前两位小数填制答案，分配率四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，2号瓶体总成约当产量计算表中“约当产量”四舍五入保留两位小数填制答案，其余“产量”四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，单位成本四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。



## 入 库 单

2022 年 3 月 31 日

单号 RK200309

交来单位 及部门	瓶体车间	验收 仓库	半成品库	入库 日期	2022年3月31日	
编 号	名称及规格	单 位	数 量		实际价格	
			交库	实收	单价	金额
2003	1号瓶体总成	个	1000	1000		
2004	2号瓶体总成	个	1300	1300		
合 计						

负责人： 赵东来      会计： 肖亚文      经办人：林华华      制单人：徐三章

财  
务  
联

**业务 085 31 日，领用灭火剂进行充氮机试运行。**

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

## 领料单

领料部门：生产部门

用 途：新购设备试运行

2022 年 03 月 31 日

第LL200335号

材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
1007	干粉灭火剂		KG	100.00	100.00										

部门经理：赵东来      会计： 欧阳雪      仓库： 林华华      经办人： 白启发

第  
三  
联  
：  
财  
务  
部

**业务 086 31 日，充氮机验收。**

要求：

- 1、根据业务资源及以上业务，计算固定资产成本，生成固定资产卡片及相关凭证。
- 2、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

### 固定资产验收单

资产编号	G025	资产名称	充氮机		
资产类型	生产设备	出厂日期	2022/3/15	购置日期	2022/3/21
计量单位及数量	台	单价(元)		金额(元)	
管理部门	瓶体车间	管理人	吴尊	安装使用地点	瓶体车间
供应商	北京精锐设备有限公司				
附件情况					
备注	固定资产验收情况说明： 安装完成，验收通过，可正常使用。  参加验收人员签字：丁元英          <div style="text-align: right;">验收日期： 2022年3月31日</div>				
管理部门经理签字：赵东来					

**业务 087    31 日，结转组装车间领料成本。**

要求：

- 1、参照以上业务及业务资源，完成组装车间生产领料成本计算。表内以完整小数位引用计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。
- 2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。
- 3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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					
2002	2号车架总成	辆					
2003	1号瓶体总成	个					
2004	2号瓶体总成	个					
合计			—		—		—

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							
1012	器头护罩	个							
1013	固定带	根							
1014	铭牌	个							
1015	灭火器罩	个							
2001	1号车架总成	辆	——						
2002	2号车架总成	辆	——						
2003	1号瓶体总成	个	——						
2004	2号瓶体总成	个	——						
小计				——		——		——	
分摊材料成本差异				——		——		——	
合计				——		——		——	

领料单

领料部门：组装车间			2022 年 03 月 05 日				第LL200307号									
用 途：35KG推车灭火器																
材料			单位	数量		成 本										
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分	
1011	喷管总成		个	1500	1500											
1012	器头护罩		个	1500	1500											
1013	固定带		根	1500	1500											
1014	铭牌		个	1500	1500											
1015	灭火器罩		个	1500	1500											
部门经理：赵东来			会计： 欧阳雪		仓库： 林华华		经办人： 韩玉冠									

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间				2022 年 03 月 05 日				第LL200308号							
用 途：35KG推车灭火器															
材料			单位	数量		成 本									
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元	角	分
2001	1号车架总成		个	1500	1500										
2003	1号瓶体总成		个	1500	1500										
部门经理：赵东来				会计： 欧阳雪				仓库： 林华华				经办人： 韩玉冠			

第三联：财务部



领料单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第LL200309号

材料			单位	数量		单价	成 本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
1011	喷管总成		个	1500	1500									
1012	器头护罩		个	1500	1500									
1013	固定带		根	1500	1500									
1014	铭牌		个	1500	1500									
1015	灭火器罩		个	1500	1500									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用 途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 05 日

第LL200310号

材料			单位	数量		单价	成 本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
2002	2号车架总成		辆	1500	1500									
2004	2号瓶体总成		个	1500	1500									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第LL200321号

材料			单位	数量		单价	成 本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
1011	喷管总成		个	1613	1613									
1012	器头护罩		个	1611	1611									
1013	固定带		根	1615	1615									
1014	铭牌		个	1607	1607									
1015	灭火器罩		个	1621	1621									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用 途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第LL200322号

材料			单位	数量		单价	成 本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
2001	1号车架总成		个	1600	1600									
2003	1号瓶体总成		个	1600	1600									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第LL200323号

材料			单位	数量		单价	成本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
1011	喷管总成		个	1585	1585									
1012	器头护罩		个	1587	1587									
1013	固定带		根	1584	1584									
1014	铭牌		个	1586	1586									
1015	灭火器罩		个	1587	1587									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 16 日

第LL200324号

材料			单位	数量		单价	成本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
2002	2号车架总成		辆	1582	1582									
2004	2号瓶体总成		个	1582	1582									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第二联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用途：35KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第LL200331号

材料			单位	数量		单价	成本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
1011	喷管总成		个	-13	-13									
1012	器头护罩		个	-11	-11									
1013	固定带		根	-15	-15									
1014	铭牌		个	-7	-7									
1015	灭火器罩		个	-21	-21									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

领料单

领料部门：组装车间

用途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第LL200332号

材料			单位	数量		单价	成本							
编号	名称	规格		请领	实发		百	十	万	千	百	十	元	角
1011	喷管总成		个	-5	-5									
1012	器头护罩		个	-7	-7									
1013	固定带		根	-4	-4									
1014	铭牌		个	-6	-6									
1015	灭火器罩		个	-7	-7									

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

第三联：财务部

## 领料单

领料部门：组装车间

用途：50KG推车灭火器

2022 年 03 月 31 日

第LL200333号

材料			单位	数量		成 本							
编号	名称	规格		请领	实发	单价	百	十	万	千	百	十	元
2002	2号车架总成		辆	-2	-2								
2004	2号瓶体总成		个	-2	-2								

第三联：财务部

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

经办人：韩玉冠

### 业务 088 31 日，结转产成品成本。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成产成品成本计算表。表内以完整小数位引用计算，产量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，单位成本四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

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								
本月总成本								
完工产量				—				—
期末约当产量	—	—	—	—	—	—	—	—
约当总产量				—				—
单位成本								
合格产品成本								
期末在产品成本	—	—	—	—	—	—	—	—

## 入 库 单

2022 年 3 月 21 日

单号 RK200307

交来单位 及部门		组装车间		验收 仓库		成品库		入库 日期		2022年3月21日	
编 号	名 称 及 规 格			单 位	数 量		实 际 价 格				
					交库	实收	单价	金 额			
3001	35KG推车灭火器			个	2000	2000					
3002	50KG推车灭火器			个	2000	2000					
合 计											

财  
务  
联

负责人： 赵东来

会计： 肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

## 入 库 单

2022 年 3 月 31 日

单号 RK200311

交来单位 及部门		组装车间		验收 仓库		成品库		入库 日期		2022年3月31日	
编 号	名称及规格			单 位	数 量		实际价格				
					交库	实收	单价		金额		
3001	35KG推车灭火器			个	1100	1100					
3002	50KG推车灭火器			个	1080	1080					
合 计											

财  
务  
联

负责人： 赵东来

会计： 肖亚文

经办人：林华华

制单人：徐三章

### 业务 089 31 日，结转废料成本。

要求：

1、参照以上业务及业务资源，完成废铁成本计算表。表内以完整小数位引用计算，加权平均单价四舍五入保留四位小数填制答案并进行后续计算，数量四舍五入保留整数填制答案并进行后续计算，其余计算结果四舍五入保留两位小数填制答案。

2、参照业务资源及业务背景，完成凭证填制。

3、参照业务资源及业务背景，完成凭证审核。

## 出 库 单

客 户：北京金鼎金属有限公司

仓 库：废料仓

2022 年 3 月 31 日

批次：

NO:

00239

序号	编码	名称	规格	单位	数量	用途
1	5001	废铁		KG	1735	
合计						

会  
计  
联

部门经理：赵东来

会计：欧阳雪

仓库：林华华

签收人：韩玉冠

**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。

要求：

- 1、根据本阶段公共资源及业务资源，完成付款业务，填制付款申请单及付款单。
- 2、根据业务资源及已完成的单据，前往共享中心（我的作业）提取并审批付款单，付款单制单生成付款凭证。
- 3、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

### 同城特约委托收款 凭证（支款通知）

委托日期		2022 年 3 月 31 日		流水号 102022045782			
汇 款 人	全 称	北京天冰器材有限公司		收 款 人	全 称	中国电信股份有限公司北京分公司	
	账 号	110002031052482638453			账 号	4100888800098699078	
	开户银行	交通银行北京朝阳支行			开户银行	中国工商银行北京大兴支行	
委 收 金 额	人民币 (大写)	贰仟柒佰贰拾伍元壹角壹分		¥2,725.11			
	款项内容		2022年3月18日		202101013567		凭证张数 1
电信基础费		¥ 2,725.11		转 记			
		注意事项：					
		1、上列款项为见票全额付款					
		2、上列款项若有误请与收款单位协商解决					
备注：							
会计		复核		记账		支付日期 2022 年 3 月 31 日	

此联交付款人作支款通知



同城特约委托收款 凭证（支款通知）

委托日期		2022 年 3 月 31 日		流水号 102022045786			
汇款人	全 称	北京天冰器材有限公司		收款人	全 称	中国电信股份有限公司北京分公司	
	账 号	110002031052482638453			账 号	4100888800098699078	
	开户银行	交通银行北京朝阳支行			开户银行	中国工商银行北京大兴支行	
委收金额	人民币 (大写)	壹仟零陆拾元整				¥1,060.00	
	款项内容		202101013563		凭证张数	1	
电信增值服务		¥1,060.00		转 注			
				1、上列款项为见票全额付款			
				2、上列款项若有误请与收款单位协商解决			
备注:							
会计	复核	记账	支付日期	2022 年 3 月 31 日			

此联交付收款人作支款通知

4564133867		北京增值税专用发票		No 93561977		4564133867	
机器编号: 499932538877		开票日期: 2022年3月31日		93561977			
购 名	称: 北京天冰器材有限公司			密	035789>3>2<0230937-8>1*26906		
买 纳	税人识别号: 911101045621984725			码	374*91/- +987143>>/+6+>-89233		
方 地	址、电 话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652			区	4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64		
方 开	户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453						
货	物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率
*电	信服务*电信基础服务		次	1	2500.10	2500.10	9%
合	计					¥2,500.10	¥225.01
价税合计 (大写)		贰仟柒佰贰拾伍元壹角壹分					
销 名	称: 中国电信股份有限公司北京分公司			备			
售 纳	税人识别号: 911101016819522924			注			
方 地	址、电 话: 北京市朝阳区广渠路21号 010-59101460						
方 开	户行及账号: 中国工商银行北京大兴支行 4100888800098699078						
收	款人:	复	核:	开	票人:	高庆仁	销
							售
							方:
							(章)

2442421315		北京增值税专用发票		No 92422288		2442421315		
 机器编号: 499932538877				开票日期: 2022年3月31日		92422288		
名称: 北京天冰器材有限公司 纳税人识别号: 911101045621984725 地址、电话: 北京市朝阳区复兴路99号 010-63349652 开户行及账号: 交通银行北京朝阳支行 110002031052482638453				密 374*91/- +987143>>/+6+>-89233 码 785926>3>2<0230937*57+89>097 区 4/ 737-++ 690195*6067/ /50+78-64				
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*电信服务*电信增值服务			次	1	1000.00	1000.00	6%	60.00
合 计						¥1,000.00		¥60.00
价税合计(大写)					壹仟零陆拾元整			
价税合计(小写)					¥1,060.00			
名称: 中国电信股份有限公司北京分公司 纳税人识别号: 911101016819522924 地址、电话: 北京市朝阳区广渠路21号 010-59101460 开户行及账号: 中国工商银行北京大兴支行 4100888800098699078				备 注: 				
收款人:		核:		开票人: 高庆仁		发票专用章方: (章)		

业务 091 31 日，计算并结转本月销售产品的成本。

要求:

- 1、根据公共资源及业务资源，在系统中完成产成品成本分配，计算全月平均单价并生成记账凭证。
- 2、参照公共资源及业务资源，完成凭证审核。

业务 092 31 日，上海长隆宣告发放股利 20,000 元。

要求:

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

# 股东大会决议

公司 2021 年度利润分配方案已在 2022 年 03 月 31 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过，共计派发现金红利总额为人民币 20000.00 元，现金红利发放日为 2022 年 04 月 16 日。



## 业务 093 31 日，出售股票。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

北京中航证券营业部对账单												
客户编号：220006688			姓名：北京天冰器材有限公司				对账日期：2022.03.31			打印柜员：125		
资金信息：												
币种		资金余额		可用金额		可取现金		资产总值				
人民币		186760.00		186760.00		186760.00		864760.00				
流水明细：												
日期	币种	业务标志	证券名称	证券代码	发生数量	成交均价	佣金	印花税	其他费	收付金额	资金余额	备注
2021.12.21	人民币	股票买入	中旅股份	626248	20000	10.5	63.00			-210063.00	655000.00	
2022.03.25	人民币	股票买入	上海长隆科技	602525	80000	7.50	200.00			-600200.00	54800.00	
2022.03.31	人民币	股票卖出	中旅股份	626248	10000	13.20	40.00			131960.00	186760.00	
合计：											186760.00	
汇总股票资料												
证券名称	证券代码	当前数	可用数	最新价	市值	币种						
中旅股份	626248	10000	10000	13.2	132000.00	人民币						
上海长隆科技	602525	80000	80000	7.50	600000.00	人民币						

## 业务 094 31 日，结转费用化的研发支出。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。

2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

**业务 095 31 日，计算并结转本月未交增值税。**

要求：

1、根据以上业务，计算本月未交增值税。数据四舍五入保留两位小数填制答案。

2、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。

3、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

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				

**业务 096 31 日，计提转让金融商品应交增值税。**

要求：

1、根据以上任务，在系统中填制记账凭证。

2、根据以上任务，审核记账凭证。

**业务 097 31 日，计提城市维护建设税及附加税。**

要求：

1、根据以上业务，计算本月城市维护建设税及附加税。税率四舍五入保留%前整数填制答案。数据四舍五入保留两位小数填制答案并进行后续计算。

2、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。

3、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

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			
教育费附加	增值税			
地方教育费附加	增值税			
合计				

业务 098 31 日，计提并支付中国工商银行长期借款利息。

要求：

- 1、根据业务资源及已完成的单据，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源及已完成相关单据，完成凭证审核。

收费回单

2022年3月31日

付款人名称	北京天冰器材有限公司		
付款人账号	110002810582035694827		
摘要	借款利息	60000.00	
		金额合计	
金额合计(大写)	人民币陆万元整		

第二联  
回单

注：此付款通知书加盖我行业务公章方有效。

流水号 12410738361

经办林小佳

业务 099 31 日，结转损益。

要求：

- 1、根据以上任务，通过系统预置的自定义转账公式结转本期损益。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。



**业务 100** 31 日，预提并结转第一季度所得税。

要求：

- 1、根据业务资源，在系统中填制记账凭证。
- 2、根据业务资源，在系统中审核记账凭证。

**业务 101** 31 日，编制本月资产负债表。

要求：

- 1、编制本月资产负债表。
- 2、根据上一步报表编制结果，填写资产负债表。数据四舍五入保留两位小数填制答案。

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			流动负债合计		
非流动资产合计			非流动负债合计		
			负债合计		
			所有者权益合计		
资产总计			负债和所有者权益总计		

**业务 102** 31 日，编制本月利润表。

要求：

- 1、编制本月利润表。
- 2、根据上一步编制报表，填写利润表。数据四舍五入保留两位小数填制答案。

利润表

单位：元

项目	本期金额
一、营业收入	
减：营业成本	
税金及附加	
销售费用	
管理费用	
研发费用	
财务费用	
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）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	
净敞口套期收益	***
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	
信用减值损失	
资产减值损失	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	
二、营业利润	
加：营业外收入	
减：营业外支出	
三、利润总额	
减：所得税费用	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	
五、每股收益：	***
（一）基本每股收益	***
（二）稀释每股收益	***

业务 103 2022 年 4 月，申报 2022 年 3 月份增值税及附加税。

要求：申报 2022 年 3 月份增值税及附加税。

**业务 104** 2022 年 4 月，完成上年度企业所得税年度纳税申报。

要求：完成上年度企业所得税年度纳税申报。

账户科目余额表

2021 年 1 月至 12 月

单位：元

科目名称	科目编码	期初余额		累计借方	累计贷方	期末余额	
		借方	贷方			借方	贷方
库存现金	1001	1,088.80	0.00	159,071.20	158,960.00	1,200.00	0.00
银行存款	1002	2,054,326.92	0.00	75,256,701.84	76,568,542.46	742,486.30	0.00
交通银行北京朝阳支行	100201	1,013,475.12	0.00	75,256,231.84	75,848,542.46	421,164.50	0.00
中国工商银行北京朝阳支行	100202	1,040,851.80	0.00	470.00	720,000.00	321,321.80	0.00
其他货币资金	1012	655,000.00	0.00	38,000,000.00	38,000,000.00	655,000.00	0.00
存出投资款	101201	655,000.00	0.00	0.00	0.00	655,000.00	0.00
交通银行承兑汇票保证金	101202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
银行汇票存款	101203	0.00	0.00	38,000,000.00	38,000,000.00	0.00	0.00
交易性金融资产	1101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海长隆科技股份有限公司	110101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

成本	11010101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	1121	1,705,200.00	0.00	23,385,600.00	23,385,600.00	1,705,200.00	0.00
北京康泰贸易有限公司	112101	1,705,200.00	0.00	23,385,600.00	23,385,600.00	1,705,200.00	0.00
应收账款	1122	7,824,400.00	0.00	17,052,000.00	21,924,000.00	2,952,400.00	0.00
北京致远科技有限公司	112201	7,824,400.00	0.00	17,052,000.00	21,924,000.00	2,952,400.00	0.00
预付账款	1123	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
北京领航材料有限公司	112303	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00
应收股利	1131	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海长隆科技股份有限公司	113101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1221	3,336.00	0.00	50,000.00	45,880.00	7,456.00	0.00
丁元英	122101	1,136.00	0.00	25,000.00	24,280.00	1,856.00	0.00
王大路	122102	2,200.00	0.00	25,000.00	21,600.00	5,600.00	0.00
坏账准备	1231	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
应收账款	123101	0.00	0.00	0.00	3,000.00	0.00	3,000.00
在途物资	1402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



干粉灭火剂	140201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
原材料	1403	1,974,667.30	0.00	39,095,016.00	38,710,800.00	2,358,883.30	0.00
插销	140301	1,213.60	0.00	24,240.00	24,000.00	1,453.60	0.00
铁管	140302	50,283.70	0.00	932,634.00	926,100.00	56,817.70	0.00
胶轮	140303	72,984.00	0.00	1,454,400.00	1,440,000.00	87,384.00	0.00
红色塑粉	140304	14,289.00	0.00	319,500.00	315,000.00	18,789.00	0.00
1 号瓶体	140305	174,215.00	0.00	3,720,840.00	3,684,900.00	210,155.00	0.00
2 号瓶体	140306	231,090.00	0.00	4,405,620.00	4,362,600.00	274,110.00	0.00
干粉灭火剂	140307	1,182,690.00	0.00	23,179,500.00	22,950,000.00	1,412,190.00	0.00
氮气	140308	46,318.00	0.00	909,000.00	900,000.00	55,318.00	0.00
器头阀门	140309	59,920.00	0.00	1,212,000.00	1,200,000.00	71,920.00	0.00
压力表	140310	2,997.00	0.00	60,600.00	60,000.00	3,597.00	0.00
喷管总成	140311	56,822.00	0.00	1,179,882.00	1,168,200.00	68,504.00	0.00
器头护罩	140312	8,757.00	0.00	181,800.00	180,000.00	10,557.00	0.00
固定带	140313	5,840.00	0.00	121,200.00	120,000.00	7,040.00	0.00

铭牌	140314	8,748.00	0.00	181,800.00	180,000.00	10,548.00	0.00
灭火器罩	140315	58,500.00	0.00	1,212,000.00	1,200,000.00	70,500.00	0.00
库存商品	1405	6,968,015.70	0.00	109,094,375.50	109,137,101.00	6,925,290.20	0.00
半成品	140501	2,564,711.14	0.00	64,395,118.30	63,062,340.00	3,897,489.44	0.00
1 号车架总成	14050101	132,771.30	0.00	1,383,987.76	1,428,210.00	88,549.06	0.00
2 号车架总成	14050102	127,662.37	0.00	1,675,143.14	1,698,090.00	104,715.51	0.00
1 号瓶体总成	14050103	852,650.35	0.00	25,174,245.53	24,507,435.00	1,519,460.88	0.00
2 号瓶体总成	14050104	1,451,627.12	0.00	36,161,741.87	35,428,605.00	2,184,763.99	0.00
成品	140502	4,402,601.56	0.00	44,688,457.20	46,063,761.00	3,027,297.76	0.00
35KG 推车灭火器	14050201	1,686,801.96	0.00	19,212,749.54	19,716,558.00	1,182,993.50	0.00
50KG 推车灭火器	14050202	2,715,799.60	0.00	25,475,707.66	26,347,203.00	1,844,304.26	0.00
废料	140503	703.00	0.00	10,800.00	11,000.00	503.00	0.00
发出商品	1406	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
周转材料	1411	81,853.00	0.00	28,700.00	98,995.50	11,557.50	0.00
低值易耗品	141101	81,853.00	0.00	28,700.00	98,995.50	11,557.50	0.00

焊条	14110101	14,670.00	0.00	3,300.00	15,600.00	2,370.00	0.00
除锈剂	14110102	64,048.00	0.00	25,000.00	81,408.00	7,640.00	0.00
线手套	14110103	885.00	0.00	150.00	787.50	247.50	0.00
电焊服	14110104	1,800.00	0.00	0.00	600.00	1,200.00	0.00
防护眼镜	14110105	450.00	0.00	250.00	600.00	100.00	0.00
存货跌价准备	1471	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	1481	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售资产减值准备	1482	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资	1501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债权投资减值准备	1502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	1503	0.00	0.00	12,020,000.00	0.00	12,020,000.00	0.00
成本	150301	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00
上海远东科技有限公司	15030101	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00
公允价值变动	150302	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
上海远东科技有限公司	15030201	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00

长期股权投资	1511	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资减值准备	1512	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
投资性房地产	1521	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	1531	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未实现融资收益	1532	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	1601	32,821,000.00	0.00	0.00	0.00	32,821,000.00	0.00
房屋建筑物	160101	30,600,000.00	0.00	0.00	0.00	30,600,000.00	0.00
生产设备	160102	1,845,000.00	0.00	0.00	0.00	1,845,000.00	0.00
运输设备	160104	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
办公设备	160105	176,000.00	0.00	0.00	0.00	176,000.00	0.00
累计折旧	1602	0.00	1,151,808.00	0.00	1,727,712.00	0.00	2,879,520.00
房屋建筑物	160201	0.00	979,200.00	0.00	1,468,800.00	0.00	2,448,000.00
生产设备	160202	0.00	118,080.00	0.00	177,120.00	0.00	295,200.00
运输设备	160204	0.00	32,000.00	0.00	48,000.00	0.00	80,000.00
办公设备	160205	0.00	22,528.00	0.00	33,792.00	0.00	56,320.00

固定资产减值准备	1603	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	1604	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 号厂房	160401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
充氮机	160402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程物资	1605	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专用材料	160501	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专用设备	160502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	1606	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	1621	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产累计折旧	1622	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	1631	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
累计折耗	1632	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	1701	3,420,000.00	0.00	0.00	0.00	3,420,000.00	0.00
土地使用权	170101	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	0.00
专利技术	170102	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00



非专利技术	170103	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00
累计摊销	1702	0.00	105,500.00	0.00	177,000.00	0.00	282,500.00
土地使用权	170201	0.00	60,000.00	0.00	90,000.00	0.00	150,000.00
专利技术	170202	0.00	37,500.00	0.00	75,000.00	0.00	112,500.00
非专利技术	170203	0.00	8,000.00	0.00	12,000.00	0.00	20,000.00
无形资产减值准备	1703	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	1711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	1801	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	1811	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	181101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待处理财产损溢	1901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待处理流动资产损溢	190101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期借款	2001	0.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
交易性金融负债	2101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	2201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应付账款	2202	0.00	202,289.01	3,004,577.57	3,196,359.12	0.00	394,070.56
北京渔樵五金有限公司	220201	0.00	202,289.01	3,004,577.57	3,196,359.12	0.00	394,070.56
北京东圣保险材料有限公司	220202	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
预收账款	2203	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2211	0.00	437,335.83	8,393,360.00	8,393,360.00	0.00	437,335.83
短期薪酬	221101	0.00	437,335.83	7,411,280.00	7,411,280.00	0.00	437,335.83
工资	22110101	0.00	426,525.83	5,405,000.00	5,405,000.00	0.00	426,525.83
医疗保险	22110102	0.00	0.00	535,680.00	535,680.00	0.00	0.00
工伤保险	22110103	0.00	0.00	24,800.00	24,800.00	0.00	0.00
生育保险	22110104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	22110105	0.00	0.00	595,200.00	595,200.00	0.00	0.00
工会经费	22110106	0.00	10,810.00	108,100.00	108,100.00	0.00	10,810.00
职工福利费	22110107	0.00	0.00	495,000.00	495,000.00	0.00	0.00
职工教育经费	22110108	0.00	0.00	247,500.00	247,500.00	0.00	0.00
离职后福利	221102	0.00	0.00	982,080.00	982,080.00	0.00	0.00

养老保险	22110201	0.00	0.00	942,400.00	942,400.00	0.00	0.00
失业保险	22110202	0.00	0.00	39,680.00	39,680.00	0.00	0.00
应交税费	2221	0.00	880,907.45	14,068,497.16	13,905,587.40	0.00	717,997.69
应交增值税	222101	0.00	0.00	9,275,360.00	9,275,360.00	0.00	0.00
进项税额	22210101	3,205,083.08	0.00	6,410,166.16	0.00	9,615,249.24	0.00
销项税额抵减	22210102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
已交税金	22210103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转出未交增值税	22210104	1,432,596.92	0.00	2,865,193.84	0.00	4,297,790.76	0.00
减免税款	22210105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
出口抵减内销产品应纳税额	22210106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销项税额	22210107	0.00	4,637,680.00	0.00	9,275,360.00	0.00	13,913,040.00
出口退税	22210108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
进项税额转出	22210109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转出多交增值税	22210110	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未交增值税	222102	0.00	229,705.61	3,010,648.98	2,865,193.84	0.00	84,250.47

预交增值税	222103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待抵扣进项税额	222104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待认证进项税额	222105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
待转销项税额	222106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
简易计税	222107	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
转让金融商品应交增值税	222108	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
代扣代交增值税	222109	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交所得税	222110	0.00	620,000.00	1,385,000.59	1,385,000.59	0.00	620,000.00
应交消费税	222111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交资源税	222112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交土地增值税	222113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交城市维护建设税	222114	0.00	16,079.39	210,745.43	200,563.57	0.00	5,897.53
应交教育费附加	222115	0.00	6,891.17	90,319.48	85,955.82	0.00	2,527.51
应交地方教育费附加	222116	0.00	4,594.11	60,212.98	57,303.88	0.00	1,685.01
应交房产税	222117	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

应交土地使用税	222118	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交车船税	222119	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交个人所得税	222120	0.00	3,637.17	36,209.70	36,209.70	0.00	3,637.17
应付利息	2231	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中国工商银行北京朝阳支行	223101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付股利	2232	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	2241	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	2251	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延收益	2401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	2501	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00
中国工商银行北京朝阳支行	250101	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00
应付债券	2502	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	2701	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
未确认融资费用	2702	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	2711	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



预计负债	2801	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	2901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产	290101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生工具	3101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本	4001	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
资本公积	4002	0.00	9,438,449.22	0.00	0.00	0.00	9,438,449.22
资本溢价	400201	0.00	9,438,449.22	0.00	0.00	0.00	9,438,449.22
其他综合收益	4003	0.00	0.00	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00
盈余公积	4101	0.00	1,089,259.81	0.00	423,500.18	0.00	1,512,759.99
法定盈余公积	410101	0.00	1,089,259.81	0.00	423,500.18	0.00	1,512,759.99
本年利润	4103	0.00	0.00	4,235,001.78	4,235,001.78	0.00	0.00
利润分配	4104	0.00	9,803,338.40	847,000.36	4,658,501.96	0.00	13,614,840.00
未分配利润	410401	0.00	9,803,338.40	423,500.18	4,235,001.78	0.00	13,614,840.00
提取法定盈余公积	410402	0.00	0.00	423,500.18	423,500.18	0.00	0.00
库存股	4201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

生产成本	5001	0.00	0.00	109,094,375.50	109,094,375.50	0.00	0.00
1 号车架总成	500101	0.00	0.00	1,388,787.76	1,388,787.76	0.00	0.00
直接材料	50010101	0.00	0.00	178,600.00	178,600.00	0.00	0.00
直接人工	50010102	0.00	0.00	859,000.00	859,000.00	0.00	0.00
制造费用	50010103	0.00	0.00	351,187.76	351,187.76	0.00	0.00
2 号车架总成	500102	0.00	0.00	1,681,143.14	1,681,143.14	0.00	0.00
直接材料	50010201	0.00	0.00	406,500.00	406,500.00	0.00	0.00
直接人工	50010202	0.00	0.00	893,360.00	893,360.00	0.00	0.00
制造费用	50010203	0.00	0.00	381,283.14	381,283.14	0.00	0.00
1 号瓶体总成	500103	0.00	0.00	25,174,245.53	25,174,245.53	0.00	0.00
直接材料	50010301	0.00	0.00	23,724,900.00	23,724,900.00	0.00	0.00
直接人工	50010302	0.00	0.00	1,024,787.00	1,024,787.00	0.00	0.00
制造费用	50010303	0.00	0.00	424,558.53	424,558.53	0.00	0.00
2 号瓶体总成	500104	0.00	0.00	36,161,741.87	36,161,741.87	0.00	0.00
直接材料	50010401	0.00	0.00	34,552,600.00	34,552,600.00	0.00	0.00

直接人工	50010402	0.00	0.00	1,139,893.00	1,139,893.00	0.00	0.00
制造费用	50010403	0.00	0.00	469,248.87	469,248.87	0.00	0.00
35KG 推车灭火器	500105	0.00	0.00	19,212,749.54	19,212,749.54	0.00	0.00
直接材料	50010501	0.00	0.00	18,359,745.00	18,359,745.00	0.00	0.00
直接人工	50010502	0.00	0.00	514,047.80	514,047.80	0.00	0.00
制造费用	50010503	0.00	0.00	338,956.74	338,956.74	0.00	0.00
50KG 推车灭火器	500106	0.00	0.00	25,475,707.66	25,475,707.66	0.00	0.00
直接材料	50010601	0.00	0.00	24,550,795.00	24,550,795.00	0.00	0.00
直接人工	50010602	0.00	0.00	510,632.20	510,632.20	0.00	0.00
制造费用	50010603	0.00	0.00	414,280.46	414,280.46	0.00	0.00
制造费用	5101	0.00	0.00	2,379,515.50	2,379,515.50	0.00	0.00
职工薪酬	510101	0.00	0.00	745,440.00	745,440.00	0.00	0.00
职工福利费	510102	0.00	0.00	52,800.00	52,800.00	0.00	0.00
职工教育经费	510103	0.00	0.00	26,400.00	26,400.00	0.00	0.00
无形资产摊销	510104	0.00	0.00	75,000.00	75,000.00	0.00	0.00

焊接车间	51010401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
喷涂车间	51010402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010403	0.00	0.00	75,000.00	75,000.00	0.00	0.00
组装车间	51010404	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费	510105	0.00	0.00	1,117,920.00	1,117,920.00	0.00	0.00
焊接车间	51010501	0.00	0.00	193,920.00	193,920.00	0.00	0.00
喷涂车间	51010502	0.00	0.00	211,200.00	211,200.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010503	0.00	0.00	520,800.00	520,800.00	0.00	0.00
组装车间	51010504	0.00	0.00	192,000.00	192,000.00	0.00	0.00
维修费	510106	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
易耗品费用	510107	0.00	0.00	98,995.50	98,995.50	0.00	0.00
焊接车间	51010701	0.00	0.00	16,867.50	16,867.50	0.00	0.00
喷涂车间	51010702	0.00	0.00	180.00	180.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010703	0.00	0.00	81,723.00	81,723.00	0.00	0.00
组装车间	51010704	0.00	0.00	225.00	225.00	0.00	0.00

水电费	510108	0.00	0.00	262,960.00	262,960.00	0.00	0.00
焊接车间	51010801	0.00	0.00	53,580.00	53,580.00	0.00	0.00
喷涂车间	51010802	0.00	0.00	78,470.00	78,470.00	0.00	0.00
瓶体车间	51010803	0.00	0.00	106,590.00	106,590.00	0.00	0.00
组装车间	51010804	0.00	0.00	12,540.00	12,540.00	0.00	0.00
车间管理部门	51010805	0.00	0.00	11,780.00	11,780.00	0.00	0.00
劳务成本	5201	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发支出	5301	0.00	0.00	561,974.00	561,974.00	0.00	0.00
费用化支出	530101	0.00	0.00	561,974.00	561,974.00	0.00	0.00
工资	53010101	0.00	0.00	352,000.00	352,000.00	0.00	0.00
四险一金	53010102	0.00	0.00	137,920.00	137,920.00	0.00	0.00
材料费	53010103	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
设备检测费	53010104	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新产品检测费	53010105	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧费	53010106	0.00	0.00	4,224.00	4,224.00	0.00	0.00



职工福利费	53010107	0.00	0.00	26,400.00	26,400.00	0.00	0.00
职工教育经费	53010108	0.00	0.00	13,200.00	13,200.00	0.00	0.00
水电费	53010109	0.00	0.00	5,510.00	5,510.00	0.00	0.00
工会经费	53010110	0.00	0.00	7,040.00	7,040.00	0.00	0.00
其他	53010111	0.00	0.00	15,680.00	15,680.00	0.00	0.00
资本化支出	530102	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程施工	5401	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工程结算	5402	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
机械作业	5403	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务收入	6001	0.00	0.00	57,960,000.00	57,960,000.00	0.00	0.00
35KG 推车灭火器	600101	0.00	0.00	24,840,000.00	24,840,000.00	0.00	0.00
50KG 推车灭火器	600102	0.00	0.00	33,120,000.00	33,120,000.00	0.00	0.00
其他业务收入	6051	0.00	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00	0.00
废料收入	605101	0.00	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00	0.00
公允价值变动损益	6101	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

投资收益	6111	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产处置损益	6112	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他收益	6113	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	6301	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00
罚款收入	630101	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00
主营业务成本	6401	0.00	0.00	46,063,761.00	46,063,761.00	0.00	0.00
35KG 推车灭火器	640101	0.00	0.00	19,716,558.00	19,716,558.00	0.00	0.00
50KG 推车灭火器	640102	0.00	0.00	26,347,203.00	26,347,203.00	0.00	0.00
其他业务成本	6402	0.00	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00	0.00
废料成本	640201	0.00	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00	0.00
税金及附加	6403	0.00	0.00	343,823.27	343,823.27	0.00	0.00
城市维护建设税	640301	0.00	0.00	200,563.57	200,563.57	0.00	0.00
教育费附加	640302	0.00	0.00	85,955.82	85,955.82	0.00	0.00
地方教育费附加	640303	0.00	0.00	57,303.88	57,303.88	0.00	0.00
销售费用	6601	0.00	0.00	1,856,947.80	1,856,947.80	0.00	0.00

运费	660101	0.00	0.00	97,200.00	97,200.00	0.00	0.00
广告费	660102	0.00	0.00	1,296,000.00	1,296,000.00	0.00	0.00
职工薪酬	660103	0.00	0.00	403,780.00	403,780.00	0.00	0.00
职工福利费	660104	0.00	0.00	26,400.00	26,400.00	0.00	0.00
职工教育经费	660105	0.00	0.00	13,200.00	13,200.00	0.00	0.00
折旧费	660106	0.00	0.00	4,224.00	4,224.00	0.00	0.00
差旅费	660107	0.00	0.00	9,028.80	9,028.80	0.00	0.00
水电费	660109	0.00	0.00	3,515.00	3,515.00	0.00	0.00
通讯费	660110	0.00	0.00	3,600.00	3,600.00	0.00	0.00
管理费用	6602	0.00	0.00	3,275,661.00	3,275,661.00	0.00	0.00
办公费	660201	0.00	0.00	31,800.00	31,800.00	0.00	0.00
通讯费	660202	0.00	0.00	37,800.00	37,800.00	0.00	0.00
差旅费	660203	0.00	0.00	23,500.00	23,500.00	0.00	0.00
维修费	660204	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
业务招待费	660205	0.00	0.00	240,408.00	240,408.00	0.00	0.00

中介服务费	660206	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
职工薪酬	660207	0.00	0.00	1,538,160.00	1,538,160.00	0.00	0.00
职工福利费	660208	0.00	0.00	72,600.00	72,600.00	0.00	0.00
职工教育经费	660209	0.00	0.00	36,300.00	36,300.00	0.00	0.00
无形资产摊销	660210	0.00	0.00	102,000.00	102,000.00	0.00	0.00
车辆使用费	660211	0.00	0.00	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00
折旧费	660212	0.00	0.00	601,344.00	601,344.00	0.00	0.00
水电费	660213	0.00	0.00	13,775.00	13,775.00	0.00	0.00
非正常损失	660214	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发费用	660215	0.00	0.00	561,974.00	561,974.00	0.00	0.00
财务费用	6603	0.00	0.00	822,695.44	822,695.44	0.00	0.00
手续费	660301	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00
利息收入	660302	0.00	0.00	7,695.44	7,695.44	0.00	0.00
利息支出	660303	0.00	0.00	810,000.00	810,000.00	0.00	0.00
现金折扣	660304	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

勘探费用	6604	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值损失	6701	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
信用减值损失	6702	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00
营业外支出	6711	0.00	0.00	71,000.00	71,000.00	0.00	0.00
所得税费用	6801	0.00	0.00	1,305,000.59	1,305,000.59	0.00	0.00
以前年度损益调整	6901	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 利 润 表

编制单位:北京天冰器材有限公司

2021 年度

单位: 元

项目	本期金额
一、营业收入	57,971,000.00
减: 营业成本	46,074,761.00
税金及附加	343,823.27
销售费用	1,856,947.80
管理费用	2,713,687.00
研发费用	561,974.00



财务费用	807,304.56
其中：利息费用	810,000.00
利息收入	7,695.44
加：其他收益	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,609,502.37
加：营业外收入	1,500.00
减：营业外支出	71,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,540,002.37
减：所得税费用	1,305,000.59

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,235,001.78
-------------------	--------------

### 所得税申报相关涉税事项

- 1、期间费用：公司目前不存在境外业务，也没有境外相关费用。
- 2、资产折旧、摊销情况：会计核算与税法一致，不存在调整事项，也不存在固定资产加速计提折旧。
- 3、职工教育经费不存在全额扣除人员支出，上年度无留抵。
- 4、所有的费用以及职工薪酬都已实际全部发放，并且有合法票据，不存在税收优惠及其他特殊事项。
- 5、研发用资产中无相关仪器。
- 6、2021 年，研发支出-费用化支出下的"其他"科目发生额均为研发人员出差费。
- 7、2021 年 4 月份，公司赞助某高校新成立的话剧协会 70000 元现金，并计入营业外支出。
- 8、2021 年支付政府罚款 1000.00 元。
- 9、2021 年实际已缴纳所得税 1305000.59 元。
- 10、2021 年公司在研项目只有 1 项。
- 11、信用减值损失、其他收益分别通过资产减值损失/资产减值准备金、投资收益列示。

### 业务 105 增值税纳税义务发生时间分析。

要求：根据业务资源，判断增值税应税义务时间，选择正确答案。以大写“A/B/C/D”作答。

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（）		
选项：		
A	2022-12-01	
B	2022-12-31	
C	2023-01-10	
D	2023-02-01	

2022 年增值税申报销售收入总额为 23,645,879.22 元，2022 年利润表营业收入为 23,635,879.22 元。

财务主管做 2022 年增值税申报自查，2022 年 1-11 月增值税申报销售收入与利润表营业收入金额一致，2022 年 12 月增值税申报销售收入为 2,354,757.89 元，利润表营业收入额为 2,254,757.89 元。具体核查如下：

(一般纳税人适用)

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

税款所属时间：自2022年12月1日至2022年12月31日

填表日期: 年 月 日

企额单位：元(列至角分)

纳税人识别号(统一社会信用代码):

所属行业:

纳税人名称：			法定代表人姓名			注册地址		生产经营地址			
开户银行及账号					登记注册类型					电话号码	
项    目			栏次		一般项目			即征即退项目			
					本月数		本年累计		本月数		本年累计
销 售 额	(一)按适用税率计税销售额		1		2,354,757.89		23,645,879.22				
	其中：应税货物销售额		2		2,354,757.89		23,645,879.22				
	应税劳务销售额		3		0.00		0.00				
	纳税检查调整的销售额		4		0.00		0.00				
	二)按简易办法计税销售额		5		0.00		0.00				
	其中：纳税检查调整的销售额		6		0.00		0.00				
	三)免、抵、退办法出口销售额		1		0.00		0.00				

	(四) 免税销售额	8	0.00	0.00		
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00		
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00		
税款计算	销项税额	11	228,843.81	2,354,668.76		
	进项税额	12	205,375.33	2,046,532.69		
	上期留抵税额	13	0.00	0.00		
	选项税额转出	14	0.00	0.00		
	免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00		
	按运用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00		
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	205,375.33	——		
	实际抵扣税额	18(如17<11, 则为 7. 否则为11)	205,375.33	2,016,532.69		
	应纳税额	19=11-18	23,468.48	0.00		
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00		
	简易计税办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00		
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00		

	应纳税额减征额	23	0.00	0.00		
	应纳税额合计	24=19+21-23	23,468.48	318,136.07		

2022年12月增值税申报明细

申报收入项目	金额（元）
中药饮片	1,756,867.99
保健食品及食品	497,889.90
租赁	100,000.00
总计	2,354,757.89

2022年12月利润表营业收入明细

营业收入类型	金额（元）
中药饮片	1,756,867.99
保健食品	376,876.55
食品	121,013.35
总计	2,254,757.89



租赁合同台账

合同 编号	合同 性质	合同标的	合同金额 (未税)	合同 付款日	合同 签订时间	租赁 开始日	租赁 结束日	是否开 具发票	开具 发票时间	实际 收款日	备注
CZ202212 0876	租赁 合同	办公室租赁	100,000.0 0	2023/1/15	2022/12/ 1	2023/2/1	2023/4/30	是	2022/12/31	2023/1/10	税费由承租方负担，合同按未税金额签订

## 业务 106 申报风险分析。

要求：根据业务资源，判断增值税申报收入与利润表营业收入是否存在风险，选择正确答案。以大写“A/B/C/D"作答。

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？（）		
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	

2022 年增值税申报销售收入总额为 23,645,879.22 元，2022 年利润表营业收入为 23,635,879.22 元。

财务主管做 2022 年增值税申报自查，2022 年 1-11 月增值税申报销售收入与利润表营业收入金额一致，2022 年 12 月增值税申报销售收入为 2,354,757.89 元，利润表营业收入额为 2,254,757.89 元。具体核查如下：

## 增值税及附加税费申报表

(一般纳税人适用)

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

税款所属时间: 自2022年12月1日至2022年12月31日

填表日期: 年 月 日

企额单位：元(列至角分)

纳税人识别号(统一社会信用代码):

所属行业:

纳税人名称:		法定代表人姓名			注册地址		生产经营地址			
开户银行及账号				登记注册类型					电话号码	
项    目		栏次		一般项目			即征即退项目			
				本月数		本年累计	本月数		本年累计	
销 售 额	(一)按适用税率计税销售额		1	2,354,757.89		23,645,879.22				
	其中:应税货物销售额		2	2,354,757.89		23,645,879.22				
	应税劳务销售额		3	0.00		0.00				
	纳税检查调整的销售额		4	0.00		0.00				
	二)按简易办法计税销售额		5	0.00		0.00				
	其中:纳税检查调整的销售额		6	0.00		0.00				
	三)免、抵、退办法出口销售额		1	0.00		0.00				

	(四) 免税销售额	8	0.00	0.00		
	其中：免税货物销售额	9	0.00	0.00		
	免税劳务销售额	10	0.00	0.00		
税款计算	销项税额	11	228,843.81	2,354,668.76		
	进项税额	12	205,375.33	2,046,532.69		
	上期留抵税额	13	0.00	0.00		
	选项税额转出	14	0.00	0.00		
	免、抵、退应退税额	15	0.00	0.00		
	按运用税率计算的纳税检查应补缴税额	16	0.00	0.00		
	应抵扣税额合计	17=12+13-14-15+16	205,375.33	——		
	实际抵扣税额	18(如17<11,则为 7. 否则为11)	205,375.33	2,016,532.69		
	应纳税额	19=11-18	23,468.48	0.00		
	期末留抵税额	20=17-18	0.00	0.00		
	简易计税办法计算的应纳税额	21	0.00	0.00		
	按简易计税办法计算的纳税检查应补缴税额	22	0.00	0.00		

	应纳税额减征额	23	0.00	0.00		
	应纳税额合计	24=19+21-23	23,468.48	318,136.07		

2022年12月增值税申报明细

申报收入项目	金额（元）
中药饮片	1,756,867.99
保健食品及食品	497,889.90
租赁	100,000.00
总计	2,354,757.89

2022年12月利润表营业收入明细

营业收入类型	金额（元）
中药饮片	1,756,867.99
保健食品	376,876.55
食品	121,013.35
总计	2,254,757.89

租赁合同台账

合同 编号	合同 性质	合同标的	合同金额 （未税）	合同 付款日	合同 签订时间	租赁 开始日	租赁 结束日	是否开具 发票	开具 发票时间	实际 收款日	备注
CZ2022120 876	租赁 合同	办公室租赁	100,000.00	2023/1/15	2022/12/1	2023/2/1	2023/4/30	是	2022/12/31	2023/1/10	税费由承租方负担，合同按未税金额签订



## 业务 107 纳税筹划。

要求：根据业务资源，计算两方案的广告费和业务招待费税前抵扣额。

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				

2022 年，公司预计收入 6000 万，预计发生的业务招待费为 65 万。为节约成本，财务部给出了两个所得税筹划方案：

方案一：继续执行预算，不做任何修改。

方案二：将公司的销售部门设立成一个独立核算的销售公司北京天冰器材有限公司河北分公司（一般纳税人）。公司先将产品销售给河北分公司，再由河北分公司对外销售，两家公司为一个利益集团。

## 阶段二 大数据业财分析

### 任务 001 经营活动现金流入分析。

#### 1.可视化分析

根据业务资源，通过业务系统-分析云完成公司现金流量表可视化设计与分析，要求：①完成公司现金流量分析表（见 PPT 页），以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答，带%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%；②2021 年经营活动现金流入构成；③2021 年经营活动现金流出构成。具体分析要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析  
②故事板名称：现金流量表分析报告  
③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	数据显示格式
①	2021年经营活动现金流入构成分析	饼图	金额单位：亿元，数据四舍五入保留两位小数，占比四舍五入保留%前两位小数
②	2021年经营活动现金流出构成分析	环形图	金额单位：亿元，数据四舍五入保留两位小数，占比四舍五入保留%前两位小数

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

2.可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成公司现金流量表分析可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图形插入 PPT，并回答相关问题，结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



任务 002 筹资活动现金流入分析。

1.可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司筹资活动现金流量可视化设计与分析，要求展示：①2019-2021 年筹资活动现金流入流出趋势；②2021 年筹资活动现金流入结构。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析  
②故事板名称：筹资活动现金流量分析报告  
③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2019-2021年筹资活动现金流入流出趋势	柱状图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2021年筹资活动现金流入结构	饼图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如3.24%

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

## 2. 可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成公司筹资活动现金流量分析可视化呈现，从PPT左上角图库中选择正确的可视化分析图表插入PPT，并根据可视化图表回答相关问题，金额结果四舍五入保留两位小数作答，带%项目四舍五入保留%前两位小数填制答案，如：3.25%，其余结果根据括号中的提示作答。



## 任务 003 销售收入产品维度设计。

### 1. 可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司销售收入产品维度可视化设计与分析，要求展示：①公司各产品毛利率；②产品毛利构成图。可视化分析具体要求见本任务资源中可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

1. 整体要求：①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据商业分析 ②故事板名称：销售收入产品维度分析 ③可视化分析图表数量：2个。					
2. 具体要求：					
任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据展示格式
①	产品毛利率	柱状图	指标降序排列	毛利率	指标四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%
②	公司毛利构成	饼图	——	毛利	金额单位万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

2.可视化分析报告

根据上一步的分析要求及结果，完成公司销售收入产品维度分析可视化呈现。从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化图表插入 PPT，并根据可视化图表回答相关问题，带%的四舍五入保留%前两位小数填制答案。



### 任务 004 盈利能力分析

1. 可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司盈利能力可视化设计与分析，要求展示：①2020-2021 年营业收入、营业利润、净利润同比增长率；②2019-2021 年营业净利率趋势图；③2019-2021 年权益净利率趋势图。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析

②故事板名称：盈利能力分析

③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2020-2021年营业收入、营业利润、净利润同比增长率	表格	——	——	增长率四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%
②	2019-2021年营业净利率趋势图	折线图	年份升序排列	营业净利率	指标四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%
③	2019-2021年权益净利率趋势图	折线图	年份升序排列	权益净利率	指标四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%

注：此工作表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

## 2.可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成盈利能力分析可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图表插入 PPT，并根据可视化图表回答相关问题，带%项目四舍五入保留%前两位小数填制答案，如：3.25%。



## 任务 005 资产结构分析报告。

### 1.可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司资产结构可视化设计与分析，要求展示：①2021 年末资产结构分析（负债、所有者权益）；②2021 年末流动资产结构分析；③2021 年末非流动资产结构分析。具体要求见本任务资源中可视化分析要求。

资源：可视化分析要求



1. 整体要求：①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析  
②故事板名称：资产结构分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	数据显示格式
①	2021年末资产结构分析	饼图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.24%
②	2021年末流动资产结构分析	环形图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.24%
③	2021年末非流动资产结构分析	玫瑰图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.24%

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

## 2. 可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成公司资产结构分析可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图表插入 PPT，并根据可视化图表回答相关问题，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不含千分位），带%项目四舍五入保留%前两位小数填制答案，如：3.25%。



## 任务 006 现金流量净额及构成分析。

### 1. 可视化分析

根据本业务资源，通过业务系统-分析云完成公司现金流量可视化设计与分析，要求展示：①2021年三大活动现金净流量分析；②2021年经营活动现金流入结构图；③2021年经营活动现金流出结构图。具体分析要求见本任务资源中



工作表-可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析  
②故事板名称：现金流量分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。
2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	数据显示格式
①	2021年三大活动现金净流量分析	柱状图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2021年经营活动现金流入结构图	饼图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数
③	2021年经营活动现金流出结构图	玫瑰图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

2.可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成公司现金流量分析可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图形插入 PPT，并回答相关问题，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



任务 007 营运能力分析。

1.可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司营运能力可视化设计与分析。要求展示：①2020-2021 年存货（收入）周转率分析；②2020-2021 年流动资产周转天数分析（全年按 360 天分析）。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

## 资源：可视化分析要求

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析  
②故事板名称：营运能力可视化分析报告  
③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	添加字段名称	数据显示格式
①	存货周转率分析	折线图	年份升序排列	存货周转率	数据四舍五入保留两位小数
②	流动资产周转天数分析	柱状图	年份升序排列	流动资产周转天数	数据四舍五入保留两位小数

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

### 2. 可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成公司营运能力分析可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图片插入 PPT，并回答相关问题，结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）。



## 任务 008 数据爬取。

### 1. 资产负债表爬取

根据所学 python 知识，完善林海股份资产负债表爬取代码，并完成数据爬取。注：从本任务节点进入业务系统-python 进行操作。

```
新道代码编辑器 V1.0
seeritao code editor

代码模式
+ 添加 重命名 删除
输入名称
资产负债表.py

资产负债表...
运行 终止 重置 清空 保存 提交 下载

9 'Accept-Language: zh-CN,zh;q=0.9,zh-CN;q=0.8,en-US;q=0.7,en;q=0.6',
10 'Connection: keep-alive',
11 'Content-Length: 154',
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和提交的字典参数数据
21 content = requests.post(url=url, headers=headers,
22 data={
23     'stock_id': '600000', # 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 })
27 return content # 将请求的响应返回
28
29 def save_csv(data, path): # 定义解析及保存数据的函数
30     name = [
31         "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)", "应收账款(元)",
32         "预付账款(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)",
33         "买入返售金融资产(元)", "存货(元)", "一年内到期的非流动资产(元)", "其他流动资产(元)", "流动资产合计(元)", "发放贷款和垫款(元)",
34         "可供出售金融资产(元)", "持有至到期投资(元)", "长期应收款(元)", "长期股权投资(元)", "投资性房地产(元)", "固定资产净额(元)",
35         "在建工程(元)", "工程物资(元)", "固定资产清理(元)", "生产性生物资产(元)", "油气资产(元)", "无形资产(元)", "开发支出(元)",
36         "商誉(元)", "长期待摊费用(元)", "递延税款借项合计(元)", "其他长期资产(元)", "非流动资产合计(元)", "资产总计(元)",
37         "短期借款(元)", "向中央银行借款(元)", "吸收存款及同业存放(元)", "拆入资金(元)", "交易性金融负债(元)", "应付票据(元)",
38         "应付账款(元)", "预收账款(元)", "卖出回购金融资产款(元)", "应付手续费及佣金(元)", "应付职工薪酬(元)", "应交税金(元)",
39         "应付利息(元)", "应付股利(元)", "其他应付款(元)", "应付分保账款(元)", "保险合同准备金(元)", "代理买卖证券款(元)",
40         "代证券承销费(元)", "一年内到期的长期负债(元)", "其他流动负债(元)", "流动负债合计(元)", "长期借款(元)", "应付债券(元)",
41         "长期应付款(元)", "专项应付款(元)", "预计负债(元)", "递延税款贷项合计(元)", "其他长期负债(元)", "长期负债合计(元)",
42         "负债合计(元)", "股本(元)", "资本公积(元)", "库存股(元)", "盈余公积(元)", "一般风险准备(元)", "未分配利润(元)",
43         "外币报表折算差额(元)", "归属于母公司所有者权益合计(元)", "少数股东权益(元)", "股东权益合计(元)", "负债和股东权益合计(元)"
44     ]
45
46     header_list = ['指标年份'] #
47     for i in data['columns'][0]:
48         header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息, 一共六列
49     try:
50         csvfile = open(path, "w", newline="", encoding='utf-8-sig') # 创建写入的文件
51         writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的对象
52         writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
53         for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
54             row_data = []
55             row_data.append(name[index])
56             row_data.extend([num['value0'], num['value1'],
57                             num['value2'], num['value3'], num['value4']])
58             writer.writerow(row_data) # 按行写入数据, 包含每行开头的指标名称
59     except Exception as e:
60         print("write error==> ", e)
61     save_csv(get_data(0), 林海股份资产负债表.csv) # 调用函数
62     print(ok)
```

## 2.林海股份资产负债项目结构分析

根据上一步数据爬取结果，完成林海股份资产负债项目结构分析，以完整小数位数引用计算，结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。

A1

B1

C1

D1

E1

F1

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

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			
货币资金结构比率			
应收账款结构比率			
存货结构比率			
非流动资产结构比率			
固定资产结构比率			
在建工程结构比率			
无形资产结构比率			
负债内部结构分析：	——	——	——
流动负债结构比率			
应付账款结构比率			
应付职工薪酬结构比率			
其他应付款结构比率			
所有者权益内部结构分析：	——	——	——
实收资本(或股本)结构比率			
盈余公积结构比率			
未分配利润结构比率			

注：比率是指某一项目占其相邻上级的比重。

\* 双击单元格编辑或者选中单元格后按回车键编辑

## 任务 009 经营活动现金流出分析。

### 1. 可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云对公司经营活动产生的现金流量情况进行分析。要求展示：①2021 年公司经营活动现金流入的结构；②2019-2021 年公司经营活动现金流量净额。具体要求见本任务资源—可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

- 整体要求：
  - ①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析
  - ②故事板名称：现金流量分析
  - ③可视化分析图表数量：2个。

#### 2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	经营活动现金流入构成	饼图	——	金额单位：元，数据四舍五入保留两位小数，占比四舍五入保留两位小数，如：3.45%
②	经营活动现金流量净额趋势图	柱状图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

## 2.可视化分析报告

根据上一步分析要求及结果完成现金流量表分析可视化呈现,从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化图表插入 PPT,并根据可视化图表回答相关问题,数据四舍五入保留两位小数填制答案(不带千分符),其余结果根据括号中的提示作答。

现金流量分析

新道



(1) 2019年-2021年经营活动产生的现金流量净额逐年\_\_\_\_\_(增加/减少)。在2021年度经营活动现金流量净额为\_\_\_\_\_万元。

(2) 2021年度经营活动现金流入中占比最大的是销售商品提供劳务收到的现金,占比(%)为\_\_\_\_\_%。

## 任务 010 业务数据表爬取。

### 1. 利润表爬取

2022 年,公司 2021 年决定利用闲置资金进行对外投资,选取了同行业上市公司“林海股份”和“ST 中安”。要求:根据所学 python 知识,完善"林海股份"利润表爬取代码,并完成数据爬取。注:从本任务节点进入业务系统-python 进行操作。



```
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 搜索
利润表爬取.py

利润表爬取...
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/profil/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': "000001", # 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                            })
26 return content # 将请求的响应返回
27
28 def save_csv(data, path): # 定义解析及保存数据的函数
29     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)',
30            '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)',
31            '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)',
32            '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)',
33            '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)',
34            '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
35
36     header_list = ['指标年份'] #
37     for i in data['columns'][0]:
38         header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息，一共六列
39     try:
40         csvfile = open(path, "w", newline="", encoding='utf-8-sig') # 创建写入的文件
41         writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的Writer
42         writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
43         for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
44             row_data = []
45             row_data.append(name[index])
46             row_data.extend([num['value0'], num['value1'],
47                             num['value2'], num['value3'], num['value4']])
48             writer.writerow(row_data) # 按行写入数据，包含每行开头的指标名称
49     except Exception as e:
50         print("write error==>" + e)
51 save_csv(get_data(), "利润表爬取.csv") # 调用函数
52 print("ok")
```

## 2. 数据清洗

2022 年 3 月，数据分析师拟将两家同行业上市公司进行对比分析，收集到中安科股份有限公司 2021 年利润表后，发现其中存在非法字符，要求通过业务系统-数据清洗工具清洗报表中的非法字符，并下载清洗结果。注：从本任务节点进入业务系统-数据清洗进行操作。

## 3. 2021 年同行业指标对比分析

根据爬取、清洗的数据及本任务资源，完成两家公司相关指标对比分析，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答，单位为%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



	A1	B1	C1	D1	E1	F1	G1	H1	I1
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									

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	%				
	流动比率	1				
	权益乘数	1				
	现金比率	1				
营运能力指标	存货(收入)周转率	1				
	总资产周转天数	1				
	流动资产周转率	1				

注：全年按365天计算

\* 双击单元格编辑或者选中单元格后按回车键编辑

## 任务 011 成本结构分析

### 1. 可视化分析

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成公司成本可视化分析，要求展示：①2021 年实际成本及占比情况；②2019-2021 年实际百元收入成本(营业成本/营业收入\*100)情况。可视化分析具体要求见本任务资源中可视化分析要求。

资源：可视化分析要求

<p>1. 整体要求：①可视化图表存放路径：我的故事板-大数据业财分析</p> <p>②故事板名称：成本结构分析</p> <p>③可视化分析图表数量：2个。</p>					
2. 具体要求：					
任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	公司成本占比情况	玫瑰图	——	——	金额单位万元，数据四舍五入保留两位小数
②	百元收入成本分析	柱状图	年份升序排列	百元收入成本	金额单位元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

在业务系统-分析云中操作。

### 2. 可视化分析报告

根据上一步的分析要求及结果，完成成本结构分析可视化呈现。从 PPT 左上角图库中选择正确的可视化分析图片插入 PPT，并回答相关问题，带%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）。



1. 从成本占比情况分析图来看，2021年公司成本占比中，材料成本占比最高，占比（%）为\_\_\_\_\_，制造费用占比最低，所占比重（%）为\_\_\_\_\_；
2. 从百元收入成本分析图来看，2019-2021年百元收入成本波动较小，2019年百元收入成本最低为\_\_\_\_\_元。

## 模块二 财务数字化业务处理

### 第一部分 公共资源

#### 公共资源：企业介绍

#### 企业介绍

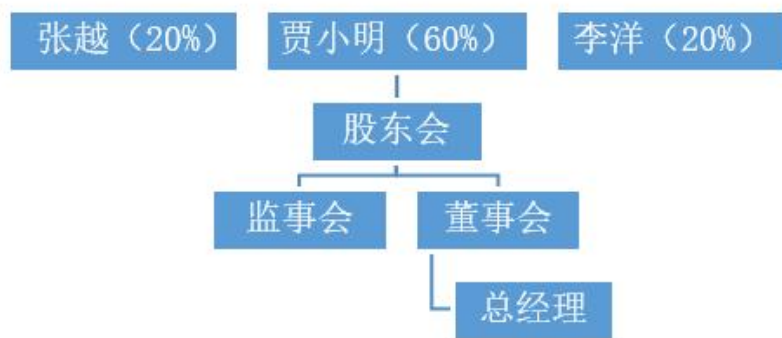
##### 一、公司基本资料

##### （一）工商信息简介

公司名称	北京鼎丰旅游有限公司
纳税人识别号	91110104567954581W
公司类型	有限责任公司
营业期限	2018 年 01 月 01 日至无固定期限
人员规模	35 人
注册资金	1000 万元
公司法定代表人	贾小明
公司地址	北京市东城区朝阳门外大街 52 号
营业执照范围	国内旅游业务；省际包车客运；市内包车客运
邮政编码	100010
电子信箱	Dingfengly@163.com

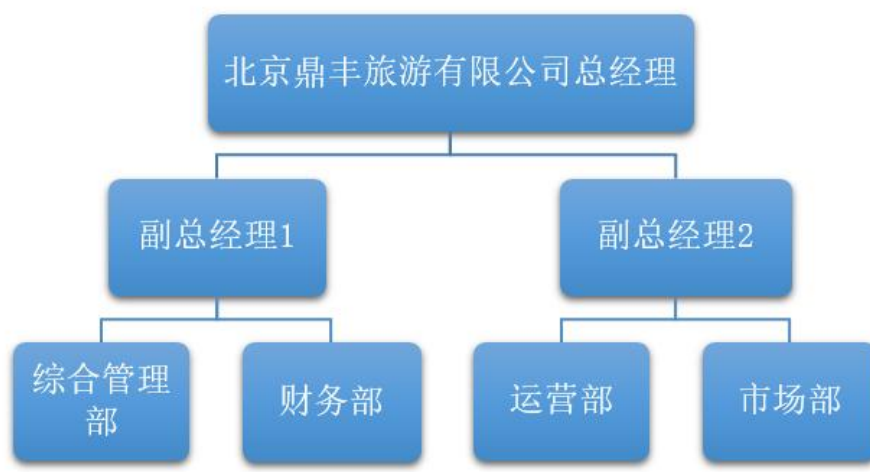
北京鼎丰旅游有限公司（以下简称“鼎丰旅游”）是一家专业的旅游公司。公司自 2018 年成立以来，始终坚持透明消费、质量第一的经营理念。为保证质量和安全，对交通游览用车，我们选择手续齐全、服务规范、口碑良好的旅游汽车公司；酒店方面，我们选择位置优越、服务贴心的酒店；用餐方面，我们选择饭菜质量上乘、安全卫生的特色餐馆。

##### （二）公司治理结构



### （三）公司组织结构

公司设综合管理部、财务部、运营部和市场部四个部门，组织结构如下：



### （四）各部门岗位职责

**A. 综合管理部：**负责制度体系建设、流程执行的监督与检查；负责组织安排人力资源管理与绩效考核；负责办公场地租赁、调配、维护管理，固定资产及备品备件的采购、保管、领用管理；负责薪酬福利等管理工作。

**B. 财务部：**负责公司财务管理、会计核算、成本与收入、固定资产管理；负责财务报表、报告编报、财务分析；负责税务筹划等其他财务相关工作。

**C. 运营部：**通过线下旅行社和线上公众号组织并开展旅游业务，包括处理游客订单及问题、接送游客、规划旅游线路、租赁旅游用车、游客食宿预定等。

**D. 市场部：**负责旅游路线产品的推广和宣传；负责市场调研，设计并开发新的旅游线路；负责定期出具市场调研分析报告。

### （五）主要业务及服务说明

鼎丰旅游主要为游客提供食、住、行、游、乐、购等多方面的服务。截至2022年末，公司开设并经营的旅游线路有内蒙古旅游线路、张家界旅游线路、

江苏旅游线路和杭州旅游线路，公司下设内蒙古旅行社、张家界旅行社、江苏旅行社和杭州旅行社，分别负责上述四条旅游线路的运营。公司以优质的服务、合理的价格为游客提供团体及散客观光旅游、企业奖励旅游、文化交流等服务，让游客放心消费，轻松旅游。

**（六）下属主要子公司及情况介绍**

**1. 下属主要子公司**

截至 2022 年 12 月 31 日，北京鼎丰旅游有限公司主要子公司及其持股比例情况如下：

公司名称	持股比例（%）
怡锅宝火锅有限公司	100%
天津联丰旅游有限公司	100%

**2. 主要子公司情况介绍**

**（1）怡锅宝火锅有限公司**

怡锅宝火锅有限公司是一家专注于火锅经营的公司，总部坐落于天府之国—成都。截至 2022 年 12 月 31 日，怡锅宝火锅在全国范围内已设立 87 家直营门店。门店推出“一人一锅”、“多人一锅”、“聚餐包间”等模式，能够满足不同消费者的需求。更重要的是，怡锅宝火锅特制的锅底、火锅底料，以及业内一流的服务水平，深受广大消费者的青睐。

**（2）天津联丰旅游有限公司**

天津联丰旅游有限公司目前经营 3 条旅游线路，分别为天津 2 日游、北京 2 日游和秦皇岛 2 日游。公司以优质的服务、合理的价格为游客提供食、住、行、游、乐、购等多方面的服务。

**二、公司文化**

**（一）公司愿景**

创国内一流的旅游服务企业。

**（二）公司使命**

让每个客户都能享受最有品质的服务。

**（三）价值观念**

诚信经营、率直做人、用心做事。

### 三、行业发展概况

公司所处行业为旅游业，近几年，受新冠疫情影响，旅游行业一直处于低迷期。2022 年国内旅游跌至近年来的新低点。文化和旅游部数据显示：2022 年全国国内旅游人数 25.3 亿人次，同比下降 22.1%，较 2020 年下降 12.12%，恢复至 2019 年 42.1%水平；实现国内旅游收入约 2.04 万亿元，同比下降 30%，较 2020 年下降约 8.5%，恢复至 2019 年 30.7%水平。

#### （一）旅游消费大众化、需求品质化趋势明显

“十四五”期间，我国旅游经济稳步增长，综合效益显著提升，旅游已成为刚性需求，旅游业作为国民经济战略性支柱产业的地位愈加巩固。我国全面进入大众旅游时代后，旅游业面临高质量发展的新要求，旅游消费需求逐步从低层次向高品质和多样化转变，由注重观光向兼顾观光与休闲度假转变，传统观光旅游发展红利加速消退，休闲度假旅游、主题品质旅游、专项定制旅游等市场存在巨大发展潜力。

#### （二）旅游经营模式趋于多元化、综合化

近年来，旅游业跨界融合步伐加快，与文化、科技、体育、互联网等产业不断渗透融合，文旅深度融合成为产业发展及经济增长的新动力，旅游新业态不断涌现，富有文化底蕴的旅游景区、度假区、红色旅游、乡村旅游、智慧旅游等细分领域释放出巨大的成长和发展空间，有利于企业开展多元化、综合化经营，进一步丰富旅游有效供给、优质供给。

#### （三）旅游行业竞争日益激烈化

伴随着旅游市场规模的不断扩大及旅游消费水平的不断提升，旅游业成为城市发展重要产业、资本投资热点，在政府与资本的双重推动下，并购整合与资本运作日益频繁。新冠肺炎疫情进一步催化了旅游行业的加速变革，旅游市场格局不断调整变化，行业整合和优质资源布局引导行业竞争格局不断发生变化，激烈的行业竞争将长期持续。

### 公共资源：部门说明及数据取舍规则

#### 部分说明及数据取舍规则

##### 一、涉税及其他说明

###### 1.1 涉税说明

①本赛题不考虑增值税的影响。

②涉及所得税税率的，除题目中特殊说明外，均按照 25%进行计算。



## 1.2 财务指标计算说明

①除题目中特殊说明外，财务比率的分子和分母，一个来自利润表或现金流量表的流量数据，另一个来自资产负债表的存量数据时，该存量数据需要使用期初期末平均值计算。

②计算同比增长率、差异率、变动率时，如果分母数（比较的基数）为负值，则分母需要用该数的绝对值参与计算。

③总资产报酬率=息税前利润/总资产平均余额 $\times 100\%$

④极性为正的指标，预算完成比=实际值/预计值 $\times 100\%$ ；

极性为负的指标，预算完成比=（2-实际值/预计值） $\times 100\%$ ；

指标极性判断：若指标值越大，越有利于公司健康发展，则该指标为正指标，否则为负指标。

⑤除特殊说明外，本赛题中同比增长（率）均指本期较上期的同比增长（率）。

⑥除资源中特殊说明外，一年按 360 天计算。

## 1.3 其他

本赛题投资决策、筹资决策数据不影响年度预算的编制。

## 二、关于 ROUND 函数说明及数据取舍要求

### 2.1 ROUND 函数说明

ROUND 函数是 EXCEL 中的一个基本函数，作用是按指定的位数对数值进行四舍五入，用法是 ROUND(number, num\_digits)。Number 为要四舍五入的数字。num\_digits 为四舍五入保留的位数，即按此位数对 number 参数进行四舍五入，正数代表小数点后位数，负数代表个位数左边的位数，0 代表保留至个位。

例如：

ROUND(2.15, 1)=2.2

ROUND(43.5%, 1)=40%

ROUND(321.45, 0)=321

ROUND(345.67, -1)=350

引申：

如果对数值进行向上取值或向下取值，则可使用 ROUNDUP(number, num\_digits) 或 ROUNDDOWN(number, num\_digits) 函数，用法同 ROUND 函数。

例如：

ROUNDDOWN(2.15, 1)=2.1

ROUNDUP(2.15, 1)=2.2

ROUNDUP(3.11, 1)=3.2

ROUNDDOWN(10.67, 0)=10

ROUNDUP(341.17, -1)=350

ROUNDDOWN(2341.17, -2)=2300

## 2.2 数据取舍说明

本次比赛中有文字指明保留指定位数数值或标有函数的情形，均需按照上述说明进行数值取舍，并以此结果进行后续计算。

计算过程中除有文字指明以保留指定位数或某个岗位的填制结果进行后续计算的数据外，其余数据均以完整小数位引用计算，计算结果按照任务中给定的要求填制答案，计算结果不倒挤。

函数标注规则：**【函数：ROUND, num\_digits】/【函数：ROUNDdown, num\_digits】/【函数：ROUNDup, num\_digits】**（函数名称及表示不区分大小写）如：**【函数：ROUND, -1】/【函数：round, -1】**，即指四舍五入保留至十位。如对经营量（假设经营量为3465）四舍五入保留至十位**【函数：ROUND, -1】**，则经营量结果保留后为3470。

## 公共资源：业务系统操作注意事项

### 操作注意事项

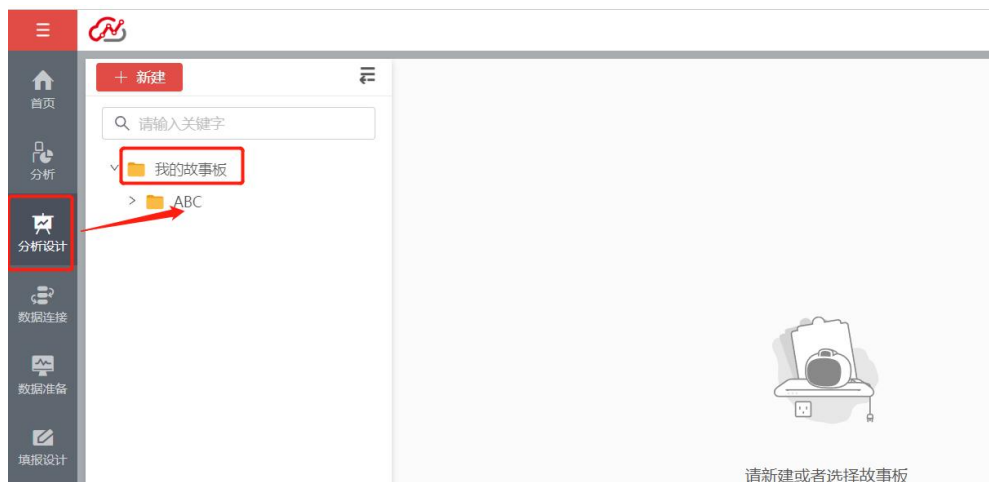
#### 一、分析云操作注意事项

##### 1. 分析云数据源年份格式说明

为便于分析，分析云数据源中年份（或日期）格式统一设置为年月日格式。

##### 2. 故事板存放路径说明

在“我的故事板”下新建文件夹“XXX”，用来存放故事板，例如：



注：存放故事板的文件夹必须是“我的故事板”的子文件夹。

### 3. 可视化图形数据格式设置说明

必须在可视化分析界面，通过“显示设置”下的“批量设置数据格式”设置数据格式，否则无效，如下：



### 4. 下拉筛选器设置说明

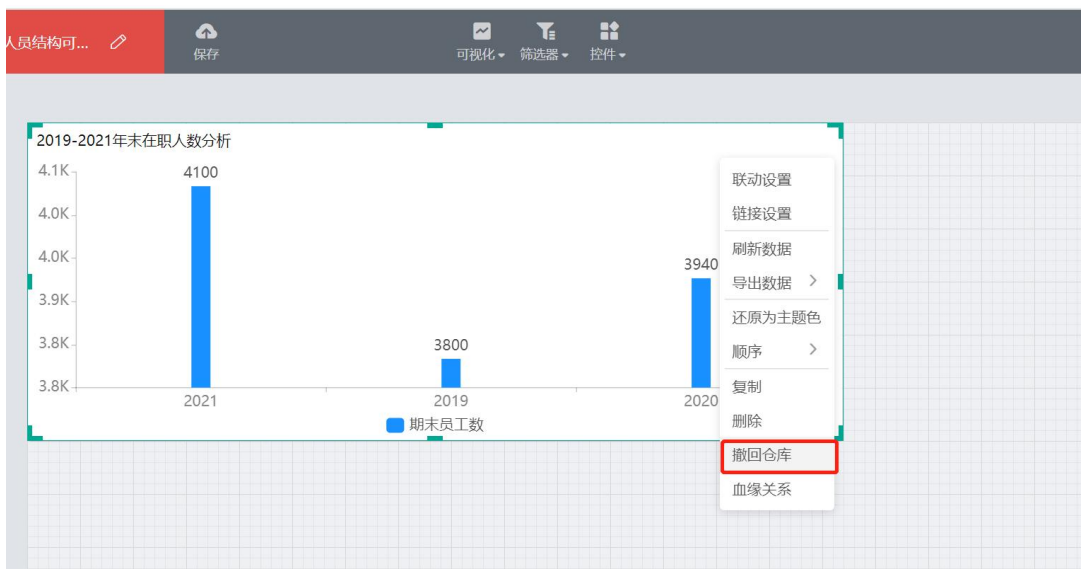
添加下拉筛选器时，下拉数据选择方式需设置为“多选”，否则无效。如图：



### 5. 故事板页面操作说明

在故事板页面对图表进行相关操作时，不可点击“撤回仓库”，否则影响评

分。



## 6. 分析云评分

分析云操作完成或修改完成后，保存故事板，再返回答题界面点击提交，才能更新分值。

## 二、Python 操作注意事项

### 1. 打开 Python

仔细阅读业务描述，从要求爬取数据的任务节点进入业务系统-Python 进行操作，否则无法查看预置的爬取代码模板。

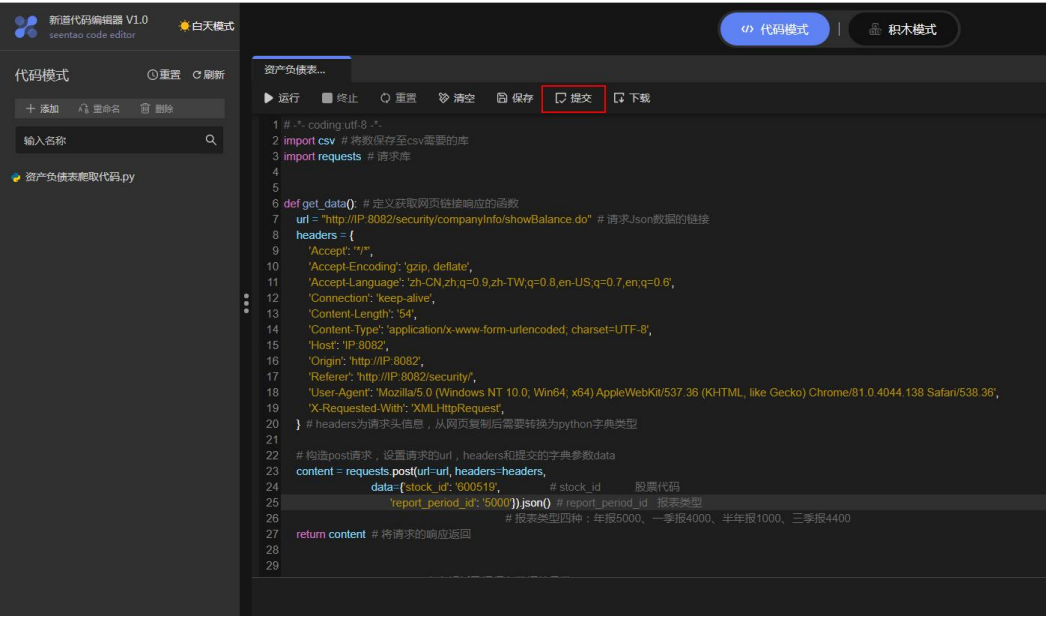


### 2. 股票代码查询

爬取公司的股票代码请到业务系统-上交所自行查询。

### 3. Python 评分

代码补充完整或修改代码后，先在新道代码编辑器页面点击提交，如图：



再返回答题界面点击提交，才能更新分值。

公共资源：基础数据

报表清单

序号	报表性质	对应公司名称	报表名称
01	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际资产负债表
02	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际利润表
03	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际营业收入明细表
04	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2022年度实际营业收入明细表
05	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际营业成本明细表
06	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际销售费用明细表
07	实际报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年实际管理费用明细表
08	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计资产负债表
09	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计利润表
10	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计营业收入明细表
11	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计营业成本明细表
12	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计销售费用明细表
13	预计报表	北京鼎丰旅游有限公司	2020-2022年预计管理费用明细表

注：以上报表均为单体报表。

01：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际资产负债表

实际资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>	— —	— —	— —	<b>流动负债：</b>	— —	— —	— —
货币资金	8,337,563.81	8,499,669.55	8,674,653.03	短期借款			
交易性金融资产	11,403,750.44	11,928,223.93	6,331,484.09	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	2,398,100.00	2,984,800.00	2,706,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项	1,918,500.00	2,387,800.00	2,164,800.00	合同负债			
其他应收款	150,000.00	147,000.00	129,360.00	应付职工薪酬	405,400.00	425,672.73	385,127.27
其中：应收利息				应交税费	1,402,808.38	2,252,146.51	1,961,770.39
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			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	810,010.68	734,161.02	
其他流动资产				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>	<b>21,809,814.25</b>	<b>22,962,693.48</b>	<b>17,300,297.12</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>5,016,319.06</b>	<b>6,396,780.26</b>	<b>5,052,897.66</b>
<b>非流动资产：</b>	<b>— —</b>	<b>— —</b>	<b>— —</b>	<b>非流动负债：</b>	<b>— —</b>	<b>— —</b>	<b>— —</b>
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	26,608,751.02	27,832,522.51	14,773,462.88	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	741,811.32	1,551,822.00	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			



固定资产	9,460,000.00	2,194,720.00	4,011,040.00	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	1,399,216.02	2,173,901.89	-	非流动负债合计	741,811.32	1,551,822.00	
无形资产	10,000.00	12,000.00	14,000.00	负债合计	5,758,130.38	7,948,602.26	5,052,897.66
开发支出				所有者权益（或股东权益）：	——	——	——
商誉				实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	648,000.00	864,000.00	1,080,000.00	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计	38,125,967.04	33,077,144.40	19,878,502.88	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	8,000,000.00	7,702,575.81	5,000,000.00
				未分配利润	36,177,650.91	30,388,659.81	17,125,902.34
				所有者权益（或股东权益）合计	54,177,650.91	48,091,235.62	32,125,902.34
资产总计	59,935,781.29	56,039,837.88	37,178,800.00	负债和所有者权益（或股东权益）总计	59,935,781.29	56,039,837.88	37,178,800.00

## 02：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际利润表

实际利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	92,987,200.00	119,627,290.00	107,615,500.00
减：营业成本	52,936,060.00	64,594,040.00	59,215,120.00
税金及附加	929,900.00	1,196,300.00	1,076,200.00
销售费用	3,388,185.08	3,505,685.08	3,282,585.08
管理费用	2,924,920.79	3,035,720.79	2,807,099.75
研发费用	-	-	-
财务费用	92,200.00	135,900.00	130,464.00
其中：利息费用	90,000.00	130,000.00	130,000.00
利息收入	5,000.00	5,800.00	2,860.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,543,000.00	-9,397,300.00	-7,987,705.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,172,934.13	37,762,344.13	33,116,326.17
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）	24,172,934.13	37,762,344.13	33,116,326.17
减：所得税费用	6,043,233.53	9,440,586.03	8,279,081.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,129,700.60	28,321,758.10	24,837,244.63

注：公司无资本化利息。

## 03：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际营业收入明细表

实际营业收入明细表

金额单位：元

项目	线路	2022年	2021年	2020年
旅游人数（人）	内蒙古旅游	11500	14200	12800
	张家界旅游	11000	15100	14500
	江苏旅游	14600	16600	15100
	杭州旅游	16000	18600	16700
	合计	53100	64500	59100
营业收入	内蒙古旅游	21,563,000.00	28,372,380.00	26,221,200.00
	张家界旅游	22,741,200.00	31,152,350.00	26,348,600.00
	江苏旅游	15,446,200.00	19,069,420.00	18,115,900.00
	杭州旅游	33,236,800.00	41,033,140.00	36,929,800.00
	合计	92,987,200.00	119,627,290.00	107,615,500.00

04：北京鼎丰旅游有限公司 2022 年度实际营业收入明细表

2022年度实际营业收入明细表

金额单位：元

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	1400	2500	4600	3000	11500
	张家界旅游	2000	2500	4000	2500	11000
	江苏旅游	3800	2900	5000	2900	14600
	杭州旅游	4000	3000	5500	3500	16000
	合计	11200	10900	19100	11900	53100
营业收入	内蒙古旅游	2,163,000.00	4,500,000.00	9,200,000.00	5,700,000.00	21,563,000.00
	张家界旅游	3,441,200.00	5,250,000.00	8,800,000.00	5,250,000.00	22,741,200.00
	江苏旅游	3,066,200.00	3,190,000.00	6,000,000.00	3,190,000.00	15,446,200.00
	杭州旅游	7,836,800.00	6,300,000.00	12,100,000.00	7,000,000.00	33,236,800.00
	合计	16,507,200.00	19,240,000.00	36,100,000.00	21,140,000.00	92,987,200.00

05：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际营业成本明细表

实际营业成本明细表

单位：元

年 份	项 目	内 蒙 古 旅 游	张 家 界 旅 游	江 苏 旅 游	杭 州 旅 游	合 计
2022年	票 务 费	4,370,000.00	5,500,000.00	4,088,000.00	7,680,000.00	21,638,000.00
	食 宿 费	5,635,000.00	5,500,000.00	4,526,000.00	8,320,000.00	23,981,000.00
	导 游 成 本	358,800.00	228,800.00	297,840.00	320,000.00	1,205,440.00
	旅 游 大 巴 费 用	1,028,100.00	686,400.00	922,720.00	934,400.00	3,571,620.00
	其 他	630,000.00	665,000.00	645,000.00	600,000.00	2,540,000.00
	合 计	12,021,900.00	12,580,200.00	10,479,560.00	17,854,400.00	52,936,060.00
2021年	票 务 费	5,396,000.00	7,550,000.00	4,648,000.00	8,928,000.00	26,522,000.00
	食 宿 费	7,384,000.00	7,852,000.00	5,312,000.00	9,300,000.00	29,848,000.00
	导 游 成 本	408,960.00	295,960.00	318,720.00	379,440.00	1,403,080.00
	旅 游 大 巴 费 用	1,252,440.00	881,840.00	956,160.00	1,175,520.00	4,265,960.00
	其 他	610,000.00	700,000.00	640,000.00	605,000.00	2,555,000.00
	合 计	15,051,400.00	17,279,800.00	11,874,880.00	20,387,960.00	64,594,040.00
2020年	票 务 费	4,864,000.00	7,250,000.00	4,228,000.00	8,016,000.00	24,358,000.00
	食 宿 费	6,656,000.00	7,540,000.00	4,681,000.00	8,183,000.00	27,060,000.00
	导 游 成 本	376,320.00	290,000.00	308,040.00	320,640.00	1,295,000.00
	旅 游 大 巴 费 用	1,161,600.00	926,400.00	863,720.00	1,035,400.00	3,987,120.00
	其 他	605,000.00	665,000.00	600,000.00	645,000.00	2,515,000.00
	合 计	13,662,920.00	16,671,400.00	10,680,760.00	18,200,040.00	59,215,120.00

06：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际销售费用明细表

## 实际销售费用明细表

单位：元

项目	2022年	2021年	2020年
人工成本	2,448,000.00	2,570,400.00	2,325,600.00
办公费	72,000.00	72,300.00	73,600.00
差旅费	100,000.00	96,000.00	99,000.00
业务招待费	95,000.00	99,000.00	104,000.00
使用权资产折旧	312,265.08	312,265.08	312,265.08
固定资产折旧	30,720.00	30,720.00	30,720.00
摊销费	50,000.00	50,000.00	50,000.00
广告宣传费	83,200.00	80,000.00	82,400.00
其他	197,000.00	195,000.00	205,000.00
合计	3,388,185.08	3,505,685.08	3,282,585.08

07：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年实际管理费用明细表

## 实际管理费用明细表

单位：元

项目	2022年	2021年	2020年
人工成本	2,011,400.00	2,112,000.00	1,910,800.00
办公费	35,000.00	30,200.00	39,400.00
差旅费	47,500.00	52,000.00	48,000.00
业务招待费	47,000.00	51,500.00	47,000.00
使用权资产折旧	462,420.79	462,420.79	439,299.75
固定资产折旧	57,600.00	57,600.00	57,600.00
摊销费	168,000.00	168,000.00	168,000.00
其他	96,000.00	102,000.00	97,000.00
合计	2,924,920.79	3,035,720.79	2,807,099.75

08：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计资产负债表

预计资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：	—	—	—	流动负债：	—	—	—
货币资金	8,504,000.00	8,415,000.00	8,675,000.00	短期借款			
交易性金融资产	11,632,000.00	11,570,000.00	6,395,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	2,422,000.00	3,074,000.00	2,598,000.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项	1,861,000.00	2,292,000.00	2,230,000.00	合同负债			
其他应收款	147,000.00	151,000.00	131,000.00	应付职工薪酬	397,000.00	443,000.00	381,000.00
其中：应收利息				应交税费	1,361,000.00	2,252,000.00	2,040,000.00
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			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	794,000.00	749,000.00	
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计	22,144,000.00	22,428,000.00	17,431,000.00	流动负债合计	4,974,000.00	6,518,000.00	5,019,000.00
非流动资产：	—	—	—	非流动负债：	—	—	—
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	26,875,000.00	27,833,000.00	14,626,000.00	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	764,000.00	1,583,000.00	
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9,082,000.00	2,129,000.00	4,011,000.00	预计负债			



在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	1,343,000.00	2,196,000.00	-	非流动负债合计	764,000.00	1,583,000.00	-
无形资产	10,000.00	12,000.00	14,000.00	负债合计	5,738,000.00	8,101,000.00	5,019,000.00
开发支出				所有者权益（或股东权益）：	——	——	——
商誉				实收资本（或股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	629,000.00	881,000.00	1,069,000.00	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计	37,939,000.00	33,051,000.00	19,720,000.00	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	8,240,000.00	7,780,000.00	5,200,000.00
				未分配利润	36,105,000.00	29,598,000.00	16,932,000.00
				所有者权益（或股东权益）合计	54,345,000.00	47,378,000.00	32,132,000.00
资产总计	60,083,000.00	55,479,000.00	37,151,000.00	负债和所有者权益（或股东权益）总计	60,083,000.00	55,479,000.00	37,151,000.00

09：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计利润表

预计利润表

单位：元

项目	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	90,722,300.00	119,530,700.00	107,812,900.00
减：营业成本	53,640,500.00	64,184,600.00	58,280,800.00
税金及附加	907,200.00	1,195,300.00	1,078,100.00
销售费用	3,425,900.00	3,449,400.00	3,269,700.00
管理费用	2,860,500.00	3,090,300.00	2,835,400.00
研发费用			
财务费用	92,200.00	134,500.00	125,200.00
其中：利息费用	93,600.00	133,900.00	126,100.00
利息收入	5,000.00	5,600.00	2,800.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,799,300.00	-9,773,200.00	-7,828,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,996,700.00	37,703,400.00	34,395,700.00
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）	20,996,700.00	37,703,400.00	34,395,700.00
减：所得税费用	6,104,000.00	9,157,000.00	8,196,000.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,892,700.00	28,546,400.00	26,199,700.00

注：公司无资本化利息。

10：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计营业收入明细表

预计营业收入明细表

金额单位：元

项目	线路	2022年	2021年	2020年
旅游人数（人）	内蒙古旅游	11600	13800	13300
	张家界旅游	10700	15100	15100
	江苏旅游	14300	17100	14800
	杭州旅游	16000	18000	16200
	合计	52600	64000	59400
营业收入	内蒙古旅游	20,700,500.00	28,939,800.00	27,270,000.00
	张家界旅游	22,513,800.00	30,840,800.00	26,612,100.00
	江苏旅游	15,600,700.00	18,306,600.00	18,478,200.00
	杭州旅游	31,907,300.00	41,443,500.00	35,452,600.00
	合计	90,722,300.00	119,530,700.00	107,812,900.00

11: 北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计营业成本明细表

预计营业成本明细表

单位：元

年份	项目	内蒙古旅游	张家界旅游	江苏旅游	杭州旅游	合计
2022年	票务费	4,457,400.00	5,390,000.00	4,251,500.00	7,987,200.00	22,086,100.00
	食宿费	5,522,300.00	5,720,000.00	4,707,000.00	8,153,600.00	24,102,900.00
	导游成本	362,400.00	228,800.00	294,900.00	313,600.00	1,199,700.00
	旅游大巴费用	1,048,700.00	713,900.00	941,200.00	943,700.00	3,647,500.00
	其他	655,200.00	691,600.00	651,500.00	606,000.00	2,604,300.00
	合计	12,046,000.00	12,744,300.00	10,846,100.00	18,004,100.00	53,640,500.00
2021年	票务费	5,611,800.00	7,323,500.00	4,648,000.00	8,749,400.00	26,332,700.00
	食宿费	7,088,600.00	7,616,400.00	5,258,900.00	9,579,000.00	29,542,900.00
	导游成本	400,800.00	298,900.00	309,200.00	375,600.00	1,384,500.00
	旅游大巴费用	1,302,500.00	881,800.00	975,300.00	1,199,000.00	4,358,600.00
	其他	622,200.00	693,000.00	633,600.00	617,100.00	2,565,900.00
	合计	15,025,900.00	16,813,600.00	11,825,000.00	20,520,100.00	64,184,600.00
2020年	票务费	4,669,400.00	6,960,000.00	4,143,400.00	8,176,300.00	23,949,100.00
	食宿费	6,389,800.00	7,313,800.00	4,774,600.00	8,101,200.00	26,579,400.00
	导游成本	372,600.00	292,900.00	308,000.00	327,100.00	1,300,600.00
	旅游大巴费用	1,173,200.00	898,600.00	837,800.00	1,025,000.00	3,934,600.00
	其他	611,100.00	685,000.00	576,000.00	645,000.00	2,517,100.00
	合计	13,216,100.00	16,150,300.00	10,639,800.00	18,274,600.00	58,280,800.00

12：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计销售费用明细表

预计销售费用明细表

单位：元

项目	2022年	2021年	2020年
人工成本	2,497,000.00	2,493,300.00	2,325,600.00
办公费	69,800.00	73,700.00	75,800.00
差旅费	99,000.00	99,800.00	96,000.00
业务招待费	98,800.00	101,000.00	100,900.00
使用权资产折旧	306,000.00	321,600.00	306,000.00
固定资产折旧	30,000.00	30,000.00	30,000.00
摊销费	50,500.00	51,500.00	48,000.00
广告宣传费	85,700.00	77,600.00	82,400.00
其他	189,100.00	200,900.00	205,000.00
合计	3,425,900.00	3,449,400.00	3,269,700.00

13：北京鼎丰旅游有限公司 2020-2022 年预计管理费用明细表

预计管理费用明细表

单位：元

项目	2022年	2021年	2020年
人工成本	1,951,100.00	2,175,400.00	1,929,900.00
办公费	35,400.00	31,100.00	38,600.00
差旅费	48,000.00	49,900.00	49,400.00
业务招待费	45,600.00	49,400.00	48,400.00
使用权资产折旧	467,000.00	457,800.00	448,100.00
固定资产折旧	58,200.00	59,300.00	59,900.00
摊销费	163,000.00	161,300.00	168,000.00
其他	92,200.00	106,100.00	93,100.00
合计	2,860,500.00	3,090,300.00	2,835,400.00

## 第二部分 岗位任务

投融资管理岗：

本岗位资源：

资源：黄山旅游案例分析

### 黄山旅游案例分析

#### 1. 案例介绍

黄山旅游发展股份有限公司（以下简称“黄山旅游”）是依托黄山风景区优势自然风光型旅游资源的大型综合类旅游上市公司，前身系安徽省黄山旅游开发公司，1996 年上市，既发行 A 股又发行 B 股，经营业态丰富、产业要素完善，被誉为“第一支完整意义的旅游概念股”，经过多年的发展，黄山旅游发展股份有限公司已然成长为业务覆盖旅游业全链条的大型旅游企业。

自 1996 年发展至今，黄山旅游发展股份有限公司旗下已有 36 家公司，可分为景区管理、酒店、索道、旅行社、徽菜餐饮和旅游+六大方面，并且在旅游+等新业态的发展中也是起到了行业领头的作用，总的来说黄山旅游发展股份有限公司的整个结构看起来十分完备与健康。

#### 2. 运营评价（SWOT 分析）

以下为黄山旅游发展股份有限公司 SWOT 分析的一些观点：

A. 黄山旅游发展股份有限公司依托的黄山风景区是世界文化与自然双遗产、世界地质公园、国家首批 5A 级旅游风景区，是极其具有吸引力且具有不可替代性的旅游自然资源。并且以黄山风景区周边自然资源与徽文化为代表的旅游资源丰富，战略纵深空间广阔。

B. 旅游产品往往具有季节性与脆弱性的特征，黄山旅游呈现出较明显的淡、旺季特征，导致企业的收入并不是十分的稳定，并且旅游往往容易受到外部因素的干扰，为该公司的经营带来不可预估的风险。并且前期需要大量的资金与人力投入，回收期很长。

C. 黄山旅游发展股份有限公司除了传统的旅游业务外，还涉及一众“旅游+”业务，包括新零售、乡村振兴、智慧旅游、旅游电商、旅游文创等方面，并且跨度很大的涉及房地产业务。覆盖面如此广泛的业务板块为其带来了一定的管理风险，并且从其收入构成上来看，依然还是传统的旅游业务如酒店、索道、旅行社、

餐饮、景区、旅游服务等方面构成收入的主体，而新开发的业务板块目前起色并不明显，房地产、乡村振兴等大型建设开发业务的前期投资成本非常高，为企业未来的发展埋下隐患。

D. 疫情结束后，旅游消费有了明显的复苏态势。首先，2023 年春节大理迎来很高的旅游热度，其次，淄博等旅游目的地在五一假期的表现都十分不错，行业迎来明显的复苏态势。

E. 很多专家与业内人士所预期的疫情后“报复性消费”并未出现，淄博这一低消费类型的旅游目的地爆红体现了疫情后旅游消费降级、但是旅游需求庞大的发展趋势。后疫情时代可能会出现居民消费疲弱，消费者收入预期降低或消费者信心不足，在此基础上可能会出现消费者出行意愿降低，客流量恢复及旅游行业整体复苏不及预期的情况。

F. 在旅游行业的不断发展中，出现了许多的后起之秀，2006 年上市的云南旅游与 2015 年上市的九华旅游呈现强劲的发展态势，激烈的市场竞争为公司带来了一定的风险。

G. 黄山风景区的门票是旅游消费者广为诟病的一点，先前 230 元的定价就算现在因为国家相关部门下令调整为 190 元依然是目前国内景区中门票价格非常高的一档。而景区中索道的毛利率高达 60%以上，甚至有的年份超过 70%，可见其中存在的问题，虽然其中也包含成本投入、景区承载力、自然资源保护的考虑，但是近年来关于黄山风景区开发“商业化严重”的评价也越来越多，该公司对于黄山风景区的管理与经营存在一定的问题。

H. 公司经过 20 多年的发展和积累，已拥有一支专门从事景区开发、索道运营、酒店管理、餐饮经营及旅游服务的专业人才队伍，为公司经营管理提供了强大的人力资源保障。

I. 该公司的最大股东为黄山旅游集团，持股占比 40.66%，背后实际控制人为黄山市国资委，持有黄山旅游集团 100%的股份，国家资本的背景为该公司提供了很强的抗风险能力。

J. 作为黄山市内国有控股上市公司，一方面公司拥有充裕的自由现金流，财务状况良好，融资渠道畅通；另一方面，可以利用资本市场平台，通过资本运作等方式，整合黄山市及皖南地区的优质旅游资源和企业，发挥上市公司在区域经济合作和地方经济发展中的领头作用，促进公司持续稳定健康发展。

K. 黄山旅游发展股份有限公司于 2016 年提出了“走下山、走出去”战略后，积极进行了业务的转型与在全国范围的业务拓展，但是旅游市场的激烈竞争使得拓展与转型仍然存在困难，进度缓慢。

L. 疫情期间旅游电商直播、旅游+VR 等新业态出现并发展壮大，而黄山旅



游早早就布局了旅游+业务板块，其中智慧旅游、新零售、旅游文创等方面处于行业领先地位，紧跟未来旅游行业的发展方向。

**M.** 国务院出台《关于加快发展旅游业的意见》中将旅游业定义为国民经济的战略性支柱产业，国家对于旅游业的重视程度不断提高，并且在全域旅游的理念下，国务院也先后出台了《国务院办公厅关于促进全域旅游发展的指导意见》等文件，可见旅游行业目前正得到国家的重视与扶持，行业发展也越来越规范。并且安徽省未来的发展中也明确将建设成旅游强省，黄山旅游发展股份有限公司在这样的政策大背景下一定会获得更多的机会。

### 3. 总结及运营建议

根据以上介绍及分析不难看出，目前黄山旅游发展股份有限公司正处于外部市场竞争激烈、行业复苏不确定性的威胁中，并且内部存在转型缓慢的主要问题。但国资背景与多年发展的雄厚基础以及长期建立的良好口碑使得其相比于同行依然拥有很强的抗风险能力，对于该公司渡过疫情后发展的难关持有积极的态度。目前旅游业转型已然是大势所趋，该公司在主营业务稳步发展的同时也精准把握了时代脉搏，早早建立了自己的旅游电商平台，开设了一众旅游+业务，旅游电商直播、文旅融合、乡村振兴等方面也稳稳把握住了时代机遇，但是目前国资背景、与庞大的规模使得企业依旧存在产业转型困难等情况，门票、索道及缆车这样的垄断性业务长期占据企业收入的重要部分。

针对黄山旅游未来转型及运营建议，有以下观点：

**观点 1：**大力推进企业转型，重点发展智慧旅游与旅游电子商务。对于当下激烈的市场竞争环境，黄山旅游想要把握住自己的优势地位，需要发挥自己的先发优势，通过自己在旅游+、旅游电子商务、文旅融合等方面的成熟体系，进一步完善旗下各大景区智慧旅游系统的构建，大力推进电子商务公司的发展，带动旗下旅行社的旅游电商系统发展转型，并且开始整合资源着手建立旗下酒店的智慧服务、电商系统。

**观点 2：**捋清主副业关系，大力发展传统旅游业务，对于旅游新业态，只是辅助传统业务的发展，因其未来趋势的不确定性，无需投入太多。

**观点 3：**做好宣传运营。黄山风景区虽然是我国老牌的风景区，拥有极高的知名度，但是在当下旅游业蓬勃发展、各地积极投资发展旅游业的大环境下，旅游消费者拥有了眼花缭乱的各类选择，而宣传运营便是黄山能够在一众景区中脱颖而出的重要组成部分，山东淄博爆火的背后离不开网络宣传与运营，以及后续及时的政策安排，黄山旅游应该在这一方面借鉴淄博经验，提高自身在旅游消费者心中的游前感知形象。

**观点 4：**转变收费模式。虽然门票、索道收入具有垄断性质，具有很高的毛利率，但是这样的情况对于旅游消费者的消费意愿与选择会有很大的负面影响，

景区业务可以转型通过游客在景区内的消费来替代门票和索道的收入，深度开发景区内部业态。一方面丰富了游客的消费选择，提高了景区的竞争力，一方面可以助力企业的转型，发挥企业结构完善的优势。

资源：证券投资决策

证券投资决策

根据预测，2023 年下半年公司将有部分闲置资金可用于理财投资，经过市场考察，有以下 3 个理财方案：

**方案 1：**购买上市公司债券，债券面值 1000 元，期限 10 年，票面利率 6.36%，每年付息一次，到期按面值还本。目前剩余年限 5 年，刚完成上一年付息，目前市场价格为每张 900 元。

**方案 2：**购买货币基金。

**方案 3：**购买股票基金。

当前市场上货币基金和股票基金的平均收益率如下：

概率	税前收益率	
	货币基金	股票基金
5%	4.00%	5.00%
10%	5.00%	-4.00%
20%	5.50%	4.00%
30%	5.80%	10.00%
20%	6.00%	11.00%
15%	6.20%	-3.00%

通过计算，为公司做出采用哪种理财方案的决策。

**说明：**

采用插值法计算债券投资收益率，先计算税前投资收益率，再计算税后投资收益率。

资源：长期投资决策

长期投资决策

公司目前有 10 辆自营长途旅游客车，预计 2023 年度内蒙古旅游线路的业务量会继续增长，需要购置或租入旅游客车。运营部对旅游客车的购置价格和租赁费用进行详细调查，详细资料如下（以 1 辆客车的数据为例）：

2023 年度内蒙古旅游线路客车调查资料表

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	预计运行次数（次）	——	150	180	230	270	300
	投资金额	900000.00	——	——	——	——	——
	司机薪酬	——	120000.00	132000.00	144000.00	156000.00	168000.00
	维护费	——	42800.00	51000.00	75600.00	83800.00	92000.00
	加油费	——	90000.00	108000.00	138000.00	162000.00	180000.00
	处置残值收入	——	——	——	——	——	82000.00
客车租赁	租赁费	——	350000.00	400000.00	480000.00	540000.00	600000.00

上表中费用都是按照各年度使用量预估的支出金额。

**说明：**

- 1. 除客车折旧外，其余收入成本费用均在发生当期变现。
- 2. 客车折旧年限为 5 年，残值率为 4%，直线法折旧，会计折旧年限同税法规定。
- 3. 租入客车采用湿租方式，随用随租，当年租赁费于当年末一次性结算并支付。
- 4. 折现率为 8%。
- 5. 以 1 辆客车的数据进行测算。

要求：采用考虑资金使用价值的平均年成本法做出旅游客车投资决策。

**资源：旅行社经营方式决策**

**旅行社经营方式决策**

北京鼎丰旅游有限公司根据所经营的旅游线路情况设立线下旅行社，目前，公司仅在内蒙古呼和浩特市、湖南省长沙市、江苏省南京市和浙江省杭州市设有旅行社。根据市场部调研报告，公司管理层决定，2024 年在原有旅游线路的基础上，新增成都旅游线路，并成立成都旅行社，经营期限为 5 年（2024.1.1-2028.12.31）。

关于旅行社的经营方式，公司内部有以下两种不同的观点：

观点 1：采用加盟方式。公司只需负责加盟商的培训、平台维护、支付加盟商业务提成即可。无需花费太多时间和精力寻找店铺、装修、人员招聘等。

观点 2：加盟方式对员工的工作效率和效果无法及时掌握，容易对公司口碑造成不良影响，还是应采用直营方式。

针对以上不同观点，公司总经理要求相关部门根据实际调研数据计算后做出决策。

**一、成都旅游线路销售预测**

**（一）产品价格预测**

2024 年，公司拟开设成都 3 日游旅游线路，产品定价如下：

项目	淡季销售价格	平时销售	旺季销售价格
----	--------	------	--------

	(元/人)	价格 (元/人)	(元/人)
票务费	350	350	350
房费	300	350	450
交通费	150	150	150
餐费	200	220	240
合计	1000	1070	1190

以上报价均为成人价格，儿童（2 周岁以上，12 周岁以下，且身高不超过 1.2 米）报价按成人报价合计的 80%计算。本产品不接待婴儿（2 周岁以下人群）。

预计 2025-2028 年各明细项目报价变动情况：

项目	淡季销售价格 (元/人)	平时销售 价格 (元/人)	旺季销售价格 (元/人)
票务费	不变	不变	不变
房费	每年均在上一年基础上上涨 50 元		
交通费	每年均在上一年基础上上涨 10 元		
餐费	每年均在上一年基础上上涨 20 元		

（二）旅游人数预测

据统计，2019 年成都旅游人流量为 2.8 亿人次，2020-2022 年由于新冠疫情的影响，旅游人次有所下降，但均在 2 亿人次以上。2022 年末解除出行限制后，预计 2023 年成都旅游客流量将突破 3 亿人次。若无其他事件影响，旅游人数将逐年增加。

预计 2024 年鼎丰旅游成都旅行社接待游客数为 12000 人次，2025-2026 年各年接待人数较上年同比增长率预计均为 10%, 2027-2028 年各年接待人数较上年同比增长率预计均为 5%。各年游客中成人占比为 80%，其余为儿童。

（三）成都旅游淡旺季及旅游接待人数占比说明

项目	月份	月份 数 (个)	占全年接 待人数比重 (%)
淡季月份	11、12	2	5%
旺季月份	1、5、10	3	70%

非淡旺季月份（平时）	2、3、4、6、7、8、 9	7	25%
------------	-------------------	---	-----

注：2024-2028 年，成人和儿童均按照上述比例分配至淡旺季及非淡旺季月份。

二、直营方式投资及经营数据预测

（一）投资情况说明

1. 经营场所租赁

旅行社经营场所通过租赁取得，租赁店铺面积为 85 m<sup>2</sup>，租期为 2024.1.1-2028.12.31。首年租金为 7000 元/月，以后年度年租金均在上一年基础上上涨 6000 元，每年年初一次性支付当年租金。此外，2024.1.1 需支付房租押金 42000 元，租赁期截止时收回。

2. 经营场所装修

经营场所装修费为 600 元/m<sup>2</sup>，于 2024 年初一次性支付，不考虑装修期。装修费在租期内平均分摊。

3. 设备投资

旅行社的固定资产清单如下：

序号	资产名称	数量	数量 单位	单价 (元/台)	金额（元）	更新/折旧年限（年）
1	电脑	5	台	5000	25000	5
2	打印机	1	台	5000	5000	5
3	立式空调	2	台	5000	10000	5
合计		——	——	——	40000	——

以上设备于 2023 年末购入，2024 年初投入使用。残值率为 4%，直线法折旧。折旧期满时处置固定资产，处置收入同账面价值。

4. 营运资金垫支

2024 年初垫支可供周转的流动资金 50000 元，于经营期截止时收回。

（二）收入预测

直营方式下，收入均为旅游服务收入，相关数据见“一、成都旅游线路销售

预测”说明。

(三) 成本费用预测

1. 人工成本预测

北京鼎丰旅游有限公司的员工分为正式员工和劳务派遣人员。正式员工实行“13薪”制，即每月按固定工资扣除个人部分社保公积金及个税后发放月薪，另外1薪作为年终绩效奖金，按公司奖金分配办法计算后发放。对于劳务派遣人员，公司每月只需支付固定金额的劳务报酬。

成都旅行社人员配置及薪酬标准

归属部门	岗位名称	员工性质	人数（人）	2024 年人工成本 （平均数） （元/人/月）	月人均人工成本涨幅说明
综合管理部	经理	正式工	1	13000	以后年度均在上一年基础上上涨 500 元
运营部	主管	正式工	1	10000	以后年度均在上一年基础上上涨 300 元
运营部	导游	劳务派遣	按游客人数配置	500 元/人/天	以后年度均在上一年基础上上涨 50 元/人/天
运营部	客服	正式工	2	5600	以后年度均在上一年基础上上涨 100 元
市场部	营销员	正式工	1	8400	以后年度均在上一年基础上上涨 200 元
市场部	策划员	正式工	1	7000	以后年度均在上一年基础上上涨 200 元

注：①表中月人均人工成本不包括年终绩效奖金；②按照每 50 个游客配一个导游预测导游人数。

各年正式工绩效奖金均按照人均 6000 元计算。

2. 其他成本费用

序号	项目	费用标准及说明
----	----	---------



1	使用权资产折旧-房屋租赁	根据投资情况说明计算
2	长期待摊费用摊销-装修费	根据投资情况说明计算
3	开业费用	10000 元（仅 2024 年发生）
4	固定资产折旧	根据固定资产清单计算
5	旅游大巴租赁费（不加司机 50 座）（湿租）	1500 元/天
6	票务费和食宿费	游客人均 800 元
7	人工成本	根据上述“人工成本预测”说明计算
8	广告宣传费	15000 元/年
9	其他	80000 元/年

### 三、加盟方式相关收入成本费用预测

#### （一）收入预测

加盟方式下，公司的收入包括加盟服务收入和旅游服务收入。

##### 1. 加盟服务收入

加盟服务收入指公司为加盟商提供业务培训及平台维护服务的收入。加盟鼎丰旅游的加盟商需一次性缴纳履约保证金 100000 元，签订加盟合同时收取，合同五年一签，本次合同期限为 2024. 1. 1-2028. 12. 31。若到期后双方不续约，则履约保证金全额退还。此外，每年需缴纳业务培训及平台维护服务费 10000 元。

##### 2. 旅游服务收入

旅游服务收入相关数据见“一、成都旅游线路销售预测”说明。

#### （二）成本费用预测

##### 1. 加盟服务成本

公司每年给加盟商提供业务培训服务发生人工成本及差旅费等共计 3000 元，平台维护发生人工等成本共计 2000 元。

##### 2. 业务提成

公司给加盟商的业务提成按照接待游客数计提，淡季提成标准为 120 元/人，旺季提成标准为 100 元/人，非淡旺季提成标准为 110 元/人。2024-2028 年均按以上标准预测。

##### 3. 旅游服务成本

加盟方式下，游客的票务费和食宿费、导游人工成本及旅游大巴租赁费由本公司承担。相关数据见上述直营方式下说明。

**计算说明：**

- 1. 旅行社经营期间，旅游大巴租赁费、票务费和食宿费、广告宣传费、其他等费用均按照上述标准预测。
- 2. 计算所需导游人数和旅游大巴数量时，按照“每个旅游季节（淡季、平时、旺季）人数/50”向上取整预计。
- 3. 租入房屋折旧按照税法口径处理，自租入当月开始计提折旧，直线法折旧，不考虑租入资产残值。
- 4. 直营方式下，投资所需资金均为自有资金，且不考虑资金的使用成本。
- 5. 除折旧摊销费外，其余收入成本费用均在发生当期变现。
- 6. 除以上说明外，不考虑其他影响因素。
- 7. 折现率为 8%。

**资源：短期筹资决策**

**短期筹资决策**

怡锅宝火锅有限公司（简称“怡锅宝火锅”）系鼎丰旅游下属子公司，是一家专注于火锅经营的公司。截至 2022 年末，公司在全国各地已有 87 家直营门店。

2023 年下半年，公司拟在华北地区新开立 5 家火锅门店，以进一步扩大公司的市场范围。经前期调研及估算，预计需要资金 1000 万元。公司目前没有闲置资金可以使用，该笔资金需要在 2023 年 8 月底之前完成融资。对于该资金缺口，有以下两种融资方式可供选择。

**方式一：延迟支付款项**

2023 年 8 月，公司购入存货及设备共计 800 万元，供货商明细及信用政策如下：

采购日期	采购金额（万元）	供应商	信用条件
2023/8/20	300.00	供应商一：呼伦贝尔肉业有限公司	1.2/18, n/60
2023/8/15	500.00	供应商二：北京大洋食品机械有限公司	1/20, n/60

方式二：短期借款

怡锅宝火锅有限公司与农业银行有短期借款协议，农业银行授予公司 500 万元的额度，在该额度内公司可以随时借入资金供周转使用。借款期限为 1 年以内，公司可根据实际情况约定借款期限，借款利率为 6%，承诺费为 0.5%，公司需要按照借款限额在银行保持 10%的补偿性余额。本次拟借入资金金额为 500 万元。利息在借入时一次性扣除，到期还本。

承诺费指公司对于授信额度内未使用的资金部分需要缴纳的费用，在借入款项时一次性支付。

若怡锅宝火锅只能选择以上筹资方式，通过计算帮助公司做出筹资决策。

计算说明：

- 1. 现金折扣的成本采用复利计算；
- 2. 一年按 360 天计算。

资源：长期筹资决策

长期筹资决策

露营原是指为了工程、军事、测绘、旅游等而特设临时的户外驻扎区，进行的一种短时的户外生活方式。但近年来随着社会经济的发展，居民消费水平的不断提升，旅游形式从传统的“景点旅游”升级到“全域旅游”，以及国家和地方相继出台针对露营地发展的各项支持鼓励政策，露营不断被大众所接受，也逐渐成为一种城市消费者体验另类生活、接近大自然的方式。根据马蜂窝发布的《2021 全球自由行报告》显示，2021 年周边游热度比上年同期上涨 251%，出行偏好向短、频、快的“微度假”转变，以精致露营为代表的露营微度假变成了贯穿整个 2021 年的新时尚生活方式。

有相关数据显示，2021 年我国露营经济核心市场规模达 747.5 亿元，同比增长 62.5%；带动市场规模 3812.3 亿元，同比增长 58.5%。预计 2025 年我国露营经济核心市场规模将增长至 2483.2 亿元，带动市场规模将达 14402.8 亿元。

针对近几年露营市场的逐渐火爆，2024 年，北京鼎丰旅游有限公司拟开展房车租赁业务。根据业务开展情况，公司拟购入上汽大通房车 20 辆，具体车型及价格如下：

车型	数量（辆）	报价（元/辆）	金额（元）
上汽大通 V90B 型房车	5	270000.00	1350000.00
上汽大通 V80 房车	5	150000.00	750000.00

上汽大通 V90C 型房车	5	260000.00	1300000.00
上汽大通 T70 房车	5	440000.00	2200000.00
合计	20	——	5600000.00

预计公司 2023 年底无足够的资金购买房车，经讨论，有以下两种融资方式：

**1. 租赁**

A 公司可提供房车租赁服务，租赁期为 5 年，各车型年租赁费如下：

车型	年均租赁费（元/辆）
上汽大通 V90B 型房车	65000.00
上汽大通 V80 房车	40000.00
上汽大通 V90C 型房车	60000.00
上汽大通 T70 房车	100000.00

每年年初一次性支付当年租赁费。房车的维修保养由公司自行负责，预计每年维修保养费共 20 万元。租赁期内不得撤租，租赁期届满时车辆所有权归公司所有。届时公司将所有房车转让，变现价值预计共计 30 万元。

**2. 长期借款**

公司从银行借入长期借款购置房车，借款金额为 560 万元，期限为 5 年（2023.12.31-2028.12.30），年利率为 6%，按年付息，到期还本。

自购方式下，每年支付的维修保养费及折旧期满变现价值均同租赁方式。

所有房车税法折旧年限均为 5 年，残值率为 4%，直线法计提折旧。涉及租赁资产折旧的，按照税法口径计算。

**要求：**计算两种融资方式的现金流出总现值（折现率为 6%），并做出应采用哪种融资方式的决策。

本岗位任务：

任务一：1. SWOT 分析

根据本任务资源，完成黄山旅游 SWOT 分析，结果以大写字母顺序作答。

黄山旅游SWOT分析

项目	观点代号
优势（S）	
劣势（W）	
机会（O）	
威胁（T）	

任务一：2. SWOT 分析

根据本任务资源及 SWOT 分析结果作答，结果以大写字母顺序作答。

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	

任务二：1. 中控技术数据爬取

鼎丰旅游市场部通过调研发现当前电子导游在旅游市场很热销，准备选择一家公司进行投资合作，经过前期调研，初步选择了“中控技术”和“金发科技”两家公司，现需对两家公司进行定量分析以确定最终的目标公司，故申请大数据管理中心采集相关行业数据。要求：根据所学 python 知识，完善“中控技术”利润表爬取代码，完成数据爬取并下载爬取结果。注：从本任务节点进入业务系统-python 进行操作。

```

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://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/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': '_____', # 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
28 def save_csv(data, path): # 定义解析及把保存数据的函数
29     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)',
30         '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)',
31         '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)']

```

## 任务二：2. 中控技术数据分析

根据上一步爬取的数据及本任务资源，完成目标投资公司决策表，以完整小数位引用计算，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答，应选择投资哪家公司以“中控技术/金发科技”作答。

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		
营业成本		
财务费用		
营业利润		
利润总额		
息税前利润		
净利润		
销售净利率（%）		
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）		

注：息税前利润以“利润总额+财务费用”计算。

## 任务三：1. 旅游数据清洗

公司欲了解过去 20 年国内旅游人数及消费情况，获取到相关数据后，观察发现数据中存在非法字符，要求：清除数据中的非法字符，并下载数据清洗结果。注：从本任务节点进入业务系统-数据清洗进行操作，数据源已预置到数据清洗平台，通过下拉框选择。

## 任务三：2. 旅游数据清洗结果分析

根据上一步的数据清洗结果，完成过去 20 年国内游客人数及消费情况分析表，以完整小数位引用计算，单位为%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数填列。



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

任务四：1. 理财投资方案投资收益率计算

根据本任务资源，完成三种理财投资方案投资收益率计算，以完整小数位引用计算，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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		
	年利率为8%时的复利现值系数		
	年利率为9%时的年金现值系数		
	年利率为9%时的复利现值系数		
	税前债券投资收益率（%）		
	税后债券投资收益率（%）		
方案2：货币基金	税前投资收益率（%）		
	税后投资收益率（%）		
方案3：股票基金	税前投资收益率（%）		
	税后投资收益率（%）		

#### 任务四：2. 理财投资方案投资决策

根据已完成相关任务结果作答，以大写字母顺序作答。

#### 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. 方案1	
B. 方案2	
C. 方案3	

任务五：旅游客车投资决策

根据本任务资源，完成旅游客车投资决策表，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。现金流默认发生在年末，现金流量流入为正，流出为负，非付现费用以非负数表示。平均年成本以正数作答。应采用哪种投资方式以“自购/租赁”作答。

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		--	--	--	--	--
	客车年折旧	--					
	折旧抵税	--					
	税后其他相关成本费用支出	--					
	处置残值收入	--	--	--	--	--	
	处置纳税/抵税	--	--	--	--	--	
	各年净现金流量						
	复利现值系数						
	净现值						
客车租赁	平均年成本						
	租赁费支出	--					
	租赁费抵税	--					
	各年净现金流量	--					
	复利现值系数	--					
	净现值						
平均年成本							
平均年成本差异（自购-租赁）							
应采用哪种投资方式（自购/租赁）							

## 任务六：旅行社项目投资决策

根据本任务资源，完成鼎丰旅游成都旅行社销售预测，成人报价四舍五入保留整数作答，儿童报价以四舍五入保留至十位的整数形式作答。各年旅游人数以四舍五入保留至百位后的结果进行分配计算，各旅游季节成人和儿童人数以四舍五入保留至十位的整数形式作答，差额倒挤入平时儿童人数。其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

## 成都旅行社销售预测

[illegible]

任务七：1. 旅行社直营方式下经营预测

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成成都旅行社直营方式下经营预测，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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					
人工成本					
使用权资产折旧					
长期待摊费用摊销					
开业费用		**	**	**	**
固定资产折旧					
旅游大巴租赁费					
票务费和食宿费					
广告宣传费					
其他					
利润总额					
所得税费用					
净利润					

任务七：2. 旅行社加盟方式下经营预测

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成成都旅行社加盟方式下经营预测，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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					
加盟服务收入					
旅游服务收入					
成本费用小计					
加盟服务成本					
业务提成					
旅游服务成本					
利润总额					
所得税费用					
净利润					

任务八：1. 旅行社不同经营方式下现金流量预测

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成成都旅行社不同经营方式下现金流量预测，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。现金流量流入为正，流出为负，非付现费用以非负数表示，现金流默认发生在年末。

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						**
装修费支出		---	---	---	---	---
固定资产投资支出		---	---	---	---	---
营运资金垫支		---	---	---	---	---
各年净利润	---					
各年非付现成本费用	---					
各年营业期现金净流量	---					
资产残值收入	---	---	---	---	---	
资产处置抵税/纳税	---	---	---	---	---	
营运资金及房屋押金收回	---	---	---	---	---	
各年现金净流量						
二、加盟方式						
履约保证金现金流入		---	---	---	---	---
各年营业期税后现金流入	---					
各年营业期税后付现费用流出	---					
履约保证金归还	---	---	---	---	---	
各年现金净流量						



任务八：2. 旅行社经营方式决策

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成成都旅行社经营方式决策，复利现值系数四舍五入保留四位小数填制答案，并以此结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。现金流量流入为正，流出为负，非付现费用以非负数表示，现金流默认发生在年末。应选择哪种经营方式以“直营/加盟”作答。

成都旅行社经营方式决策

项目	金额单位：元					
	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）						
各年现金净流量（加盟）						
复利现值系数						
各年现金净流量现值（直营）						
各年现金净流量现值（加盟）						
净现值差额（直营-加盟）						
应选择哪种经营方式（直营/加盟）						

## 任务九：短期筹资决策

根据本任务资源，完成怡锅宝火锅有限公司 2023 年短期筹资决策，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。应选择何种筹资方式以“短期借款/供应商一/供应商二”作答。

### 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（%）		
方式二：短期借款		
实际年利率（%）		
应首先选择何种方式筹资（短期借款/ 供应商一/供应商二）		
其次应选择何种方式筹资（短期借款/ 供应商一/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）		

## 任务十：鼎丰旅游长期筹资决策

根据本任务资源，完成鼎丰旅游长期筹资决策，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答，应选择哪种融资方式以“1/2”作答。现金流量流入为正，流出为负，非付现费用以非负数表示，现金流默认发生在年末。

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

任务十一：1. 我国文旅行业分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成我国文旅行业可视化设计与分析，要求展示：①2012-2021 年国内旅游人次及旅游收入趋势；②2012-2021 年全国文旅机构及从业人数趋势；③2012-2021 年全国博物馆陈列展览个数及参观人数趋势，陈列展览个数=基本陈列个数+临时展览个数。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-投融资分析  
②故事板名称：我国文旅行业分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段名称	数据显示格式
①	2012-2021年国内旅游人次及旅游收入趋势	双轴图	年份升序排列	——	主轴：国内旅游人次，单位：亿人次，数据四舍五入保留两位小数； 次轴：国内旅游收入，单位：亿元，数据四舍五入保留两位小数
②	2012-2021年全国文旅机构及从业人数趋势	双轴图	年份升序排列	——	主轴：机构数，单位：万个，数据四舍五入保留两位小数； 次轴：从业人数，单位：万人，数据四舍五入保留两位小数
③	2012-2021年全国博物馆陈列展览个数及参观人数趋势	折线图	年份升序排列	陈列展览	陈列展览个数单位：个，数据四舍五入保留整数； 参观人次单位：万人次，数据四舍五入保留整数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十一：2. 我国文旅行业分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成我国文旅行业分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）。

 **文旅行业分析报告**



**用友**  
yonyou

**新道**  
seentaο

由可视化分析可得：

1.随着国内疫情形势的好转，旅游市场呈现积极复苏态势。2021年，国内游客出游\_\_\_\_\_亿人次，较2020年增长比例为12.75%。

2.2021年国内旅游收入\_\_\_\_\_万亿元，较2020年增加\_\_\_\_\_万亿元，增长比例（%）为\_\_\_\_\_。

### 任务十一：3. 我国文旅行业分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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	
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	

任务十二：1. 桂林旅游货币资金结构分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游货币资金结构可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年货币资金存量趋势；②2022 年末货币资金构成。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-投融资分析
- ②故事板名称：桂林旅游货币资金结构分析
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2019-2022年货币资金存量趋势	折线图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年末货币资金构成	环形图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数； 占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.55%

注：此工作表无需上传至分析云。



## 任务十二：2. 桂林旅游货币资金结构分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游货币资金结构分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果根据括号中的提示作答。

**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\_\_\_\_\_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/其他货币资金/库存现金），占比（%）为\_\_\_\_\_。

任务十三：1. 投资活动现金流量分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游投资活动现金流量可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022 年投资活动现金流入、流出趋势；②2022 年投资活动现金流入结构分析；③2022 年投资活动现金流出结构分析。以上图片中金额为 0 的项目均不显示。具体分析要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-投融资分析  
②故事板名称：投资活动现金流量分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2018-2022年投资活动现金流入、流出趋势	条形图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年投资活动现金流入结构分析	饼图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：5.65%
③	2022年投资活动现金流出结构分析	玫瑰图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：5.65%

注：此工作表无需上传至分析云。

### 任务十三：2. 投资活动现金流量分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游投资活动现金流量分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



任务十四：1. 筹资活动现金流量分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游投资活动现金流量可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022 年投资活动现金流入、流出趋势；②2022 年投资活动现金流入结构分析；③2022 年投资活动现金流出结构分析。以上图片中金额为 0 的项目均不显示。具体分析要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-投融资分析  
②故事板名称：筹资活动现金流量分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2018-2022年筹资活动现金流入、流出趋势分析	柱状图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年筹资活动现金流入结构分析	环形图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
③	2022年筹资活动现金流出结构分析	饼图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十四：2. 筹资活动现金流量分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游筹资活动现金流量分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。

**筹资活动现金流量分析报告**



**用友**  
yonyou

**新道**  
seenta

由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2022年筹资活动现金流入构成中，占比最大的为吸收投资收到的现金，其现金流入为\_\_\_\_\_万元，占比（%）为\_\_\_\_\_；其次为取得借款收到的现金，占比（%）为\_\_\_\_\_。

2. 桂林旅游2022年筹资活动现金流出中，占比最大的为偿还债务支付的现金，占比（%）为\_\_\_\_\_。

### 任务十四：3. 筹资活动现金流量分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（ ）。 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	

任务十五：1. 投资收益分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游投资收益可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022 年投资收益趋势分析；②2022 年投资收益明细（金额为零的项目不显示）。具体分析要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：   ①可视化图表存放路径：我的故事板-投融资分析
- ②故事板名称：投资收益分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2018-2022年投资收益趋势分析	柱状图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年投资收益明细	柱状图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。



## 任务十五：2. 投资收益分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游投资收益分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）。



### 投资收益分析报告

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\_\_\_\_\_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：

本岗位资源：

资源：销售预测

## 销售预测

北京鼎丰旅游有限公司（以下简称“鼎丰旅游”）是一家专业的旅游公司。截至 2022 年末，公司开设并经营的旅游线路有内蒙古旅游线路、张家界旅游线路、江苏旅游线路和杭州旅游线路。公司通过线下旅行社和线上公众号两种方式进行业务宣传与运营。公司以优质的服务、合理的价格为游客提供团体及散客观光旅游、企业奖励旅游、文化交流等服务，让游客放心消费，轻松旅游。

公司采用增量预算方法对未来一年的经营情况进行预测。2022 年末解除出行限制后，预计 2023 年开始，旅游热将重新回归。基于此，公司管理层拟在 2023 年下半年新开设西安旅游线路。

### 一、旅游人数预测

#### 1. 原有旅游线路人数预测

预计 2023 年内蒙古旅游线路、张家界旅游线路、江苏旅游线路和杭州旅游线路旅游人数均在 2022 年人数的基础上增加 50%。

#### 2. 新开设旅游线路人数预测

预计 2023 年下半年，西安旅游线路旅游人数为 10000 人。

### 二、旅游产品价格预测

#### 1. 原有旅游线路产品价格预测

各线路 2023 年产品均价均在 2022 年实际价格的基础上进行调整得出，调整比例如下：

线路	上涨比例（%）
内蒙古旅游	5%
张家界旅游	1%
江苏旅游	2%

杭州旅游	2%
------	----

## 2. 新开设旅游线路产品价格预测

西安 3 日游线路产品价格根据公司设定的旅游线路、食宿条件，结合各大知名旅行社及平台的报价进行预测，各旅行社及平台的报价统计如下：

2023 年西安 3 日游产品报价统计表

旅行社/平台	平均报价（元/人）
欣欣旅游	1500
去哪儿网	2000
携程	1650
同程旅行	1200
美团	1400

以上述旅行社及平台报价的算数平均数作为公司 2023 年西安 3 日游产品平均价格。

**说明：**公司旅游产品报价包含票务费、住宿费及游客在当地统一出行的交通费，不含大交通费（机票、火车票）及景区自愿消费项目费用。

## 三、各季度销售收入预测

根据旅游淡旺季预测，2023 年各季度旅游人数占比如下：

各旅游线路各季度旅游人数占比（%）

线路	第 1 季度	第 2 季度	第 3 季度	第 4 季度
内蒙古旅游	10%	20%	40%	30%
张家界旅游	20%	25%	35%	20%
江苏旅游	20%	25%	30%	25%
杭州旅游	25%	20%	30%	25%
西安旅游	——	——	60%	40%

各季度收入以“各季度旅游人数\*平均价格”计算。

## 资源：成本费用预算

### 成本费用预算

#### 一、成本费用归集说明

公司的营业成本包括：票务费、食宿费、导游成本、旅游大巴费用及其他。其他包括旅游大巴司机报酬、车辆保险费及维修保养费等。

公司旅行社相关费用归集到销售费用科目。公司通过在开设旅游线路所在地设立旅行社方式开展业务，截至 2022 年末，公司下设内蒙古旅行社、张家界旅行社、江苏旅行社和杭州旅行社，分别负责内蒙古旅游线路、张家界旅游线路、江苏旅游线路和杭州旅游线路的运营。2023 年下半年，公司拟新增西安旅游线路，并成立西安旅行社。以上旅行社均为自营方式。

公司总部相关费用归集到管理费用科目。

#### 二、人工成本预测

北京鼎丰旅游有限公司的员工分为正式员工和劳务派遣人员。正式员工实行“13 薪”制，即每月按固定工资扣除个人部分社保公积金及个税后发放月薪，另外 1 薪作为年终绩效奖金，按公司奖金分配办法计算后发放。对于劳务派遣人员，公司每月只需支付固定金额的劳务报酬。

此处的人工成本不包括导游成本及大巴车司机报酬，指计入销售费用和管理费用的人工成本。

##### 1. 旅行社人员配置及薪酬说明

#### 2023 年单个旅行社人员配置及薪酬说明

管理归属部门	费用归属	岗位名称	员工性质	人数（人）	人均人工成本（元/人/月）
综合管理部	销售费用	经理	正式工	1	13000
运营部	销售费用	主管	正式工	1	10000
运营部	销售费用	客服	正式工	2	5600
市场部	销售费用	营销员	正式工	1	8400
市场部	销售费用	策划员	正式工	1	7000

表中人均人工成本指，除年终绩效奖金之外的每个自然月人工成本，包括固定工资和单位承担部分薪酬（指单位承担部分社保公积金等，下同）。总部人员配置及薪酬说明表中人均人工成本同理。

西安旅行社 2023 年运营时间为 2023. 7. 1-2023. 12. 31，员工均自营业开始日开始上班，不考虑前期准备时间。

公司所有旅行社人工成本均按照上述标准计算。

2. 公司总部人员配置及薪酬说明

2023 年总部人员配置及薪酬说明

管理归属部门	费用归属	岗位名称	员工性质	人数（人）	人均人工成本 （元/人/月）
综合管理部	管理费用	总经理	正式工	1	45000
综合管理部	管理费用	副总经理	正式工	2	30000
综合管理部	管理费用	人力	正式工	2	8500
综合管理部	管理费用	行政	正式工	2	8500
综合管理部	管理费用	保洁员	劳务派遣员工	1	4500
财务部	管理费用	会计	正式工	2	9500
财务部	管理费用	出纳	正式工	1	8500

3. 正式工年终绩效奖金预测说明

单位承担部分薪酬按照固定工资的 40%计提。除西安旅行社员工外，其余正式工 2023 年年终绩效奖金按照正式工 1 个月的固定工资预测。西安旅行社员工 2023 年年终绩效奖金按照半个月的固定工资预测。

三、营业成本预测

1. 票务费和食宿费

根据各景点门票价格、签约酒店和餐馆的报价，2023 年各旅游线路票务费和食宿费标准如下：

线路	票务费（元/人）	食宿费（元/人）
内蒙古 3 日游	380	500
张家界 2 日游	500	500

江苏 2 日游	280	300
杭州 2 日游	480	500
西安 3 日游	400	600

## 2. 导游成本

公司按需招聘导游，用工形式为劳务派遣形式，2023 年导游成本为 500 元/人/天。2023 年所需导游人数分季度预测，按照每 50 个游客配一个导游预测导游人数。

## 3. 旅游大巴费用

旅游大巴费用包括自有旅游大巴折旧费和旅游大巴租赁费。

截至 2022 年末，公司自有旅游大巴情况如下：

旅行社	旅游大巴数量（辆）
内蒙古旅行社	2
张家界旅行社	3
江苏旅行社	2
杭州旅行社	3

2023 年旅行社固定资产清单（包含西安旅行社固定资产）如下：

序号	资产名称	数量	数量单位	平均 单价	金额（元）	更新/折旧年限 （年）
1	电脑	25	台	5000	125000	5
2	打印机	5	台	5000	25000	5
3	立式空调	10	台	5000	50000	5
4	旅游大巴	13	辆	900000	11700000	5
合计		——	——	——	11900000	——

西安旅行社固定资产包括电脑 5 台，打印机 1 台，立式空调 2 台，旅游大巴 3 辆，均于 6 月底购入，7 月初投入使用。

上述固定资产残值率统一为 4%，采用直线法计提折旧。在折旧期满的当月底重新购入新设备并入账，于次月开始计提折旧，残值报废收入与账面价值相同，

报废当月入账。预计截至 2023 年末，无折旧期满的固定资产。

旅游大巴折旧费计入营业成本，旅行社其余固定资产折旧计入销售费用。

每年在旅游淡季及平时，公司自有的大巴车能满足需求，在旅游旺季，若自有大巴车不能满足接待游客需求，则按天以湿租方式租入旅游大巴，租赁价格为 1600 元/天。预计 2023 年各旅行社租车天数及平均每天租车数量如下表：

旅行社	租车天数 (天)	平均每天租车 数量(辆)
内蒙古旅行社	70	12
张家界旅行社	70	5
江苏旅行社	70	10
杭州旅行社	70	10
西安旅行社	60	7

**4. 其他**

其他包括旅游大巴司机报酬、车辆保险费及维修保养费等。公司为自有大巴车配备司机，旅游大巴司机为劳务派遣员工，每辆大巴车配一个司机，2023 年所有大巴车司机报酬均按 6000 元/人/月预计。车辆保险及维修保养等费用按 100000 元/辆/年预计，半年按 50000 元/辆预计。

**四、销管费用预测**

**1. 人工成本**

人工成本根据已完成相关任务填列；

**2. 办公费**

2023 年办公费按照人均 150 元/月预计，员工包括正式员工和劳务派遣员工。

**3. 差旅费和业务招待费**

2023 年差旅费和业务招待费均按照每个旅行社（西安旅行社除外）50000 元预计，西安旅行社减半。预计公司总部发生差旅费和业务招待费各 100000 元。

**4. 使用权资产折旧**

旅行社经营场所均通过租赁取得。原有 4 个旅行社租期均为 2021.1.1-2025.12.31，面积均为 85 m<sup>2</sup>。首年租金 6500 元/月，以后各年年租金均在上一年基础上上涨 5000 元，房屋押金 40000 元，每年年初一次性支付本年



租金，房租押金与第一年租金一并支付。原有 4 个旅行社租金及押金均按照此标准计算。

西安旅行社租期为 2023. 7. 1-2028. 6. 30，面积为 90 m<sup>2</sup>，首年租金 7500 元/月，以后各年年租金均在上一年基础上上涨 6000 元，房屋押金 45000 元，租金按年支付，每年 7 月 1 日一次性支付本年租金，房租押金与第一年租金一并支付。

公司总部办公场所通过租赁取得。租期为 2021. 1. 1-2023. 12. 31，面积为 200 m<sup>2</sup>，首年租金 40000 元/月，以后各年年租金均在上一年基础上上涨 10000 元，房屋押金 240000 元，每年年初一次性支付本年租金，房租押金与第一年租金一并支付。

折现率为 6%。使用权资产在租赁期内按照直线法计提折旧，自租入当月开始折旧，无残值。

5. 固定资产折旧

旅行社固定资产折旧根据“三、营业成本预测”部分说明进行计算。

公司总部固定资产清单如下：

序号	资产名称	数量	数量单位	单价	金额（元）	更新/折旧年限 （年）
1	电脑	12	台	5000	60000	5
2	打印机	4	台	5000	20000	5
3	中央空调	1	套	200000	200000	5
4	电子大屏	1	个	20000	20000	5
合计		——	——	——	300000	——

上述固定资产残值率统一为 4%，采用直线法计提折旧。在折旧期满的当月底重新购入新设备并入账，于次月开始计提折旧，残值报废收入与账面价值相同，报废当月入账。预计截至 2023 年末，无折旧期满的固定资产。

6. 摊销费

摊销费包括无形资产摊销和长期待摊费用摊销。无形资产为公司财务系统，每年摊销金额为 2000 元。长期待摊费用为公司总部及旅行社装修费。原有 4 个旅行社每年摊销金额共 50000 元，公司总部装修费每年摊销金额为 168000 元。

西安旅行社装修费为 600 元/m<sup>2</sup>，不考虑装修期，在租赁期内平均摊销。

7. 广告宣传费

预计 2023 年旅行社发生广告宣传费 100000 元。

## 8. 其他

预计 2023 年旅行社发生其他费用 200000 元，公司总部发生其他费用 100000 元。

### 计算说明：

西安旅行社经营场所后续的折旧与摊销（使用权资产折旧、未确认融资费用摊销）按照租赁期内整年计算，年内平均计算，如第一年为 2023. 7. 1-2024. 6. 30，以此类推。

## 资源：现金预算

### 现金预算

1. 2022 年期末货币资金全部为活期银行存款，可立即提取用于企业经营活动支出，2023 年的现金收入为营业现金回款，不考虑其他现金收入。公司的收款政策为现销现收，本期营业现金回款金额即为营业收入金额。

2. 旅行社投资支出：2023 年新成立西安旅行社，投资支出情况如下：

①装修费。经营场所面积为 90 m<sup>2</sup>，装修费为 600 元/m<sup>2</sup>。

②设备投资。为西安旅行社购置固定资产，支出金额根据“资源：成本费用预算”计算。

③营运资金垫支。为西安旅行社垫支可供周转的流动资金 50000 元。

3. 2023 年房租押金及租金支出根据“资源：成本费用预算”中相关说明计算填列。

4. 营业成本中，除旅游大巴折旧费外，其余均为付现成本费用。期初应付账款及预付账款均为应付及预付合作酒店及餐馆的费用，均在本期转成本及支付。预计 2023 年末预付合作酒店及餐馆费用 200 万元。

5. 销管费用中，除人工成本及折旧摊销费外，其余均在发生当期付现。

6. 公司的薪酬发放政策为：当月薪酬当月底发放，年底绩效奖金于次年 2 月发放。期初应付职工薪酬于 2023 年 2 月发放。

7. 预计 2023 年财务费用发生额为 60000 元，除利息费用-未确认融资费用摊销外，其余均在发生当期付现。财务费用付现金额按照减去利息收入后的净额填列。

8. 2023 年全年税费支付情况：2022 年末的应交税费在 2023 年第一季度支付；2023 年末应交税费余额为本年第 4 季度所得税费用，第 4 季度所得税费用按照本年所得税费用预计发生额（1200 万元）的 1/4 计算。2023 年税金及附加按照营业收入的 1% 预计。

9. 公司要求期末货币资金余额在 800 万-1500 万之间，低于最低限额则以整万元卖出理财产品（报表中的交易性金融资产为理财产品-7 天滚动结构性存款），超出限额则以整万元购入长期债券，计入债权投资科目。

## 资源：报表预算

### 报表预算

#### 一、利润表预算

1. 营业收入、营业成本、销售费用、管理费用引用本岗位已完成相关任务结果填列。

2. 2023 年税金及附加按照营业收入的 1% 预计，所得税费用发生额为 1200 万元，财务费用发生额为 60000 元。

3. 预计投资收益发生额为-900 万元。

4. 除以上说明外，无其他影响损益的因素。

#### 二、资产负债表预算

1. 货币资金、债权投资引用本岗位已完成相关任务结果填列。

2. 固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用根据“资源：成本费用预算”及本岗位已完成相关任务分析填列。预计 2023 年长期资产无减值、无报废。

3. 营业成本中，除旅游大巴折旧费外，其余均为付现成本费用。期初应付账款及预付账款均为应付及预付合作酒店及餐馆的费用，均在本期转成本及支付。预计 2023 年末预付合作酒店及餐馆费用 200 万元。

4. 期末应付职工薪酬余额为正式员工年底绩效，根据本岗位已完成相关任务结果填列。

5. 2023 年末应交税费余额为本年第 4 季度所得税费用，第 4 季度所得税费用按照本年所得税费用预计发生额（1200 万元）的 1/4 计算。

6. 一年内到期的非流动负债指租赁负债中一年内到期部分的重分类金额。一年内到期的非流动负债和租赁负债根据“资源：成本费用预算”及本岗位已完成相关任务分析填列。

7. 2023 年预计不向投资者分配利润。2023 年盈余公积按照 2023 年净利润的 10%进行提取。

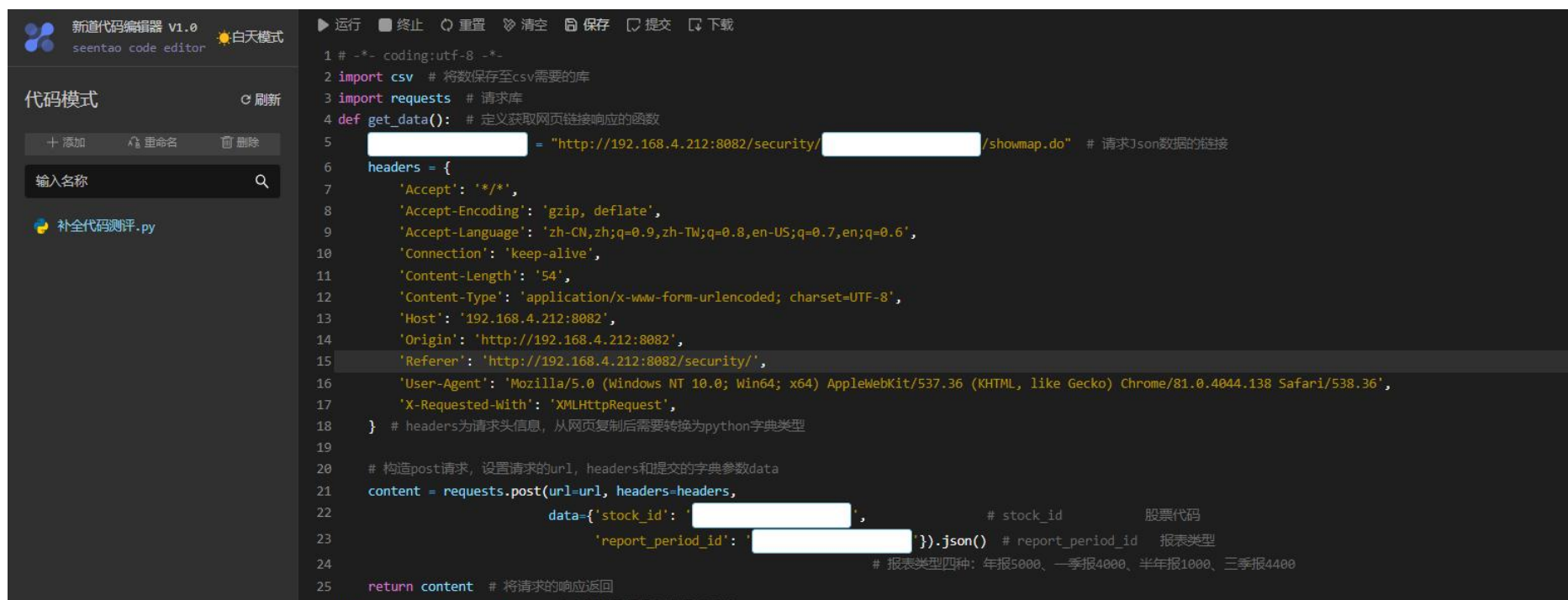
8. 预计交易性金融资产、其他应收款、实收资本期末余额与期初数一致。

9. 已给出的资产负债表项目按照给出数据进行计算，其余项目按照财务报表表间结构和勾稽关系进行计算填制。

本岗位任务：

## 任务一：代码填空

【填空题】根据所学 python 知识，完善黄山旅游 2022 年现金流量表爬取代码。



```
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     [blank] = "http://192.168.4.212:8082/security/[blank]/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/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和提交的字典参数data
21    content = requests.post(url=url, headers=headers,
22        data={'stock_id': '[blank]', # stock_id 股票代码
23            'report_period_id': '[blank]'}).json() # 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
```

```

27     name = [ ' ', '客户存款和同业存放款项净增加额(元)', '向中央银行借款净增加额(元)',
28             '向其他金融机构拆入资金净增加额(元)', '收到原保险合同保费取得的现金(元)', '收到再保险业务现金净额(元)',
29             '保户储金及投资款净增加额(元)', '处置交易性金融资产净增加额(元)', '收取利息、手续费及佣金的现金(元)', '拆入资金净增加额(元)',
30             '回购业务资金净增加额(元)', '收到的税费返还(元)', '收到的其他与经营活动有关的现金(元)', '经营活动现金流入小计(元)',
31             '购买商品接受劳务支付的现金(元)', '客户贷款及垫款净增加额(元)', '存放中央银行和同业款项净增加额(元)',
32             '支付原保险合同赔付款项的现金(元)', '支付利息、手续费及佣金的现金(元)', '支付保单红利的现金(元)',
33             '支付给职工以及为职工支付的现金(元)', '支付的各项税费(元)', '支付的其他与经营活动有关的现金(元)', '经营活动现金流出小计(元)',
34             '经营活动现金流量净额(元)', '收回投资所收到的现金(元)', '取得投资收益所收到的现金(元)',
35             '处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金(元)', '收回投资所收到的现金中的出售子公司收到的现金(元)',
36             '收到的其他与投资活动有关的现金(元)', '投资活动现金流入小计(元)', '购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金(元)',
37             '投资所支付的现金(元)', '质押贷款净增加额(元)', '取得子公司及其他营业单位支付的现金净额(元)',
38             '支付的其他与投资活动有关的现金(元)', '投资活动现金流出小计(元)', '投资活动产生的现金流量净额(元)', '吸收投资所收到的现金(元)',
39             '吸收投资所收到的现金中的子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金(元)', '借款所收到的现金(元)', '发行债券所收到的现金(元)',
40             '收到其他与筹资活动有关的现金(元)', '筹资活动现金流入小计(元)', '偿还债务所支付的现金(元)',
41             '分配股利利润或偿付利息所支付的现金(元)', '分配股利利润或偿付利息所支付的现金中的支付少数股东的股利(元)',
42             '支付的其他与筹资活动有关的现金(元)', '筹资活动现金流出小计(元)', '筹资活动产生的现金流量净额(元)', '汇率变动对现金的影响(元)',
43             '现金及现金等价物净增加额(元)', '现金及现金等价物余额(元)'] # 现金流量表的指标名称
44
45     header_list = ['指标/年份'] #
46     for i in data["columns"][0]:
47         header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息，一共六列
48         :
49         csvfile = open(path, "w", newline='', encoding='utf-8-sig') # 创建写入的文件
50         writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的对象
51         writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
52         for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
53             row_data = []
54             row_data.append(name[index])
55             row_data.extend([num["value"], num["unit"]])

```

任务二：1. 收入预算

根据公共资源中报表及本任务资源，完成鼎丰旅游 2023 年销售收入预测，旅游人数以四舍五入保留至百位的整数形式填列，平均价格以四舍五入保留至十位的整数形式填列，旅游人数和平均价格均以填制结果进行后续计算，收入结果四舍五入保留两位小数作答。

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			
张家界旅游			
江苏旅游			
杭州旅游			
西安旅游			
合计		——	

任务二：2. 各季度收入预算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年各季度收入预测，各季度旅游人数以四舍五入保留至十位的整数形式填列，差额挤到第 4 季度，并以填制结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数填列。



### 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					
	张家界旅游					
	江苏旅游					
	杭州旅游					
	西安旅游	——	——			
	合计					
营业收入（元）	内蒙古旅游					
	张家界旅游					
	江苏旅游					
	杭州旅游					
	西安旅游	——	——			
	合计					

### 任务三：人工成本费用预算

根据本任务资源，完成鼎丰旅游 2023 年人工成本预测，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

人工成本预测

单位：元

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					
管理费用					

任务四：营业成本预算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年营业成本预测，已完成任务结果以填制结果引用计算，各季度所需导游人数以向上取整后的结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

营业成本预测

单位：元

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

## 任务五：销售费用预算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年销售费用预测，已完成相关任务结果以填制结果引用并进行后续计算，使用权资产折旧以四舍五入保留两位小数后的结果填列并进行后续引用计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

### 销售费用预测

单位：元

项目	金额
人工成本	
办公费	
差旅费	
业务招待费	
使用权资产折旧	
固定资产折旧	
摊销费	
广告宣传费	
其他	
合计	

## 任务六：管理费用预算分析

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年管理费用预测，已完成相关任务结果以填制结果引用并进行后续计算，使用权资产折旧以四舍五入保留两位小数后的结果填列并进行后续引用计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

## 管理费用预测

单位：元

项目	金额
人工成本	
办公费	
差旅费	
业务招待费	
使用权资产折旧	
固定资产折旧	
摊销费	
其他	
合计	

## 任务七：现金预算

根据公共资源中报表、本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游2023年现金预算，已完成相关任务结果以填制结果引用并进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

## 2023年现金预算表

单位：元

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

## 任务八：利润表预算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年预计利润表，已完成相关任务结果以填制结果引用并进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

预计利润表简表

单位：元

项目	2023年度
一、营业收入	
减：营业成本	
税金及附加	
销售费用	
管理费用	
研发费用	**
财务费用	
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）	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	
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）	
减：所得税费用	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	

## 任务九：资产负债表预算

根据公共资源中报表、本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2023 年预计资产负债表，已完成相关任务结果以填制结果引用并进行后续计算，租赁业务相关结果以四舍五入保留两位小数后的结果填列并进行后续引用计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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		**	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		**
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		**
其中：应收利息	**	**	应交税费		**
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		**
其他流动资产	**	**	其他流动负债	**	**
流动资产合计		**	流动负债合计		**
非流动资产：	——	——	非流动负债：	——	——
债权投资		**	长期借款	**	**
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		**
固定资产		**	预计负债	**	**
使用权资产		**	非流动负债合计		**
无形资产		**	负债合计		**
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		**	其他权益工具	**	**
非流动资产合计		**	资本公积	**	**
——	——	——	盈余公积		**
——	——	——	未分配利润		**
——	——	——	所有者权益（或股东权益）合计		**
资产总计		**	负债和所有者权益（或股东权益）总计		**

任务十：1. 营业收入分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游营业收入可视化设计与分析，要求展示：①2022 年营业收入结构；②2022 年各项收入明细环比增长率。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-预算管理
- ②故事板名称：桂林旅游营业收入分析
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	数据显示格式
①	2022年营业收入结构	玫瑰图	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%
②	2022年各项收入明细环比增长率	柱状图	数据四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%

注：此工作表无需上传至分析云。



## 任务十：2. 营业收入分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游营业收入分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果根据括号中的提示作答。

**营业收入分析报告**



**用友**  
yonyou

**新道**  
seentao

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\_\_\_\_\_，其次为漓江大瀑布饭店收入，占比（%）为\_\_\_\_\_。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\_\_\_\_\_，其余明细项目均为\_\_增长（正/负）。

任务十：3. 营业收入分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（ ）。 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	

任务十一:1. 营业毛利分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游营业毛利可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年营业毛利趋势；②2022 年各项目毛利率。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-预算管理
- ②故事板名称：桂林旅游营业毛利分析
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年营业毛利趋势	折线图	年份升序排列	营业毛利	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年各项目毛利率	柱状图	——	景区旅游毛利率；饭店毛利率；客运服务毛利率；游船客运毛利率；其他项目毛利率	数据四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十一:2. 营业毛利分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游营业毛利分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果根据括号中的提示作答。



### 任务十一:3. 营业毛利分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（）。	
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	

## 任务十二:1. 成本预算执行分析报告

根据公共资源中信息及本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游成本预算执行可视化设计与分析，要求展示：①2022 年各旅游产品实际营业成本率分析；②2022 年各旅游产品成本预算完成比分析。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-预算管理
  - ②故事板名称：桂林旅游成本预算执行分析
  - ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	新增字段	数据显示格式
①	2022年各旅游产品实际营业成本率分析	柱状图	营业成本率	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
②	2022年各旅游产品成本预算完成比分析	柱状图	预算完成比	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十二:2. 成本预算执行分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游成本预算执行分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。





任务十三:1. 费用预算执行分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游费用预算执行可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022 年税金及附加预算执行差异率；②2018-2022 年期间费用（销管研财）预算执行差异率。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-预算管理
- ②故事板名称：费用预算执行分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2018-2022年税金及附加预算执行差异率	柱状图	年份升序排列	税金及附加预算执行差异率	数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%
②	2018-2022年期间费用（销管研财）预算执行差异率	柱状图	年份升序排列	期间费用预算执行差异率	数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十三:2. 费用预算执行分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游费用预算执行分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



任务十四:1. 利润预算执行分析报告

根据公共资源中信息及本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游利润预算执行可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022年营业利润预算完成比；②2018-2022年净利润预算完成比。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-预算管理  
②故事板名称：桂林旅游利润预算执行分析报告  
③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2018-2022年营业利润预算完成比	折线图	年份升序排列	营业利润预算完成比	数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%
②	2018-2022年净利润预算完成比	柱状图	年份升序排列	净利润预算完成比	数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十四:2. 利润预算执行分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游利润预算执行分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



### 利润预算执行分析报告

## 商品销售数据分析



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\_\_\_\_\_、\_\_\_\_\_。
- 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\_\_\_\_\_。

营运分析岗：

本岗位资源：

资源：作业成本法案例资源

作业成本法案例资源

天津联丰旅游有限公司（以下简称“公司”、“联丰旅行社”或“旅行社”）是北京鼎丰旅游有限公司下属子公司，公司经营 3 条旅游线路，分别为天津 2 日游、北京 2 日游和秦皇岛 2 日游。公司不另设线下旅行社，所有旅行团均从天津出发，分别去往各个旅游目的地。

公司目前采用传统成本法核算旅行社的经营成本，这种核算方法较难判断费用消耗是否合理，费用分配是否均衡，不利于公司进行成本管控。为了提高旅行社资源的使用效率，同时增强旅行社成本费用管理的可控性，公司拟采用作业成本法核算旅行社的成本。现以公司 2023 年 5 月份的经营数据为例进行模拟测算。

一、作业中心划分及费用分配规则

（一）作业中心划分

根据旅行社的工作及业务流程，分为产品设计与营销中心、发团中心、管理及后勤服务中心。各作业中心作业内容及作业动因如下：

作业中心	作业内容	作业动因
产品设计与营销中心	负责市场调研，旅游线路的设计，产品营销	工作时长
发团中心	负责组团、接团和出团，游客一条龙服务	游客人数
管理及后勤服务中心	为旅行社的日常运营提供管理及后勤服务	工作时长

（二）费用分配规则

1. 成本费用介绍

旅行社经营发生的成本费用项目如下：

项目	成本费用说明	成本费用分类
票务费	游客进入景区的门票费用	直接费用
食宿费	游客在旅行过程中发生的包含在旅行套餐中的餐饮及住宿费用	直接费用
旅游大巴费用	指旅游大巴租赁费，旅游大巴专线专用	直接费用
人工成本	旅行社工作人员薪酬	间接费用
办公费	旅行社日常办公支出	间接费用
差旅费	旅游线路设计及策划时发生的差旅费	间接费用
业务招待费	旅行社管理人员及市场部招待客户的费用	间接费用
使用权资产折旧	旅行社办公场所系租赁所得，此处指办公场所折旧费	间接费用
固定资产折旧	旅行社固定资产折旧费	间接费用
广告宣传费	为推销公司旅游产品发生的广告费及宣传费	间接费用
其他	除以上说明之外的其他成本费用	间接费用

直接费用指可直接归属于某一旅游产品线的成本费用，不能直接计入某一旅游产品线的成本费用为间接费用。

**2. 间接费用分配规则**

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	√	√	√
办公费	√	√	√
差旅费	√	——	——
业务招待费	√	——	√
使用权资产折旧	√	√	√
固定资产折旧	√	√	√
广告宣传费	√	——	——
其他	√	√	√

**二、旅行社 2023 年 5 月份经营数据**

（一）接待人数

联丰旅行社 2023 年 5 月份接待游客数量：天津 2 日游 500 人，北京 2 日游 600 人，秦皇岛 2 日游 300 人。

（二）直接费用

旅行社 5 月份发生的可直接归属于旅游线路产品的费用如下：

线路	票务费（元）	食宿费（元）	旅游大巴费用（元）
天津 2 日游	150000.00	250000.00	29700.00
北京 2 日游	180000.00	540000.00	65100.00
秦皇岛 2 日游	75000.00	180000.00	57900.00
合计	405000.00	970000.00	152700.00

（三）间接费用

1. 人员配置及人工成本说明

归属部门	岗位名称	归属作业中心	员工性质	人数 （人）	5 月份人工成本（元）
综合管理部	总经理	管理及后勤服务中心	正式工	1	13000.00
综合管理部	副经理		正式工	1	11000.00
综合管理部	人力行政		正式工	2	13000.00
综合管理部	保洁员		劳务派遣	1	3800.00
财务部	会计		正式工	1	7000.00
财务部	出纳		正式工	1	5600.00
运营部	主管	发团中心	正式工	1	9800.00
运营部	导游		劳务派遣	5	25000.00
运营部	客服、接待员		正式工	4	22400.00



市场部	营销员	产品设计与营销中心	正式工	4	36000.00
市场部	策划员		正式工	2	14000.00
合计			——	23	160600.00

2. 其他间接成本费用

项目	金额（元）
办公费	3450.00
差旅费	10000.00
业务招待费	10000.00
使用权资产折旧	50000.00
固定资产折旧	2000.00
广告宣传费	50000.00
其他	20000.00
合计	145450.00

（四）作业量统计

作业中心	作业动因	5 月份作业量	天津 2 日游	北京 2 日游	秦皇岛 2 日游
产品设计与营销中心	工作时长（小时）	1000	200	400	400
发团中心	游客人数（人）	1400	500	600	300
管理及后勤服务中心	工作时长（小时）	1300	400	400	500

三、间接费用在各作业中心之间的分配比例

1. 人工成本

人工成本按各岗位人员作业中心归属分配至各作业中心。

2. 差旅费和广告宣传费

差旅费和广告宣传费直接归属于产品设计与营销中心。

### 3. 业务招待费

业务招待费按照 3:1 在产品设计与营销中心和管理及后勤服务中心分配。

### 4. 其他间接费用

项目	产品设计与营销中心	发团中心	管理及后勤服务中心
办公费	2	1	2
使用权资产折旧	1	1	3
固定资产折旧	1	1	3
其他	1	2	2

## 四、成本核算说明

传统成本法和作业成本法下费用分配规则：

### 1. 传统成本法

传统成本法下，各类间接费用项目均按照各旅游产品接待人数分配至各旅游产品。

### 2. 作业成本法

作业成本法下，根据“产品（或服务）消耗作业，作业消耗资源”的原则，首先将各类间接费用按一定规则归集到各作业中心，再根据各作业中心的作业量计算出作业分配率，最后根据各服务项目各自的作业量计算出各服务项目的间接费用。

## 资源：公园鱼塘承包产品定价及本量利分析

### 公园鱼塘承包产品定价及本量利分析

位于北京市的金桥公园内有一个鱼塘正在对外招募承包商。北京鼎丰旅游有限公司有意向承包该鱼塘并对外营业，经营项目为垂钓活动和喂鱼活动，可作为垂钓爱好者、亲子、情侣等人群的娱乐项目。

#### 一、鱼塘基本情况

鱼塘坐落在金桥公园西北角，占地 20 平方米，水深 1 米。

#### 二、部分承包条款

经公司与公园管理部门协商，公司可一次性承包 5 年，承包期为

2024.1.1-2028.12.31。承包期开始时，公司需一次性交纳经营权使用费 150 万元。此外，承包费按照“固定+变动”模式计算并支付。2024 年固定承包费为 40 万元，以后每年固定承包费均在上一年基础上上涨 10%。变动承包费按照营业额的 10%计提并支付。每年年初支付固定承包费，年末支付变动承包费。

针对以上鱼塘承包项目，公司管理层要求财务部门人员进行测算，对 2024 年垂钓活动产品进行定价及本量利分析。以下为相关资料：

### 三、鱼塘经营模式介绍

鱼塘营业时间：上午 9:00-下午 6:00。

鱼塘内所养鱼的品种为金鱼。鱼塘提供鱼竿、鱼食、鱼缸及小凳子，游客租赁鱼竿才能进入鱼塘游玩，不支持游客自带。鱼竿租赁按小时计费，游客租用鱼竿，即可免费使用鱼缸及小凳子。一小时起租，超过一小时后，按每 15 分钟作为一个收费计时单位，超时 5 分钟以内不收费，超过 5 分钟则按一个计时单位 15 分钟收费。

每小时钓上的鱼可免费获得 5 条，未钓上的也可免费获得 5 条，超出 5 条需自行购买，购买价格为 2.5 元/条。鱼食每袋 5 元。

### 四、2024 年经营数据预测

#### （一）游客人数及收入预测

据统计，金桥公园年接待游客达 700 万人次，日游客数最高峰达 6 万人次。一年中适合钓鱼的月份为 5-9 月份，其他时间段钓鱼人数忽略不计。5-9 月份入园人数约 450 万人次，入园人数中大约有 1.33%的游客会选择垂钓和喂鱼活动。

鱼塘每天营业时间为 9 小时，假设一天中有 7.5 小时有游客来鱼塘游玩，同一时间段最多能同时容纳 80 人。平均每 2 人（2 人为一组）租一根鱼竿，每次租赁时间平均为 1.5 小时。

#### （二）成本费用预测

##### 1. 经营权使用费摊销

鱼塘经营权使用费在承包期内平均分摊。

##### 2. 承包费

承包费按照上述承包条款说明进行预测。

##### 3. 人工成本

鱼塘需要管理员 3 名，负责鱼塘的维护保养、游客登记及押金退还、渔具的发放及回收等。3 名管理员每人每月人工成本预计为 8500 元。

#### 4. 鱼苗及鱼食成本

金鱼鱼苗 0.25 元/条，鱼食 1 元/袋。预计每天鱼塘游客中，有 30%组的游客将免费获得的 5 条金鱼带回家喂养，且不另外购买金鱼；有 20%组的游客除了免费获得的 5 条外，平均每组游客另外购买 3 条金鱼回家；剩余一半游客游玩结束后选择将金鱼放生（留在鱼塘）。平均每位游客每次购买一袋鱼食。鱼苗每天死亡率为 5%。

#### 5. 鱼塘维护费

预计 2024 年鱼塘维护费（包括鱼塘地膜）需花费 10000 元。

#### 6. 低值易耗品

预计 2024 年每月消耗渔具等低值易耗品 2000 元。

#### 7. 其他

除以上列举的成本费用外，预计 2024 年鱼塘发生其他支出 20000 元。

#### 说明：

1. 一年按 360 天计算，每月按 30 天计算；
2. 由于其他时间段的收入忽略不计，因此全年的经营权使用费和承包费由 5-9 月份承担，除了经营权使用费和承包费外，鱼塘的收入及其他成本费用一年按照 5 个月计算；
3. 周末同一时间段，按照鱼塘最多容纳人数计算，工作日按照周末的一半人数预计。5-9 月份周末按 23 天计算，其余时间为工作日。固定成本费用按天数在周末和工作日之间进行分摊；
4. 计算金鱼销售量时需考虑鱼苗死亡率；
5. 鱼塘周末的期望成本利润率为 60%，工作日鱼竿每小时租赁价格同周末；
6. 鱼塘的鱼缸仅供游客使用，不出售；鱼塘提供一次性鱼缸（塑料袋）供游客带走金鱼使用。由于价值较低，计算时不考虑一次性鱼缸的成本；
7. 盈亏平衡分析时，先计算工作日每日游客组数，再计算周末游客组数、游客数及营业利润。

#### 资源：导游用工决策

### 导游用工决策

北京鼎丰旅游有限公司目前导游的用工形式为聘请临时导游，即有旅游团时，外聘临时导游，报酬按出团天数结算。这种用工形式的弊端在于，旅游旺季现聘请导游的价格可能会比较高；好处在于，在旅游淡季及平时无旅游团时，公司无需承担导游费用。现以张家界旅游线路（2 日游）为例，通过预测 2024 年的经营情况，对导游的用工形式进行决策，聘请兼职导游、全职导游还是混合用工（两种均为劳务派遣形式）。

1. 2024 年张家界旅游接待人数预测

预计 2024 年张家界旅行社共接待游客 18000 人，其中旅游淡季、平时、旺季人数占比分别为 10%、20%、70%。

2. 聘请兼职导游费用预测

根据历史统计数据预测，2024 年各个旅游季节天数及导游价格如下：

旅游季节	天数（天）	导游价格（元/人/天）
淡季	120	300
平时	170	400
旺季	70	600
合计	360	——

各个旅游季节所需导游人数按照“接待人数/50”向上取整预计。

3. 聘请全职导游费用预测

（1）所需导游人数预测

若全部聘用全职导游，则需要按照日旅游接待最多人数预计，预计 2024 年旅游旺季日最高接待量（报道人数）达 300 人，按照每 50 人一个团预测导游人数。

（2）全职导游报酬

全职导游报酬按照“基本报酬+提成”的方式预计。每个导游的基本报酬为 4500 元/月，提成按照出团次数计算，每次出团提成 50 元。

年出团次数根据各旅游季节的旅游人数预计（“接待人数/50”向上取整）。

4. 混合用工导游费用预测

若公司选择为张家界旅行社配备 4 名全职导游，4 名全职导游可满足旅游淡季及平时的用工需求。在旅游旺季时，再根据旅行社接待游客情况，临时聘用兼职导游。

预计 2024 年旅游旺季中，有 20 天需要聘请兼职导游 8 名，有 20 天需要聘请兼职导游 4 名。其余游客由全职导游接待，全职导游年出团次数根据各旅游季节的旅游人数预计（“接待人数/50” 向上取整）。

资源：本量利分析

本量利分析

怡锅宝火锅有限公司是一家专注于火锅经营的公司，总部位于四川成都。公司通过在全国各地设立直营门店的方式展开经营。各门店均有线上和线下两种销售方式。2022 年，公司共有火锅门店 87 家。

公司 2022 年部分经营数据及本量利分析资料如下：

一、2022 年部分经营数据

2022 年营业收入明细表

线下部分：				
项目	门店数(个)	各门店年平均就餐人次(人次)	人均消费额(元/人次)	线下收入金额(元)
一线城市	25	110500	118.00	325,975,000.00
二线城市	32	75500	100.00	241,600,000.00
三线及以下城市	30	60050	90.00	162,135,000.00
小计	87	——	——	729,710,000.00
线上部分：				
项目	门店数(个)	各门店平均销售份数(份)	每份平均消费金额(元/份)	线上收入金额(元)
一线城市	25	20075	352.00	176,660,000.00
二线城市	32	9125	298.00	87,016,000.00
三线及以下城市	30	2190	205.00	13,468,500.00
小计	87	——	——	277,144,500.00

合计	1,006,854,500.00
----	------------------

## 2022 年营业成本明细表

单位：元

项目	一线城市	二线城市	三线及以下城市	合计
锅底	32,625,500.00	22,826,000.00	13,624,400.00	69,075,900.00
蔬菜类	19,191,600.00	12,839,600.00	6,358,100.00	38,389,300.00
肉类	95,957,600.00	65,624,800.00	36,331,800.00	197,914,200.00
菌菇类	34,544,700.00	24,252,600.00	14,532,700.00	73,330,000.00
干货类	15,353,300.00	9,986,400.00	4,541,500.00	29,881,200.00
主食类	5,757,500.00	2,282,600.00	908,300.00	8,948,400.00
饮品类	7,676,600.00	5,135,900.00	2,724,900.00	15,537,400.00
合计	211,106,800.00	142,947,900.00	79,021,700.00	433,076,400.00



2022 年销管费用明细表

单位：元

项目	费用合计	管理费用					销售费用		
		小计	综合管理中心	财务管控中心	人力资源中心	采购管理中心	小计	门店运营中心	市场营销中心
人工成本	190165200.00	19741200.00	18158400.00	546000.00	630000.00	406800.00	170424000.00	169848000.00	576000.00
业务宣传费	81733575.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81733575.00	0.00	81733575.00
业务招待费	14365813.31	8509938.05	4102061.05	0.00	0.00	4407877.00	5855875.26	0.00	5855875.26
折旧及摊销	5378333.33	1166666.67	500000.00	250000.00	250000.00	166666.67	4211666.66	4176666.67	34999.99
租赁、物业及水电费	53670832.64	384154.55	160800.00	81070.00	71569.40	70715.15	53286678.09	53202240.00	84438.09
办公费	6202532.36	1939315.05	1655640.00	92099.70	108820.80	82754.55	4263217.31	4246200.00	17017.31
配送费	6928612.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6928612.50	6928612.50	0.00
低值易耗品	50476920.68	7289933.68	2675970.00	1691550.00	2482475.00	439938.68	43186987.00	42509237.00	677750.00
其他	28860527.30	27446932.21	9023229.60	9960708.00	7656073.60	806921.01	1413595.09	613818.08	799777.01
合计	437782347.12	66478140.21	36276100.65	12621427.70	11198938.80	6381673.06	371304206.91	281524774.25	89779432.66

## 二、本量利分析资料

1. 由于公司总部为费用中心，不产生收入，因此，公司总部发生的人工成本、业务宣传费、业务招待费、折旧及摊销费、租赁、物业及水电费、办公费、低值易耗品及其他全部由各火锅门店承担。

2. 销管费用中的人工成本、业务宣传费、业务招待费、折旧及摊销费、租赁、物业及水电费、办公费、其他均为固定费用。

3. 配送费归属于线上销售，为变动费用，一线、二线、三线及以下城市平均每份配送费比值为：1.74:1.48:1。

4. 低值易耗品属于混合成本，其中线上销售使用的包装盒属于变动成本，占低值易耗品发生额的 10%，其余为固定成本。包装盒成本按照各城市类别线上销售份数占比分配。

5. 固定成本费用分摊方法：先按照各城市类别收入占公司整体收入的比重分配到各城市类别，再按照各城市类别内线上、线下收入所占比重分配归集到线上、线下销售方式。

6. 计算时假设各城市类别下线下人均消费金额和线上平均每份消费金额保持不变。

7. 先计算盈亏平衡点销售量，再计算盈亏平衡点销售额。

### 资源：存货经济批量决策资源

#### 存货经济批量决策资源

##### 1. 背景介绍

截止 2022 年 12 月 31 日，怡锅宝火锅有限公司在全国范围内共设有 87 家火锅门店，各门店食材的采购方法为：每周由各门店上报采购需求，由公司总部采购管理中心统一负责联系供应商，由供应商直接送货至各火锅门店。这种采购方法下，供应商由公司总部整体把关，可以保证食材的质量，但也增加了采购的其他成本。

2023 年，公司采购管理中心为了提升采购效率，同时降低采购成本，拟采用经济订货批量方法确定生鲜类食材(包括蔬菜类和肉类)进货采购的订货批量，以便更好地控制订货总成本。具体地，以每个城市为单位订货，现以杭州市内的火锅门店为例，对经济订货批量相关成本进行测算。

##### 2. 经济订货批量测算基本信息

## 2.1 线上线下销售预测

杭州市内现有 5 家火锅门店。预计 2022 年和 2023 年无新增门店。预计各门店 2023 年平均线下就餐人数可达 12 万，平均线上销售份数可达 2.2 万份。

## 2.2 各品类食材销售量预测

### ①蔬菜类销售量预测

类别	线下平均每桌销售量 (份)	线上平均每份销售量 (份)	每份重量 (克/份)
叶子青菜类	2	1	200
花菜类	1	1	300
黄瓜果类	1	1	250
土豆淀粉类	1	1	300
其他类	1	1	230

### ②肉类销售量预测

类别	线下平均每桌销售量 (份)	线上平均每份销售量 (份)	每份重量 (克/份)
羊肉	1.5	2	250
牛肉	1.5	1	250
鸡肉	1	0.5	250
鱼肉	1	1	200
虾	1	1	200
其他类	1	1	220

对于生鲜类食材，公司按照预测的销售量确定订货量，年销售量即为年订货量。

## 2.3 各品类商品订货、储存等成本费用

订货运输费用：肉类为 200 元/次，蔬菜类是 150 元/次。不考虑其他订货变动成本。

单个门店商品单位储存费用情况明细表

品类	固定储存		储存变动成本 (元/千克)	储存损失 (元/千克)
	单位成本 (元/m <sup>2</sup> )	占用面积 (m <sup>2</sup> )		
肉类	200.00	50.00	3.00	1.00
蔬菜	150.00	80.00	1.00	1.00

注：线下平均每桌按 4 人计算。

## 2.4 其他

①由于生鲜类商品保质期极短，要求供应商陆续供货，肉类食材每日到货量为 1200 千克，蔬菜类食材每日到货量为 1050 千克。

②各类食材每日需求量按照每日平均需求量计算，一年按 360 天计算。

## 3. 保险储备计算说明

以羊肉为例计算其保险储备量，假定羊肉的经济订货批量为 7300 千克，每日送货量为 350 千克。预计单位缺货成本为 20 元/千克。

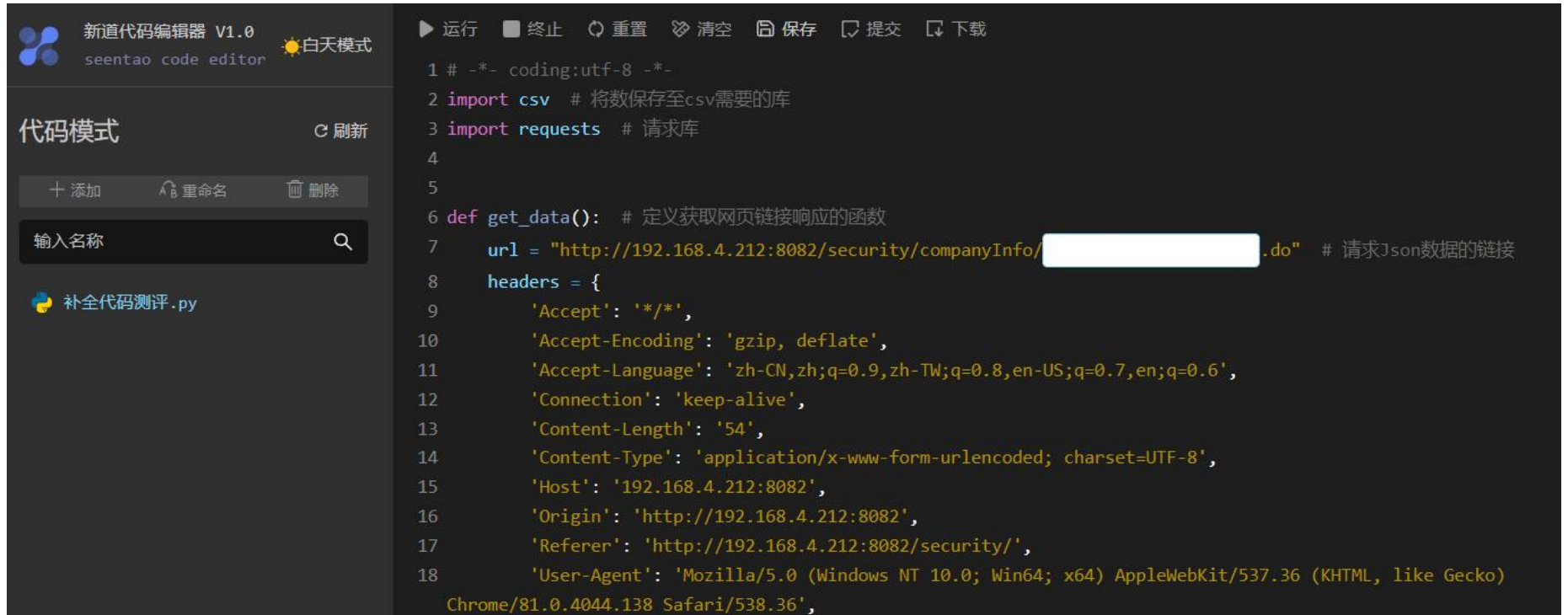
2023 年羊肉在平均交货期内的需求量及其概率分布如下：

需求量（千克）	6300	6510	6720	6930	7350
概率	0.1	0.2	0.4	0.12	0.18

本岗位任务：

## 任务一：代码填空

【填空题】根据所学 python 知识，完善中青旅 2022 年资产负债表爬取代码。



```
新道代码编辑器 V1.0
seentao code editor 白天模式

代码模式 刷新
+ 添加 A B 重命名 删除
输入名称
补全代码测评.py

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
5
6 def get_data(): # 定义获取网页链接响应的函数
7     url = "http://192.168.4.212:8082/security/companyInfo/[REDACTED].do" # 请求Json数据的链接
8     headers = {
9         'Accept': '*/.*',
10        'Accept-Encoding': 'gzip, deflate',
11        'Accept-Language': 'zh-CN,zh;q=0.9,zh-TW;q=0.8,en-US;q=0.7,en;q=0.6',
12        'Connection': 'keep-alive',
13        'Content-Length': '54',
14        'Content-Type': 'application/x-www-form-urlencoded; charset=UTF-8',
15        'Host': '192.168.4.212:8082',
16        'Origin': 'http://192.168.4.212:8082',
17        'Referer': 'http://192.168.4.212:8082/security/',
18        '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',
```

```

Chrome/81.0.4044.138 Safari/538.36',
19     'X-Requested-With': 'XMLHttpRequest',
20 } # headers为请求头信息, 从网页复制后需要转换为python字典类型
21
22 # 构造post请求, 设置请求的url, headers和提交的字典参数data
23 content = requests.post(url=url, headers=headers,
24                          data={'report_year': '2022',                # report_year      报表年份
25                              'stock_id': '[REDACTED]',              # stock_id      股票代码
26                              'report_period_id': '5000'}).json() # report_period_id  报表类型
27                                                                    # 报表类型四种: 年报5000、一季报4000、半年报1000、三
季报4400
28 [REDACTED] content # 将请求的响应返回
29
30
31 def save_csv(data, path): # 定义解析及把保存数据的函数
32     [REDACTED] = [
33         "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)",
34         "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
款(元)",
35         "买入返售金融资产(元)", "存货(元)", "一年内到期的非流动资产(元)", "其他流动资产(元)", "流动资产合计(元)", "发放贷款和垫

```

(元)"

```
46     ] # 资产负债表的指标名称
47
48     header_list = ['指标/年份'] #
49     for i in data["columns"][0]:
50         header_list.append(i.get('title')) # 整理表头信息, 一共六列
51     try:
52         csvfile = open(path, "w", newline='', encoding='utf-8-sig') # 创建写入的文件
53         writer = csv.writer(csvfile) # 创建写入的对象
54         writer.writerow(header_list) # 写入第一行表头信息
55         for index, num in enumerate(data['rows']): # 解析报表Json数据
56             row_data = []
57             row_data.append(name[index])
58             row_data.extend([num[''], num['value1'],
59                             num['value2'], num['value3'], num['value4']])
60             writer.writerow(row_data) # 按行写入数据, 包含每行开头的指标名称
61     except Exception as e:
62         print("write error==>", e)
63
64
65 save_csv(get_data(), '中青旅资产负债表.csv') # 调用函数
66 print('ok')
```



## 任务二：1. 数据清洗

怡锅宝火锅有限公司为了了解火锅店各类菜品的销售情况，2023 年 3 月 30 日，数据分析师选取了 12 号火锅店 3 月 20 日的菜品销售情况进行分析，为了便于分析，从系统导出相关数据后，首先需对数据进行清洗，要求：①清除数据中包含的非法字符；②将“菜品”列拆分为“类别”和“菜品明细”两列。注：从本任务节点进入业务系统-数据清洗进行操作，数据源已预置到数据清洗平台，通过下拉框选择。

## 任务二：2. 数据清洗结果分析

根据上一步数据清洗结果，完成 12 号火锅店 3 月 20 日菜品销售情况分析表，以完整小数位引用计算，份数四舍五入保留整数填制答案，金额结果四舍五入保留两位小数作答，带%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。各类菜品毛利率降序排列。

12号火锅店3月30日菜品销售情况分析

金额单位：元

项目	销售份数（份）	销售收入	销售成本	菜品毛利率（%）
**				
**				
**				
**				
**				
**				
**				
合计	——			

任务三：1. 资源归集分配与分配

根据本任务资源，完成联丰旅行社 2023 年 5 月份资源费用归集与分配，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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			
办公费			
差旅费		**	**
业务招待费		**	
使用权资产折旧			
固定资产折旧			
广告宣传费		**	**
其他			
合计			

任务三：2. 作业分配率计算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成联丰旅行社 2023 年 5 月份作业分配率计算，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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	**	**	
发团中心	游客人数（人）	元/人	**	**	
管理及后勤服务中心	工作时长（小时）	元/小时	**	**	

任务四：1. 作业成本法下成本计算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成联丰旅行社 2023 年 5 月份作业成本法下成本计算，以完整小数位引用计算，人数结果四舍五入保留整数作答，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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					
北京2日游					
秦皇岛2日游					

任务四：2. 传统成本法下成本计算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成联丰旅行社 2023 年 5 月份传统成本法下成本计算，以完整小数位引用计算，人数结果四舍五入保留整数作答，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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					
北京2日游					
秦皇岛2日游					

任务五：成本差异分析

根据已完成相关任务结果，完成联丰旅行社 2023 年 5 月份两种成本核算方法下成本差异分析，以完整小数位引用计算，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

成本差异分析

金额单位：元、元/人

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（%）
天津2日游				
北京2日游				
秦皇岛2日游				

任务六：产品定价决策

根据本任务资源，完成 2024 年鼎丰旅游鱼塘项目鱼竿租赁定价决策，每组每天金鱼销售量向上保留整数填列并以此结果进行后续计算，平均每组付费购买金鱼数量向上保留整数并以此结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，组数、天数、人数、条数、袋数四舍五入保留整数作答，定价向上保留整数作答，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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			
日游客人数	人/天			——
日游客组数	组/天			——
游客总数	人			
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			——
固定成本费用小计	元			
经营权使用费摊销	元			
固定承包费	元			
人工成本	元			
鱼塘维护费	元			
低值易耗品	元			
其他	元			
期望成本利润率	%	**	——	——
定价	元/组/小时			——

任务七：盈亏平衡分析

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成 2024 年鼎丰旅游鱼塘项目盈亏平衡分析，已完成相关任务结果以填制结果引用计算，平均每组付费购买金鱼数量向上保留整数并以此结果进行后续计算，盈亏平衡点游客组数向上保留整数填制答案并以此结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，盈亏平衡点游客数向上保留整数作答，营业利润四舍五入保留两位小数作答。

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			——
盈亏平衡点游客组数	组			
盈亏平衡点游客数	人			
盈亏平衡点营业利润	元			



### 任务八：导游用工决策

根据本任务资源，完成 2024 年张家界旅行社导游用工决策。导游人数向上取整填制答案并以此结果进行后续引用计算，全职导游年出团次数以向上取整后的结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。应选择哪种用工方式以“方案一/方案二/方案三”作答。

#### 导游用工决策

金额单位：元

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

### 任务九：火锅店本量利分析

根据本任务资源，完成怡锅宝火锅 2022 年本量利分析，盈亏平衡点销售量向上取整填制答案，并以此结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，顾客人数、销售份数四舍五入保留整数作答，单位为%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

# 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		——		——		——
人均消费金额	元/人		——		——		——
销售份数	份	——		——		——	
平均每份消费金额	元/份	——		——		——	
单位营业成本-线下	元/人	50	——	44	——	40.5	——
单位营业成本-线上	元/份	——		——		——	
人工成本	元						
业务宣传费	元						
业务招待费	元						
折旧及摊销	元						
租赁、物业及水电费	元						
办公费	元						
平均每份配送费	元/份	——		——		——	
固定低值易耗品	元						
变动低值易耗品	元/份	——		——		——	
其他	元						
单位变动成本费用（线下）	元/人		——		——		——
单位变动成本费用（线上）	元/份	——		——		——	
固定成本费用	元						
盈亏平衡点销售量	人、份						
盈亏平衡点销售额	元						
边际贡献率	%						
综合边际贡献率	%						

### 任务十：火锅店经济订货批量

根据本任务资源，完成生鲜类食材经济订货批量计算，订货次数向上取整填制答案，并以此结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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

### 任务十一：火锅店保险储备

根据本任务资源，完成羊肉保险储备量计算，平均交货时间及订货次数以向上取整后的结果进行后续计算，其余数据以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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）					
缺货成本					
储存成本					
总成本					
最佳保险储备量（千克）					

任务十二：1. 应收账款坏账及账龄分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游应收账款坏账及账龄可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年应收账款坏账准备比重趋势（坏账准备/账面余额\*100%）；②2022 年末应收账款账龄结构。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-营运分析
- ②故事板名称：桂林旅游应收账款坏账及账龄分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年应收账款坏账准备比重趋势	折线图	年份升序排列	应收账款坏账准备比重	数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%
②	2022年末应收账款账龄结构	饼图	——	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前2位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十二：2. 应收账款坏账及账龄分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游应收账款坏账及账龄分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



### 桂林旅游应收账款坏账及账龄分析报告





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\_\_\_\_\_。

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\_\_\_\_\_，其次为2-3年的应收账款，占比（%）为\_\_\_\_\_。

任务十三：1. 销售费用分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游销售费用可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年百元收入销售费用趋势；②2022 年销售费用结构。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-营运分析
- ②故事板名称：桂林旅游销售费用分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段名称	数据显示格式
①	2019-2022年百元收入销售费用趋势	折线图	年份升序排列	百元收入销售费用	金额单位：元，数据四舍五入保留2位小数
②	2022年销售费用结构	环形图	——	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前2位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

### 任务十三：2. 销售费用分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游销售费用分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



## 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\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_，其次为市场拓展费，占比（%）为\_\_\_\_\_。



任务十三：3. 销售费用分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（ ）。 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%	

## 任务十四：1. 员工结构分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游员工结构可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年员工人数趋势及增速图；②2022 年各专业人数构成图；③2022 年各教育程度人数构成图。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。注：数据源中员工人数均为当年平均人数。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-营运分析
- ②故事板名称：桂林旅游员工结构分析报告
- ③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2019-2022年员工人数趋势及增速图	双轴图	年份升序排列	主轴：员工数，数据四舍五入保留整数； 次轴：增速，数据四舍五入保留%前2位小数，如3.24%
②	2022年各专业人数构成图	环形图	——	人数单位：人，数据四舍五入保留整数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%
③	2022年各教育程度人数构成图	环形图	——	人数单位：人，数据四舍五入保留整数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.45%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十四：2. 员工结构分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游员工结构分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，人数结果四舍五入保留整数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。

**桂林旅游员工结构分析报告**





由可视化分析可得：

- 1.桂林旅游2019-2022年员工人数逐年减少，2022年度员工人数为\_\_\_\_\_人，较上年同比增长率（%）为\_\_\_\_\_。
- 2.从教育程度看，桂林旅游2022年占比最大的为中专及以下的员工，占比（%）为\_\_\_\_\_。
- 3.从专业角度看，桂林旅游2022年占比最大的为生产人员，占比（%）为\_\_\_\_\_。

任务十四：3. 员工结构分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（ ）。	
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%	

## 任务十五：1. 非主营业务分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游非主营业务可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年非主营业务净损益与利润总额趋势；②2022 年非主营业务明细分析，金额为 0 的项目不显示。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-营运分析
- ②故事板名称：桂林旅游非主营业务分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

### 2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2019-2022年非主营业务净损益与利润总额趋势	柱状图	年份升序排列	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年非主营业务明细分析	条形图	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十五：2. 非主营业务分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游非主营业务分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），其余结果根据括号中的提示作答。

**桂林旅游非主营业务分析报告**





由可视化分析可得：

1. 桂林旅游2022年非主营业务净损益为\_\_\_\_\_万元。

2. 桂林旅游2022年非主营业务明细中，对非主营业务净损益影响最大的项目为\_\_\_\_\_（其他收益/资产减值/公允价值变动损益），其发生额为\_\_\_\_\_万元。



任务十六：1. 资产结构分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游资产结构可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年非流动资产占比（非流动资产占总资产的比重）趋势分析；②2019-2022 年固定资产占比（固定资产占总资产的比重）趋势分析；③2022 年末固定资产结构。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求： ①可视化图表存放路径：我的故事板-营运分析  
②故事板名称：桂林旅游资产结构分析报告  
③可视化分析图表数量：3个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年非流动资产占比趋势分析	柱状图	年份升序排列	非流动资产占比	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
②	2019-2022年固定资产占比趋势分析	折线图	年份升序排列	固定资产占比	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
③	2022年末固定资产结构	玫瑰图	---	---	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十六：2. 资产结构分析报告可视化呈现



绩效内控岗：

本岗位资源：

资源：平衡计分卡案例资源

## 平衡计分卡案例资源

北京鼎丰旅游有限公司（以下简称“鼎丰旅游”、“公司”、“本公司”）采用平衡计分卡进行绩效管理。平衡计分卡是基于企业战略，从财务、客户、内部业务流程、学习与成长四个维度，将战略目标逐层分解转化为具体的、相互平衡的绩效指标体系，并据此进行绩效管理的方法。

### 一、财务维度

财务维度以财务术语描述了战略目标的有形成果，从财务指标角度对公司经营情况进行分析。该维度评价指标、目标值及各指标权重占比如下：

指标名称	权重（%）
营业收入增长率	10%
营业毛利率	10%
营业净利率	10%
净利润增长率	15%
营业成本增长率	12%
流动比率	10%
资产负债率	13%
净资产收益率	20%

财务维度指标目标值根据“资源：指标公式”进行计算。

### 二、客户维度

客户是企业之本，是企业的利润来源，客户维度主要从时间、质量、服务效率以及成本等方面进行分析与评价。

#### （一）客户维度指标体系

该维度评价指标、目标值及各指标权重占比如下：

指标名称	权重（%）	目标值
市场份额	30%	本公司 2021 年市场份额的 1.05 倍
客户满意度	30%	90 分
客户投诉率	20%	0.5%
团客数量	20%	40 个

## （二）具体指标说明

### 1. 市场份额

市场份额指本公司提供的服务销售额在同市场同类业务销售额中的占比。鼎丰旅游主要是为游客提供食、住、行、游、乐、购等多方面的服务。同类业务市场销售额如下：

项目	2021 年市场销售总额	2022 年市场销售总额
旅行社服务	1857.16 亿元	1601.56 亿元

### 2. 客户满意度

#### （1）指标说明

公司可以通过对客户满意度的因素分析，发现影响客户满意度的因素、客户满意度及客户消费行为三者的关系，从而通过优化这些关键因素有效地提升客户满意度。鼎丰旅游从报名接待、旅行中安排及导游服务三个方面对客户满意度进行评价。

#### ①整体评价内容

项目	评价层面	权重（%）
报名接待（20%）	电话客服报名体验	35%
	公众号报名体验	35%
	团购网报名体验	30%
旅行中安排（40%）	住宿安排	20%
	用餐安排	20%
	行程安排	20%

	交通安排	10%
	购物安排	20%
	司机服务	10%
导游服务（40%）	导游规范	25%
	讲解内容	25%
	综合服务	20%
	控制服务	30%

②导游服务项目评价内容

导游服务项目	评价内容	权重（%）
导游规范（25%）	提前到达接团地点	20%
	接团现场说明	20%
	佩戴导游证	20%
	举导游旗	20%
	合理安排游客上车入座	20%
讲解内容（25%）	致欢迎（送）词	20%
	沿途讲解	30%
	景区景点讲解	30%
	营造现场活跃气氛	20%
综合服务（20%）	下车时的注意事项提醒	25%
	游览时的注意事项提示	25%
	入住酒店的提醒服务	25%
	为自由活动游客指引交通	25%
控制服务（30%）	全程服务态度	25%
	为游客提供人性化服务	20%
	协调处理突发情况	25%
	自费项目征求个人意见	30%

（2）计算说明

鼎丰旅游的客户分为团客和散客，团客是指单次报名人数达 50 人的客户，反之称为散客。公司下属有 4 个旅行社，分别对 4 个旅行社的所有团客及随机抽取的部分散客进行满意度调查（各评分项目满分为 100 分），经过汇总及数据处理，得到的调查结果如下：

① 报名接待、旅行中安排评分结果（分数单位：分）

项目	评价层面	权重（%）	内蒙古旅行社		张家界旅行社		江苏旅行社		杭州旅行社	
			团客	散客	团客	散客	团客	散客	团客	散客
报名接待	电话客服报名体验	35%	89	86	93	82	81	82	90	82
	公众号报名体验	35%	96	95	93	87	93	83	89	92
	团购网报名体验	30%	83	85	90	92	95	84	93	93
旅行中安排	住宿安排	20%	80	89	86	93	94	88	92	83
	用餐安排	20%	82	92	94	83	91	97	95	81
	行程安排	20%	90	95	94	85	92	92	88	92
	交通安排	10%	90	88	95	87	90	89	84	84
	购物安排	20%	83	94	97	83	92	83	95	94
	司机服务	10%	92	90	97	85	83	86	97	89



② 导游服务评分结果（分数单位：分）

导游服 务项目	评价内容	权重  (%)	内蒙古旅行社		张家界旅行社		江苏旅行社		杭州旅行社	
			团客	散客	团客	散客	团客	散客	团客	散客
导游规 范	提前到达接团地点	20%	81	75	93	86	93	88	76	92
	接团现场说明	20%	86	89	89	80	95	75	90	89
	佩戴导游证	20%	86	87	80	91	88	87	90	85
	举导游旗	20%	82	85	94	90	80	90	81	78
	合理安排游客上车入 座	20%	86	81	95	85	86	86	80	77
讲解内 容	致欢迎（送）词	20%	81	86	80	84	94	79	91	91
	沿途讲解	30%	91	85	80	90	90	83	77	89
	景区景点讲解	30%	94	83	78	79	79	84	95	77
	营造现场活跃气氛	20%	94	86	94	87	80	91	80	92
综合服 务	下车时的注意事项提 醒	25%	81	87	82	86	75	95	85	81
	游览时的注意事项提	25%	83	82	89	86	87	75	93	82

	示									
	入住酒店的提醒服务	25%	79	82	80	83	78	78	92	89
	为自由活动游客指引交通	25%	84	80	85	81	83	90	85	87
控制服 务	全程服务态度	25%	82	76	76	82	91	89	91	88
	为游客提供人性化服务	20%	87	79	79	76	77	91	88	88
	协调处理突发情况	25%	85	83	90	80	75	84	82	93
	自费项目征求个人意见	30%	90	78	94	81	86	79	85	89

③ 客户满意度计算过程如下：

a. 计算导游服务得分：

导游服务得分=Σ 某导游服务项目权重×某导游服务项目得分；

某导游服务项目得分=Σ 某项评价内容权重×某项评价内容得分；

取四个旅行社各项评价内容得分的算数平均数作为各项评价内容得分；

某旅行社某评价内容得分=团客得分×60%+散客得分×40%；

b. 计算报名接待、旅行中安排得分：

报名接待、旅行中安排得分=Σ 某评价层面权重×某评价层面得分；

取四个旅行社各评价层面得分的算数平均数作为各评价层面得分；

某旅行社某评价层面得分=团客得分×60%+散客得分×40%；

c. 计算客户满意度

客户满意度=Σ 某评价项目得分×某评价项目权重

### 三、内部流程维度

内部流程维度是从公司内部管理流程角度出发对公司业绩进行评价，该维度评价指标、所占权重如下表：

评价指标	权重（%）	目标值
部门协作满意度	20.00%	100 分
服务效率	20.00%	100 分
售后服务水平	15.00%	100 分
流动资产周转率	12.00%	根据“资源：指标公式”计算
总资产周转率	15.00%	根据“资源：指标公式”计算
应付账款周转率	18.00%	根据“资源：指标公式”计算

### 四、学习与成长维度

#### 1. 学习与成长维度指标体系

学习与成长维度是解决“我们是否能继续提高并创造价值”的问题，从公司内部人力资源角度对公司业绩进行评价，该维度评价指标、所占权重如下表：

评价指标	权重（%）	目标值
人均营业收入	20%	根据“资源：指标公式”计算
人均营业利润	20%	根据“资源：指标公式”计算
员工增加率	15%	根据“资源：指标公式”计算
员工流失率	15%	2.5%
企业文化认知程度	20%	98 分
培训计划完成次数	10%	20

## 2. 各年员工人数

员工人数统计表

单位：人

年份	实际统计	预算统计
2020 年	35	35
2021 年	36	35
2022 年	34	35

注：以上人数均指各年平均人数。

## 五、完成度及得分计算规则

### 1. 指标完成度

极性为正的指标：

指标完成度=实际值/目标值×100%；

极性为负的指标：

指标完成度=（2—实际值/目标值）×100%

完成度最高按 110%计。

指标极性说明：极性为正，表示指标越大越有利于公司健康发展；极性为负，表示指标越大越不利于公司健康发展。

### 特殊说明：

如果目标值出现负数，则，

完成情况好于预计情况，完成度按 100%计；

完成情况没有好于预计情况，完成度按 0%计；

## 2. 指标得分评价标准

指标得分评价标准

评价结果	A+	A	B+	B	C	D	E
完成度(X) (%)	$100 \leq X \leq 110$	$90 \leq X < 100$	$80 \leq X < 90$	$70 \leq X < 80$	$60 \leq X < 70$	$50 \leq X < 60$	$X < 50$
本档得分(分)	101-110	91-100	81-90	71-80	61-70	50-60	0

单项指标得分 = 本档最低分 + 调整分

调整分 = (指标实际完成度 - 本档最低完成度) / (本档最高完成度 - 本档最低完成度) × (本档最高分 - 本档最低分)

若某评价指标完成度小于 50%，则该评价指标得分为 0。

## 3. 维度加权得分

维度加权得分计算如下：

维度加权得分 =  $\Sigma$  (单项指标得分 × 对应权重)

## 4. 企业综合得分

企业综合得分 =  $\Sigma$  某维度得分 × 对应权重

资源：指标公式

指标	指标说明/公式	本案例目标值计算公式
营业收入增长率（%）	$(\text{本期营业收入}-\text{上期营业收入})/\text{上期营业收入}\times 100\%$	$(\text{本期营业收入预算值}-\text{上期营业收入实际值})/\text{上期营业收入实际值}\times 100\%$
净利润增长率（%）	$(\text{本期净利润}-\text{上期净利润})/\text{上期净利润}\times 100\%$	$(\text{本期净利润预算值}-\text{上期净利润实际值})/\text{上期净利润实际值}\times 100\%$
营业成本增长率（%）	$(\text{本期营业成本}-\text{上期营业成本})/\text{上期营业成本}\times 100\%$	$(\text{本期营业成本预算值}-\text{上期营业成本实际值})/\text{上期营业成本实际值}\times 100\%$
净资产收益率（%）	$\text{本期净利润}/[(\text{本期期初净资产}+\text{本期期末净资产})/2]\times 100\%$	$\text{本期净利润预算值}/[(\text{本期期初净资产实际值}+\text{本期期末净资产预算值})/2]\times 100\%$
市场份额（%）	本公司提供的服务销售额在同市场同类业务销售额中的占比	见平衡计分卡案例资源
客户满意度（分）	公司客户对本公司所提供的服务的满意程度	见平衡计分卡案例资源
客户投诉率（%）	本期投诉客户数量占本期客户总数的比重	见平衡计分卡案例资源
团客数量（个）	单次报名人数达50人的客户	见平衡计分卡案例资源
部门协作满意度（分）	部门之间沟通的流畅程度、配合程度	见平衡计分卡案例资源
服务效率（分）	本公司提供服务的质量在同行业中的领先程度	见平衡计分卡案例资源
售后服务水平（分）	衡量将旅游服务销售给顾客后为顾客提供的后续服务水平和耗费	见平衡计分卡案例资源
流动资产周转率（次）	$\text{本期营业收入}/[(\text{本期期初流动资产}+\text{本期期末流动资产})/2]$	$\text{本期营业收入预算值}/[(\text{本期期初流动资产实际值}+\text{本期期末流动资产预算值})/2]$
总资产周转率（次）	$\text{本期营业收入}/[(\text{本期期初总资产}+\text{本期期末总资产})/2]$	$\text{本期营业收入预算值}/[(\text{本期期初总资产实际值}+\text{本期期末总资产预算值})/2]$
应付账款周转率（次）	$(\text{营业成本}+\text{期末存货}-\text{期初存货})/[(\text{期初应付账款}+\text{期末应付账款})/2]$	$(\text{本期营业成本预算值}+\text{本期期末存货预算值}-\text{本期期初存货实际值})/[(\text{本期期初应付账款实际值}+\text{本期期末应付账款预算值})/2]$
人均营业收入（元/人）	营业收入/本期员工平均人数	本期营业收入预算值/本期员工平均人数预算值
人均营业利润（元/人）	营业利润/本期员工平均人数	本期营业利润预算值/本期员工平均人数预算值
员工增加率（%）	$(\text{本期平均员工数}-\text{上期平均员工数})/\text{上期平均员工数}\times 100\%$	$(\text{本期员工平均人数预算值}-\text{上期员工平均人数实际数})/\text{上期员工平均人数实际数}\times 100\%$
员工流失率（%）	$\text{本期离职员工数}/\text{本期平均员工人数}\times 100\%$	见平衡计分卡案例资源
企业文化认知程度（分）	公司员工对本公司企业文化的认识、了解和熟悉程度	见平衡计分卡案例资源
培训计划完成次数（次）	本期职工培训次数	见平衡计分卡案例资源

注：未列出公式的目标值以预算值进行计算。  
除特殊说明外，上述指标中，各项日本期期初数与上期期末数相等。

## 资源：营销员绩效奖金案例资源

### 营销员绩效奖金案例资源

北京鼎丰旅游有限公司正式员工实行“13薪”制，其中12薪按月固定发放，剩余1薪作为年底绩效奖金，根据年终业绩考核结果发放。

公司年终绩效考评由上到下依次进行，即先对公司整体的业绩进行评价，再对各部门的业绩进行评价，最后对员工个人的业绩进行评价，根据最后的考评结果发放奖金。

现市场部已完成了本部门层面业绩评价，接下来，对市场部营销员的业绩进行考核与评价。

每个营销员的绩效奖金计算公式如下：

营销员绩效奖金=营销员月固定工资 $\times$ 1 $\times$ 公司整体绩效奖金系数 $\times$ 市场部绩效奖金系数 $\times$ 营销员绩效奖金系数

营销员绩效奖金系数=综合评价系数 $\times$ 个人业绩评价系数

#### 一、营销员岗位职责及绩效评价体系

##### （一）岗位职责

公司确定的市场部营销员的岗位职责如下：

1. 负责贯彻落实公司的营销策略、政策和计划；
2. 负责市场调研和需求分析；
3. 开发所负责旅游线路的潜在客户；
4. 制定年度个人业务发展规划，完成业务指标。

##### （二）绩效评价体系

根据上述岗位职责，制定的绩效考核体系如下：

市场部营销员的绩效从综合评价和个人业绩评价两个层面进行考评。其中，综合评价采用上级打分制，由各旅行社经理对本旅行社营销员的日常表现进行打分；个人业绩评价从收入目标完成度、团客开发完成度和市场分析报告完成度三个方面进行考评。

层面	一级指标	一级权	二级指标	二级权
----	------	-----	------	-----



		重（%）		重（%）
综合评价	——	——	——	——
个人业绩评价	收入目标完成度得分	40%	——	——
	团客开发完成度得分	30%	——	——
	市场分析报告完成度得分	30%	市场分析报告数量完成度得分	50%
			市场分析报告质量完成度得分	50%

## 二、指标说明/公式及指标值与得分对照表

### （一）指标说明/公式

指标	指标说明/公式
综合评价得分（分）	由各旅行社经理进行打分（百分制）
收入目标完成度（%）	营销员营业收入实际值/营销员营业收入目标值×100%
团客开发完成度（%）	本期实际团客数/本期目标团客数×100%
市场分析报告数量完成度（%）	本期实际提交市场分析报告份数/本期应提交市场分析报告份数×100%
市场分析报告质量完成度（分）	由各旅行社经理进行打分（百分制）

### （二）指标值与得分对照表

#### 1. 收入目标完成度

收入目标完成度（A）	得分（分）
$A \geq 100\%$	100
$90\% \leq A < 100\%$	95

$80\% \leq A < 90\%$	85
$70\% \leq A < 80\%$	75
$60\% \leq A < 70\%$	65
$A < 60\%$	0

## 2. 团客开发完成度

团客开发完成度 (B)	得分 (分)
$B \geq 100\%$	100
$95\% \leq B < 100\%$	95
$85\% \leq B < 95\%$	85
$75\% \leq B < 85\%$	75
$60\% \leq B < 75\%$	70
$B < 60\%$	0

## 3. 市场分析报告数量完成度

市场分析报告数量完成度 (C)	得分 (分)
$C \geq 100\%$	100
$90\% \leq C < 100\%$	95
$80\% \leq C < 90\%$	85
$60\% \leq C < 80\%$	70
$C < 60\%$	0

## 三、营销员绩效奖金系数

综合评价系数和个人业绩评价系数通过查询得分与系数对照表可得。对照表如下：

得分 (X)	系数
$95 < X \leq 100$	1.00

$90 < X \leq 95$	0.90
$80 < X \leq 90$	0.85
$70 < X \leq 80$	0.75
$60 \leq X \leq 70$	0.65
$X < 60$	0.50

四、计算相关数据

鼎丰旅游下属四个旅行社各设一名营销员，2022 年四名营销员月固定工资及绩效考核数据如下：

姓名	归属旅行社	2022 年月固定工资（元/月）	综合评价得分（分）	本期实际团客数（个）	本期目标团客数（个）	本期实际提交市场分析报告份数（份）	本期应提交市场分析报告份数（份）	市场分析报告质量完成度得分（分）
陈成成	内蒙古旅行社	5500	91	11	10	7	7	95
谢彦文	张家界旅行社	5500	94	10	10	7	7	92
林子帆	江苏旅行社	6200	86	9	10	7	7	90
刘姿婷	杭州旅行社	6800	91	12	10	6	7	97

各营销员营业收入实际值与目标值即为对应旅行社营业收入实际值与目标值，目标值以预算值参与计算。

2022 年公司整体绩效奖金系数为 1，市场部绩效奖金系数为 0.95。

## 资源：同行业对比分析案例资源

### 同行业对比分析案例资源

北京鼎丰旅游有限公司为更好的分析本公司的经营情况，拟将本公司的指标数据和同行业指标均值进行对比分析。选取桂林旅游和九华旅游两家上市公司作为代表公司，以两家公司的各项指标的算数平均值作为行业均值。

#### 计算说明：

桂林旅游、九华旅游和本公司的利息支出均为利润表中的利息费用。

## 资源：私车公用制度资料

### 私车公用制度资料

私车公用是指在公司公务车辆不能满足公司用车需求的情况下，采用私车公用的管理办法来满足公司业务工作需要。

私车公用是指符合一定条件的人员报公司审核，经总经理批准将其私有车辆用于公务活动。

#### 1. 基本原则

**1.1 不提倡的原则：**基于安全考虑，公司不提倡私车公用行为；

**1.2 部门申请原则：**确有需要私车公用，由用车部门提出申请，按公司规定的审批程序办理；

**1.3 手续完备原则：**私车公用车辆必须具备合法身份并按规定办理齐全相关手续。

#### 2. 条件及审批程序

**2.1 发生私车公用行为原则上应具备以下条件：**

2.1.1 因工作需要，确要使用车辆，但公司公务车又不能满足需要的；

2.1.2 私车公用相对其他形式更加节省费用；

2.1.3 私车公用的车辆必须是公司员工所属的小轿车；

2.1.4 私车公用的车辆必须是安全性能良好，能确保行车安全、正常行驶的车辆。

## **2.2 私车公用必须事先提出申请，审批程序如下：**

2.2.1 由用车人提出申请（填写《私车公用申请表》），经部门经理审批后提交至综合管理部门，综合管理部门负责人审批后提交至总经理处，总经理审批后方可私车公用。

2.2.2 总经理有直接否决权，若总经理审批不通过，则本次私车公用申请直接终止作废；部门审核、综合管理部审核若不通过，可驳回至上一步，修改后可重新提交审核。

## **3. 私车公用费用报销规定**

3.1 车辆的维护费由使用者本人负担；

3.2 过路费、过桥费、停车费按发票报销；

3.3 油费按每公里 0.6 元核报；

3.4 行车距离由综合管理部根据“行车表”显示的前后里程差确定；

3.5 不再报销出租车票或其它公交车票；

3.6 私车公用回公司后一周内凭经审批的《私车公用申请表》及相关票据办理报销。

## **4. 法律责任**

4.1 私车公用车辆必须具备公安部门规定的所有合法文件，驾驶人员应具备驾驶资格，证件齐全；

4.2 私车公用车辆必须按规定办理交强险和其它保险，并缴纳养路费等法律规定的应缴费用，费用由个人负担；

4.3 私车公用时发生的交通事故责任与违章驾驶，公司不承担任何法律责任。与交通事故责任 and 违章驾驶相关的一切费用（如事故处理费、车辆维修费、罚款等）由车主与保险公司处理。

## **资源：增值税申报机器人开发与应用**

本环节主要利用智多星 RPA 工具，完成 RPA 财务机器人开发应用，考核参赛选手的业务流程梳理能力、业务需求分析能力和机器人开发设计能力。

### **业务描述：**

西格玛家电销售有限公司的税务会计每月都需要根据当月的经营销售情况，汇总并计算当月应缴纳的各项税费，并于次月 15 日前在国税局系统中申报并缴

纳。随着公司规模逐渐扩大以及业务的逐渐繁忙，税务会计需将更多的时间投身于分析工作，如税务筹划及风险规避等，为公司的健康发展提供保障。同时，每月由税务会计手工报税，容易出现错误。基于以上原因，公司拟提请信息中心设计并开发智能 RPA 工具，实现系统报税流程化。现以增值税申报为例对报税流程进行梳理，并完成 RPA 脚本的编写与调试。预计实现流程化后，将极大提高税务人员的工作效率。

**要求：**先完善增值税申报机器人的脚本编写，再根据给出的申报表数据对开发完成的机器人进行调试，调试完成后的增值税申报机器人应用于公司后续的税费申报业务。

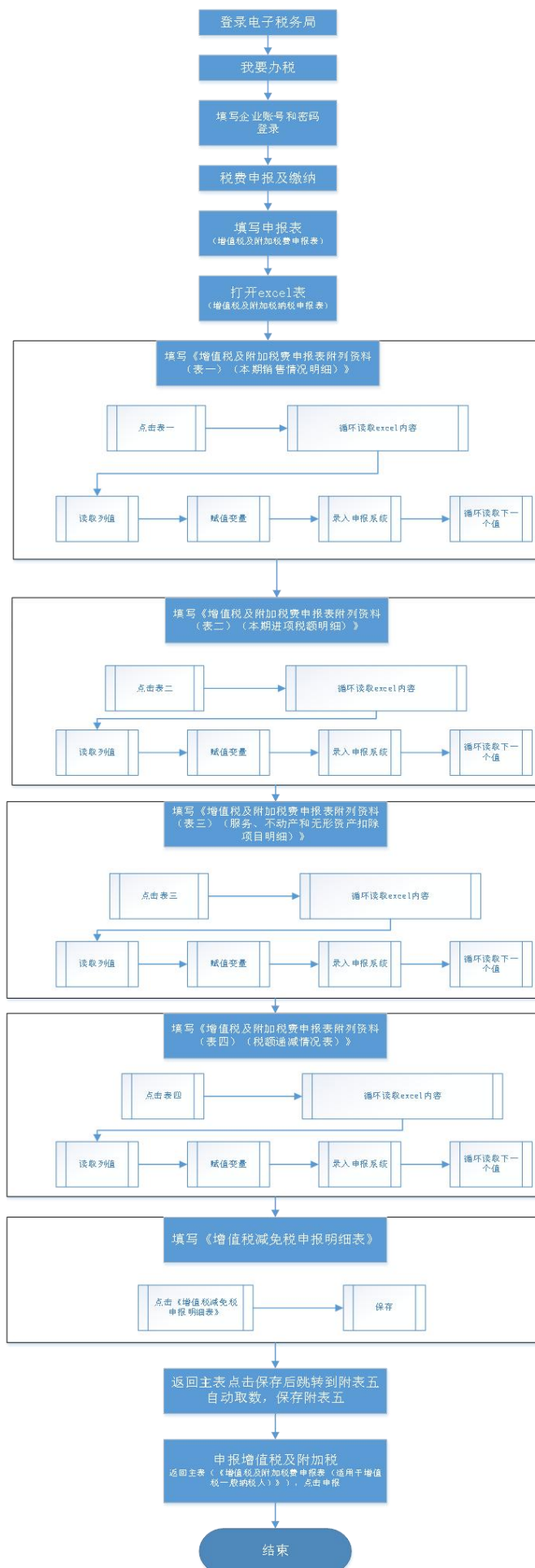
**【操作要求】：**

- 1、下载“增值税申报机器人”到本地，并将“增值税申报机器人”解压缩；
- 2、点击“业务系统-RPA 登录”，使用本地 RPA 设计器打开下载的“增值税申报机器人”；
- 3、根据增值税申报操作流程，及设计器中注释中的任务要求，完善代码，并运行成功；
- 4、将完善后的代码保存，并将脚本重新压缩，上传到赛务系统，成果上传——RPA 上传中，并点击任务提交。

**【备注】：**

- ① RPA 设计器登录企业账号：新道智能 RPA；登录账号：rpa\_test，登录密码：YonTy@1990gyRu；
- ② 公司纳税人识别号：91110103593454561F；密码：123456。
- ② 增值税及附加税纳税申报表存放在增值税申报机器人压缩包中，解压缩之后，不能修改 excel 文件名称；
- ③ 注意，需判断任务是否需要手工插入命令；

**【操作流程】**增值税申报操作流程如下：

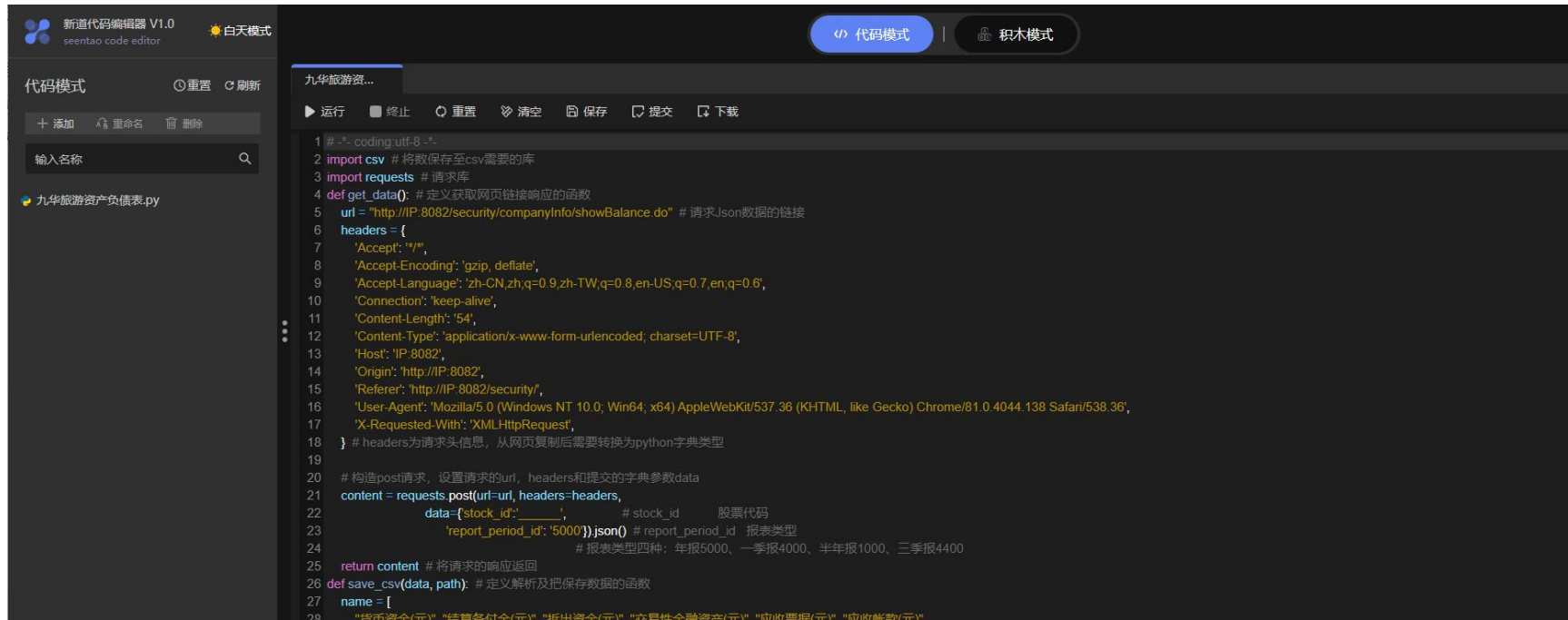




本岗位任务：

## 任务一：1. 九华旅游资产负债表爬取

根据所学 python 知识，完善九华旅游资产负债表爬取代码，完成数据爬取并下载爬取结果。注：从本任务节点进入业务系统-python 进行操作。



```
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://IP: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': '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/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': ' ', # 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 = [
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)" "应收账款(元)"
```

## 任务一：2. 九华旅游资产负债表结构分析

根据上一步的爬取结果，完成九华旅游资产负债表结构分析，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。

### 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			
货币资金结构比率			
应收账款结构比率			
存货结构比率			
非流动资产结构比率			
固定资产结构比率			
在建工程结构比率			
无形资产结构比率			
负债内部结构分析：			
流动负债结构比率			
应付账款结构比率			
应付职工薪酬结构比率			
其他应付款结构比率			
所有者权益内部结构分析：			
实收资本(或股本)结构比率			
盈余公积结构比率			
未分配利润结构比率			

注：比率是指某一项目占其相邻上级的比重。

## 任务二：1. 客户满意度评价

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2022 年客户满意度评价，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答

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	**		
旅行中安排	**		
导游服务	**		

任务二：2. 平衡记分卡考核

根据公共资源中报表、本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2022 年平衡计分卡考核计算，以完整小数位引用计算，单位为%项目及带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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

### 任务三：总经理薪酬计算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2022 年度总经理薪酬计算，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

#### 企业综合得分

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

#### 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	
绩效年薪	
年度考核系数	
实际年度薪酬	

#### 任务四：1. 个人业绩评价评价系数

根据公共资源中报表及本任务资源，完成鼎丰旅游 2022 年市场部营销员个人业绩评价系数计算，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

##### 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					
谢彦文					
林子帆					
刘姿婷					

#### 任务四：2. 营销员绩效奖金计算

根据本任务资源及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游 2022 年市场部营销员绩效奖金计算，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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	**	**	**		**	
谢彦文	**				**	
林子帆	**				**	
刘姿婷	**				**	

任务五：1. 预算执行及同比分析

根据公共资源中报表，完成鼎丰旅游 2022 年预算执行及同比分析，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。

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	**	**		**	
营业成本	**	**		**	
销售费用	**	**		**	
管理费用	**	**		**	
财务费用	**	**		**	
营业利润	**	**		**	
息税前利润	**	**		**	
净利润	**	**		**	
总资产	**	**		**	
净资产	**	**		**	
营业毛利率 (%)					
营业成本率 (%)					
销售费用率 (%)					
管理费用率 (%)					
营业净利率 (%)					

注：同比差异率以2021年实际值为基数计算。



## 任务五：2. 预算完成情况分析

根据已完成相关任务结果作答，结果以大写字母顺序作答。

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？	
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	

任务六：同行业对比分析

根据公共资源中信息及本任务资源，完成鼎丰旅游 2022 年同行业对比分析表，以完整小数位引用计算，单位为%项目四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果四舍五入保留两位小数作答。

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	%					
	权益乘数	1					
	流动比率	1					
	速动比率	1					
营运能力	总资产周转率	次					
	流动资产周转率	次					
	应付账款周转期	天					
	非流动资产周转期	天					
盈利能力	销售毛利率	%					
	销售净利率	%					
	净资产收益率	%					
	总资产报酬率	%					
发展能力	营业收入增长率	%					
	营业利润增长率	%					
	净利润增长率	%					
	净资产增长率	%					
	总资产增长率	%					

### 任务七：管理用利润表编制

根据公共资源中报表，完成鼎丰旅游管理用利润表编制，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

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			
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）			
三、税前经营利润	**	**	**
减：经营利润所得税			
四、税后经营净利润			
金融损益：	——	——	——
五、利息费用			
六、投资收益（金融）			
减：金融损益纳税			
七、税后金融损益			
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。			

### 任务八：经济增加值计算

根据公共资源中报表及已完成相关任务结果，完成鼎丰旅游经济增加值计算，以完整小数位引用计算，结果四舍五入保留两位小数作答。

## 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		
减：经营利润所得税		
税后经营净利润		
减：资本成本		
平均资本占用		
加权平均资本成本（%）	**	**
经济增加值		
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。

任务九：1. 债务风险分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游债务风险可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年带息负债占比（带息负债/负债总额\*100%）趋势，公司的带息负债包括：长短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债和租赁负债；②2022 年末长期借款结构。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-绩效内控
- ②故事板名称：桂林旅游债务风险分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年带息负债占比趋势	折线图	年份升序排列	带息负债占比	数据四舍五入保留%前两位小数，如：3.25%
②	2022年末长期借款结构	饼图	——	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数；占比四舍五入保留%前两位小数，如：3.25%

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务九：2. 债务风险分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游债务风险分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



### 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\_\_\_\_\_。
- 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\_\_\_\_\_。

任务十：1. 管理费用分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游管理费用可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年百元收入管理费用趋势；②2022 年管理费用 TOP5。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-绩效内控
- ②故事板名称：桂林旅游管理费用分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年百元收入管理费用趋势	折线图	年份升序排列	百元收入管理费用	金额单位：元，数据四舍五入保留两位小数
②	2022年管理费用TOP5	柱状图	金额降序排列	——	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十：2. 管理费用分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游管理费用分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）

A visualization for a management expense analysis report. It features a magnifying glass with a red Chinese Yuan symbol (¥) on its handle, focusing on the text '减税降费' (Reduce taxes and lower fees). The background includes a line graph, a bar chart, and two small figures of people in business attire. The title '管理费用分析报告' (Management Expense Analysis Report) is displayed in red at the top left.

用友 新道  
yonyou seentao

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\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_万元，其次为折旧及摊销，金额为\_\_\_\_\_万元。



任务十：3. 管理费用分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（）。	
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	

任务十一：1. 员工劳效分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游员工劳效可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年人均营业收入趋势分析；②2019-2022 年人均净利润趋势分析。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：   ①可视化图表存放路径：我的故事板-绩效内控
- ②故事板名称：桂林旅游员工劳效分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2019-2022年人均营业收入趋势分析	柱状图	年份升序排列	人均营业收入	金额单位：万元/人，数据四舍五入保留两位小数
②	2019-2022年人均净利润趋势分析	折线图	年份升序排列	人均净利润	金额单位：元/人，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十一：2. 员工劳效分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游员工劳效分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符）。



### 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 \_\_\_\_\_ 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 \_\_\_\_\_ 元/人。

任务十二：1. 盈利能力分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游盈利能力可视化设计与分析，要求展示：①2018-2022 年营业毛利率、营业利润率、营业净利率趋势；②2018-2022 年净利润趋势。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-绩效内控
- ②故事板名称：桂林旅游盈利能力分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。
2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	新增字段	数据显示格式
①	2018-2022年营业毛利率、营业利润率、营业净利率趋势	条形图	年份升序排列	营业毛利率；营业利润率；营业净利率	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
②	2018-2022年净利润趋势	柱状图	年份升序排列	--	金额单位：万元，数据四舍五入保留两位小数

注：此工作表无需上传至分析云。

## 任务十二：2. 盈利能力分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游盈利能力分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，金额结果四舍五入保留两位小数作答（不带千分符），带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%。



### 盈利能力分析报告

用友 yonyou | 新道 seentao



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\_\_\_\_\_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\_\_\_\_\_。

任务十二：3. 盈利能力分析判断

根据上一步可视化分析图表及本任务资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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（ ）。	
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	



任务十三：1. 发展能力分析报告

根据本任务资源，通过业务系统-分析云完成桂林旅游发展能力可视化设计与分析，要求展示：①2019-2022 年营业收入较上年同比增长率；②2019-2022 年总资产较上年同比增长率。具体要求见本任务资源中工作表-可视化分析要求。

1. 整体要求：
- ①可视化图表存放路径：我的故事板-绩效内控
- ②故事板名称：桂林旅游发展能力分析报告
- ③可视化分析图表数量：2个。

2. 具体要求：

任务要求序号	图形名称	图形类型	排序	数据显示格式
①	2019-2022年营业收入较上年同比增长率	柱状图	年份升序排列	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%
②	2019-2022年总资产较上年同比增长率	折线图	年份升序排列	数据四舍五入保留%前两位小数，如3.24%

注：此工作表无需上传至分析云。

### 任务十三：2. 发展能力分析报告可视化呈现

根据上一步的分析要求及结果，完成桂林旅游发展能力分析报告可视化呈现，从 PPT 左上角图库中选择正确的图形插入 PPT，并完善相关分析内容，带%项目结果四舍五入保留%前两位小数作答，如 3.24%，其余结果根据括号中的提示作答。

**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\_\_\_\_\_。
- 2.桂林旅游2020-2022年营业收入均为\_\_增长（正/负），2022年营业收入同比增长率（%）为\_\_\_\_\_。



#### **任务十四：私车公用审批流程设计**

公司的公务车不能满足员工日常外出办业务的需求，经总经理批准，允许采用私车公用办法进行弥补。现公司制定了私车公用管理办法，需同时在公司系统中配置私车公用审批流程，流程经测试通过后正式投入使用。要求：根据本阶段资源，在画布中通过拖拽方式帮助员工小刘设置私车公用审批流程。

#### **任务十五：风险管理**

根据本阶段资源作答，结果以大写字母顺序作答。

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	
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。	

## 任务十六：增值税申报机器人

根据本任务资源，完成增值税申报机器人调试并运行成功。